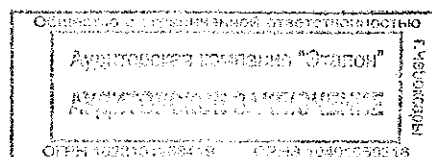


ООО «КОММУНАЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД**



1. Общие сведения

1.1. Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Коммунальные технологии» (далее - Общество).

1.2. Сокращенное наименование Общества:

ООО «Коммунальные технологии» (далее - Общество).

1.3. Организационно-правовая форма:

Общество с ограниченной ответственностью.

1.4. Юридический адрес Общества.

Российская Федерация, 428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул.Гагарина, дом 55 (с 01.01.2014 по 31.12.2014).

1.5. Почтовый адрес Общества.

Российская Федерация, 428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул.Гагарина, дом 55 (с 01.01.2014 по 31.12.2014).

1.6. Характеристика деятельности Общества.

Общество зарегистрировано 06.11.2003 г. и начало основную операционную деятельность с 2006 года.

Таблица 1. Перечень обособленных структурных подразделений (далее – ОСП) Общества.

Наименование ОСП	Место нахождения
ОСП «Чебоксарские тепловые сети» (ОСП «ЧТС»)	428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Гаражный проезд, 6/40, тел. (8352) 54-00-37
ОСП «Новочебоксарские тепловые сети» (ОСП «НЧТС»)	429950, Чувашская Республика, г. Новочебоксарск, ул. Коммунальная, 2, тел. (8352) 73-07-48, факс (8352) 73-07-48
ОСП «Чебоксарские электрические сети» (ОСП «ЧЭС»)	428018, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Водопроводная, 2 «а», тел. (8352) 58-02-22, факс (8352) 58-02-22
ОСП «Автотранспортное предприятие» (ОСП «АТП»)	428016, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Березовый проезд, 6

Общество - уникальное профильное предприятие с широким сектором выполняемых работ: от простых землеустроительных до сложных наладочных и испытательных, выполняются электромонтажные и пусконаладочные работы. В Обществе имеется обширное газовое хозяйство, тепломагистрали, авто- и спецтехника.

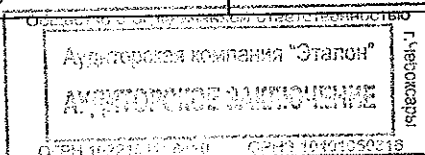
Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- надежное и бесперебойное тепло- и электроснабжение;
- производство тепловой энергии;
- передача тепловой и электрической энергии;
- диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения;
- строительство, ремонт, реконструкция, модернизация и пуско-наладочные работы объектов тепло- и электроснабжения;
- монтажные, пуско-наладочные работы газового оборудования;
- создание и освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, безопасность, в том числе экологическую, работу промышленных объектов предприятия, создание условий для развития энергетического комплекса, реализации отраслевых научно-технических и инновационных программ.

1.7. Участники Общества, их доли (более 5 %)

№№ п/п	Наименование участника	Доля участия в УК Общества (более 5%)
1	ОАО «Волжская инвестиционная компания»	50
2	ООО «Русское коммунальное общество»	50



1.8. Численность сотрудников на отчетную дату.

На 31.12.2014 средняя численность работников Общества (с учетом работников, работающих на условиях совместительства), составила 1936 человек.

1.9. Сведения о органах управления на дату составления отчетности.

Состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров – Максимов Виктор Александрович

Члены Совета Директоров Компании:

Муравлев Сергей Анатольевич;

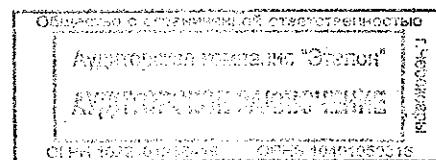
Волков Валерий Дмитриевич;

Мартьянов Андрей Валентинович;

Каташева Анна Дмитриевна.

Секретарь Совета директоров Компании:

Конурин Юлиа Владимировна.



Единоличный исполнительный орган Общества:

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор (избирается в соответствии с уставом сроком на 1 год):

В 2014 году руководителями Общества являлись:

С 01.01.2014 по 03.06.2014 Мартьянов Андрей Валентинович (генеральный директор);

С 04.06.2014 по 11.10.2014 Зотин Олег Анатольевич (генеральный директор);

С 13.10.2014 Бренштейн Игорь (и.о. генерального директора).

1.10. Аудитором Общества является ООО «Аудиторская компания «Эталон».

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов: №6437 выдано в соответствии с решением Совета Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» от 30.11.2009 г. (ОРНЗ 10401050316).

Свидетельство о государственной регистрации: серия В № 3735 выдано Администрацией Московского района города Чебоксары.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1.11. Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности Общества:

Главный бухгалтер в проверяемом периоде – Можайкина Надежда Константиновна (приказ о назначении № 3 от 01.01.2006).

2. Учетная политика Общества и раскрытие существенных показателей отчетности.

2.1. Основа составления учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Положением «Об учетной политике в целях бухгалтерского учета на 2014 год, Положением «Об учетной политике в целях налогового учета», утвержденным решением Общего собрания участников Общества от 18.04.2013 № 62/1.

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики Общества в 2014 г. являются:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Закон № 402-ФЗ);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106 н;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н;

- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, а также другие акты системы нормативного регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности составляет 5% от величины соответствующего показателя.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение);
- оценочных обязательств.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2014 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В связи с тем, что ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденное приказом Минфина РФ от 03.03.2001 № 26н (далее - ПБУ 6/01), не содержит прямого указания на необходимость капитализации затрат, связанных с ремонтами и обслуживанием объекта основных средств. Однако, такие расходы обеспечивают поступление экономических выгод в течение нескольких отчетных периодов.

В соответствии с пунктом 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н (далее - ПБУ 1/2008), если ко конкретному вопросу в нормативно-правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (далее- МСФО). Таким образом, Обществом урегулирован вопрос о порядке учета крупных периодических ремонтов с применением МСФО IAS 16 «Основные средства», введенным в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 25.11.2011 № 160 н.

Согласно нормам IAS 16 затраты на проведение капитального ремонта с периодичностью рассматриваются как капитализированные затраты в составе основных средств.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Внеоборотные активы.

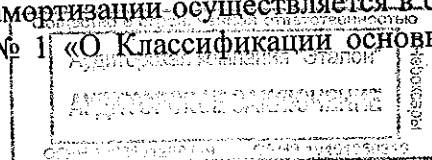
2.3.1. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности, неотделимые улучшения в арендованное имущество.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включаются в их первоначальную стоимость, если капитальные вложения осуществляются в течение значительного времени – начало и окончание планируется, по крайней мере, в несмежных кварталах. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Начисление амортизации осуществляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1



включаемых в амортизационные группы», Постановлением Правительства РФ от 24.02.2009 № 165 «О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Таблица 2. Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Группа основных средств	Средний срок полезного использования, мес.
Здания	199
Сооружения	338
Машины и оборудование	64
Производственный и хозяйственный инвентарь	51
Земельные участки	-
Передаточные устройства	112
Транспортные средства	55
Другие виды основных средств	38

Амортизационные начисления по объекту основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы, начиная с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету Общества, и прекращаются с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта или его списания.

Активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью до 40 тысяч рублей в 2013 году учитывались Обществом в составе материально-производственных запасов, с отражением в количественном выражении на счете 10.12 Рабочего плана счетов Общества.

Амортизация не начисляется Обществом по следующим видам объектов основных средств:

- земельным участкам, капитальным вложениям в земельные участки;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31.12.2013 года Обществом передавались в залог объекты основных средств залоговой стоимостью 152 382 тыс.руб., остаточной стоимостью на 31.12.2013 года – 161 242 тыс.руб.

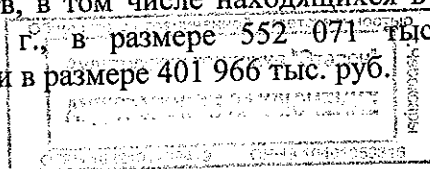
По состоянию на 31.12.2014 года Обществом передавались в залог объекты основных средств залоговой стоимостью 499 282 тыс.руб., остаточной стоимостью на 31.12.2014 года – 296 531 тыс.руб.

На 31.12.2013 года и на 31.12.2014 года переоценка объектов основных средств не проводилась.

В целях эффективного управления имуществом г. Чебоксары, на основании распоряжения Администрации г. Чебоксары от 30.12.2005г. № 5080 в управление ООО «Коммунальные технологии» был передан комплекс электросетевого имущества. Правоустанавливающим документом по передаче электросетевого имущества является инвестиционный договор б/н от 01.01.2006.

