

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация Открытое акционерное общество "Леткаконтсервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные

общества / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

168160, Коми Респ, Прилузский р-н, Летка с, Береговая ул. дом № 2

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2014
77899287		
1112005584		
40.30.1		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	18 542	18 370	14 324
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	18 542	18 069	13 928
	Оборудование к установке	11502	-	-	62
	Строительство объектов основных средств	11503	-	301	301
	Приобретение объектов основных средств	11504	-	-	32
	Расходы будущих периодов	11505	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	690	1 009	1 565
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	19 232	19 379	15 889
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8 030	11 279	3 840
	в том числе:				
	Материалы	12101	8 030	11 279	3 840
	Расходы будущих периодов	12102	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	20 100	26 419	21 933
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	833	632	368
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	7 067	2 072	2 959
	Расчеты по налогам и сборам	12303	330	1 156	2
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	21	5	134
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	4	1	23
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	11 845	22 553	18 427
	Расходы будущих периодов	12309	-	-	-
	Оценочные обязательства	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 011	461	1 425
	в том числе:				
	Касса организации	12501	64	70	48
	Расчетные счета	12502	2 947	391	1 377
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	289
	Итого по разделу II	1200	31 141	38 159	27 487
	БАЛАНС	1600	50 373	57 538	43 376

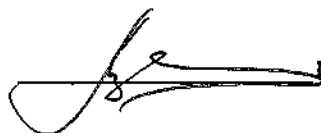
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 734	31 734	31 734
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	203	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 852	(2 084)	(8 410)
	Итого по разделу III	1300	35 789	29 650	23 324
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	22	22
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	22	22
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	13 134	26 588	19 201
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	6 328	17 499	9 488
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	230	-	1 746
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1002	1 667	1003
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	706	707	1 540
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 587	1 290	1 123
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	2	68
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	10	16
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	3 281	5 413	4 217
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 450	1 278	829
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 584	27 866	20 030
	БАЛАНС	1700	50 373	57 538	43 376

Генеральный директор
Управляющей организации



Левочкин Геннадий Викторович

Главный бухгалтер



Моцная Елена Николаевна



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Открытое акционерное общество "Леткомсервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные

общества / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
77899287		
1112005584		
40.30.1		
47	18	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	36 550	32 408
	Себестоимость продаж	2120	(72 107)	(61 095)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(35 557)	(28 687)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(35 557)	(28 687)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	52 637	46 002
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	185	149
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	3 841	216
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23404	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23405	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23406	1 283	3 834
	Прочие операционные доходы	23407	242	850
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23408	-	15
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	93	-
	Субсидии	23410	46 902	40 865
	Прочие внереализационные доходы	23411	91	74
	Прочие расходы	2350	(9144)	(8 984)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(726)	(92)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(4212)	(259)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23504	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23505	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23506	-	-
	Расходы на услуги банков	23507	(158)	(237)
	Прочие операционные расходы	23508	-	(472)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23509	(10)	(461)
	Убытки прошлых лет	23510	-	-
	Налоги и сборы	23511	(328)	(312)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23512	(18)	(22)
	Прочие внереализационные расходы	23513	(3692)	(7 130)
	Прочие косвенные расходы	23514	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 936	8 331
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 360)	(1 192)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(91)	(82)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(318)	(558)
	Прочее	2460	(119)	(257)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 139	6 326

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 139	6 326
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор
Управляющей организации

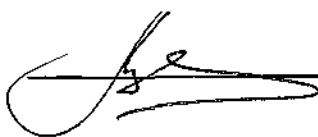


Левоскин Геннадий Викторович

Главный бухгалтер



31 марта 2015 г.



Моцная Елена Николаевна

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 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 / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31 12 2014

77896287

1112005584

40.30.1

47 16

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	31 734	-	-	-	(8 410)	23 324
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 326	6 326
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 326	6 326
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение 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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	31 734	-	-	-	(2 084)	29 650
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 139	6 139
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 139	6 139
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшения 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	203	(203)	X
3345	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	31 734	-	-	203	3 852	35 789

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.
Чистые активы	3600	35789	29650	23324

Генеральный директор
Управляющей организации

Главный бухгалтер



31 марта 2015г.

