



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ  
**«ЮЭКО-АУДИТ»**

РОССИЯ 357340 СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ г. ЛЕРМОНТОВ, ул. ВОЛКОВА, 10. Тел\факс 879(35) 3-85-95, тел. 3-78-71, 3-97-53  
E-mail: [yueko@rambler.ru](mailto:yueko@rambler.ru); [ueko@yandex.ru](mailto:ueko@yandex.ru); [uekocontrol@rambler.ru](mailto:uekocontrol@rambler.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам

Открытого акционерного общества «Ессентукская Теплосеть»

Аудируемое лицо

Наименование: **Открытое акционерное общество «Ессентукская Теплосеть»**

(в дальнейшем - Общество)

Место нахождения: **Россия, 357600, Ставропольский край., г. Ессентуки, ул. Пятигорская, 118.**

Государственная регистрация: **26 № 001316022 от 28.12.2002 г.**

Основной государственный регистрационный номер: **1022601227659**

Аудитор

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ЮЭКО-АУДИТ» (ООО АК «ЮЭКО-АУДИТ»)**

Место нахождения:

Россия, 357340 Ставропольский край, г. Лермонтов, ул. Волкова, 10.

Телефон: (879-35) 3-85-95, 3-78-71. Факс: (879-35) 3-85-95.

Зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Лермонтова от 25 декабря 1991 года № 43. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 18 ноября 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1022603423820. Свидетельство о государственной регистрации выдано 18 ноября 2002 года Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 7 по Ставропольскому краю (серия 26 № 001458677).

ООО АК «ЮЭКО-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» (далее - СРОА НП «РКА») с 18 декабря 2009 года (свидетельство о членстве № 956-ю) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРОА НП «РКА», ОРНЗ № 10205010652.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2013 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Аудиторская компания  
«ЮЭКО-АУДИТ»

## Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

## Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

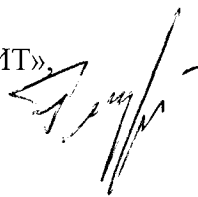
## Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на несоответствие действующему законодательству - статье 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» величины чистых активов (чистые активы имеют отрицательную величину) на конец 2011 года, на конец 2012 года и на конец 2013 года

Президент ООО «Аудиторская компания «ЮЭКО-АУДИТ»

аудитор

(квалификационный аттестат аудитора № К 010082  
на право осуществления аудиторской деятельности  
в области общего аудита. Срок действия - бессрочный)



Г.А. Мурасёв

« 31 » марта \_\_\_\_\_ 2014\_ года



Аудиторская компания  
«ЮЭКО-АУДИТ»

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 Декабря 2013 г.

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Ессентукская Теплосеть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма частная форма собственности

Открытое акционерное общество частная

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

357625, Ставропольский край, Ессентуки г, Пятигорская ул, д. 118

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2013
00873063		
2626020720/262601001		
40.30.14		
1.22.47	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	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	-	-	-
2.1;2.3;2.4	Основные средства	1150	61595	60480	59888
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	59132	57736	57241
	Оборудование к установке	11502	454	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	898	1651	1666
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	1111	1093	981
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1;3.2	Финансовые вложения	1170	3	3	-
	в том числе:				
	Акции	11701	3	3	-
	Акции	11702	-	3	-
	Отложенные налоговые активы	1180	26468	26109	23136
1.5	Прочие внеоборотные активы	1190	633	740	1304
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-

	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	88699	87332	84329
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1;4.2	Запасы	1210	17794	19964	20036
	в том числе:				
	Материалы	12101	17605	19964	20036
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	189	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
5.1;5.2	Дебиторская задолженность	1230	237228	170961	138330
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	24710	24933	9493
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	174235	116536	107521
	Расчеты по налогам и сборам	12303	81	31	31
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	117	29	310
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	3	3	3
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	1
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	38082	29428	20972
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	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	4658	17518	4927
	в том числе:				
	Касса организации	12501	124	31	13
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	4534	17487	4914
	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	1313	947	107
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	82	81	68
Расходы будущих периодов	12605	1231	866	39
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
Итого по разделу II	1200	260993	209390	163400
<b>БАЛАНС</b>	1600	349692	296722	247728

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	77	77	77
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	64471	64476	64476
	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	(146995)	(142105)	(124686)
	Итого по разделу III	1300	(82447)	(77552)	(60132)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	3	258
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	3	258
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
5.3;5.4	Кредиторская задолженность	1520	428259	370332	306495
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	418585	360503	296501
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	533	530	444
	Расчеты по налогам и сборам	15203	5343	4151	6254
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1137	1235	1037
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2549	3827	2188
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	112	86	73
	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	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	945	1005	344
5.3;5.3	Прочие обязательства	1550	2935	2935	763
	Итого по разделу V	1500	432139	374272	307602
	<b>БАЛАНС</b>	1700	349692	296722	247729