В настоящее время отсутствует нормативно-правовое регулирование бухгалтерского учета имущества, полученного по инвестиционным соглашениям в сфере оказания коммунальных услуг. На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 Обществом закреплен порядок ведения бухгалтерского учета данного имущества на балансе Общества в целях соблюдения условий, установленных инвестиционным соглашением. Применение Обществом выбранного способа бухгалтерского учета имущества, полученного по инвестиционному договору, подтверждается нормативными документами, регулирующими бухгалтерский учет сходных фактов хозяйственной деятельности, и сложившейся арбитражной практикой.

Таким образом, в строке 11501 Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2014 г. отражена остаточная стоимость объектов основных средств, в том числе находящихся в эксплуатации по инвестиционному договору б/н от 01.01.2006 г. в размере 552 071 тыс. руб., а также принадлежащих Обществу на праве собственности в размере 401 966 тыс. руб.



Общество в 2014 году выполняло работы по реконструкции, модернизации основных средств, что привело к изменению первоначальной стоимости на 31.12.2014 года на сумму 232 235 тыс.руб.

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для сдачи во временное пользование и владение иным лицам.

В качестве доходных вложений в материальные ценности на балансе Общества отражены главным образом группы учета электрической энергии (АСКУЭ) жилых домов г.Чебоксары, г.Новочебоксарск, подлежащих сдаче на хранение в управляющие компании и иные организации-исполнители коммунальных услуг на основании соответствующих договоров, а также имущество, приобретенное для сдачи в аренду сторонним организациям (ОАО «Авиалинии Чувашии»).

Общая сумма доходных вложений в материальные ценности составляет 23 867 тыс.руб. Выбытие доходных вложений в материальные ценности в 2014 году было связано с их реализацией по договорам купли-продажи, при этом изменение балансовой стоимости в результате выбытия активов составило 6 400 тыс.руб.

Обществом в 2014 году не выполняло работы по монтажу групп учета. Амортизация по доходным вложениям в материальные ценности в 2013 году начислялась линейным способом.

Арендованные объекты основных средств отражаются Обществом за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

За балансом Общества числятся основные средства, находящиеся во временном владении и пользовании (аренде) в сумме 3 069 360 тыс.руб. по стоимостной оценке в соответствии с условиями договоров.

Стоимость объектов основных средств, с особым порядком перехода права собственности и числящихся за балансом на 31.12.2014 года составила 10 952,00 тыс.руб. по договорной оценке.

По строке 11504 «Долгосрочные затраты на обслуживание основных средств» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2014 отражены расходы Общества в размере 228 518 тыс. руб., связанные с признанием регулярных крупных затрат на проведение периодических ремонтов основных средств. Отнесение расходов к категории крупных периодических ремонтов осуществляется Обществом в соответствии с Положением об учетной политике ООО «Коммунальные технологии» в целях бухгалтерского учета на 2014 год.

В составе прочих внеоборотных активов Общества на 31.12.2013 года учитываются неотделимые улучшения в здание делового центра по площади Речников, д.3 по стоимости выполненных работ за вычетом начисленной амортизации 22 594 руб. Указанное выше помещение было получено Обществом в аренду на основании договора от 01.11.2006 №386 (далее- договор № 386), заключенного с ООО «Комфорт-Сервис» сроком до 2016 года. Обществом данное помещение не используется для хозяйственной деятельности с июня 2013 года. На основании договора аренды помещений в г.Чебоксары, пл.Речников, дом 3 № 386, расторгнутого сторонами Соглашением от 18.04.2014 года б/н, Обществом в 2014 году отражено выбытие из внеоборотных активов стоимости неотделимых улучшений.

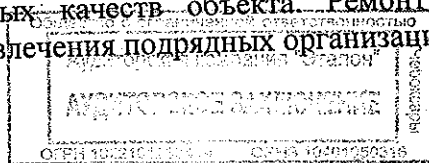
2.3.2. Затраты на крупные периодические ремонты.

Обществом с января 2013 года внесены изменения в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2013 год относительно порядка учета расходов на крупные периодические ремонты, а также отражения данных величины в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

При этом, методика учета расходов на восстановление основных средств с 2013 года состоит в нижеследующем.

Затраты Общества на ремонт основных средств формируются и учитываются в соответствии с порядком, изложенным в Методических указаниях по учету основных средств, с выделением расходов на материалы и подрядные работы.

Ремонт представляет собой комплекс технических мероприятий, направленных на содержание и восстановление первоначальных или эксплуатационных качеств объекта. Ремонт может осуществляться как собственными силами, так и путем привлечения подрядных организаций.



2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2014 г. в Обществе представлены вкладом в совместную деятельность в целях строительства газопровода стоимостью 227 тыс.руб. и выданными процентными займами третьим лицам на сумму 149 450 тыс.руб.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету Общества в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения в залог третьим лицам не передавались.

2.4.1. Процентные займы.

На 31.12.2014 г. Общество имеет в остатках выданные процентные займы на общую сумму 149 450 тыс. рублей следующим предприятиям:

1. ООО «Консолидация и недвижимость»:

- договор №06/02-13/КТ-КиН процентного займа от 18.02.2013 г. на сумму 15 000 тыс. рублей под 11,5 % годовых со сроком погашения 30.12.2015 года.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 15 000 тыс. рублей.

Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (30.12.2015 года) составила 3 209 тыс.руб.

2. ООО «Управляющая компания «Каскад»:

- договор №26/11/12-КТ-УКК процентного займа от 26.11.2012г. на сумму 3 000 тыс. рублей под 11,5 % годовых со сроком погашения 30.12.2015 года.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 3 000 тыс. рублей.

Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (30.12.2015 года) составила 722 тыс.руб.

- Договор от 03.06.2014 № 657 процентного займа на сумму 1 000 тыс. рублей под 13,7 % годовых со сроком погашения 03.02.2015 года.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 1 000 тыс. рублей.

Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (03.02.2015 года) составила 57 тыс.руб.

3. ООО «Бизнес-Маркет»:

- договор №06/12/12-КТ-УКК процентного займа от 12.12.2012г. на сумму 67 100 тыс. рублей под 11,5 % годовых со сроком погашения 30.12.2015г.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 67 100 тыс.рублей.

Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (30.12.2015 года) составила 7 889 тыс.руб.

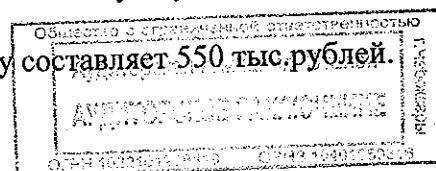
- договор №07/02/13-КТ-БМ процентного займа от 18.02.2013г. на сумму 10 000 тыс. рублей под 11,5 % годовых со сроком погашения 30.12.2015г.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 10 000 тыс.рублей.

Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (30.12.2015г) составила 1 150 тыс.руб.

- договор №17/07/14-КТ-БМ процентного займа от 17.07.2014г. на сумму 550 тыс. рублей под 12,5 % годовых со сроком погашения 16.07.2015г.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 550 тыс.рублей.



Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (16.07.2015г) составила 207 тыс.руб.

- договор №25/06/14-КТ-БМ процентного займа от 25.06.2014 на сумму 15 700 тыс. рублей под 12,5 % годовых со сроком погашения 24.06.2015г.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 15 700 тыс.рублей.

Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (24.06.2015г) составила 1 016 тыс.руб.

4. ОАО Промсинтез:

- договор №21/04/14-КТ-ПС процентного займа от 21.04.2014 г. на сумму 15 000 тыс. рублей под 13,7 % годовых со сроком погашения 20.04.2015 года.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 15 000 тыс. рублей.

Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (20.04.2015 года) составила 518 тыс.руб.

5. Гражданин Мартьянов А.В.:

- договор №б/н процентного займа от 19.06.2014 г. на сумму 1 000 тыс. рублей под 12 % годовых со сроком погашения 31.12.2015 года.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 1 000 тыс. рублей.

Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (31.12.2015) составила 64 тыс.руб.

6. ЗАО «Бизнес-Инвестпром»:

- договор № 27/05/2014-КТ-БИП процентного займа от 27.05.2014 г. на сумму 7 000 тыс. рублей под 13,7 % годовых со сроком погашения 05.06.2015 года.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 7 000 тыс. рублей.

Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (05.06.2015) составила 566 тыс.руб.

- договор № 25/06/2014-КТ-БИП процентного займа от 25.06.2014 г. на сумму 6 000 тыс. рублей под 13,0 % годовых со сроком погашения 24.06.2015 года.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 6 000 тыс. рублей.

Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (24.06.2015) составила 404 тыс.руб.

- договор № 25/08/2014-КТ-БИП процентного займа от 25.08.2014 г. на сумму 3 500 тыс. рублей под 14,00 % годовых со сроком погашения 24.08.2015 года.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 3 500 тыс. рублей.

Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (24.08.2015) составила 171 тыс.руб.

7. ОАО Волжская инвестиционная компания:

- договор № 24/07/14-КТ-БИК процентного займа от 24.07.2014 г. на сумму 4 600 тыс. рублей под 12,5 % годовых со сроком погашения 23.07.2015 года.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма задолженности по займу составляет 4 600 тыс. рублей.

