



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; ueko@yandex.ru; 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, улица Пятигорская, 118.**

Свидетельство о государственной регистрации выдано **28 декабря 2002 года серия 26 № 001316022**

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 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2014 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не смогли подтвердить или проверить с помощью альтернативных процедур финансовый результат от оказания услуг Обществом за 1-е полугодие 2014 года вследствие изъятия оригиналов документов представителями УЭБ и ПК ГУ МВД России по Ставропольскому краю и отсутствия у Общества копии копий переданных документов.

(По этой же причине мы не подтверждаем остатки запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014 года. в сумме 20 349 тыс. руб.)

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных



3

средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и по строке 3600 Отчета об изменениях капитала, а именно: чистые активы меньше уставного капитала Общества (имеют отрицательную величину в течении последних трех лет), что не соответствует требованиям действующего законодательства (статья 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

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

«30» марта 2015 года



Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2014 г.

Организация Открытое акционерное общество "Ессентукская Теплосеть" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД
Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
Открытое акционерное общество частная
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
357625, Ставропольский край, Ессентуки г, Пятигорская ул, д. 118

Коды		
0710001		
31	12	2014
00873063		
2626020720/262601001		
40.30.14		
1.22.47	49	
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	-	-	-
	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	Основные средства	1150	83523	61595	60480
	в том числе:				
2,1	Основные средства в организации	11501	79168	59132	57736
2,2	Оборудование к установке	11502	4355	454	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	898	1651
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	1111	1093
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	3	3	3
	в том числе:				
3,1	Акции	11701	3	3	3
	Отложенные налоговые активы	1180	30726	26468	26109
1,5	Прочие внеоборотные активы	1190	285	633	740
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	114538	86699	87332

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4	Запасы	1210	20349	17794	19964
4,1	в том числе:				
	Материалы	12101	19599	17605	19964
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	750	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	Дебиторская задолженность	1230	257657	237223	170961
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	10916	24710	24933
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	126160	174235	116536
	Расчеты по налогам и сборам	12303	170	81	31
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	2	117	29
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	83	3	3
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	25	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	120301	38082	29428
	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	12029	4658	17518
	в том числе:				
	Касса организации	12501	47	124	31
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	11982	4534	17487
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-

ООО АК
 ЮСКО - АУДИТ
 г. Лермонтов

6

Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	1029	1313	947
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	85	82	81
Расходы будущих периодов	12605	944	1231	866
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
Итого по разделу II	1200	291064	260933	209390
БАЛАНС	1600	405602	349632	296722

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	77	77	77
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	81899	64471	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	(172730)	(146995)	(142105)
	Итого по разделу III	1300	(90754)	(82448)	(77552)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	28	-	3
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	28	-	3
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	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	Кредиторская задолженность	1520	493837	428259	370332
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	489163	418585	360503
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	555	533	530
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4101	5343	4151
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	1137	1235
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	2549	3827
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	18	112	86
	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	965	945	1005
	Прочие обязательства	1550	1525	2935	2935
	Итого по разделу V	1500	493327	432139	374272
	БАЛАНС	1700	405602	349692	296722

Руководитель


 Любимов Михаил
 Львович
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 Марта 2015 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.

ООО АК
"ЮЮКО - АУДИТ"
г. Лезмантов

9

Форма по ОКУД 0710002
Дата (число, месяц, год) 31 12 2014
Организация Открытое акционерное общество "Ессентукская Теплосеть" по ОКПО 00873063
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 2626020720/262601001
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД 40.30.14
Организационно-правовая форма частная форма собственности по ОКФС / ОКФС 1.22.47 49
Открытое акционерное общество частная по ОКФС / ОКФС 1.22.47 49
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
31	12	2014
00873063		
2626020720/262601001		
40.30.14		
1.22.47	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	371874	356178
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	371874	356178
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	(357555)	(332652)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(357555)	(332652)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14319	23526
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	14319	23526
	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	(32108)	(27696)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(32108)	(27696)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(17789)	(4170)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(17789)	(4170)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	3	2
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	3	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	13340	19661
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1	140
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	121	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	6462	16119
Прочие операционные доходы	23408	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	6508	1307
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	52	200
Курсовые разницы	23412	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	51	119
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	145	1705
Прочие расходы	2350	(25681)	(20748)
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	(91)	(68)
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(107)	(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	(20443)	(16521)
Расходы на услуги банков	23510	-	-
Прочие операционные расходы	23511	(3149)	(1351)
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(1282)	101
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(273)	(117)
Прочие внереализационные расходы	23516	(336)	(2519)
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(30127)	(5255)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(30127)	(5255)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1230	690
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(28)	9
Изменение отложенных налоговых активов	2450	4824	352
Прочее	2460	(565)	(1)
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(25896)	(4895)