Левашкин Геннадий Викторович

Мощная Елена Николаевна

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

Организация **Открытое акционерное общество "Леткомсервис"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные

общества

/ **частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
77899287		
1112005584		
40.30.1		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	85 416	76 655
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 286	34 131
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии	4114	46902	40865
прочие поступления	4119	4 228	1 659
Платежи - всего	4120	(80642).	(71 619)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(36865).	(31 840)
в связи с оплатой труда работников	4122	(27703).	(21 766)
налога на прибыль организаций	4124	(2 075)	-
налоги и сборы	4125	(13663).	(14750).
прочие платежи	4129	(336).	(3263).
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 774	5 036
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи - всего	4220	(2224).	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2224).	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2224).	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	-	(6000).
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(6000).
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2550	(964).
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	461	1425
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3011	461

Генеральный директор
Управляющей организации

Левочкин Геннадий Викторович

Главный бухгалтер

Мощная Елена Николаевна



31 марта 2015г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
за 2014 год

Организация	Промышленное паровое и горячее водоснабжение (тепловой энергии)	Частная собственность
Идентификационный номер налогоплательщика	Формы собственности	
Вид экономической деятельности	Организационно-правовая форма /	
Открытые акционерные общества		
Единица измерения		в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)		1651100, Коми Респ., Притупский р-н, Пелка с. Бельговская ул. дом № 2

Форма 0710005 c2

1.4. Наличие и движение результатов НИОПР											
Наименование подразделения	Код	Период	за 2013 год			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5140	за 2013г.									
	5150	за 2013г.									
НИОПР - всего											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	на начало года	Изменения за период			на конец периода
				затраты за период	списание	принято к учету в качестве основных средств или уменьшена стоимость	
Незавершенные строительные и монтажные работы по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2014г.	301	5 164	(11 964)	(3 502)	391
	5250	за 2013г.	395	10 311	(41 346)	(6 059)	

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

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки	5260		за 2013г.
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, исключенные из баланса	5280			
Переданные в аренду основные средства, исключенные за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, исключенные из баланса	5282			
Полученные в аренду основные средства, исключенные за балансом	5283	16 903	16 503	17 287
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, введенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная поправка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная коррективная поправка	накопленные потери	Текущая стоимость	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2014г.								
Краткосрочные - всего	5305	за 2014г.								
Финансовых вложений - итго	5310	за 2014г.								

Форма 07/0005 с.8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме факторинга) - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2014г.	11 279	-	168 674	171923	-	-	X	8 030	-
	5420	за 2013г.	3 840	-	87 955	(80516)	-	-	X	11 279	-
В том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014г.	11 279	-	21 518	(24767)	-	-	23 203	8 030	-
	5421	за 2013г.	3 840	-	23 768	(16329)	-	-	20 649	11 279	-
Готовая продукция	5402	за 2014г.	-	-	147 128	(147 128)	-	-	-	-	-
	5422	за 2013г.	-	-	64 187	(64 187)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014г.	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-
	5423	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3.1. Изменения в движении дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	деланная разарах по сомнительным долгам	в результате хозяйствующих операций (сумма долга по сделке, операции)	приращивающих проценты, штрафы и иные начисления	созданные резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	добыча	списание за счет резерва по сомнительным долгам	перевод из резерва по сомнительным долгам на условия договора	резерва по сомнительным долгам	
Дебиторская задолженность всего	5501	за 2014г.												
в том числе:														
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2013г.	34 800	(3 391)	15 962		2 465	(22 856)	(22)	(12 833)	(20 471)	37 526	(7 526)	
всего	5530	за 2013г.	26 213	(6 296)	13 698		6 101	(7 079)	(22)	(38 334)	(1 772)	34 810	(8 391)	
Росчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014г.	10 463	(6 391)	16 208		399	(4 068)	(22)	(18 733)	(1 772)	12 601	(5 534)	
в том числе:														
Авансы выданные	5512	за 2013г.	9 755	(6 296)	4 837		6 101	(6 607)	(22)	(38 334)	(1 772)	10 463	(8 391)	
за 2014г.	5512		652		335		122	(71)		(59)		896	(63)	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5513	за 2013г.	22 543		9 114		486	(242)				632		
в том числе:														
Расчеты по социальному страхованию	5514	за 2013г.	18 411		7 216		1 944	(17 833)		(15)		22 553	(1 929)	
за 2014г.	5514		5		2		3	(3074)				2		
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2013г.	1 156		2		2					5		
за 2014г.	5515													
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2013г.	6		1 156		6	(23)				1 156		
за 2014г.	5516		1		6		1					4		
Итого	5520	за 2013г.	34 800	(3 391)	15 962		2 465	(22 856)	(22)	(12 833)	(20 471)	37 526	(7 526)	
за 2014г.	5520		26 213	(6 296)	13 698		6 101	(7 079)	(22)	(38 334)	(1 772)	34 810	(8 391)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.			На 31 декабря 2013 г.			На 31 декабря 2012 г.		
		уменьшение по условиям договора	увеличение резерва по сомнительным долгам	сальдо	уменьшение по условиям договора	увеличение резерва по сомнительным долгам	сальдо	уменьшение по условиям договора	увеличение резерва по сомнительным долгам	сальдо
Всего		4829		5540	4870		5484	5484		
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4829		5541	4970		5484	5484		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбытие	отражение на финансовый результат	перевод на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014г.						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2013г.	26 588	18 269		(19 929)		13 135
в том числе:		за 2013г.	18 261			(11 596)	(93)	26 588
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014г.	17 499	3 775		(14 946)		6 328
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2013г.	9 488	13 933		(5322)		17 499
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 2013г.	1 746	270		(40)		230
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5564	за 2014г.	1 667	41		(1 746)		1 002
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5565	за 2013г.	1 003	1 242		(576)		1 667
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5566	за 2014г.	707	117		(1 481)		706
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5567	за 2013г.	1 540			(833)		707
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5568	за 2014г.	1 590	300		(2)	3	1 587
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5569	за 2013г.	1 123	167		(80)		1 280
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5570	за 2014г.	2	2		(80)		2
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5571	за 2013г.	169			(10)		16
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5572	за 2014г.	16			(6)		10
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5573	за 2013г.	5 413	1 586		(3639)	(90)	3 262
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5574	за 2014г.	4 217	3 639		(2443)		5 413
Итого	5550	за 2014г.	26 588	6 269		(19 929)	(93)	13 135
	5550	за 2013г.	19 201	18 983		(11 596)		26 588