Руководитель


  
(подпись)

**Конов Али Юсуфович**  
(расшифровка подписи)

28 Марта 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2013 г.**

Коды		
0710002		
31	12	2013
00873063		
2626020720/262601001		
40.30.14		
1.22.47	49	
384		

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Ессентукская Теплосеть" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН

Вид экономической деятельности по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС

Открытое акционерное общество частная по ОКЕИ

Единица измерения: тыс руб

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
	Выручка	2110	356178	314447
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	356178	314447
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	(332652)	(299722)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(332652)	(299722)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23526	14725
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	23526	14725
	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	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(27696)	(26852)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(27696)	(26852)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4170)	(12127)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(4170)	(12127)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	2	2
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	2	2
	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	19661	2202
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	140	178
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	71	-



	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	16119	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	1307	1787
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	200	234
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	119	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	1705	3
	Прочие расходы	2350	(20748)	(10601)
	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	(68)	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(71)	-
	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	(16521)	(3153)
	Расходы на услуги банков	23510	-	(85)
	Прочие операционные расходы	23511	(1351)	(377)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(101)	(1270)
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(117)	(2873)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(2519)	(1623)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	(1220)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5255)	(20524)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(5255)	(20524)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	690	1063
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	9	18
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	352	3024
	Прочее	2460	(1)	63
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(1)	63
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4895)	(17419)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(5)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4890)	(17419)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1)	(3)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(1)	(3)

Руководитель

(подпись)

Конов Али Юсуфович

(расшифровка подписи)

28 Марта 2014 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2013 г.**

Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_

Организация Открытое акционерное общество "Ессентукская Теплосеть" по ОКПО \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ИНН 2626020720/262601001

Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД 40.30.14

Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_

Открытое акционерное общество частная

Единица измерения тыс руб по ОКЕИ \_\_\_\_\_

К О Д ы		
0710003		
2013	12	31
00873063		
2626020720/262601001		
40.30.14		
1.22.47	49	
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 2011 г.	3100	77	-	64476	-	(124686)	(60133)
<b>За 2012 г.</b>							
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	-	-	-	-	(17419)	(17419)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(17419)	(17419)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3200	77	-	64476	-	(142105)	(77552)
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5	5
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	5	5
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(5)	-	(4895)	(4900)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(4895)	(4895)
переоценка имущества	3322	X	X	(5)	X	-	(5)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2013 г.	3300	77	-	64471	-	(146995)	(82447)

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

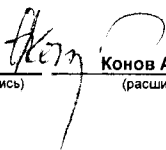
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 Декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый дефицит):					
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 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	(82447)	(77552)	(60132)

Руководитель

(подпись)



Конов Али Юсуфович

(расшифровка подписи)

28 Марта 2014 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах**



1.5 По окончании и по окончании НИОКР и незаконченно 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	3а 2013 г.	-	-	-	-	
	5170	3а 2012 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2013 г.	740	208	(315)	633	
	5190	3а 2012 г.	1304	39	(603)	740	
В том числе:							
	5181	3а 2013 г.	740	208	(315)	633	
	5191	3а 2012 г.	1304	39	(603)	740	



## 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	За 2013 г.	2744	2033	(753)	(1562)	2462
	5250	За 2012 г.	2627	2597	-	(2500)	2744
в том числе:							
СМР	5241	За 2013 г.	1093	869	-	(851)	1111
	5251	За 2012 г.	961	2509	-	(2397)	1093
земельные участки	5242	За 2013 г.	1651	-	(753)	-	898
	5252	За 2012 г.	1666	88	-	(103)	1651
оборудование к установке	5243	За 2013 г.	-	1164	-	(711)	453
	5253	За 2012 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	20413	5782	5782
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	303	392	392
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

**3. Финансово-шлюжения**  
**3.1 Наличие и движение финансово-шлюжений**

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
Долгосрочные - всего	5301	За 2013 г.	3	-	-	-	-	-	-	3
	5311	За 2012 г.	3	-	3	-	-	-	-	3
в том числе:										
Акция Сбербанка	5302	За 2013 г.	3	-	-	-	-	-	-	3
	5312	За 2012 г.	3	-	3	-	-	-	-	3
Краткосрочные - всего	5305	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансово-шлюжений - итого	5300	За 2013 г.	3	-	-	-	-	-	-	3
	5310	За 2012 г.	3	-	3	-	-	-	-	3