ООО АК -
 ЮЭКО - АУДИТ
 г. Лермонтов

10

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	17593	(5)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(8306)	(4900)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(5)	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(5)	(1)

Руководитель



19 Марта 2015 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2014 г.**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ	
0710003	
2014	12
00873063	
2626020720/262601001	
40.30.14	
1.22.47	49
384	

ООО АК
ЮСЗС - АУДИТ
РМОНТОВ

12

Организация Открытое акционерное общество "Ессентукская Теплосеть"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
Организационно-правовая форма форма собственности
Открытое акционерное общество частная
Единица измерения тыс руб

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

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	77	-	64476	-	(142105)	(77552)
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5	5
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	5	5
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	-	-	-	-	-	-

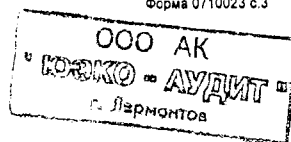
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(5)	-	(4895)	(4900)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(4895)	(4895)
переоценка имущества	3222	X	X	(5)	X	-	(5)
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 2013 г. За 2014 г.	3200	77	-	64471	-	(146995)	(82447)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	17590	-	162	17752
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	17590	X	-	17590
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	162	162
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(162)	-	(25897)	(26059)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(25897)	(25897)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(162)	X	-	(162)
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 2014 г.	3300	77	-	81899	-	(172730)	(90754)

ООО АК
 АУДИТ
 г. Дербинское

13

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

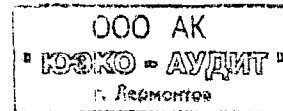
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 Декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-



15

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	(90754)	(82447)	(77552)



Руководитель

Любимов Михаил Львович

(подпись) (подпись) (подпись)

19 Марта 2015 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.**

000 АК

16

ООО АК "ТЕПЛОСЕТЬ" - АРЕНДЫ

Форма по ОКУД	0000000004		
Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
по ОКПО	00873063		
ИНН	2626020720/262601001		
по ОКВЭД	40.30.14		
по ОКОПФ /ОКФС	1.22.47	49	
по ОКЕИ	384		

Организация Открытое акционерное общество "Ессентукская Теплосеть"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
 Организационно - правовая форма форма собственности
Открытое акционерное общество частная
 Единица измерения тыс руб

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2014 г. 1	За Январь - Декабрь 2013 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	338794	303977
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	329012	293855
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2644	2202
прочие поступления	4119	7138	7920
Платежи - всего	4120	(326857)	(315511)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(225785)	(225195)
в связи с оплатой труда работников	4122	(73741)	(65494)
прочие платежи	4129	(27331)	(24822)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11937	(11534)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1	140
Прочее		1	140
Платежи - всего	4220	(4567)	(1466)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4567)	(1466)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4566)	(1326)

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7371	(12860)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4658	17518
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12029	4658
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____



19 Марта 2015

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период продолжительностью, аналогичный отчетному периоду.

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2014 г.	-	-	-	-	
	5170	3а 2013 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2014 г.	633	154	(502)	285	
	5190	3а 2013 г.	740	208	(315)	633	
в том числе:							
Лицензии и программы	5181	3а 2014 г.	633	154	(502)	285	
	5191	3а 2013 г.	740	208	(315)	633	