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5680	3159	4549
в том числе:			
расчеты с поставщиками по обязательствам	5691	3159	4549

6. Затраты на производство (расходы на продажу)^а

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	20283	16 098
Расходы на оплату труда	5620	23 292	21 213
Отчисления на социальные нужды	5630	7 402	6 503
Амортизация	5640	2 302	1 826
Прочие затраты	5650	18528	13455
Итого по элементам	5690	72107	61095
фактическая себестоимость проданных товаров, продукции, услуг, иного имущества и др.	5695		
Изменение остатков (прирост (-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение (-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	72107	61095

^а - Для организаций, осуществляющих торговлю деликатесами, добавленная стоимость строка 5695, указывается фактическая себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Прислано	Погашено	Списание как разбитая сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 278	4 934	(4 762)		1 450
в том числе:						
Разрыв на оплату отпусков	5701	1 278	4 934	(4 762)		1 450

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Подушевые - всего	5800			
в том числе:				
Выданные - всего	5901			
в том числе:				
5810	5810	24 175	24 175	24 175
ГБУ РК "Комп. республиканский центр информационно-коммуникационных технологий"	5814	24 175	24 175	24 175

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	46902	40865
ГБУ РК "Управление государственных услуг по РК ВО РК "Иммерстрой"		15478	22923
в том числе:			
на текущие расходы	5901	46902	12892
на пополнение во внеоборотные активы	5905		40865
Бюджетные кредиты - всего	5910		
за 2014 г.		Получено за год	Возвращено за год
		На начало года	На конец года

10.1 Основные сведения об организации

10.1.1 Общие сведения

Полное фирменное наименование организации:

Открытое Акционерное Общество «Леткакомсервис».

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

Юридический адрес: 168160, Республика Коми, Прилузский район, с. Летка, ул. Береговая, д. 2

Дата государственной регистрации: **23 декабря 2005 года**

Номер государственной регистрации юридического лица: **1051100860568**

Свидетельство о государственной регистрации: **серия 11 № 000872289**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Межрайонная ИФНС №1 по Республике Коми**

10.1.2 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.

Решением единственного акционера от 30.06.2014 г. на 2014 год был избран совет директоров в следующем составе:

Рожницын Иван Александрович

Томша Евгений Тимофеевич

Попов Сергей Михайлович

Черных Анатолий Александрович

Левашкин Геннадий Викторович

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 «Леткакомсервис» (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Оплаченный уставный капитал по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 31734328 рублей, где 100 % составляют обыкновенные именные бездокументарные акции.

По состоянию на 31.12.2014г. 100 % уставного капитала Общества принадлежит Администрации Муниципального района «Прилузский».