4. Запасы  
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	5400	За 2013 г.	19964	-	11937	(14107)	-	-	X	17794	-
	5420	За 2012 г.	20036	-	9023	(9095)	-	-	X	19964	-
в том числе:											
Основные материалы	5401	За 2013 г.	2	-	380	(292)	-	-	-	90	-
	5421	За 2012 г.	1	-	321	(320)	-	-	-	2	-
Топливо	5402	За 2013 г.	50	-	2795	(2786)	-	-	-	57	-
	5422	За 2012 г.	32	-	1242	(1224)	-	-	-	50	-
тара и тарные материалы	5403	За 2013 г.	66	-	77	(85)	-	-	-	57	-
	5423	За 2012 г.	54	-	24	(12)	-	-	-	66	-
запасные части	5404	За 2013 г.	160	-	1101	(1104)	-	-	-	157	-
	5424	За 2012 г.	130	-	497	(467)	-	-	-	160	-
Вспомогательное производство	5405	За 2013 г.	19686	-	7395	(9838)	-	-	-	17244	-
	5425	За 2012 г.	19819	-	6939	(7072)	-	-	-	19686	-
Незавершенное производство	5406	За 2013 г.	-	-	189	-	-	-	-	189	-
	5426	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

LR

**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			Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва					
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	За 2013 г.	170961	-	455062	-	(388678)	-	(117)	-	-	237228	-	-
в том числе:	5530	За 2012 г.	138330	-	437272	-	(404641)	-	-	-	-	170961	-	-
<b>Расчеты с покупателями</b>	5511	За 2013 г.	116537	-	418412	-	(360597)	-	(117)	-	-	174235	-	-
	5531	За 2012 г.	107521	-	368890	-	(358874)	-	-	-	-	116537	-	-
<b>Авансы выданные</b>	5512	За 2013 г.	24933	-	17972	-	(18195)	-	-	-	-	24710	-	-
	5532	За 2012 г.	16013	-	21834	-	(12914)	-	-	-	-	24933	-	-
<b>Прочие</b>	5513	За 2013 г.	29491	-	18678	-	(9856)	-	-	-	-	38283	-	-
	5533	За 2012 г.	14796	-	46548	-	(31853)	-	-	-	-	29491	-	-
<b>Итого</b>	5500	За 2013 г.	170961	-	455062	-	(388678)	-	(117)	-	-	237228	-	-
	5520	За 2012 г.	138330	-	437272	-	(404641)	-	-	-	-	170961	-	-

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

## 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	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2013 г.	3	-	(3)	-	-	-
	5571	3а 2012 г.	258	-	(255)	-	-	3
ОНО	5552	3а 2013 г.	3	-	(3)	-	-	-
	5572	3а 2012 г.	258	-	(255)	-	-	3
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2013 г.	370332	335012	(277085)	-	-	428259
	5580	3а 2012 г.	306495	454336	(390489)	-	-	370332
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2013 г.	360503	326535	(268454)	-	-	418584
	5581	3а 2012 г.	296501	301723	(237721)	-	-	360503
авансы полученные	5562	3а 2013 г.	530	8477	(8473)	-	-	534
	5582	3а 2012 г.	442	10725	(10637)	-	-	530
Прочая	5563	3а 2013 г.	9299	-	(158)	-	-	9141
	5583	3а 2012 г.	9552	141888	(142141)	-	-	9299
Итого	5550	3а 2013 г.	370335	335012	(277088)	-	X	428259
	5570	3а 2012 г.	306753	454336	(390754)	-	X	370335



## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2013 г.	3а 2012 г.
Материальные затраты	5610	274229	240620
Расходы на оплату труда	5620	62373	57301
Отчисления на социальные нужды	5630	17340	15392
Амортизация	5640	2959	2762
Прочие затраты	5650	3636	10499
Итого по элементам	5660	360537	326574
Изменение остатков (прирост(-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	189	-
Изменение остатков (уменьшение(+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	360348	326574

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1005	6260	(6320)	-	945
в том числе:	5701	1005	6260	(6320)	-	945

KE

357600 г.Ессентуки  
ул.Пятигорская, 118

тел:(87934) 2-91-00  
ФАКС:(87934) 2-91-00

Банковские реквизиты:

р\счет 40702810105230141039 Ставропольский филиал банка «Возрождение» (ОАО) г. Ставрополь

БИК 040702762 к\с 30101810100000000762 ОКОНХ 90215 ОКПО 00873063

ИНН 2626020720 ОКВЭД 40.30.14 КПП 262601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### ОАО «Ессентукская Теплосеть»

за 2013 г.