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Выбыло объектов			Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	3а 2014 г.	169387	(110234)	6380	(935)	569	(3569)	35659	18069	210471	(131303)
	5210	3а 2013 г.	165877	(108140)	4422	(932)	866	(2960)	-	-	169367	(110234)
здание	5201	3а 2014 г.	93039	(47237)	1140	-	-	(1140)	-	-	129838	(66446)
	5211	3а 2013 г.	93039	(46087)	-	-	-	(1150)	-	-	93039	(47237)
передаточные	5202	3а 2014 г.	54576	(49555)	4283	(47)	40	(757)	-	-	58812	(50272)
	5212	3а 2013 г.	53632	(48857)	944	-	-	(698)	-	-	54576	(49555)
земельные участки	5203	3а 2014 г.	1132	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	3а 2013 г.	1132	-	-	-	-	-	-	-	1132	-
машины и оборудование	5204	3а 2014 г.	18355	(11782)	642	(888)	529	(1556)	-	-	18109	(12809)
	5214	3а 2013 г.	16290	(11477)	2605	(540)	509	(814)	-	-	18355	(11782)
транспорт	5205	3а 2014 г.	1947	(1526)	272	-	-	(71)	-	-	2219	(1597)
	5215	3а 2013 г.	1589	(1580)	730	(372)	337	(283)	-	-	1947	(1526)
хозинвентарь	5206	3а 2014 г.	228	(76)	43	-	-	(41)	-	-	271	(117)
	5216	3а 2013 г.	105	(90)	143	(20)	20	(6)	-	-	228	(76)
Другие	5207	3а 2014 г.	90	(58)	-	-	-	(4)	-	-	90	(62)
	5217	3а 2013 г.	90	(49)	-	-	-	(9)	-	-	90	(58)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
передаточные	5221	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки	5222	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспорт	5224	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
хозинвентарь	5225	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие	5226	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

000 АК
«КОЖКО» - АУДИТ
г. Лермонтова

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2014 г.	2462	9507	(898)	(6716)	4355
	5250	За 2013 г.	2744	2033	(753)	(1562)	2462
в том числе:	5241	За 2014 г.	1111	4806	-	(5917)	-
	5251	За 2013 г.	1093	869	-	(851)	1111
Строительство объектов	5242	За 2014 г.	898	-	(898)	-	-
	5252	За 2013 г.	1651	-	(753)	-	898
Приобретение земель, участков	5243	За 2014 г.	453	4701	-	(799)	4355
	5253	За 2013 г.	-	1164	-	(711)	453

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

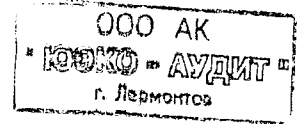
Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	25268	20413	5782
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	303	303	392
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2014 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3
	5311	За 2013 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3
в том числе:											
Акция Сбербанка	5302	За 2014 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3
	5312	За 2013 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3
Краткосрочные - всего	5305	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2014 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3
	5310	За 2013 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и заплаты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видями)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	3а 2014 г.	17794	-	12573	(10018)	-	-	X	20349	-
	5420	3а 2013 г.	19864	-	11937	(14107)	-	-	X	17794	-
в том числе:											
основные материалы	5401	3а 2014 г.	90	-	136	(226)	-	-	-	-	-
	5421	3а 2013 г.	2	-	380	(292)	-	-	-	90	-
топливо	5402	3а 2014 г.	57	-	3177	(3191)	-	-	-	43	-
	5422	3а 2013 г.	50	-	2795	(2788)	-	-	-	57	-
тара и тарные материалы	5403	3а 2014 г.	57	-	83	(62)	-	-	-	78	-
	5423	3а 2013 г.	66	-	77	(66)	-	-	-	57	-
запасные части	5404	3а 2014 г.	157	-	1104	(1172)	-	-	-	89	-
	5424	3а 2013 г.	160	-	1101	(1104)	-	-	-	157	-
вспомогательное производство	5405	3а 2014 г.	17244	-	7512	(5367)	-	-	-	19389	-
	5425	3а 2013 г.	19686	-	7395	(9837)	-	-	-	17244	-
незавершенное производство	5406	3а 2014 г.	189	-	561	-	-	-	-	750	-
	5426	3а 2013 г.	-	-	189	-	-	-	-	189	-