Величина начисленных на 31.12.2014 года процентов за пользование заемными средствами и со сроком уплаты одновременно с погашением займа (31.12.2015) составила 252 тыс.руб.

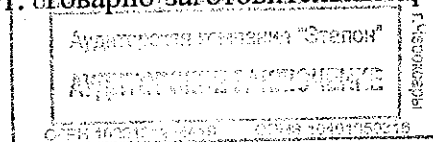
В 2014 году резерв под снижение стоимости финансовых вложений не создавался.

2.5. Запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Фактическая стоимость безвозмездно полученных материально-производственных запасов, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, а также выявленных в результате инвентаризации, определяется исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции, и другие материальные ресурсы приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по договорной цене приобретения в соответствии с ПБУ 5/01. Товарно-заготовительные расходы



учитываются на отдельных субсчетах к счету 10 Рабочего плана счетов Общества с последующим их распределением на стоимость списанных материалов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2014 г. по фактической стоимости каждой единицы и по методу ФИФО для разных групп МПЗ, включающей ученую цену и долю транспортно-заготовительных расходов.

На 31.12.2014 года материально-производственные запасы учтены по договорной стоимости с учетом остатков ТЗР, приходящихся на них.

Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются и отражаются в учете по покупной стоимости.

Оценка материальных ценностей, находящихся в Обществе на ответственном хранении, при выбытии производится по цене их поступления.

Обществом в ходе проведения инвентаризации ТМЦ выявлены остатки активов, которые не применяются в производстве, в том числе:

- материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные потребительские качества подлежащие списанию Обществом по результатам инвентаризации составили в суммовом выражении 610,22 тыс.руб.

- стоимость МПЗ, имеющих хорошие потребительские характеристики и не являющихся морально-устаревшими, но не применяемых Обществом в производственном цикле по данным инвентаризации составила по учетной оценке 3 011,72 тыс.руб.

Остаток резерва под обесценивание материально-производственных запасов по результатам инвентаризации уменьшился и составил 126,00 тыс.руб.

На 31.12.2013 года МПЗ в залог не передавались.

В 2014 году в соответствии с договором залога от 30.10.2014 года № 9237-3 в залог ОСБ №8613 Сбербанка России переданы товарно-материальные ценности в обеспечение долгосрочных обязательств на залоговой стоимостью 91 000,00 тыс.руб. (по рыночной стоимости 130 000 тыс.руб.). Срок погашения долгосрочных заемных обязательств, частично обеспеченных залогом ТМЦ – 20.10.2019 года.

2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен (тарифов), установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

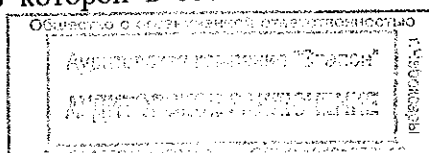
Резерв по сомнительным долгам создавался Обществом в соответствии с методикой, утвержденной в Положении об учетной политике ООО «Коммунальные технологии» для целей бухгалтерского учета на 2014 год.

Методика формирования резерва по сомнительным долгам Общества в целях бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Положением № 34н по сомнительной дебиторской задолженности любого вида.

Под сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток).

Под просроченной задолженностью понимается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и (или) судебными актами или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности.

Под безнадежной задолженностью признается дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также та задолженность, по которой в соответствии с гражданским



законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения на основании акта государственного органа или ликвидации должника.

Под реструктуризированной задолженностью признается задолженность, по которой дебитору предоставлена рассрочка или отсрочка погашения задолженности, в том числе в рамках соглашения о реструктуризации задолженности, мирового соглашения, утвержденного судом и вступившим в законную силу.

Для создания резерва по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета Обществом введены следующие категории контрагентов:

1) Надежные контрагенты – это контрагенты, дебиторская задолженность, по которым является текущей, а обязательства выполняются в сроки, предусмотренные договорами и (или) судебными актами или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности.

2) Обычные контрагенты- это контрагенты, у которых имеется просрочка исполнения обязательств не более 2 месяцев (календарных) и у Общества имеются основания полагать, что обязательства контрагентом будут исполнены способами, предусмотренными гражданским законодательством.

3) Ненадежные контрагенты- это критические контрагенты, по которым ведутся процедуры банкротства.

Проверка надежности и отнесение контрагентов - дебиторов Общества в конкретной категории осуществляется ежеквартально перед составлением промежуточной или годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности.

В качестве базы для создания Обществом резерва по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета принимается дебиторская задолженность контрагентов, отнесенных к категории ненадежных.

При этом, формирование сумм в резерве по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета осуществляется по каждому обязательству ненадежного дебитора в отдельности по нижеследующей формуле:

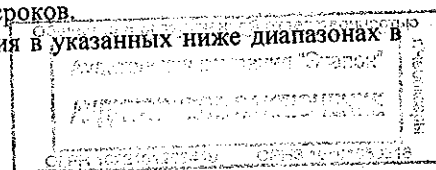
Сумма РСД по обязательству = Сумма задолженности по обязательству контрагента * (Коэффициент влияния контрагента + Коэффициент вероятности взыскания задолженности), где:

Коэффициент влияния контрагента = Доля задолженности контрагента в общей сумме дебиторской задолженности Общества на отчетную дату * Доля сомнительной задолженности в общей сумме задолженности контрагента,

Коэффициент вероятности взыскания задолженности- это экспертная оценка о наличии рисков неоплаты долга, неполной его оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков.

Коэффициент вероятности взыскания задолженности может принимать значения в указанных ниже диапазонах в зависимости от степени вероятности погашения задолженности:

- низкая вероятность погашения долга – 0;
- средняя вероятность погашения долга - от 0,1 до 0,6;
- высокая вероятность погашения долга – от 0,7 до 1,0.



При определении вероятности погашения долга на основании информации о структуре и суммах задолженности по ненадежным контрагентам-дебиторам на отчетную дату могут выступать специалисты следующих структурных подразделений Общества:

- Управление сбыта тепловой энергии – по дебиторской задолженности, возникшей из исполнения договоров отпуска тепловой энергии;
- Управление по учету энергии – по дебиторской задолженности, возникшей из исполнения договоров на оказание сервисных услуг УУЭ Общества;
- Отдел дополнительных доходов и технологического присоединения- по дебиторской задолженности, возникшей из исполнения договоров, связанных с оказанием Обществом услуг и выполнением подрядных работ для сторонних заказчиков, а также с исполнением договоров об осуществлении технологического присоединения к электрическим сетям;
- Управление закупочной деятельностью, Отдел планирования ремонтных работ, Отдел технического перевооружения и капитального строительства, Отдел охраны окружающей среды, Единая диспетчерская служба, Административно- хозяйственный отдел, Отдел управления

персоналом, Центральная бухгалтерия, Служба безопасности ИА Общества – по дебиторской задолженности, возникшей из исполнения договоров подряда и возмездного оказания услуг, в которых Общество выступает заказчиком работ или услуг; по муниципальным контрактам на реконструкцию и строительство теплосетевого хозяйства;

- Отдел формирования и контроля исполнения БДДС – по дебиторской задолженности, возникшей в результате заключения соглашений о зачете взаимных требований, договоров об уступке права требования и переводе долга;

- Отдел имущественных и земельных отношений Правового управления-по дебиторской задолженности, возникшей в результате исполнения договоров аренды (субаренды) имущества;

- Отдел претензионно-исковой работы Правового управления, Служба безопасности Общества – по дебиторской задолженности контрагентов, находящейся в процессе судебного судопроизводства либо подтвержденной судебными актами, а также в отношении должников, находящихся в процессе процедур банкротства.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Вид резерва	Сальдо на 31.12.2013г	Начислено резерва	Использовано резерва	тыс. руб.
				Сальдо на 31.12.2014г
Резерв по сомнительным долгам	93 617	4 823	36 794	61 646

Учет расчетов с контрагентами ведется Обществом в разрезе договоров. Санкции за неисполнение условий договоров учитываются Обществом обособленно от основной суммы задолженности.

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская задолженность со сроком погашения превышающем 12 месяцев после отчетной даты представлена как долгосрочная задолженность. Общая величина долгосрочной дебиторской задолженности составляет 190 488,00 тыс.руб.

Авансы, выданные Обществом поставщикам и подрядчикам на капитальные вложения в основные средства, отражаются в разделе «Внеоборотные активы» по сроке 11505 Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2014 года в размере 8 639 тыс.руб., на 31.12.2013 года в размере 10 893,00 тыс.руб., на 31.12.2012 года в размере 16 450,00 тыс.руб.

2.7. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

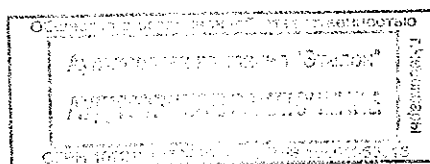
Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, покупку и перепродажу финансовых вложений.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.