ОАО «Ессентукская Теплосеть» создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, зарегистрировано 29.07.94 г. постановлением Главы г. Ессентуки № 613 свидетельство № 208-98/РИ-991 от 29.07.98 г. ОГРН 1022601227659 от 28.12.02 г. ИНН 2626020720

Юридический адрес:

357600 г. Ессентуки ул. Пятигорская 118

Генеральный директор – Конов Али Юсуфович

Главный бухгалтер – Черкасова Александра Алексеевна

#### 1.Основными видами деятельности являются:

- деятельность по производству и распределению тепловой энергии ее потребителям по г. Ессентуки;
- обеспечение работоспособности тепловых сетей, в том числе реконструкция, монтаж и ремонт тепловых сетей и внутридомовых сетей по г. Ессентуки;
- обеспечение работоспособности котельных, в том числе реконструкция, монтаж, ремонт котлов и котельного оборудования;
- эксплуатация объектов газового хозяйства, котлонадзора;
- производство санитарно-технических работ;
- деятельность по строительству и ремонту зданий и сооружений.

ОАО «Ессентукская Теплосеть» имеет на своем балансе 17 котельных и другие производственные мощности необходимые для выполнения производственной программы. Кроме того общество арендует 3 мини-котельных малой мощностью и 2 земельных участка общей площадью 13 171,4 кв.м..

#### 2.Структура предприятия включает следующие отделы и службы:

1. Общее руководство состоит из Планово-экономического отдела, Бухгалтерии, АХЧ, Старшего специалиста по работе с персоналом, Начальника штаба ГО и ЧС, Секретаря-референта, ПТО, Группы по работе с населением, Группы по работе с юридическими лицами, Службы по обслуживанию приборов и узлов учета тепловой энергии, Юридического отдела, отдела МТС.
2. Служба по ремонту и эксплуатации, наладки газового и электрооборудования, КИПиА.
3. Участок по ремонту теплосетей.
4. Участок по ремонту оборудования и котельных.
5. Транспортный цех.
6. Пять участков по обслуживанию и эксплуатации котельных и тепловых сетей.
7. Хим. служба.
8. Аварийно-диспетчерская служба.

Среднесписочная численность работников за 2013 год составляет 300 чел.

### 3. Учетная политика общества

В учетной политике Общества сформулированы основные принципы ведения бухгалтерского и налогового учетов ОАО «Ессентукская Теплосеть», существенные изменения в учетную политику в 2013 году не вносились.

Основными положениями учетной политики являются следующие :

- 1) Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%;
- 2) Стоимостной критерий для признания имущества амортизируемым 40 тыс. руб.
- 3) Амортизация основных средств начисляется линейным методом.
- 4) Материалы списываются в расходы по средней стоимости.
- 5) Выручка для целей налогового учета признается по методу по методу начисления.
- 6) Признания расходов на приобретение прав на земельные участки (п.п. 1 п. 3 ст. 264.1 НК РФ) равномерно в течение 60 месяцев (для целей налогового учета) (земли находящиеся в муниципальной и государственной собственности и приобретенные в период с 01.01.07 г. по 31.12.11 г.).
- 7) Предприятие начисляет оценочные обязательства по отпускным для целей бухгалтерского учета и резерв отпускных для целей налогового учета.
- 8) Резерв сомнительных долгов по счетам бухгалтерского учета создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
- 9) 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.
- 10) Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично руководителем на основании проведенной инвентаризации и письменного обоснования такого решения.
- 11) Переоценка основных средств по группе «здания» проводится 1 раз в 3 года (последняя переоценка проведена на 31.12 2011 года).

### 4. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В целях достоверности учета и отчетности проводится инвентаризация имущества в установленные сроки.

Принципы и методы учета отдельных статей баланс

В течение 2013года бухгалтерский учет в обществе формировался на основе следующих основных принципов:

- непрерывность деятельности;
- отражение доходов и расходов по методу "начисления";
- постоянство правил бухгалтерского учета;
- осторожность;
- своевременность отражения операций;
- раздельное отражение активов и пассивов;
- открытость.

### 5. Связанные стороны общества

В состав Совета директоров ОАО «Ессентукская теплосеть» входят:  
 Карданов Аладин Анатольевич - председатель совета директоров ОАО  
 Конов Али Юсуфович - член совета директоров ОАО  
 Геделугов Султан Аликович - член совета директоров ОАО  
 Сбитнева Ирина Николаевна - член совета директоров ОАО  
 Супрунов Вячеслав Владимирович - член совета директоров ОАО.

Связанной стороной для ОАО «Ессентукская Теплосеть», являются физические лица, которые владеют 89,96% акций:  
 Борсов Замир Айтекович — 22,4914%;  
 Максудов Мурад Шамилович — 22,4914%;  
 Караев Мурат Абдурзакович — 22,4914%;  
 Гусева Наталья Александровна — 22,4914%.