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

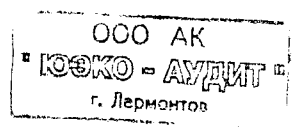
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2014 г.	237228	-	409428	-	(3886726)	(273)	-	-	-	-	-	257657	-
в том числе:	5530	3а 2013 г.	170961	-	455062	-	(388678)	(117)	-	-	-	-	-	237228	-
Расчеты с покупателями	5511	3а 2014 г.	174235	-	314200	-	(362002)	(273)	-	-	-	-	-	126160	-
	5531	3а 2013 г.	116537	-	418412	-	(360597)	(117)	-	-	-	-	-	174235	-
Авансы выданные	5512	3а 2014 г.	24710	-	895	-	(14689)	-	-	-	-	-	-	10916	-
	5532	3а 2013 г.	24933	-	17972	-	(18195)	-	-	-	-	-	-	24710	-
Прочие	5513	3а 2014 г.	38283	-	94333	-	(12035)	-	-	-	-	-	-	120581	-
	5533	3а 2013 г.	29491	-	18678	-	(9856)	-	-	-	-	-	-	38283	-
Итого	5500	3а 2014 г.	237228	-	409428	-	(3886726)	(273)	-	-	-	-	-	257657	-
	5520	3а 2013 г.	170961	-	455062	-	(388678)	(117)	-	-	-	-	-	237228	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 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				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2013 г.	3	-	(3)	-	-	-
ОНО	5552	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	За 2013 г.	3	-	(3)	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2014 г.	428259	344864	(279286)	-	-	493837
	5580	За 2013 г.	370332	335012	(277085)	-	-	428259
в том числе:	5561	За 2014 г.	418584	342490	(271911)	-	-	489163
	5581	За 2013 г.	360503	326535	(268454)	-	-	418584
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	За 2014 г.	534	525	(504)	-	-	555
	5582	За 2013 г.	530	8477	(8473)	-	-	534
авансы полученные	5563	За 2014 г.	9141	1849	(6871)	-	-	4119
	5583	За 2013 г.	9299	-	(158)	-	-	9141
Прочая	5550	За 2014 г.	428259	344864	(279286)	-	X	493837
	5570	За 2013 г.	370335	335012	(277088)	-	X	428259



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
Материальные затраты	5610	290793	274229
Расходы на оплату труда	5620	71553	62373
Отчисления на социальные нужды	5630	20990	17340
Амортизация	5640	3569	2959
Прочие затраты	5650	3319	3636
Итого по элементам	5660	390224	360537
Изменение остатков (прирост[-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(561)	(189)
Изменение остатков (уменьшение[+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	389663	360348

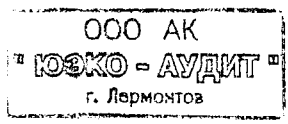
г. Лермонтов

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	945	6852	(6832)	-	965
в том числе:	5701	945	6852	(6832)	-	965

27



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЕССЕНТУКСКАЯ ТЕПЛОСЕТЬ»

№118, ул. Пятигорская, г. Ессентуки, Ставропольский край, 357625
ОКПО 07710000, телефон (8-879340) 2-91-00, факс 2-91-00

ИНН 2626020720, КПП 262601001,
р/с 40702810460100002344 Северо-Кавказский банк Сбербанк России
БИК 040702660 к/с 30101810600000000660
ОКПО 00873063, ОКВЭД 40.30.14, ОКОНХ 90215

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОАО «Ессентукская Теплосеть» за 2014 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 – Любимов Михаил Львович
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;
- 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 4 земельных участка. общей площадью 17 417,4 кв.м..

2. Структура предприятия включает следующие отделы и службы:

1. Общее руководство состоит из Планово-экономического отдела, Бухгалтерии, Старшего специалиста по работе с персоналом, Начальника штаба ГО и ЧС, Секретаря-референта, ПТО, Отдел реализации и учета тепловой энергии, 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 2014 год составляет 282 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 2014 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 начисления.
- 6) Предприятие начисляет оценочные обязательства по отпускным для целей бухгалтерского учета и резерв отпускных для целей налогового учета.
- 7) Резерв сомнительных долгов по счетам бухгалтерского учета создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
- 8) 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.
- 9) 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.
- 10) Переоценка основных средств по группе «здания» проводится 1 раз в 3 года (последняя переоценка проведена на 31.12 2014 года).

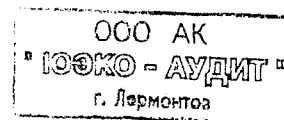
4. Бухгалтерская отчетность

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 баланса

В течение 2014года 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
Гедегулов 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 2014 году не было. Выплат и дополнительных вознаграждений в 2014 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 2014 год (оплата труда) составила 3 2667,0 тыс. руб., страховые взносы на их вознаграждения за 2014 год составили 724 ,3 тыс. руб., НДФЛ удержан в сумме 418,9 тыс. руб.

