

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; ueko@yandex.ru; yuekocontrol@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества «Ессентукская Теплосеть»
за 2015 год

Акционерам

Открытого акционерного общества «Ессентукская Теплосеть»

Аудируемое лицо:

**Открытого акционерного общества «Ессентукская Теплосеть» (в
дальнейшем - Общество)**

ОГРН: 1022601227659

357600, Ставропольский край, г. Ессентуки, улица Пятигорская, 118.

Аудиторская организация:

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

ОГРН: 1022603423820,

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

**член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнер-
ство «Российская Коллегия аудиторов»,**

ОРНЗ: 10205010652

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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



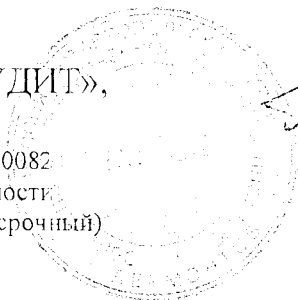
Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской 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 2013 года, на конец 2014 года и на конец 2015 года

Президент ООО АК «ЮЭКО-АУДИТ»,
аудитор
(квалификационный аттестат аудитора № К 010082
на право осуществления аудиторской деятельности
в области общего аудита. Срок действия - бессрочный)



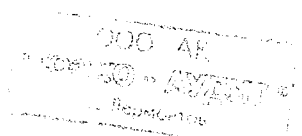
Г.А. Мурасёв

« 28 » __марта__ 2016__ года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.



	Дата (число, месяц, год)		Коды
Организация <u>Открытое акционерное общество "Ессентукская Теплосеть"</u>	Форма по ОКУД		0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31 12 2015	00873063
Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</u>	ИНН		2626020720
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытые акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКВЭД		40.30.14
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКПФ / ОКФС	12247 16	
Местонахождение (адрес) <u>357625, Ставропольский край, Ессентуки г, Пятигорская ул, дом № 118</u>	по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	98 098	83 523	61 595
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	3	3	3
	в том числе:				
			3	3	3
	Отложенные налоговые активы	1180	41 152	30 726	26 468
	Прочие внеоборотные активы	1190	6	285	633
	Итого по разделу I	1100	139 259	114 538	88 699
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	18 638	20 349	17 794
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5,1	Дебиторская задолженность	1230	310 722	257 657	237 228
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	194	12 029	4 658
	Прочие оборотные активы	1260	484	1 029	1 313
	Итого по разделу II	1200	330 038	291 064	260 993
	БАЛАНС	1600	469 297	405 602	349 692

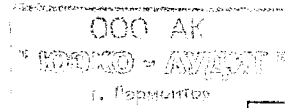
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	77	77	77
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	81 820	81 899	64 471
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(216 736)	(172 730)	(146 995)
	Итого по разделу III	1300	(134 839)	(90 754)	(82 447)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	28	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	28	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5,3	Кредиторская задолженность	1520	603 158	493 837	428 259
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	978	965	945
	Прочие обязательства	1550	-	1 525	2 935
	Итого по разделу V	1500	604 137	496 327	432 139
	БАЛАНС	1700	469 297	405 602	349 692



Руководитель Любимов Михаил Львович
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2016 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**



Организация Открытое акционерное общество "Ессентукская Теплосеть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
00873063		
2626020720		
40.30.14		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	371 704	371 874
6	Себестоимость продаж	2120	(379 850)	(357 555)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(8 146)	14 319
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(31 671)	(32 108)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(39 817)	(17 789)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	3
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	26 879	13 340
	Прочие расходы	2350	(41 601)	(25 681)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(54 539)	(30 127)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	454	1 230
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	45	(28)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	10 409	4 824
	Прочее	2460	-	(565)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(44 085)	(25 896)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Г.	
			2015 г.	2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	17 590
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(44 085)	(8 306)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(8)	(5)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(8)	(5)

Руководитель Любимов Михаил Львович
(подпись) (расшифровка подписи)



11 марта 2016 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2015
00873063		
2626020720		
40.30.14		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

Организация Открытое акционерное общество "Ессентукская Теплосеть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества

/ Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2013 г.	3100	77	-	64 471	-	(146 995)	(82 447)
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	17 590	-	162	17 752
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	17 590	X	-	17 590
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	162	162
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(162)	-	(25 896)	(26 058)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(25 896)	(25 896)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(162)	X	-	(162)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