Дополнительного размещения акций в 2013 году не было. Выплат и дополнительных вознаграждений в 2013 году не было. Хозяйственные операции между сторонами не осуществлялись.

#### Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Наименование: *Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор*  
 Место нахождения: г. Москва, ул. Правды, д.23  
 Почтовый адрес: Ставропольский край г. Пятигорск ул. Крайнего, д.49, офис 211  
 Номер лицензии: 10-000-1-00347  
 Дата выдачи лицензии: 21.02.2008  
 Срок действия: бессрочная  
 Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

#### Сведения об аудитор:

Наименование: ООО АК «ЮЭКО-АУДИТ» (Общество с ограниченной ответственностью  
 Аудиторская компания «ЮЭКО-АУДИТ»)  
 Юридический адрес: 357340, РФ, Ставропольский край г. Лермонтов, ул. Волкова, д. 10  
 Фактический адрес: 357340, РФ, Ставропольский край г. Лермонтов, ул. Волкова, д. 10  
 Свою деятельность ООО АК «ЮЭКО-АУДИТ» осуществляет на основании следующих свидетельств и лицензий:  
 Свидетельство о Членстве в СРО НП «Российская Коллегия аудиторов» № 956-ю от 18 декабря 2009 года.

Связанными сторонами ответственными за составление бухгалтерской и финансовой отчетности являются генеральный директор и главный бухгалтер, их вознаграждения за 2013 год (оплата труда) составила 2 399,8 тыс. руб., страховые взносы на их вознаграждения за 2013 год составили 724 ,7 тыс. руб., НДФЛ удержан в сумме 298 тыс. руб.

**6. Анализ доходов и расходов**  
**ВЫПОЛНЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ПРОГРАММЫ**

	тыс.руб.			
	Ед.изм.	Факт 2013 г.	Факт 2012 г.	%
1	2	3	4	5
Доходы от реализации т/энергии в том числе по:	тыс. Руб.	331 189	254595	130,1%
-населению		216 630	150245	144,2%
-бюджетным потребителям		79 466	72253	110,0%
-прочим потребителям		35 093	32097	109,3%
Доходы от реализации ГВС	тыс. Руб.	16 750	50679	33,1%
Доходы от прочих услуг	тыс. Руб.	8 239	9173	89,8%
<b>Всего доходов</b>	<b>тыс. Руб.</b>	<b>356178</b>	<b>314447</b>	<b>113,3%</b>
Расходы на выработку т/энергии	тыс. Руб.	338 823	296818	114,2%
Расходы от ГВС	тыс. Руб.	16 750	25811	64,9%
Расходы от прочих услуг	тыс. Руб.	4 775	3945	121,0%
<b>Всего расходов</b>	<b>тыс. Руб.</b>	<b>360348</b>	<b>326574</b>	<b>110,3%</b>
Прибыль (убыток) от реализации т/энергии	тыс. Руб.	-7 634	-42223	18,1%
Прибыль (убыток) по реализации ГВС	тыс. Руб.	0	24868	0,0%
Прибыль (убыток) вспомогательного производства	тыс. Руб.	3 464	5228	66,3%
<b>Итого прибыль/убыток от продаж</b>	<b>тыс. Руб.</b>	<b>-4170</b>	<b>-12127</b>	<b>34,4%</b>
Прочие доходы	тыс. Руб.	19663	2204	892,2%
Прочие расходы	тыс. Руб.	20748	10601	195,7%
Прибыль до налогообложения	тыс. Руб.	-5255	-20524	25,6%
Отложенные налоговые активы	тыс. Руб.	352	3024	11,6%
Отложенные налоговые обязательства	тыс. Руб.	-9	18	50,0%
Прочее	тыс. Руб.	-1	63	-1,6%
Текущий налог на прибыль	тыс. Руб.	-	-	-
<b>Чистая прибыль/убыток</b>	<b>тыс. Руб.</b>	<b>-4895</b>	<b>-17419</b>	<b>-28,1%</b>
Себестоимость 1 Гкал	руб.	1332,0	1212,0	109,9
Тариф на отпуск 1 Гкал	руб.	с 01.01.13 1221,73	с 01.01.12 1138,05	
		с 01.07.13 1419,04	с 01.07.12 1206,34	
		с 01.01.14 1419,04	с 01.09.12 1221,73	

Из таблицы видно насколько за отчетный год изменились, улучшились финансовые показатели общества.