6. Анализ доходов и расходов

ВЫПОЛНЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ПРОГРАММЫ

	тыс.руб.			
	Ед.изм.	Факт 2014 г.	Факт 2013 г.	%
1	2	3	4	5
3.1 Доходы от реализации т/энергии в том числе по:	тыс.руб.	348 800	331 189	105,3%
- населению		222 805	216 630	102,9%
- бюджетным потребителям		90 241	79 466	113,6%
- прочим потребителям		35 754	35 093	101,9%
3.2 Доходы от реализации ГВС	тыс.руб.	15 143	16 750	90,4%
3.3 Доходы от прочих услуг	тыс.руб.	7 931	8 239	96,3%
3. Всего доходов	тыс.руб.	371 874	356 178	104,4%
4.1 Расходы на выработку т/энергии	тыс.руб.	367 393	338 823	108,4%
4.2 Расходы от ГВС	тыс.руб.	15 143	16 750	90,4%
4.3 Расходы от прочих услуг	тыс.руб.	7 127	4 775	149,3%
4. Всего расходов	тыс.руб.	389 663	360 348	108,1%
5.1 Прибыль (убыток) от реализации т/энергии	тыс.руб.	-18 593	-7 634	243,6%
5.2 Прибыль (убыток) по реализации ГВС	тыс.руб.	0	0	
5.3 Прибыль (убыток) вспомогательного производства	тыс.руб.	804	3 464	23,2%
5. Итого прибыль/убыток	тыс.руб.	-17 789	-4 170	426,6%
6. Прочие доходы	тыс.руб.	13 343	19 663	67,9%
7. Прочие расходы	тыс.руб.	25 681	20 748	123,8%
8. Убыток до налогообложения	тыс.руб.	-30 127	-5 255	573,3%
9. Отложенные налоговые активы	тыс.руб.	4 824	352	1370,5%
10. Отложенные налоговые обязательства	тыс.руб.	-28	9	-311,1%
11. Прочее	тыс.руб.	-565	-1	56500,0%
12. Текущий налог на прибыль	тыс.руб.			
13. Чистая прибыль/убыток	тыс.руб.	-25 896	-4 895	529,0%

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 2014 года составила 750 тыс. Рублей.

Согласно п. 1 статьи 13 Федерального закона № 261 от 23.11.2009 г. «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», производимые, передаваемые, потребляемые энергетические ресурсы подлежат обязательному учету с применением приборов учета используемых энергетических ресурсов.

Согласно п. 12 статьи 13 этого же закона, лицо не исполнившее в установленный срок (до 01.07.2013 г.) обязанности по оснащению данных объектов приборами учета используемых энергетических ресурсов, должно обеспечить допуск теплоснабжающих организаций к местам установки приборов учета используемых энергетических ресурсов и оплатить расходы указанных организаций на установку этих приборов учета.

Специалисты ОАО «Ессентукская Теплосеть» в 2013 году установили в многоквартирных домах приборы учета тепловой энергии на сумму 750346,45 руб. Были направлены собственникам помещений для ознакомления договор на установку коллективного (общедомового) прибора учета тепловой энергии и теплоносителя, приложения к договору, Акт о приемке выполненных работ (Форма № КС-2), справка о стоимости выполненных работ и затрат (Форма № КС-3) с просьбой подписать их и вернуть 1 экземпляр подписанных документов. В настоящее время идет работа по подписанию комплекта документов. Планируется завершение вышеуказанных работ в 2015 году.

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.

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2014 года — 257 657 тыс. руб.

В т. ч. Резерв по сомнительным долгам — 16 781 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.

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2014 года — 493 837 тыс. руб.

8. Анализ прочих доходов и расходов

Сумма прочих доходов за 2014 год согласно отчета о финансовых результатах составляют 13 340 тыс. рублей., в том числе:

- 50,5 тыс. рублей — возмещение ущерба по договору страхования имущества,
- 40,3 тыс. рублей — доходы выявленные в результате сверки,
- 72,0 тыс. рублей — доходы от демонтажа ,
- 6 416,7 тыс. рублей — процент за пользование чужими денежными средствами по решению суда,
- 2,9 тыс. рублей — дивиденды СБ РФ,
- 70,6 тыс. рублей — реализация материалов,
- 118,7 тыс. рублей — реализация материалов, ОС,
- 6 462,3 тыс. рублей — восстановление резерва,
- 69,2 тыс. рублей — восстановление списанной ранее задолженности,
- 36,8 тыс. рублей — прочее.