000 AK
"КОЖО - АВЕДТ"
г. Алматы

ДИВИДЕНДЫ		3227	X		X		X		X		X		X
-----------	--	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. За 2015 г.	3200	77	-	81 899	-	(172 730)	(90 754)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(44 085)	(44 085)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(44 085)	(44 085)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(79)	-	79	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	77	-	81 820	-	(216 736)	(134 839)

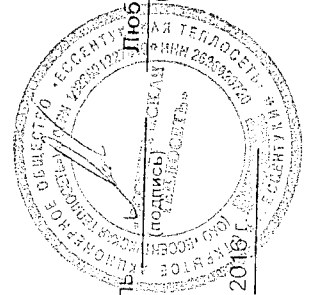
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 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	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(134 839)	(90 754)	(82 447)

ООО АК
"АККО - АУДИТ"
г. Пермь



Руководитель Любимов Михаил Львович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

ООО АК
"ОКО - АУДИТ"
г. Дербент

13

Организация Открытое акционерное общество "Ессентукская Теплосеть" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД _____
 котельными _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
 Открытые акционерные общества / Частная собственность _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2015
00873063		
2626020720		
40.30.14		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	323 002	338 794
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	316 794	329 012
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 525	2 644
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 683	7 138
Платежи - всего	4120	(321 884)	(326 857)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(223 028)	(225 785)
в связи с оплатой труда работников	4122	(96 018)	(73 741)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 838)	(27 331)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 118	11 937
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2	1
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 955)	(4 567)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 955)	(4 567)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 953)	(4 566)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
	4320	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 835)	7 371
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 029	4 658
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	194	12 029
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Любимов Михаил Львович
(расшифровка подписи)

11 марта 2016 г.

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

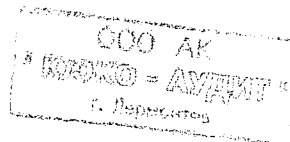
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и программы	5101	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

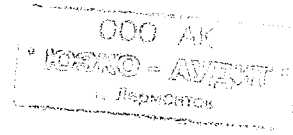


1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	На начало года		Период	Изменения за период	На конец периода								
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы			
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	-	-	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	-	-	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	-	-	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	-	-	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5150	за 2015г.	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015г.	285	-	-	6
	5171	за 2014г.	633	154	(279)	285
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	-	-	(502)	-
	5190	за 2014г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015г.	285	-	(279)	6
	5191	за 2014г.	633	154	(502)	285

ООО АК
 ЮКОКО - АУДИТ
 г. Берскитов

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	210 471	(131 303)	19 378	(257)	257	(4 407)	-	-	229 592	(135 453)
	5210	за 2014г.	169 367	(110 234)	6 380	935	569	(3 569)	35 659	18 069	210 471	(131 303)
Сооружения	5201	за 2015г.	58 812	(50 272)	8 262	(121)	121	(869)	-	-	66 953	(51 020)
	5211	за 2014г.	54 576	(49 555)	4 283	(47)	40	(757)	-	-	58 812	(50 272)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2015г.	18 109	12 809	2 716	(136)	136	(1 577)	-	-	20 689	(14 250)
	5212	за 2014г.	18 355	(11 782)	642	(889)	529	(1 556)	-	-	18 109	(12 809)
Другие виды основных средств	5203	за 2015г.	50	(52)	-	-	-	(3)	-	-	90	(65)
	5213	за 2014г.	50	(58)	-	-	-	(4)	-	-	90	(62)
Здания	5204	за 2015г.	129 838	(66 446)	7 222	-	-	(1 715)	-	-	137 060	(66 161)
	5214	за 2014г.	93 039	(47 237)	1 140	-	-	(1 140)	35 659	18 069	129 838	(66 446)
Транспортные средства	5205	за 2015г.	2 219	(1 597)	1 178	-	-	(219)	-	-	3 397	(1 816)
	5215	за 2014г.	1 947	(1 526)	272	-	-	(71)	-	-	2 219	(1 597)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2015г.	271	117	-	-	-	(24)	-	-	271	(141)
	5216	за 2014г.	228	(76)	43	-	-	(41)	-	-	271	(117)
Земельные участки	5207	за 2015г.	1 132	-	-	-	-	-	-	-	1 132	-
	5217	за 2014г.	1 132	-	-	-	-	-	-	-	1 132	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