Незавершенное производство: ОАО «Ессентукская Теплосеть» выполнила проектно-сметные работы по оснащению узла учета тепла, потребляемого жилыми домами попадающих под действие ФЗ-261 «Об энергосбережении». Было закуплено оборудование, материалы для изготовления и монтажа узла учета. По ул. Горького, 82, Пятигорская, 118б, Буачидзе, 41а, Кисловодская, 20а, Долина Роз, 9а, Урицкого, 16, Долина Роз, 20, Нелюбина, 25, Орджоникидзе, 67 был произведен монтаж узлов учета используемых энергоресурсов, но оформить договор и принять приборы в эксплуатацию жильцы этих домов отказываются. По 9 адресам сотрудникам ОАО «Ессентукская Теплосеть» не был предоставлен доступ в тепловой узел для производства работ по монтажу узлов учета тепловой энергии, по 7 адресам так как собрать жильцов домов с непосредственным управлением невозможно «нет ответственного по дому». На данный момент ведется работа с потребителями отказывающихся предоставить допуск в ТУ и оформление необходимой документации в принудительном порядке.

Сумма незавершенного производства по указанным работам на конец 2013 года составила 189 тыс. рублей.

## 7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Проведены мероприятия по урегулированию дебиторской и кредиторской задолженности, числящейся на счетах бухгалтерского учета.

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2011 года — 138 330 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2012 года — 170 961 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2013 года — 237 228 тыс. руб.

В т. ч. Резерв по сомнительным долгам — 2 801 тыс. руб. оказавший существенное влияние на сложившийся финансовый результат общества.

Данная задолженность обусловлена системой расчетов с применением авансовых платежей.

Имеющаяся кредиторская задолженность по некоторым видам услуг имеет текущий характер, исходя из сроков образования и погашения.

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2011 года — 306 495 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2012 года — 370 332 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2013 года — 428 259 тыс. руб.

## 8. Анализ прочих доходов и расходов

Сумма прочих доходов за 2013 год согласно отчета о финансовых результатах составляют 19 663 тыс. рублей., в том числе:

- 11,5 тыс. рублей — возврат по договору обучения,
- 16,7 тыс. рублей — возмещение ущерба по договору страхования имущества,
- 80,9 тыс. рублей — доходы выявленные в результате сверки,
- 1 511,7 тыс. рублей — излишки при проведении инвентаризации,
- 200,0 тыс. рублей — мировое соглашение,
- 1 307,2 тыс. рублей — процент за пользование чужими денежными средствами по решению суда,
- 2,3 тыс. рублей — дивиденды СБ РФ,
- 70,6 тыс. рублей — реализация материалов,
- 139,6 тыс. рублей — реализация ОС
- 16 118,7 тыс. рублей — восстановление резерва,
- 119,2 тыс. рублей — восстановление списанной ранее задолженности,
- 84,8 тыс. рублей — прочее.

Сумма прочих расходов за 2013 год согласно отчета о финансовых результатах составляют 20 748 тыс. рублей., в том числе:

- 169,3 тыс. рублей — акт сверки,
- 232,2 тыс. рублей — аренда земли
- 36,8 тыс. рублей — ведение реестра ценных бумаг,
- 194,8 тыс. рублей — госпошлина,
- 93,1 тыс. рублей — материальная помощь,
  
- 1 221,2 тыс. рублей — налог на имущество,
- 98,9 тыс. рублей — НДС не возмещаемый,
- 1 035,2 тыс. рублей — выплаты разового характера,
- 70,6 тыс. рублей — реализация материалов,
- 27,1 тыс. рублей — реализация ОС
- 16 520,9 тыс. рублей — начисление резерва,
- 119,2 тыс. рублей — восстановление списанной ранее задолженности,
- 238,2 тыс. рублей — списание задолженности по решению суда,
- 27,0 тыс. рублей — оценка излишков,
- 543,6 тыс. рублей — услуги связи,
- 95 тыс. рублей — штрафы,
- 24,9 тыс. рублей — прочее.

### 9. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Условный доход по налогу на прибыль за 2013 год составил 1 051 тыс. руб.; постоянные налоговые обязательства, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили 690 тыс. руб.; временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода сформировали ОНО (-9) тыс. руб. ; суммы отложенного налогового актива связанного с убытком по налогу на прибыль 352 тыс. руб.

### 10. Перечень событий после отчетной даты

Протокол №4 от 24 января 2014 года заседания совета директоров ОАО «Ессентукская Теплосеть»: 1) подготовлено и отправлено обращение к руководству края о рассмотрении возможности вхождения общества в состав ГУП СК «Ставрополькрайтеплоэнерго». 2) Принято решение завершить установку приборов учета в 1 квартале 2014 года в рамках ФЗ-261 «Об энергосбережении».