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества в 2014 году дивиденды не начислялись.

10.1.3 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>

10.2 Раскрытие информации об аффилированных лицах

За 2014 год аффилированными лицами Общества являлись:

Члены Совета директоров акционерного общества:

Попов Сергей Михайлович

Рожицын Иван Александрович

Томша Евгений Тимофеевич

Черных Анатолий Александрович

Левочкин 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 (договор на передачу полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации от 14.09.2007 г.);

Виды и характер операций Общества с аффилированными лицами за 2014г.

За 2014 год Общество приобретало материалы, принимало услуги и выполненные работы от управляющей организации ОАО «Коми тепловая компания» в общей сумме - 3679,8 тыс. рублей, в том числе:

Поставка товарно-материальных ценностей - 79,9 тыс. рублей;

Услуги лаборатории - 870 тыс. рублей;

Услуги по управлению - 1788,4 тыс. рублей;

Аренда дизельных станций - 373 тыс. рублей;

Тех. обслуживание скважин - 516,4 тыс. рублей;

ПК Квартплата - 43,7 тыс. рублей;

Прочие услуги - 8,4 тыс. рублей.

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

10.3 Раскрытие информации о численности работников

Среднесписочная численность работающих в ОАО «Леткакомсервис» по состоянию на 31.12.2014 г. составила 133 человек, за соответствующий период 2013 г. 134 человек.

10.4 Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика на 2014 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора № 88 от 30.09.2007г. «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 декабря 2009 года, приказу 99/2 от 28.12.2010г., приказу № 127 от 30.12.2011г. и приказу №195 от 29.12.2012г.). На 2014 год утверждена приказом № 197 от 30.12.2013г.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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;
- 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.

12

10.5 Изменения в учетной политике

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

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

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

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

«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:

2.1. В соответствии с Законом N 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, в абзаце втором пункта 2.1. слова "20 000 рублей" заменить словами "40 000 рублей";

2.2. В соответствии с приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" 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.

2.3.Пункт 4.2. в части резерва по сомнительным долгам «резерв по сомнительным долгам не создается» заменить на «в организации создается резерв по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом является задолженность перед налогоплательщиком, которая:

- не погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией (ст.ст.266 и 313 НК РФ).

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам инвентаризации, проведенной на последнее число отчетного или налогового периода и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – не увеличивает сумму создаваемого резерва (п.4 ст.266 НК РФ).

Сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам не может превышать 10 процентов от выручки отчетного (налогового периода).

Отчисления в резерв по сомнительным долгам относить на внереализационные расходы в последний день квартала, полугодия, 9 месяцев, года».

Приказом генерального директора №127 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 исключить. Учетную политику п. 1 дополнить следующим содержанием: «Лимит остатка наличных денежных средств в кассе 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.

Приказом генерального директора № 195 от 29 декабря 2012 года в учетную политику Общества на 2013 год внесены следующие изменения:

- 2.1. Утвердить рабочий план счетов (приложение №1 к учетной политике);
- 2.2. Утвердить акт на списание запасных частей (приложение №3/7 к учетной политике);
- 2.3. Утвердить статьи движения денежных средств (приложение №5 к учетной политике);
- 2.4. Утвердить статьи доходов и расходов (приложение №6 к учетной политике);
- 2.5. Действующие ранее приложения №1, 3/7, 5, 6 считать утратившими силу с 01.01.2013г.;

24

2.6. Пункт 2.5 «Готовая продукция» изложить в следующем содержании: «Порядок учета готовой продукции регулируется ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. №44н и Приказом МФ РФ от 28.12.2001г. №119н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов»

Готовую продукцию отражать в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по плановой производственной себестоимости. Остатки готовой продукции учитывать по плановой производственной себестоимости, которую определять в сумме прямых затрат на ее изготовление.

Учет отклонений между фактической и плановой себестоимостью ведется без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг)».

Выпуск и продажа продукции в бухгалтерском учете отражаются следующим образом:

Дебет 43 Кредит 20

- принята к учету продукция в плановых ценах;

Дебет 90-2 Кредит 43

- списана стоимость реализованной продукции в плановых ценах.

В конце месяца на сумму фактической себестоимости делается проводка:

Дебет 20 Кредит 10 (02, 70, 69 и т.д.)

- учтены расходы, понесенные на производство готовой продукции.