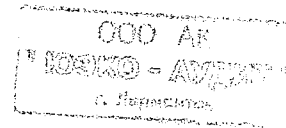
ООО АК
"АВЕРС" - АУДИТ
г. Дербент

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 2015г.	4 355	202	-	(598)	3 959
	5250	за 2014г.	2 462	9 507	(898)	(6 716)	4 355
в том числе: строительство объектов	5241	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014г.	1 111	4 806	-	(5 917)	-
приобретение земель,участков	5242	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014г.	898	-	(898)	-	-
оборудование к установке	5243	за 2015г.	4 355	202	-	(598)	3 959
	5253	за 2014г.	453	4 701	-	(799)	4 355

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 629	-
в том числе: Сооружения	5261	3 629	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	27 534	25 258	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	434	303	303
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

ООО АК
 КОКО - АУТА
 с. Леристон

20

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)		начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5311	за 2014г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
в том числе: Акция Сбербанка	5302	за 2015г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5312	за 2014г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5305	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5310	за 2014г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-

ООО АК
"АКТИВ - АВЕРАЖ"
Иркутск

24

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2015г.	20 349	-	392 817	(394 528)	-	-	-	-	18 638	-
	5420	за 2014г.	17 794	-	12 573	(10 018)	-	-	X	-	20 349	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	19 599	-	13 110	(14 201)	-	-	-	-	18 508	-
	5421	за 2014г.	17 605	-	12 012	(10 018)	-	-	-	-	19 599	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция струженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	750	-	379 707	(380 327)	-	-	-	-	130	-
	5425	за 2014г.	189	-	561	-	-	-	-	-	750	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

000 АК
 ООО «КОКО - АСФАЛТ»
 г. Пермь

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитивация процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2015г.	274 438	(16 781)	651 809	8 596	(592 725)	(1 170)	16 781	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2014г.	240 028	(2 800)	409 428	-	(374 745)	(273)	6 462	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	142 941	(16 781)	459 465	3 022	(455 764)	(27)	16 781	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014г.	177 035	(2 800)	314 260	-	(348 021)	(273)	6 462	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	10 916	-	1 687	-	(10 514)	(388)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2014г.	24 710	-	895	-	(14 689)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2015г.	120 581	-	189 657	5 574	(126 507)	(59)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2014г.	36 253	-	54 333	-	(12 035)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015г.	274 438	(16 781)	651 809	8 596	(592 725)	(1 170)	16 781	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2014г.	240 028	(2 800)	409 428	-	(374 745)	(273)	6 462	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО АК
"ЮКОКО - АУТИ" ^{ООО}
г. Дербент

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	43 982	13 757	57 123	50 342	14 003	11 203
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	43 982	13 757	57 123	50 342	14 003	11 203
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода					
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)											
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5563	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	453 837	308 069	1 149	1 149	(199 897)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	503 158	
	5580	за 2014г.	428 259	344 864	-	-	(279 286)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	493 837
в том числе:																		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	489 163	302 764	1 149	1 149	(199 898)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	596 885
	5581	за 2014г.	418 584	342 489	-	-	(271 911)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	489 163
авансы полученные	5562	за 2015г.	555	182	-	-	(528)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	212
	5582	за 2014г.	534	525	-	-	(504)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	555
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	4 119	4 581	3	3	(2 788)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 915
	5583	за 2014г.	9 141	1 849	-	-	(6 871)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 119
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	-	542	-	-	486	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46
	5586	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015г.	453 837	308 069	1 149	1 149	(199 897)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	603 158
	5570	за 2014г.	428 259	344 864	-	-	(279 286)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	493 837

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	310 290	290 793
Расходы на оплату труда	5620	70 023	71 553
Отчисления на социальные нужды	5630	21 055	20 990
Амортизация	5640	4 407	3 569
Прочие затраты	5650	5 126	3 319
Итого по элементам	5660	410 901	390 224
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(531)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	620	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	411 521	389 663

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

ООО АК
"КОКО - АУРА"
г. Алматы

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	965	7 576	(7 563)	-	978
в том числе:						
Резервы преосуществляющих отпусков	5701	965	7 576	(7 563)	-	978