### Находятся на рассмотрении гражданские дела в Арбитражном суде СК:

ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось с иском к ООО «Жилищник» о взыскании задолженности в сумме 1981447,71 руб. В настоящее время исковое заявление находится на рассмотрении в Арбитражном Суде Ставропольского края.

ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось с иском к ООО «Жилсервисстрой» о взыскании задолженности в сумме 52716163,25 руб. В настоящее время исковое заявление находится на рассмотрении в Арбитражном Суде Ставропольского края.

ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось с заявлением к Управлению Федеральной антимонопольной службы СК о признании постановления о взыскании штрафа в сумме 2565348,80 рублей незаконным. В настоящее время заявление находится на рассмотрении в Арбитражном суде Ставропольского края.



ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось с исковым заявлением к ОАО «Славянка» о взыскании задолженности в сумме 1861098,61 руб. В настоящее время исковое заявление находится на рассмотрении в Арбитражном суде Ставропольского края.

ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось с исковым заявлением к ООО «Торговая Инвестиционная Группа «КомТрейд» о взыскании задолженности в сумме 4650043,33 руб. В настоящее время исковое заявление находится на рассмотрении в Арбитражном суде Ставропольского края.

ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с заявлением о замене ненадлежащего ответчика по делу № А63-14032/08-С3-15, решение по которому принято 04.06.2008 года о взыскании в пользу ОАО «Ессентукская Теплосеть» задолженности с МУП «Жилищник» в сумме 2927624,67 руб. В настоящее время заявление находится на рассмотрении в Арбитражном суде Ставропольского края.

ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с заявлением о замене ненадлежащего ответчика по делу № А63-14141/08-С3-2, решение по которому принято 26.03.2008 года о взыскании в пользу ОАО «Ессентукская Теплосеть» задолженности с МУП «Жилищник» в сумме 1862087,86 руб. В настоящее время заявление находится на рассмотрении в Арбитражном суде Ставропольского края.

ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с заявлением о замене ненадлежащего ответчика по делу № А63-14167/08-С3-13, решение по которому принято 13.02.2008 года о взыскании в пользу ОАО «Ессентукская Теплосеть» задолженности с МУП «Жилищник» в сумме 2052264,48 руб. В настоящее время заявление находится на рассмотрении в Арбитражном суде Ставропольского края.

ООО «Газпром Межрегионгаз Ставрополь» обратилось с исковым заявлением к ОАО «Ессентукская Теплосеть» о взыскании задолженности в сумме 35593003,63 руб. В настоящее время исковое заявление находится на рассмотрении в Арбитражном Суде Ставропольского края.

ООО «Газпром Межрегионгаз Ставрополь» обратилось с исковым заявлением к ОАО «Ессентукская Теплосеть» о взыскании задолженности в сумме 30928299,59 руб. В настоящее время исковое заявление находится на рассмотрении в Арбитражном Суде Ставропольского края.

ООО «Газпром Межрегионгаз Ставрополь» обратилось с исковым заявлением к ОАО «Ессентукская Теплосеть» о взыскании задолженности в сумме 13808434,48 руб. В настоящее время исковое заявление находится на рассмотрении в Арбитражном Суде Ставропольского края.

ОАО «Горэлектросеть» обратилось с исковым заявлением к ОАО «Ессентукская Теплосеть» о взыскании задолженности в сумме 5466568,03 рубля. В настоящее время исковое заявление находится на рассмотрении в Арбитражном суде Ставропольского края.

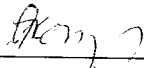
## 11. Чистые активы

По результатам работы за 2013 год и предыдущие годы у предприятия величина чистых активов оказалась отрицательной по некоторым объективным причинам:

- увеличение кредиторской задолженности;
- получение убытка от основной деятельности;
- низкая оплата услуг населением;
- списание дебиторской задолженности невозможной ко взысканию, а также низкий рост тарифа на тепловую энергию.


Для изменения величины активов предусмотрены мероприятия по снижению кредиторской задолженности. Так же разработан комплекс мер по снижению дебиторской задолженности населения за оказанные услуги, проводится работа с управляющими компаниями города. Проводимые мероприятия по энергосбережению: экономия энергоресурсов, проведение ремонтных работ и модернизация устаревшего оборудования позволяет получить положительный финансовый результат. Ситуация с отрицательной величиной активов предприятия будет исправлена в 2014 году.