Превышение фактической себестоимости над плановой отражается так:

Дебет 43 Кредит 20

- плановая себестоимость готовой продукции доведена до фактической;

Дебет 90-2 Кредит 43

- учтена сумма отклонения фактической себестоимости от плановой в доле реализованной продукции.

Превышение плановой себестоимости над фактической отражается на этих же счетах, но сторнировочными бухгалтерскими записями."

2.7. Пункт «Услуги вспомогательных производств» исключить.

2.8. Добавить пункт «Учет взаимоотношений подразделений-внутрихозяйственный оборот».

Изложить в следующем содержании: «К внутрихозяйственному обороту относятся затраты, связанные с передачей изделий, продукции, работ и услуг внутри организации для нужд собственного производства, вспомогательных производств, обслуживающих хозяйств и др.

Передача объема (в натуральном выражении) и стоимости предоставленных услуг каждому подразделению осуществляется по нормативной себестоимости, утверждаемой приказом руководителя Общества».

Приказом генерального директора № 197 от 30 декабря 2013 года в учетную политику Общества на 2014 год внесены следующие изменения:

2.1. Пункт 2.10 «Доходы организации» изложить в следующей редакции:

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы Общества, связанные с осуществлением следующих видов деятельности:

- Производство тепловой энергии
- Производство теплоносителя
- Подключение к системе теплоснабжения
- Поддержание резервной мощности при отсутствии потребления тепловой энергии
- Холодное водоснабжение
- Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения
- Горячее водоснабжение
- Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе горячего водоснабжения
- Водоотведение
- Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения
- Предоставление за плату во временное пользование своих активов

25

• Реализация продукции (товаров, услуг) собственного производства (включая вспомогательные и непромышленные производства) по прочим видам обычной деятельности и являющимся существенными (их доля не менее 5%).

Общество осуществляет раздельный учет доходов по регулируемым видам деятельности в сфере теплоснабжения, водоотведения, холодного и горячего водоснабжения по источникам тепловой энергии, системам теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

2.2. Пункт 2.11 «Расходы организации» изложить в следующей редакции:

Общество ведет раздельный учет затрат по обычным видам деятельности, в том числе по регулируемым видам деятельности согласно требованиям п.18 Постановления Правительства РФ от 13.05.2013г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и п.10-11 Постановления Правительства РФ от 12.08.2013г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», а также приказа ФСТ от 12.04.2013 №91 «Об утверждении единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций».

В качестве расходов по обычным видам деятельности признается производственная себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), включающая в себя прямые расходы, учитываемые на сч.20 «Основное производство», а также «Общепроизводственные расходы» и «Общехозяйственные расходы», связанные с осуществлением следующих видов деятельности:

- Производство тепловой энергии (мощности) в режиме некомбинированной выработки тепловой энергии источниками тепловой энергии
- Производство теплоносителя
- Передача тепловой энергии и теплоносителя
- Сбыт тепловой энергии и теплоносителя
- Подключение к системе теплоснабжения
- Поддержание резервной мощности при отсутствии потребления тепловой энергии
- Холодное водоснабжение, в т.ч. транспортировка холодной воды, включая распределение и подвоз воды
- Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения
- Горячее водоснабжение, в том числе приготовление воды на нужды горячего водоснабжения и транспортировка горячей воды
- Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе горячего водоснабжения
- Водоотведение, в том числе очистка сточных вод и обращение с осадком сточных вод
- Прием и транспортировка сточных вод
- Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения
- Предоставление за плату во временное пользование своих активов
- Реализация продукции (товаров, услуг) собственного производства (включая вспомогательные и непромышленные производства) по прочим видам обычной деятельности
- Иные расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Раздельный учет затрат по регулируемым видам деятельности осуществляется по элементам и статьям затрат в соответствии с Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, утвержденных Постановлениями Правительства РФ от 12.08.2013 №1075 и от 13.05.2013 года № 406, а также Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, утвержденных Приказами ФСТ от 13.06.2013 №760-э и № 1746-э от 27.12.2013г.

Раздельный учет затрат по регулируемым видам деятельности осуществляется Обществом по определенным элементам и видам затрат в зависимости от метода установления тарифов по регулируемым видам деятельности. Классификация затрат Общества представлена в приложении №6 к учетной политике.

В целях обеспечения раздельного учета расходы Общества подразделяются на прямые и косвенные.

«Прямые расходы» изложить в следующей редакции:

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 ежеквартально на последнюю дату отчетного месяца. Предельный размер резерва и ежемесячный процент отчислений в резерв определяются на основании сметы и утверждаются приказом руководителя организации.