000 AK
 ООО - АУТОН
 Республика

ООО АК
АУДИТО - АУДИТ
г. Дармштадт

24
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 040702615 к/с 30101810600000000615
ОКПО 00873063, ОКВЭД 40.30.14, ОКОНХ 90215

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОАО «Ессентукская Теплосеть» за 2015 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 18 котельных и другие производственные мощности необходимые для выполнения производственной программы. Кроме того общество арендует 4 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 – Генерального директора, Главного инженера, Заместителя генерального директора, Заместителя главного инженера, Планово-экономического отдела, Бухгалтерии, Главного специалиста по управлению персоналом, Начальника штаба ГО и ЧС, Секретаря-референта, ПТО, Отдел реализации и 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 2015 год составляет 293 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 2015 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

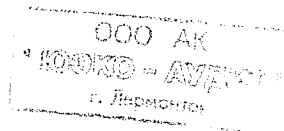
Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В целях достоверности учета и отчетности проводится инвентаризация имущества в установленные сроки.

Принципы и методы учета отдельных статей баланса

В течение 2015 года 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
Любимов Михаил Львович - член совета директоров ОАО
Руденко Татьяна Ивановна - 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 2015 году не было. Выплат и дополнительных вознаграждений в 2015 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 аудитор» № 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 2015 год (оплата труда) составила 2 684,6 тыс. руб., страховые взносы на их вознаграждения за 2015 год составили 810,8 тыс. руб., НДФЛ удержан в сумме 345,5 тыс. руб.

6. Анализ доходов и расходов

тыс.руб.				
1	Ед.изм.	Факт 2015 г.	Факт 2014 г.	%
1	2	3	4	5
3.1 Доходы от реализации т/энергии в том числе по:	тыс.руб.	348 756	348 800	100,0%
- населению		237 361	222 805	106,5%
- бюджетным потребителям		80 232	90 241	88,9%
- прочим потребителям		31 163	35 754	87,2%
3.2 Доходы от реализации ГВС	тыс.руб.	15 514	15 143	102,4%
3.3 Доходы от прочих услуг	тыс.руб.	7 434	7 931	93,7%
3. Всего доходов	тыс.руб.	371 704	371 874	100,0%
4.1 Расходы на выработку т/энергии	тыс.руб.	389 377	367 393	106,0%
4.2 Расходы от ГВС	тыс.руб.	15 514	15 143	102,4%
4.3 Расходы от прочих услуг	тыс.руб.	6 630	7 127	93,0%
4. Всего расходов	тыс.руб.	411 521	389 663	105,6%
5.1 Прибыль (убыток) от реализации т/энергии	тыс.руб.	-40 621	-18 593	218,5%
5.2 Прибыль (убыток) по реализации ГВС	тыс.руб.	0	0	
5.3 Прибыль (убыток) вспомогательного производства	тыс.руб.	804	804	100,0%
5. Итого прибыль/убыток	тыс.руб.	-39 817	-17 789	223,8%
6. Прочие доходы	тыс.руб.	26 879	13 343	201,4%
7. Прочие расходы	тыс.руб.	41 601	25 681	162,0%
8. Убыток до налогообложения	тыс.руб.	-54 539	-30 127	181,0%
9. Отложенные налоговые активы	тыс.руб.	10 409	4 824	215,8%
10. Отложенные налоговые обязательства	тыс.руб.	45	-28	-160,7%
11. Прочее	тыс.руб.	0	-565	0,0%
12. Текущий налог на прибыль	тыс.руб.			
13. Чистая прибыль/убыток	тыс.руб.	-44 085	-25 896	170,2%

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 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 2015 году установили в многоквартирных домах по адресам: ул. Горького, 82, Пятигорская, 118б, Кисловодская, 20а, Урицкого, 16, Нелюбина, 25, Кисловодская, 24а корп.8, Белоугольная, 14 приборы учета тепловой энергии. Собственниками помещений подписаны договора и акты выполненных работ.

Сумма незавершенного производства по указанным работам на конец 2015 года составила 130 тыс. рублей.

С собственниками помещений по адресам ул. Долина Роз, 9а, Долина Роз, 20, Кисловодская, 28а, Орджоникидзе, 67а, Баррикадная, 4б идет работа по подписанию комплекта документов. Направлены 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. Планируется завершение вышеуказанных работ в 2016 году.