Генеральный директор

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

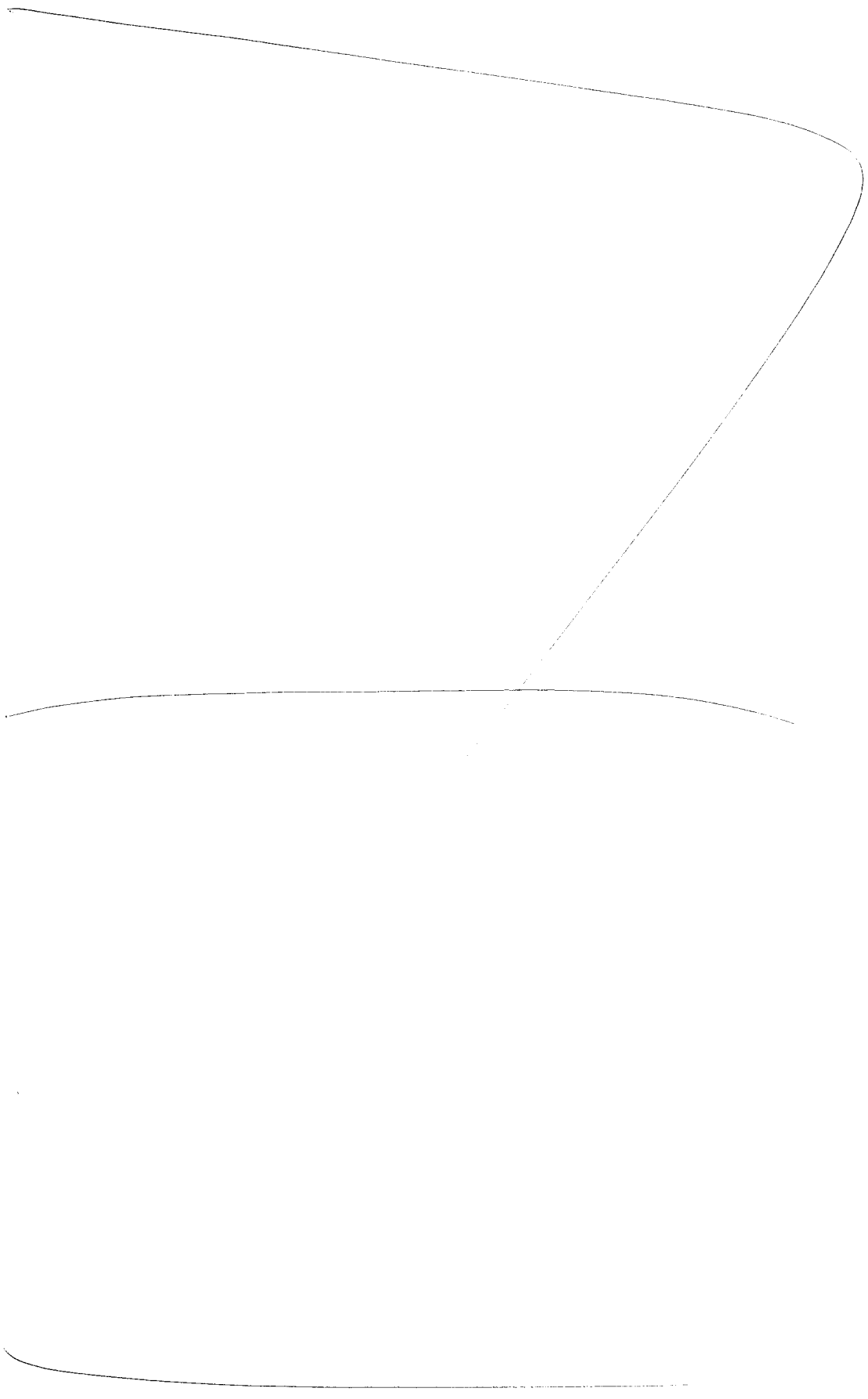
**Конов А.Ю.**

Главный бухгалтер

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

**Черкасова А.А.**

28 марта 2014 г.



В данном деле  
прошито,  
пронумеровано и  
скреплено печатью

30 (Тридцать)  
листов ) листов

Зав. общ. отд.

*Мурасёва*

Мурасёва А.Б.

**РАСЧЕТ**  
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	60480	61595
3. Незавершенное строительство	1190	-	633
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	3	3
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+ 1140+1180	26109	26468
7. Запасы	1210	19964	17794
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	170961	237228
10. Денежные средства	1250	17518	4658
11. Прочие оборотные активы	1260	1687	1313
<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)</b>		296722	349692
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	3	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	370332	428259
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Оценочные обязательства	1540	1005	945
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	2935	2935
<b>20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		374275	432139
<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, 21. принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		-77552	-82446

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

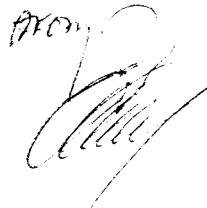
<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

<\*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Руководитель



Конов Али Юсуфович

Главный бухгалтер

Черкасова Александра Алексеевна