В соответствии с ПБУ 23/2010 в отчете о движении денежных средств Общества не отражались следующие операции:

- получение наличных денежных средств в кассу, инкассирование наличных из кассы и зачисление их на расчетный счет;
- перевод денежных средств с одного расчетного счета на другой;
- перевод денежных средств с расчетного счета на депозитные счета.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризовали не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливали соответствующие выплаты другим лицам:

- а) денежные потоки в рамках агентского договора с ОАО «ТГК-5» в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее. Разница в суммах в НДС отражена в строке «Прочие поступления» или «Прочие платежи», в зависимости того, положительная или отрицательная величина разницы НДС сформировалась;
- в) в случаях, когда денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

У Общества на 31.12.2014 года не имеет невыбранных кредитов и займов.

2.8. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в том числе отражаются расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В составе прочих оборотных активов Общества учитывается сумма НДС, исчисленная с предварительной оплаты.

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2014 составлял 2 740 тыс. руб., по сравнению с началом года изменений уставного капитала не производилось. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

2.10. Заемные средства

Общество в 2014 году прибегало к внешним источникам финансирования оборотного капитала. Величина непогашенных краткосрочных и долгосрочных заемных обязательств на 31.12.2014 года составила 978 739 тыс.руб. – основного долга, 2 822 тыс.руб. процентов.

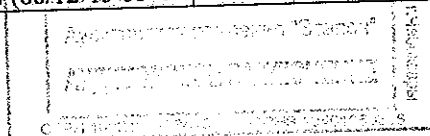
В рамках судебных разбирательств по делу № А79-8056/2014 (с ОАО АКБ Саровбизнесбанк), по делу А79-6499/2014 (с Отделением № 8613 Сбербанка России) подписаны мировые соглашения, в результате чего произошло изменение структуры и сроков исполнения обязательств.

Общество привлекало кредитные средства банков для финансирования текущей деятельности – пополнения оборотных средств (ликвидации кассового разрыва между датой предъявления счетов к оплате и их фактической оплатой покупателями).

Величина невыбранных по условиям договоров кредитов на 31.12.2014 года отсутствует.

Таблица 3. Информация о сроках долгосрочных и краткосрочных заемных обязательств.

№ п/п	Наименование кредитного учреждения	Сумма, тыс.руб.	Дата погашения
1	Отделение № 8613 Сбербанка России	733 402,00	
1.1.		68 494,00	С 31.12.2014 по 31.12.2015
1.2.	Мировое соглашение от 30.10.2014 № 9237	664 908,00	С 31.12.2015 по 20.10.2019
2	ОАО АКБ «Саровбизнесбанк»	248 023,80	
2.1.	Мировое соглашение от 04.12.2014 № А79-8056/2014 (83/11-13 от 21.11.2013)	3 897,00	С 31.12.2014 по 30.12.2015
		66 333,40	С 30.12.2015 по 31.03.2017
2.2.	Мировое соглашение от 04.12.2014 № А79-8056/2014 (88/12-13 от ...)	140 000,00	С 31.12.2015 по 27.12.2019



	20.12.2013)		
2.3.	Мировое соглашение от 04.12.2014 № А79-8056/2014 (88/12-13 от 20.12.2013)	460,00	С 31.12.2014 по 30.12.2015
2.4.	Мировое соглашение от 04.12.2014 № А79-8056/2014 (Ч-КД-28/ЛОЛ-2014 от 29.04.2014)	37 333,40	С 31.12.2014 по 30.12.2015

Начисленные за пользование кредитами и займами отнесены на прочие расходы Общества в размере 110 854 тыс. руб., проценты по кредитам в стоимость инвестиционных активов Общества не относились.

Расшифровка полученных кредитов и займов, с указанием сроков их погашения в соответствии с условиями договоров приложена к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2014 года.

Просроченных, не полностью погашенных обязательств по кредитам и займам Общество не имеет.

Кредиты и займы на финансирование экологической деятельности Обществом не привлекались.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество в 2013 году создавало следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются в строке "Оценочные обязательства" раздела "Краткосрочные обязательства", долгосрочные оценочные обязательства - в строке "Оценочные обязательства" раздела «Долгосрочные обязательства».

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаток резерва по сомнительным долгам Общества на 31.12.2014 года составляет 61 646 тыс.руб.

В 2014 году Обществом создавался резерв на оплату отпусков сотрудников. Остаток суммы резерва на отпуска, учитывая величину страховых взносов составляет 7 040 тыс.руб.

При расчете планируемой величины резерва на оплату отпусков на 1 работника Обществом учитывался максимально возможный период годового очередного отпуска, среднечасовой размер оплаты труда, рассчитанный исходя из средней заработной платы за 2014 год. Для определения совокупной величины резерва на оплату отпусков применена численность работников Общества на 31.12.2014 года, и тариф страховых взносов 30,20%. В целях исчисления налога на прибыль резерв на оплату отпусков не создавался.

тыс. руб.

Вид резерва	Сальдо на 31.12.2013г	Начислено резерва	Использовано резерва	Сальдо на 31.12.2014г
Резерв на оплату отпусков	5 431	49 976	48 367	7 040
Резерв по сомнительным долгам	93 617	4 823	36 794	61 646

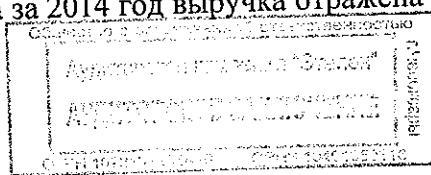
2.12. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг и продажи товаров.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость по методу начисления. Выручка от реализации и себестоимость выбывающих при этом товарно-материальных ценностей в бухгалтерской отчетности Общества отражена в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о финансовых результатах Общества за 2014 год выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.



В составе прочих доходов отчета о финансовых результатах за 2014 год Общества:

- поступления от продажи и списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров (кроме указанных в выручке);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- иные доходы.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за 2014 год за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Расшифровка выручки, полученной по итогам 2014 года с выделением видов деятельности в соответствии с установленным уровнем существенности, приводится в отчете о финансовых результатах за 2014 год. Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах за 2014 год отражены свернуто.

2.13. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров и сдачей в аренду объектов основных средств.

В отчете о финансовых результатах расходы, связанные с управлением Обществом, отражены в составе полной производственной себестоимости в соответствии с учетной политикой Общества.

Обществом применяется следующая схема распределения косвенных расходов счета 26 «Общехозяйственные расходы» Рабочего плана счетов по видам деятельности.

Счет	База распределения	Вид продукции
26.01 «Общехозяйственные расходы общие» ИА	1. Оплата труда по соответствующей номенклатуре, кроме договоров подряда, учтенная на счете 20.01.1 Рабочего плана счетов 2. Прямые расходы по объекту подрядных работ	1. Для исполнительного аппарата Общества по всем видам деятельности, кроме подряда. 2. Для исполнительного аппарата Общества: подрядные работы на сторону.
26.01 «Общехозяйственные расходы общие» ОСП «ЧТС»	Все прямые расходы по номенклатуре (ГВС, отопление, услуги на сторону)	Для ОСП «ЧТС» для видов деятельности, осуществляемых ОСП «ЧТС»
26.01 «Общехозяйственные расходы общие» ОСП «НЧТС»	Все прямые расходы по номенклатуре (ГВС, отопление, услуги на сторону)	Для ОСП «НЧТС» для видов деятельности, осуществляемых ОСП «ЧТС»
26.01 «Общехозяйственные расходы общие» ОСП «ЧЭС»	Все прямые расходы по номенклатуре (передача электроэнергии по уровням напряжения, услуги на сторону)	Для ОСП «ЧЭС» для видов деятельности, осуществляемых ОСП «ЧТС»
26.01 «Общепроизводственные расходы» ОСП «АТП»	Все прямые расходы по номенклатуре услуг ОСП «АТП»	Для ОСП «АТП» для видов деятельности, осуществляемых ОСП «ЧТС»

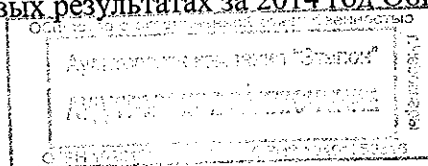
Расходы на управление, учитываемые Обществом на счете 26.01 «Общехозяйственные расходы» Рабочего плана счетов за 2014 год составили 267 035,76 тыс.руб., аналогично за 2013 год составили – 190 686,40 тыс.руб., что свидетельствует об их увеличении на 76 349,36 тыс.руб.

В их составе также учтены расходы на управление, сформированные в обособленных структурных подразделениях Общества за соответствующий отчетный период.

Расходы по обычным видам деятельности Общества по элементам затрат отражены в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу за 2014 год.

Расшифровка себестоимости видов деятельности в соответствии с уровнем существенности приведена в отчете о финансовых результатах за 2014 год.