По состоянию на 31 декабря 2013г. резерв рассчитать следующим образом: определить количество не отгулянных отпусков по каждому работнику на 31 декабря 2013г., рассчитать средний заработок по указанным работникам за год и умножить его на количество не отгулянных дней отпуска, добавить страховые взносы»;

2.6. Пункт 1 «Организация бухгалтерского учета на предприятии» изложить в следующей редакции:

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники). Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1-С.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

Выдача средств под отчет производится на срок не более 2 месяцев в течение календарного года. Перечень должностных лиц, имеющих право на получение подотчетных сумм для осуществления хозяйственных расходов, определен в приложении к учетной политике (приложение к учетной политике № 11). Нормы командировочных расходов утверждаются коллективным договором Общества.

Организация ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным организацией на основании Приказа Минфина России от 31.10.2000 N 94н (приложение к учетной политике № 1).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее чем 5 (пять) процентов.

Организация применяет перечень форм бухгалтерской отчетности, предусмотренные приложениями 1 и 2 приказа Минфина РФ №66н от 02 июля 2010г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в силу п. 1 ст. 14 Закона N 402-ФЗ от 06.12.2011 (ред. от 28.12.2013) "О бухгалтерском учете" состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним.

Статьи отчета дополнительно не детализируются. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - пояснения оформляются в табличной и текстовой форме.

Принять к использованию образец оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках согласно приложению №3 приказа Минфина РФ №66н от 02 июля 2010г. Пояснения могут быть дополнены Обществом при необходимости раскрытия иной информации.

Общество формирует сводную отчетность на основании Методических рекомендаций по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденной приказом МФ РФ от 30.12.1996г. №112 «О методических рекомендациях по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности».

Документооборот осуществляется в соответствии со служебными обязанностями работников и их должностными полномочиями согласно требованиям Федерального закона «О бухгалтерском учете».

В целях своевременного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете установить сроки сдачи документов согласно графика документооборота (приложение к учетной политике № 2).

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии, бухгалтерские справки.

Организация использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Формы, не содержащиеся в названных альбомах, утверждаются генеральным директором, являются приложением к учетной политике, подлежат применению в учетной работе ответственными лицами (приложение к учетной политике №№ 3/1- № 3/18).

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, и отражения хозяйственно - финансовых операций на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности, предназначены регистры бухгалтерского учета.

Организация ведет регистры бухгалтерского учета, основанные на журнально-ордерной форме бухгалтерского учета. Формы бухгалтерских регистров утверждаются руководителем организации и подписываются лицами, ответственными за их исполнение. Сводный перечень и формы бухгалтерских регистров являются приложением к учетной политике (приложение 3/21).

Для подтверждения данных налогового учета на основании ст.313 НК РФ организация применяет первичные учетные документы - регистры бухгалтерского учета оформленные в соответствии с законом N 402-ФЗ от 06.12.2011г., а также для систематизации и накопления информации, применяет регистры налогового учета, разработанные ФНС РФ, а также самой организацией с учетом требований ст. 314 НК РФ (приложение к учетной политике №№ 4/1-№ 4/2).

Регистры бухгалтерского и налогового учета ведутся в электронном виде, а по окончании каждого отчетного периода распечатываются на бумажные носители. Первичные и сводные учетные документы, а также регистры бухгалтерского и налогового учета хранятся в организации согласно срокам, указанным в приложении к учетной политике (приложение к учетной политике № 7), являющейся составной частью сводной номенклатуры дел организации.

3. Пункт В «Система внутреннего контроля» изложить в следующей редакции:

Порядок организации внутреннего контроля, в том числе обязанности и полномочия подразделений и персонала организации, определяются руководителем организации и оформляются локальными нормативными актами.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация:

- материальных остатков на складе и в структурных подразделениях перед сдачей годового отчета (в IV квартале);
- кассы не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу;
- основных средств не реже одного раза в три года (в IV квартале).

Конкретные сроки проведения инвентаризаций, состав комиссии, причины инвентаризации, объект инвентаризации – устанавливаются приказами Исполнительного директора.

10.6 Основные средства

(в тыс руб.)

	Здания	Машины и оборудование	Скважины	Теплотрассы	Водопроводные сети	Транспортные средства	Офисное оборудование	Итого
По состоянию на 31.12.2014								
Первоначальная стоимость	1225869	14005015	-	13676607	8595378	592345	206309	38301523
Накопленная амортизация	27820	5132502	-	8423333	5377332	592345	205796	19759128
Остаточная стоимость	1198049	8872513	-	5253274	3218046	-	513	18542395

Общий уровень износа основных средств составляет на 31.12.2014 г. 51,6 %.