Сумма прочих расходов за 2014 год согласно отчета о финансовых результатах составляют 25 681 тыс. рублей., в том числе:

- 1313,8 тыс. рублей — госпошлина,
- 223,1 тыс. рублей — материальная помощь,
- 36,7 тыс. рублей — НДС не возмещаемый,
- 301,9 тыс. рублей — выплаты разового характера,
- 1 184,7 тыс. рублей — процент за пользование чужими ден.ср.,
- 101,9 тыс. рублей — реализация материалов, ОС,
- 20 442,6 тыс. рублей — начисление резерва,
- 119,2 тыс. рублей — восстановление списанной ранее задолженности,
- 88,9 тыс. рублей — расходы по ущербу страхования имущества,
- 273,4 тыс. рублей — списание задолженности по решению суда,
- 897,6 тыс. рублей — расходы прошлых лет,
- 194,0 тыс. рублей — услуги связи,
- 90,6 тыс. рублей — физический износ,
- 115 тыс. рублей — штрафы,
- 297,6 тыс. рублей — прочее.

9. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Условный доход по налогу на прибыль за 2014 год составил 6 025 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 1 230 тыс. руб.; временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода сформировали ОНО (28) тыс. руб. ; суммы отложенного налогового актива связанного с убытком по налогу на прибыль 4 824 тыс. руб.

10. Перечень событий после отчетной даты

1. ООО «Газпром газораспределение Ставрополь» обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с иском о взыскании задолженности с ОАО «Ессентукская Теплосеть» в сумме 17 605 199,83 рубля. Решением от 05.02.2015 года исковые требования удовлетворены в полном объеме.
2. ООО «Газпром газораспределение Ставрополь» обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с иском о взыскании задолженности с ОАО «Ессентукская Теплосеть» в сумме 11 227 063,13 рубля. В настоящее время исковое заявление находится на рассмотрении Арбитражного суда Ставропольского края.
3. ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с иском о взыскании задолженности с ООО «Норма В» в сумме 708 192,17 рублей. Решением от 25.02.2015 года исковые требования удовлетворены в полном объеме.
4. ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с иском о взыскании задолженности с ООО «Уютный дом» в сумме 1 229 377,04 рублей. Решением от 10.02.2015 года исковые требования удовлетворены в полном объеме.
5. ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с иском о взыскании задолженности с ООО «Жилищный стандарт» в сумме 2 147 003,23 рублей. Решением от 10.02.2015 года исковые требования удовлетворены в полном объеме.
6. ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с иском о взыскании задолженности с ООО «Наш дом» в сумме 1 850 141,20 рублей. Решением от 10.02.2015 года исковые требования удовлетворены в полном объеме.
7. ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с иском о взыскании задолженности с ООО «Жилсервисстрой» в сумме 22 060 249,17 рублей. В настоящее время исковое заявление находится на рассмотрении Арбитражного суда Ставропольского края.
8. ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с иском о взыскании задолженности с ГЛПУ «Санаторий имени Н.А. Семашко» в сумме 6 435 603,51 рублей. В настоящее время исковое заявление находится на рассмотрении Арбитражного суда Ставропольского края.
9. ОАО «Ессентукская Теплосеть» обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с иском о взыскании задолженности с ООО «ОК «Уют» в сумме 18 664 608, рублей. В настоящее время исковое заявление находится на рассмотрении Арбитражного суда Ставропольского края.

11. Чистые активы

По результатам работы за 2014 год и предыдущие годы у предприятия величина чистых активов оказалась отрицательной по некоторым объективным причинам:

- увеличение кредиторской задолженности;
- 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 2015 году.

Генеральный директор



(подпись)

М.Л. Любимов

Главный бухгалтер

(подпись)

А.А. Черкасова

19 марта 2015 г.

В данном деле

прошито,

сшиты и пронумеровано и

скреплено печатью

Мурашева) листов

зав. общ. отд.

Мурашев

Мурашева А.Б.