В составе прочих расходов отчета о финансовых результатах за 2014 год Общества признаны:



- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств и иных активов, включая их остаточную стоимость. К иным активам в данном контексте не относятся денежные средства, продукция и товары;

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства;

- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам;
- расходы на материальную помощь бывшим сотрудникам;
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- другие расходы.

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Расходы, произведенные Обществом в 2014 году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Вся сумма расходов будущих периодов отражена Обществом по строке 12103 «Расходы будущих периодов» в составе Запасов бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2014.

Величина незавершенного производства представлена фактически осуществленными Обществом расходами по реконструкции муниципального имущества в г.Новочебоксарск, находящегося у Общества в аренде, в размере 3 941 тыс.руб. Указанные выше расходы подлежат предъявлению арендодателю имущества в последующие финансовые периоды.

Незавершенного производства по регулируемым государством видам деятельности Общество на 31.12.2014 года не имеет.

2.14.Налоги

Задолженность Общества по налогам и сборам отражается в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности. Задолженность бюджета перед Обществом по налогам и сборам отражена в составе дебиторской задолженности.

2.14.1.Налог на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность Обществу по налогу на прибыль на 31.12.2014 года отсутствует.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Общество ведет бухгалтерский учет постоянных и временных разниц, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, условных доходов и расходов по налогу на прибыль в порядке, установленном «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н в редакции Приказа Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н.

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

В соответствии с ПБУ 18/02 в данном разделе отражены показатели, позволяющие связать финансовый результат Общества с исчисленным по итогам 2014 года налогом на прибыль.

Показатели ОНА, ОНО, ПНО формируются исходя из данных налоговой декларации по налогу на прибыль путем сопоставления с показателями бухгалтерского учета и выведения соответствующих разниц. Величина текущего налога на прибыль определяется по данным налогового учета (регистрам налогового учета).

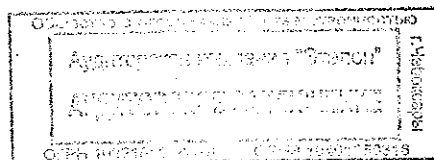


Таблица 4. Расшифровка показателей ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль», тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Условный расход по налогу на прибыль	12 542,00
Постоянные разницы	210 070,00
Постоянное налоговое обязательство	42 014,00
Вычитаемые временные разницы	-15 355,00
Отложенные налоговые активы	-3 071,00
Налогооблагаемые временные разницы	251 537,25
Отложенные налоговые обязательства	50 307,45

Налог на добавленную стоимость

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество с 01.01.2006 г. Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг).

Прочие налоги и сборы

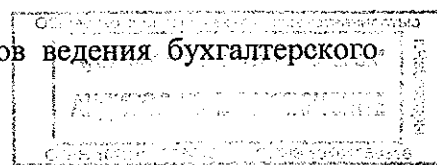
Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности, в прочие расходы.

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество, транспортный налог, земельный налог.

2.15. Изменения в учетной политике Общества.

Изменения в учетную политику за отчетный год по сравнению с предыдущим годом не вносились.

В учетную политику на 2015 год не вносятся изменения способов ведения бухгалтерского учета.



2.16. Информация по сегментам.

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, (организационная и управленческая структуры, система внутренней отчетности) в настоящей модели для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам

Первичная информация по операционным сегментам (по видам деятельности).

Вторичная информация – географические сегменты.

Информация по операционным и географическим сегментам представлена в бухгалтерской отчетности за 2014 год.

2.17. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. В данном разделе раскрываются условные факты хозяйственной деятельности Общества, не приведенные в бухгалтерской отчетности на 31.12.2014.

Таблица 5. Условные факты хозяйственной деятельности Общества.

Вид условного факта	Примечания	Вероятность, %
Судебные разбирательства	Расшифровка ниже	-
Выездная налоговая проверка, результаты по которой не представлены Обществу	Да	-
Предъявлен иск к поставщику	-	-
Поданы документы на продление лицензий по лицензируемым видам деятельности	Нет	-
Поручительства и другие обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили	Поручительство в пользу за СФП «Каскад» выданное ОАО	100

	«Россельхозбанк» в качестве обеспечения по кредиту на сумму 251 347,00 тыс.руб. по курсу валют на дату отчетности. Договор поручительства № 120000/1023-8.2 от 18.04.2013	
--	---	--

Таблица 6. Перечень существенных судебных разбирательств, по которым задолженность превышает 1 000 тыс.руб.

№ п/п	Истец	Ответчик	Цена иска, тыс.руб.	Содержание требования	Дата решения	Вероятность погашения, %
1	ООО «Коммунальные технологии»	ОАО «Эткер»	2 135,47	Погашение задолженности за ТЭ А79-1138/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
2	ООО «Коммунальные технологии»	ООО «Вертикаль»	49 305,53	Погашение задолженности за ТЭ А79-2515/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
3	ООО «Коммунальные технологии»	ООО «УК Столица»	1 404,32	Погашение задолженности за ТЭ А79-2451/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
4	ООО «Коммунальные технологии»	ООО «УК Центр»	11 552,07	Погашение задолженности за ТЭ А79-2559/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
5	ООО «Коммунальные технологии»	ООО «УК Текстильщик»	17 124,83	Погашение задолженности за ТЭ А79-3853/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
6	ООО «Коммунальные технологии»	ОАО «Чапаевец»	3 728,23	Погашение задолженности за ТЭ А79-4210/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
7	ООО «Коммунальные технологии»	ООО «УК Столица»	1 102,05	Погашение задолженности за ТЭ А79-4618/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
8	ООО «Коммунальные технологии»	ООО «УК Сфера»	34 840,32	Погашение задолженности за ТЭ А79-5710/2014	Мировое соглашение	100
9	ООО «Коммунальные технологии»	ООО «УК Центр»	3 274,18	Погашение задолженности за ТЭ А79-7456/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
10	ООО «Коммунальные технологии»	ООО «УК Инженер»	17 895,08	Погашение задолженности за ТЭ А79-7477/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
11	ООО «Коммунальные технологии»	ОАО «Камал»	6 550,34	Погашение задолженности за ТЭ А79-7739/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
12	ООО «Коммунальные технологии»	ООО «Мирный-1»	1 490,22	Погашение задолженности за ТЭ А79-10611/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
13	ООО «Коммунальные технологии»	ОАО «Чапаевец»	2 954,43	Погашение задолженности за ТЭ А79-10829/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
14	ООО «Коммунальные технологии»	ООО «УК Центр»	4 772,57	Погашение задолженности за ТЭ А79-2/2015	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
15	ООО «Коммунальные технологии»	ООО «УК Центр»	5 725,00	Погашение задолженности за ТЭ А79-548/2015	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
16	ООО «Коммунальные технологии»	ТСЖ «Восход-11»	1 657,00	Погашение задолженности за ТЭ А79-285/2015	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
17	ООО «Коммунальные технологии»	ТСЖ Наш дом	1 067,00	Погашение задолженности за ТЭ А79-424/2015	Не вступило в силу на 31.01.2015	90

Адрес: г. Астрахань, ул. Энгельса, д. 10
 Астраханский филиал
 ОГРН 50-0000000000000

18	ООО «Коммунальные технологии»	ООО «Новокужний»	2 752,85	Погашение задолженности за ТЭ А79-8303/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	90
Итого по дебиторам			169 331,49			
1	ООО Газпром межрегионгаз Чебоксары	ООО «Коммунальные технологии»	75 114,27	Взыскание задолженности А79- 9711/2014 от 24.11.2014 за газ	Принято к рассмотрению 22.01.2015	Высокая
2	ООО Газпром межрегионгаз Чебоксары	ООО «Коммунальные технологии»	22 395,48	Взыскание задолженности А79- 9698/2014 за газ	Не вступило в силу на 31.01.2015	Высокая
3	ООО УК Инженер	ООО «Коммунальные технологии»	4 749,68	Взыскание задолженности по договору уступки права требования А79-9533/2014	Не вступило в силу на 31.01.2015	Высокая
4	ООО НПО Каскад- ГРУП	ООО «Коммунальные технологии»	4 475,66	Взыскание задолженности по договору уступки права требования А79-9318/2014	Мировое соглашение от 29.01.2015	График
5	ООО Нетоника	ООО «Коммунальные технологии»	3 620,14	Взыскание задолженности по договору подряда А79-8847/2014	Решение от 18.12.2014.	Высокая
6	ЗАО НПО Спецремэнерго	ООО «Коммунальные технологии»	3 828,93	Взыскание задолженности по договору подряда А79-8057/2014	Апелляция	Высокая
Итого по кредиторам			114 184,16			

Решением заместителя руководителя налогового органа от 30.09.2014 № 13-12/648 в Обществе назначена выездная налоговая проверка за 2012-2013 гг. На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год выездная налоговая проверка в Обществе за указанные периоды приостановлена с 25.12.2014 года, в соответствии со статьей 89 НК РФ и на основании решения заместителя руководителя от 25.12.2014 № 13-12/878.