7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

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

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

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

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2015 года — 310 722 тыс. руб.

В т. ч. Резерв по сомнительным долгам — 30 227 тыс. руб. оказавший существенное влияние на сложившийся финансовый результат общества.

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

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

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

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2015 года — 603 158 тыс. руб.

8. Анализ прочих доходов и расходов

Сумма прочих доходов за 2015 год согласно отчета о финансовых результатах составляют 26 879 тыс. рублей., в том числе:

- 1,8 тыс. рублей — реализация ОС,
- 504,2 тыс. рублей — реализация прочего имущества,

- 8 000,8 тыс. рублей — пени и неустойки по хозяйственным договорам согласно решению суда,
- 174,1 тыс. рублей — доходы выявленные в результате сверки,
- 1 406,8 тыс. рублей — списание дебиторской задолженности по решению суда ,
- 16 780,8 тыс. рублей — восстановление резерва,
- 10,5 тыс. рублей — прочее.

Сумма прочих расходов за 2015 год согласно отчета о финансовых результатах составляют 41 601 тыс. рублей., в том числе:

- 510,3 тыс. рублей — реализация прочего имущества,
- 30 226,5 тыс. рублей — отчисления в оценочные резервы,
- 8 060,6 тыс. рублей — пени и неустойки по хозяйственным договорам согласно решению суда
- 1 169,4 тыс. рублей — списание дебиторской задолженности по решению суда ,
- 526,2 тыс. рублей — выплаты разового характера,
- 394,6 тыс. рублей — найм жилого помещения,
- 142,0 тыс. рублей — услуги связи,
- 132,0 тыс. рублей — членские взносы,
- 125 тыс. рублей — штрафы,
- 162,8 тыс. рублей — благотворительность,
- 151,6 тыс. рублей — прочее.

9. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Условный доход по налогу на прибыль за 2015 год составил 10 908 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 454 тыс. руб.; временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода сформировали ОНО 45 тыс. руб. ; суммы отложенного налогового актива связанного с убытком по налогу на прибыль 10 409 тыс. руб.

10. Перечень событий после отчетной даты

1. Иск организации ПАО «Ставропольэнергосбыт» о взыскании с ОАО «Ессентукская Теплосеть» суммы задолженности 10 320 746 руб. 22 коп., процентов за пользование чужими денежными средствами в сумме 109 464 руб. 63 коп., госпошлины
2. Иск организации ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь» о взыскании с ОАО «Ессентукская Теплосеть» задолженности по договору транспортировки природного газа от 29.12.2012 № 26-7- 0001/13, образовавшуюся в период с 01.01.2015 по 30.09.2015 в размере 18 269 566,35 рублей; задолженности по договору транспортировки природного газа от 30.06.2015 № 26-7- 1053/15. образовавшуюся в период с 01.07.2015 по 30.09.2015 в размере 47 529,83 руб.; расходы по уплате государственной пошлины в размере 114 585 руб. 48 коп.
3. Иск организации ПАО «Ставропольэнергосбыт» о взыскании с ОАО «Ессентукская Теплосеть» 97 818 рублей 08 копеек основного долга за потребленную электроэнергию, госпошлины
4. Иск организации ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» о взыскании с ОАО «Ессентукская Теплосеть» 78 440 606 руб. 74 коп. задолженности, госпошлины

5. Иск организации ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» о взыскании с ОАО «Ессентукская Теплосеть» 470 092 руб. 34 коп. задолженности, госпошлины

6. Иск организации ПАО «Ставропольэнергосбыт» о взыскании с ОАО «Ессентукская Теплосеть» 15 374 346 рублей 99 копеек основного долга за потребленную электроэнергию, 144 551 рубля 78 копеек процентов за пользование чужими денежными средствами, госпошлины

7. Иск ОАО «Ессентукская Теплосеть» о взыскании с ТСЖ «Долина Роз 21» 42 615 рублей 39 копеек основного долга, 185 рублей 09 копеек процентов за пользование чужими денежными средствами, госпошлины.

II. Чистые активы

По результатам работы за 2015 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 2016 году.