10.7 Незавершенное строительство

Незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2014г. нет.

10.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в целом за отчетный год по состоянию на 31 декабря 2014г. (строка 1230 бухгалтерского баланса) составила **20100 тыс. руб.** Общая дебиторская задолженность составляет **27626 тыс. руб.** Резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 7526 тыс. руб. (27626 тыс. руб. – 7526 тыс. руб. = 20100 тыс. руб.)

в том числе:

1) **Задолженность покупателей за реализованные товары (работы, услуги) в сумме 12601 тыс. руб.** Дебиторская задолженность сформирована за счет задолженности следующих потребителей:

- **Потребители, финансируемые за счет всех уровней бюджетов – 5967 тыс. руб.,**

в том числе:

- Потребители, финансируемые из республиканского бюджета - 807 тыс. руб.;

- Потребители, финансируемые из местного бюджета - 5160 тыс. руб.;

- **Население – 5499 тыс. руб.**

- **Прочие покупатели - 1135 тыс. руб.**

2) **Авансы выданные – 896 тыс. руб.**

3) **Прочая дебиторская задолженность 14129 тыс. руб.**

(Расчеты с подотчетными лицами – 4 тыс. руб.; Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 13774 тыс. руб. (в том числе займы 5057 тыс. руб.); Налоги и сборы 330 тыс. руб.; Расчеты по социальному страхованию 21 тыс. руб.)

10.9 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2014г. составила **13135 тыс. руб.,** в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 6328 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам – 1002 тыс. руб.

- задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 706 тыс. руб.

- задолженность по оплате труда – 1587 тыс. руб.

-авансы полученные – 230 тыс. руб.

- прочая кредиторская задолженность – 3282 тыс. руб.

10.10 Кредиты и займы

(в тыс.руб.)

	На 31.12.2013 г.	Возвращено 2014 г.	Выдано за 2014 г.	На 31.12.2014 г.
Бюджетные кредиты, всего	-	-	-	-
Займы выданные, всего	20281	15224	-	5057
в т.ч.				
-ОАО «Коми тепловая компания»	20281	15224	-	5057
Всего кредиты и займы	20281	15224	-	5057

30

10.11 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

(в тыс. руб.)

	12 месяцев 2013 г., тыс. руб.	12 месяцев 2014 г., тыс. руб.	Изменен ие, %%	Справочно			
				12 месяцев 2013 г.		12 месяцев 2014 г.	
				Тариф, руб.	Объем реализации в тыс. nat. Единиц	Тариф, руб.	Объем реализации в тыс. nat. единиц
1	2	3	4	5	6	7	8
Выручка, всего (стр.2110 ф.№2), в т.ч.	32408	36550	12,8 %	x	x	x	x
Выручка от реализации услуг по теплоснабжению	28951	31903	10,2%	2286,85	12,661	2517,41	12,673
Выручка от реализации услуг по водоснабжению (хвс)	2922	3237	10,6%	57,08	51,269	58,79	55,058
Выручка от реализации услуг по водоотведению	53	1359	155,9%	321,87	1,650	336,62	4,039
Выручка от прочих видов основной деятельности	-	51	-	x	x	x	x

10.12 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

(в тыс. руб.)

	12 месяцев 2013 г., тыс. руб.	12 месяцев 2014 г., тыс. руб.	Изменен ие, %%	Справочно	
				Себестоимость единицы, руб	
				12 месяцев 2013 г.	12 месяцев 2014 г.
1	2	3	4	5	6
Себестоимость, всего (стр.020 ф.№2), в т.ч.	61095	72107	18 %	x	x
Себестоимость услуг по теплоснабжению	51196	61124	19,4 %	4043,60	4823,17
Себестоимость услуг по водоснабжению (хвс)	7652	8396	9,7%	149,25	152,49
Себестоимость услуг по водоотведению	2247	2507	11,6%	1361,82	620,70
Себестоимость прочих видов основной деятельности	x	80	x	x	x

Наименование ресурса	Средняя цена за единицу, руб.		Изменение, %
	12 месяцев 2013 г.	12 месяцев 2014 г.	
Уголь	1802,95	3000,75	+66,4 %
Дрова	582,30	537,38	-8,36 %
Электроэнергия	4,70	4,82	+2,6 %

10.13 Прибыль (убыток) от продаж

(в тыс.руб.)