2.17.1 Информация о наличии разногласий по поставленной тепловой энергии с поставщиком энергоресурсов.

Одним из крупнейших кредиторов Общества в 2014 году являлось ОАО «Волжская ТГК» (до момента реорганизации Филиал «Марий Эл и Чувашии» ОАО «ТГК-5»). На дату подписания отчетности между Обществом и ОАО «ВТГК» имеются существенные разногласия в объемах начисления и суммах оплаты по всем действовавшим в 2014 году хозяйственным договорам.

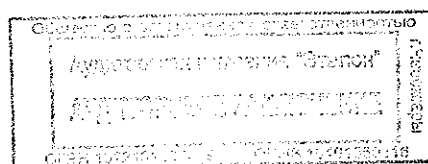
Реквизиты договора	Остаток дебиторской и кредиторской задолженности по данным бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2014 (+ дебет, - кредит), тыс.руб.	Остаток дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2014 по данным ОАО «ВТГК» (+ кредит, - дебет), тыс.руб.	Разногласия в расчетах на 31.12.2014, тыс.руб.	Причины разногласий
Договор передачи тепловой энергии в г.Чебоксары	40 285,08	53 637,92	-13 352,84	Разногласия по начислениям- 31 813,00 тыс.руб., разногласия по оплате - 18 460,16 тыс.руб.
Договор №5200-FA057/02-014/0002-2013 (№182) от 01.01.2013	28 164,93	35 041,00	-6 876,07	Разногласия по оплате 6 876,07 тыс.руб.
Договор №5475000008/4475501435 (965) от 01.11.07 и проценты	-347 733,61	- 701 799,84	354 066,23	Разногласия по начислениям (некачество)-272 125,72 тыс.руб., (объемы спорных

				абонентов)- 62 155,98 тыс.руб., разногласия по оплате (цесии, взаимозачеты)- 19 784,53 тыс.руб.
Договор №5575000028 от 21.12.2006 (агентский)	- 1 563,86	-1 563,86	-	-
Договор №ДТС/5200-2-101/2013-0195 (№728) от 01.01.2013	-22,03	-167,99	145,96	Разногласия датам проведения взаимозачета
Договор №5200-FA057/01-003/0004-2013 (№181) от 01.01.2013г. (потери)	-14 785,78	-30 971,69	16 185,91	Разногласия по начислениям (объемы передачи)-4 305,00 тыс.руб., разногласия по оплате (зачеты)- 11 880,91 тыс.руб.
Соглашение о взаимодействии по разработке схемы теплоснабжения №1394 от 07.11.2012	6 867,99	-	6 867,99	Отказ совместной приемки работ подрядчика
Итого:	-288 787,28	-645 824,46	357 037,18	

В настоящее время в производстве Арбитражного суда Чувашской Республики находится ряд дел, связанных с взаимоотношениями Общества и ОАО «ВТГК», в том числе:

Реквизиты судебного дела	Предмет спора	Стадия спора
A79-2356/2014	О взыскании задолженности за поставленную тепловую энергию по договору от 01.11.2007 № 5475000008 за ноябрь 2013-январь 2014 год. Обществом предъявлены ходатайства по пересчету объема в результате поставки некачественной тепловой энергии за спорный период на сумму 163 133,70 тыс.руб.	Апелляционная инстанция 10.03.2015. Назначена судебная экспертиза количества и качества поставленной ОАО «ВТГК» тепловой энергии. Решение суда первой инстанции не вступило в силу.
A79-3329/2014	О взыскании задолженности за поставленную тепловую энергию по договору от 01.11.2007 № 5475000008 за февраль 2014 года. Обществом предъявлены ходатайства по пересчету объема в результате поставки некачественной тепловой энергии за спорный период на сумму 67 501,18 тыс.руб.	Апелляционная инстанция 26.03.2015. Назначена судебная экспертиза количества и качества поставленной ОАО «ВТГК» тепловой энергии. Решение суда первой инстанции не вступило в силу.
A79-3957/2014	О взыскании задолженности за поставленную тепловую энергию по договору от 01.11.2007 № 5475000008 за март 2014 года. Обществом предъявлены ходатайства по пересчету объема в результате поставки некачественной тепловой энергии за спорный период на сумму 17 977,42 тыс.руб.	Апелляционная инстанция 12.03.2015. Назначена судебная экспертиза количества и качества поставленной ОАО «ВТГК» тепловой энергии. Решение суда первой инстанции не вступило в силу.
A79-5201/2014	О взыскании задолженности за поставленную тепловую энергию по договору от 01.11.2007 № 5475000008 за апрель 2014 года. Обществом предъявлены ходатайства по пересчету объема в результате поставки некачественной тепловой энергии за спорный период на сумму 22 292,29 тыс.руб.	Апелляционная инстанция 12.03.2015. Назначена судебная экспертиза количества и качества поставленной ОАО «ВТГК» тепловой энергии. Решение суда первой инстанции не вступило в силу.
A79-8446/2014	О взыскании задолженности за поставленную тепловую энергию по договору от 01.11.2007 № 5475000008 за июль 2014 года. Расхождения по объемам поставки тепловой энергии за июль 2014 по ООО «Новоюжный» на сумму 24 721,50 тыс.руб.	Решение суда первой инстанции не вступило в силу. Подана апелляционная жалоба.
A79-9420/2014	О взыскании задолженности за поставленную тепловую энергию по договору от 01.11.2007 № 5475000008 за август 2014 года.	Судебное разбирательство не завершено.
A79-11011/2014	О взыскании задолженности за поставленную тепловую энергию по договору от 01.11.2007 № 5475000008 за сентябрь 2014 года.	Судебное разбирательство не завершено.
A79-4437/2014	О расторжении договора от 01.11.2007 № 5475000008 с 01.06.2014	Решение в пользу Общества. Подана апелляционная жалоба.

Оценочное обязательство на стоимость оспариваемого объема поставленной тепловой энергией Обществом не признано на основании профессионального суждения менеджмента Общества в отношении вероятности удовлетворения исковых требований по судебным разбирательствам с ОАО «ВТГК» в пользу Общества.



2.17.2 Информация о наличии разногласий по отпущенной тепловой энергии с потребителями энергоресуров.

На дату подписания отчетности Общество имеет разногласия по начислениям за отпущенную тепловую энергию в 2014 году по ряду абонентов Общества, обеспечение тепловой энергией которых осуществляется от ТЭЦ, находящейся на балансе ОАО «Волжская ТГК», а именно:

ООО «Новоюжный» (Калининский район), ООО «Новоюжный» (Ленинский район), ООО «УК ЖКХ «Инженер» (далее - Абоненты).

Наименование Абонента	Дата начала спорного периода	Признанная Обществом выручка за 2014 г., оспариваемая абонентами, тыс. руб.
ООО «Новоюжный»	03.06.2014	44 030,35
ООО «Новоюжный»	01.08.2014	32 492,04
ООО УК «Инженер»	01.07.2014	34 329,06
Всего:		110 851,43

Информация о разногласиях с ОАО «Волжская ТГК» по покупке тепловой энергии в части расчетов с Абонентами, тыс.руб. с НДС

Период	По данным ОАО ВТГК	По данным Общества	Разногласия в части начислений Абонентам	Разногласия в части некачественной тепловой энергии
Июль 2014	21 633,67	24 721,49	3 087,82	-
Август 2014	21 928,46	25 638,19	3 709,73	-
Сентябрь 2014	20 995,78	26 284,94	5 289,16	-
Октябрь 2014	96 516,85	94 547,02	15 779,36	-17 749,19
Ноябрь 2014	94 216,27	54 818,54	22 078,99	-61 476,72
Декабрь 2014	112 939,34	81 931,27	23 238,06	-54 246,13
Всего:	368 230,37	307 941,47	73 183,12	-133 472,04

В производстве Арбитражного суда Чувашской Республики находятся на рассмотрении дела № А79-7477/2014 (по иску Общества к ООО «УК ЖКХ «Инженер»») и № А79-8303/2014 (по иску Общества к ООО «Новоюжный» ИНН 2127027857) в ходе которых рассматривается вопрос о сроках действия между сторонами заключенных договоров на отпуска тепловой энергии.

В соответствии со статьей 43 Постановления Правительства РФ от 08.08.2012 № 808 «Об организации теплоснабжения в Российской Федерации и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» договор теплоснабжения, заключенный на определенный срок, считается продленным на тот же срок и на тех же условиях, если за месяц до окончания срока его действия ни одна из сторон не заявит о его прекращении либо о заключении договора на иных условиях.