Генеральный директор



(подпись)

М.Л. Любимов

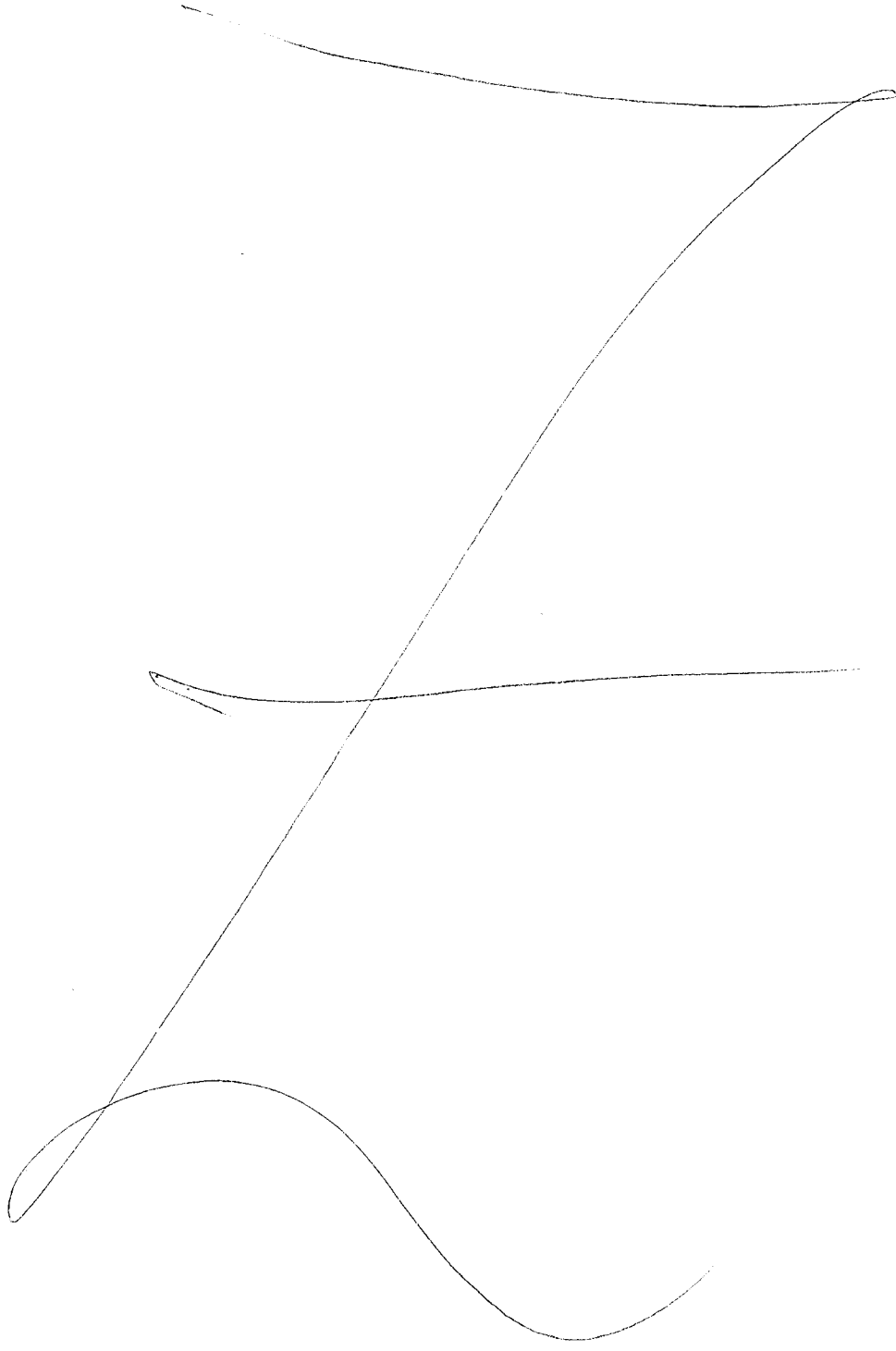
Главный бухгалтер

(подпись)

А.А. Черкасова

11 марта 2016 г.

ООО АК
"ЮСКО - АУДИТ"
г. Пермь



В данном деле
прошито,
пронумеровано и
скреплено печатью

54 Шригуайль
Север) листа

Зав. общ. отд.

Мурасёва
Мурасёва А.Б.