	Выручка	Себестоимость	Результат от продаж
1	2	3	4
Теплоснабжение	31903	61124	-29221
Водоснабжение (хвс)	3237	8396	-5159
Водоотведение	1359	2507	-1148
Прочая	51	80	-29
Всего:	36550	72107	-35557

10.14 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(в тыс.руб.)

Прочие доходы (по видам)	за 2013 г.	за 2014 г.	Изменение, в %
1	2	3	4
1.Выручка от реализации материалов	216	3950	+1728,7
2. Выручка по оказанию прочих видов услуг	850	242	-71,5
3. Субсидия на возмещение выпадающих доходов, связанных с ограничением размеров тарифов на коммунальные услуги предельными индексами максимально возможного изменения установленных тарифов	40865	46902	+14,8
4.Списание и реализация основных средств	149	76	-49
5.Восстановление сумм резерва по сомнительным долгам	3834	1283	-66,5
6.Списание кредиторской задолженности		93	
7. Прочие	88	91	+3,4
Всего:	46002	52637	+14,4

Прочие расходы

(в тыс.руб.)

Прочие расходы (по видам)	за 2013 г.	за 2014 г.	Изменение, в %
1	2	3	4
1.Себестоимость реализованных материалов	258	4212	+1532,6
2. Себестоимость предоставленных прочих услуг	472	-	
3.Налог на имущество	287	257	-10,5
4.Материальная помощь	150	235	+56,7
5. Исполнительский сбор	33	36	+9,1
6. Судебные расходы	182	205	+12,6
7.Услуги банка	237	158	-33,3
8.Отчисления на энергосбереж. отпущенной теплотенергии	535	644	+20,4
9.Остаточная стоимость списанных ОС (в том числе реализованных)	92	726	+689,1
10.Формирование резервного фонда по сомнительным долгам	6101	2465	-59,6
11. Проценты за пользование чужими денежными средствами	389		
12. Проценты за пользование коммерческим кредитом (ОАО «Коми энергосбытовая компания»)	84		
13.Штрафы, пени, неустойки	72	10	-86,1
14. Списание дебиторской задолженности	22	18	-18,2
15. Сверхлимитные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	25	76	+204
16.Прочие	45	102	+52,2
Всего:	8984	9144	+1,78

10.15 Информация о прекращаемой деятельности

За 2014 г. Общество не прекращало осуществление деятельности по предоставлению услуг.

10.16 Условные факты хозяйственной деятельности

10.16.1 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, путем «возмещения выпадающих доходов, связанных с применением тарифов, не обеспечивающих возмещение затрат».

Генеральный директор
Управляющей организации



Левочкин Г.В.

31 марта 2015г.

Аудиторское заключение

Адресат:

Акционеры Общества.

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. Кутузова, 5

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 Открытого акционерного общества «Леткакомсервис», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 г.

Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую отчетность

Руководитель Общества несет 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.

8

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

Допущение непрерывности деятельности Общества не соблюдается. Единственным акционером 01.04.2015 г. принято решение о реорганизации общества путем присоединения к акционерному обществу «Коммунальник». Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с порядком, предусмотренным законодательством Российской Федерации при реорганизации (ликвидации) юридического лица (ст.63 ГК РФ, Методические указания по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (утв. Приказом МФ РФ от 20.05.2003 г. № 44н).

Обществом не выполнены установленные статьей 25 закона РФ № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» требования в отношении уставного капитала. Данная информация в бухгалтерской отчетности адекватно не раскрыта.

В бухгалтерской отчетности не отражены последствия события после отчетной даты, связанные с выявленной в январе 2015 г. недостатчей угля на сумму 3 008 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности отсутствует информация о переданном в залог в соответствии с договором № 2.2.21/4-08-3Д от 06.11.2008г. имуществе на сумму 24175 тыс. руб. Срок действия кредитного договора обеспеченного залогом до декабря 2024 г.

Обществом не соблюдены требования ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» о раскрытии в отчетности данных о прибыли, приходящейся на одну акцию, и составившей в:

- 2013 г. базовая и разведенная прибыль 0,20 руб. на одну акцию;
- 2014 г. базовая и разведенная прибыль 0,19 руб. на одну акцию

Мнение

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

Генеральный директор
ООО АКФ «ТАКТ»



Ветошева И.Г.

28 мая 2015 г.