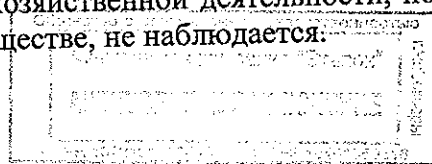
Обществом, в соответствии с пунктом 3 статьи 540 ГК РФ, который предусматривает, что если одной из сторон до окончания срока действия договора внесено предложение о заключении нового договора, то отношения сторон до заключения нового договора регулируются ранее заключенным договором, осуществлены юридические действия по пролонгации договоров отпуска тепловой энергии с данными Абонентами на 2014 год (направлены письма с проектами договоров отпуска тепловой энергии, ведется переписка по рассмотрению протоколов разногласий с абонентами).

Более того, в соответствии со статьей 450 ГК РФ предусмотрены случаи для досрочного расторжения договоров (соглашение сторон, по решению суда, при наличии условия в самом договоре).

В связи с чем, Общество считает, что основания для досрочного расторжения вышеуказанных договоров отпуска тепловой энергии с Абонентами отсутствуют и Общество вправе признать за 2014 г. выручку от реализации абонентам тепловой энергии за оспариваемый период в сумме 110 851 тыс. руб. Судебные разбирательства по данным договорным обязательствам еще не завершены.

Резервы в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности не создавались.

Иных существенных последствий условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2014 год в Обществе, не наблюдается:



Обществом в 2014 году иные обеспечения исполнения обязательств третьих лиц, кроме поручительств, не выдавались.

2.18. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты является факт хозяйственной деятельности Общества, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имеет место между отчетной датой (31.12.2014 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2014 год. Существенным событием после отчетной даты признается событие, влияние которого на формирование показателей отчетности превышает 5% от его значения.

Таблица 7. Перечень события после отчетной даты.

№ п/п	Наименование показателя	Стоимостная оценка, тыс.руб.
1	Существенные события после отчетной даты, в которых Общество вело свою деятельность	-
1.1.	Наличие дебиторской задолженности по организациям - банкротам	да
1.2.	Существенное снижение стоимости активов Общества на 31.12.2014	нет
1.3.	Снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений	нет
1.4.	Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами	нет
1.5.	Существенная ошибка в бухгалтерской отчетности, обнаруженная после отчетной даты	нет
2	Существенные события после отчетной даты, в которых Общество ведет свою деятельность	
2.1.	Решение о реорганизации Общества	нет
2.2.	Приобретение имущества (имущественного комплекса)	нет
2.3.	Реконструкция	нет
2.4.	Крупная сделка, связанная с выбытием и приобретением основных средств, финансовых вложений	нет
2.5.	Прекращение существенной части деятельности Общества	да
2.6.	Чрезвычайные события, стихийные бедствия	нет
2.7.	Существенное снижение стоимости основных средств	нет
2.8.	прочие	нет

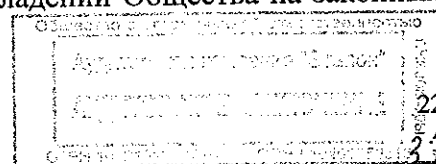
Существенные события и их последствий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2014 год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, в котором Общество ведет деятельность, включают:

- Обществом до 31.01.2015 года погашены долгосрочные обязательства перед кредитными учреждениями по мировым соглашениям на сумму 9 375 тыс.руб., что привело к снижению краткосрочной заемной задолженности перед кредитными учреждениями;

- на дату подписания отчетности Обществом погашена просроченная кредиторская задолженность (из 16 047,00 тыс.руб.) по уплате налогов и взносов на сумму 2 000,00 тыс.руб.;

- на дату подписания отчетности дебитором Общества - ОАО МРСК Волги оплачены услуги по передаче электрической энергии по договору МР6/122-21-04/155 от 26.02.2010 на сумму 90 259 тыс.руб., что означает снижение величины дебиторской задолженности, сформировавшейся на 31.12.2014 года по контрагенту в размере 108 212 тыс.руб.;

- в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 08.08.2012 № 808 «Об организации теплоснабжения в РФ и внесении изменений в некоторые акты Правительства РФ», Постановлением Администрации г.Чебоксары от 03.06.2014 года № 2001 «Об утверждении схемы теплоснабжения» статусом единой теплоснабжающей организации (далее - ЕСТО) от Чебоксарской ТЭЦ-2 наделена ОАО «Волжская территориальная генерирующая компания» (далее- ОАО «ВТГК»). Следовательно, с 01.01.2015 года Обществом прекращается деятельность по отпуску тепловой энергии абонентам, подключенным к контуру Чебоксарской ТЭЦ-2 ОАО «ВТГК». При этом, Обществом будут оказываться услуги по транзитной передаче тепловой энергии по сетям в г.Чебоксары, находящимся в пользовании и владении Общества на законных основаниях, в целях поставки ресурса абонентам ОАО «ВТГК».



2.19. Информация о государственной помощи.

В течение 2014 года Общество не получало прямой государственной помощи в виде субсидий, субвенций, бюджетных кредитов, иного имущества, отличного от денежных средств, учитываемых в качестве целевого финансирования.

2.20. Информация по связанным сторонам.

Таблица 8. Группы связанных сторон Общества.

Группы связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс.руб.	Примечания
Основное хозяйственное общество	-	-	-	-
Дочерние и зависимые хозяйственные общества	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Основной управленческий персонал	Трудовые	Оплата труда в соответствии с трудовым договором (контрактом)	-	Перечень ниже

Аффилированные по отношению Обществу юридические и физические лица:

№ п/п	Наименование	Характер отношений	Виды операций
1	ОАО «Волжская инвестиционная компания» ИНН 2126003765, г.Чебоксары, пр.М. Горького, дом 26	Участник Общества, владеющий долей в уставном капитале в размере 50%	Дебиторская задолженность на сумму 4 570,18 тыс.руб.
2	ООО «Русское коммунальное общество» ИНН 5260187783, г.Н.Новгород, пл.Кольцова, дом 1	Участник Общества, владеющий долей в уставном капитале в размере 50%	-
3	ОАО «АКБ Чувашкредитпромбанк»	Лицо, контролируемое членами Совета директоров Общества	Договор отпуска тепловой энергии, договоры технологического присоединения к электрическим сетям, договоры банковского счета, договоры депозита, кредитные договоры. Кредиторская задолженность 34,29 тыс.руб.
4	ОАО «Промсинтез»	Лицо, контролируемое членами Совета директоров Общества	Договор займа. Дебиторская задолженность в размере 15 518,00 тыс.руб.
5	ООО «СпецФинПроект-Каскад»	Лицо, контролируемое членами Совета директоров Общества	Договор отпуска тепловой энергии, проценты за пользование чужими денежными средствами. Дебиторская задолженность -- 11 727,84 тыс.руб.
6	Федотова Наталья Станиславовна (до 15.08.2014)	Член Совета директоров	Вознаграждение Совету директоров, компенсация расходов. Задолженности нет.
7	Волков Валерий Дмитриевич	Член Совета директоров	-
8	Федотов Иван Андреевич (до 31.03.2014)	Член Совета директоров	Компенсация расходов. Задолженности нет.
9	Муравлев Сергей Серафимович	Член Совета директоров	-
10	Васильев Андрей Геннадьевич (до 04.06.2014)	Член Совета директоров	-
11	Параваев Дмитрий Васильевич (до 21.08.2014)	Член Совета директоров	Вознаграждение Совету директоров, компенсация расходов. Задолженности нет.
12	Тахоев Алан Казбекович	Генеральный директор ОАО «Волжская инвестиционная компания»	Вознаграждение по трудовому договору (контракту), оплата

			ежегодных отпусков, налоги и взносы в соответствии с действующим законодательством
13	Леонов Николай Юрьевич (с 31.03.2014 по 26.09.2014)	Член Совета директоров	
14	Михайлов Владимир Владимирович	Член Совета директороа	Вознаграждение Совету директоров. Задолженности нет.

Обществом выплата дивидендов участникам по итогам 2013 и 2014 гг. не объявлялась.

Общество не участвует в капиталах зависимых и дочерних юридических лицах.

По состоянию на 31.12.2014 года Общество имеет следующие виды задолженностей по аффилированным лицам:

- дебиторская задолженность на сумму 31 816,02 тыс.руб.;

- кредиторская задолженность на сумму 34,29 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2013 года и на 31.12.2014 года является краткосрочной и подлежит погашению денежными средствами в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2014 года является краткосрочной и подлежит погашению путем отражения Обществом выручки по реализации товаров, работ, услуг в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 9. Основной управленческий персонал Общества в 2014 году.

ФИО	Должность	Характер отношений
Мартьянов Андрей Валентинович (01.01.2014-03.06.2014)	Генеральный директор	Вознаграждение по трудовому договору (контракту), оплата ежегодных отпусков, налоги и взносы в соответствии с действующим законодательством. Договор процентного займа от 19.06.2014 № 6/н на сумму 1 000,00 тыс.руб., начислены проценты на сумму 74 тыс.руб.
Зотин Олег Анатольевич (04.06.2014-11.10.2014)	Генеральный директор	Вознаграждение по трудовому договору (контракту), оплата ежегодных отпусков, выплаты при прекращении трудового договора, налоги и взносы в соответствии с действующим законодательством
Бренштейн Игорь Семенович	И.о. генерального директора Первый заместитель генерального директора	Вознаграждение по трудовому договору (контракту), оплата ежегодных отпусков, налоги и взносы в соответствии с действующим законодательством
Бухарин Рафик Рифкатьевич	Заместитель генерального директора - главный инженер	Вознаграждение по трудовому договору (контракту), оплата ежегодных отпусков, налоги и взносы в соответствии с действующим законодательством
Зиннатуллин Гаяр Тагирович (01.01.2014-31.10.2014)	Заместитель генерального директора по персоналу, социальной политике и организации документооборота	Вознаграждение по трудовому договору (контракту), оплата ежегодных отпусков, налоги и взносы в соответствии с действующим законодательством
Крылова Ирина Николаевна (01.01.2014-05.12.2014)	Заместитель генерального директора по экономике	Вознаграждение по трудовому договору (контракту), оплата ежегодных отпусков, налоги и взносы в соответствии с действующим законодательством
Шикина Елена Александровна	Заместитель генерального директора по финансам	Вознаграждение по трудовому договору (контракту), оплата ежегодных отпусков, налоги и взносы в соответствии с действующим законодательством
Демин Иван Васильевич (01.01.2014-07.03.2014)	Заместитель генерального директора по безопасности	Вознаграждение по трудовому договору (контракту), оплата ежегодных отпусков, налоги и взносы в соответствии с действующим законодательством
Алешин Роман Валериевич (01.08.2014-31.12.2014)	Заместитель генерального директора по безопасности	Вознаграждение по трудовому договору (контракту), оплата ежегодных отпусков, налоги и взносы в соответствии с действующим законодательством
Федоров Александр Станиславович (01.01.2014-10.07.2014)	Заместитель генерального директора капитальному строительству и закупкам	Вознаграждение по трудовому договору (контракту), оплата ежегодных отпусков, налоги и взносы в соответствии с действующим законодательством
Можайкина Надежда	Главный бухгалтер	Вознаграждение по трудовому договору (контракту),

Общая величина краткосрочных вознаграждений управленческому персоналу по трудовым контрактам и по окончании трудовой деятельности в 2014 году с учетом страховых взносов составила 24 227,89 тыс.руб.

Иные выплаты в пользу управленческого персонала, а также вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись.

Величина резерва по сомнительным долгам Обществ на 31.12.2014 года не содержит величин, относящихся к задолженности по расчетам со связанными сторонами. Общество не осуществляло списаний задолженности по связанным сторонам на финансовый результат и (или) за счет резерва по сомнительным долгам в 2014 году.

2.21. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2014 году Обществом не прекращались существенные виды деятельности. Общество не ожидает существенных трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.).

На дату составления отчетности за 2014 год Обществом не планируется прекращение или существенное (более 5%) сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), в том числе в связи с наступлением признаков банкротства, величина активов Общества не включает сверхнормативные запасы.

Общество стабильно и в установленные договорами сроки ведет расчеты по кредитам и займам, исполняя обязательства в рамках мировых соглашений с кредитными учреждениями.

Общество не ожидает существенных трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.).

2.22. Совместная деятельность.

Общество в 2011 году приняло участие в совместной деятельности в целях строительства газопровода в г.Чебоксары по Березовому проезду и Лапсарскому проезду для возобновления и организации бесперебойного газоснабжения объектов недвижимости, расположенных в Лапсарской промышленной зоне города Чебоксары по Керамзитовому и Березовому проездам. В целях участия в строительстве газопроводом Обществом внесен вклад денежными средствами в размере 227 тыс.руб.

Общая стоимость имущества, создаваемого в рамках совместной деятельности, составит 1 005,00 тыс. рублей.

Общество в 2014 году не несет никаких расходов, не получает доходов, не имеет дебиторской и кредиторской задолженности в связи с реализацией договора о совместной деятельности. Бухгалтерский учет имущества, создаваемого в результате совместной деятельности, ведется иным участником.

2.23. Договоры строительного подряда.

Учет доходов, расходов, активов, финансового результата по договорам строительного подряда с длительным периодом работ (более одного отчетного периода) осуществлялся в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

В 2014 году не заключены договоры подряда с длительным периодом проведения работ, по которым Общество выступало бы подрядчиком.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности.

4.1. Информация о проведенной инвентаризации.

На основании приказа Общества № 127 от 03.10.2014 Обществом проведена годовая инвентаризация следующих активов и обязательств:

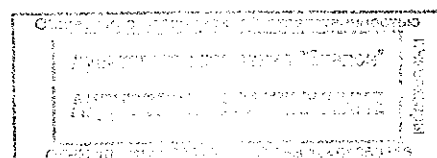


Таблица 10. Информация об инвентаризации на 31.12.2014 г.

№ п/п	Наименование имущества и обязательств	Дата формирования остатков имущества и обязательств для инвентаризации	Дата окончания инвентаризации
1.	Сырье и материалы	01 ноября 2014	30 ноября 2014
2.	Готовая продукция и товары для перепродажи	01 ноября 2014	30 ноября 2014
3.	Товарно-материальные ценности, отгруженные	01 ноября 2014	30 ноября 2014
4.	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	01 ноября 2014	30 ноября 2014
5.	Товарно-материальные ценности, находящиеся в пути	01 ноября 2014	30 ноября 2014
6.	Объекты основных средств, принадлежащих обществу на праве собственности и находящихся в пользовании по инвестиционному договору	01 октября 2014	31 октября 2014
7.	Доходные вложения в материальные ценности	01 октября 2014	31 октября 2014
8.	Нематериальные активы	01 октября 2014	31 октября 2014
9.	Незавершенное строительство, незавершенное производство	01 октября 2014	31 октября 2014
10.	Имущество, полученное и сданное в аренду	01 октября 2014	31 октября 2014
11.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	31 декабря 2014	6 февраля 2015
12.	Расходы будущих периодов	31 декабря 2014	6 февраля 2015
13.	Денежные средства, денежные документы, бланки строгой отчетности, ценные бумаги	31 декабря 2014	6 февраля 2015
14.	Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками, покупателями, расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами, прочая дебиторская задолженность	31 декабря 2014	6 февраля 2015
15.	Кредиторская задолженность по расчетам с кредитными учреждениями, поставщиками, покупателями, бюджетом и внебюджетными фондами, прочая кредиторская задолженность	31 декабря 2014	6 февраля 2015
16.	Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям, расчеты с подотчетными лицами	31 декабря 2014	6 февраля 2015
17.	Расчеты по выделенному имуществу в рамках инвестиционного договора б/н от 01.01.2006	31 декабря 2014	6 февраля 2015
18.	Отложенные налоговые активы и обязательства	31 декабря 2014	6 февраля 2015

Результаты инвентаризаций отражены в учете Общества до наступления отчетной даты.

4.2. Анализ структуры бухгалтерского баланса.

Информационной базой для анализа структуры активов и пассивов за 2014 год является Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2014 с расшифровками, а также регистры бухгалтерского учета.

4.2.1. Анализ активов бухгалтерского баланса

Актив баланса позволяет дать общую оценку имущества, находящегося в распоряжении предприятия.

Таблица 11. Динамика структуры активов

Показатели	На 31.12.2013		На 31.12.2014		Изменение	
	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Темп, %
Внеоборотные активы	1 432 473	47,3	1 440 213	44,3	7 740	100,5
Оборотные активы	1 595 148	52,7	1 808 785	55,7	213 637	113,4
ИТОГО АКТИВОВ	3 027 621	100,0	3 248 998	100,0	221 377	107,3

По состоянию на 31 декабря 2014 г. совокупная величина активов Общества составляет 3 248 998 тыс. руб. За год сумма активов увеличилась на 221 377 тыс. руб. (на 7,3 %).

Структура активов Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г.:

- оборотные активы – 44,3%;
- внеоборотные активы – 55,7%.

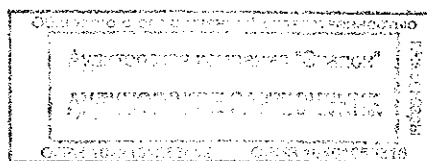


Таблица 12. Динамика структуры внеоборотных активов

Показатели	На 31.12.2013		На 31.12.2014		Изменение	
	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Темп, %
Нематериальные активы	3 260	0,2	8 774	0,6	5 514	269,1
Основные средства	814 221	56,8	954 037	66,2	139 816	117,2
Строительство объектов основных средств	318 060	22,2	195 069	13,5	-122 991	61,3
Оборудование к установке	1 489	0,1	1 489	0,1	0	100,0
Долгосрочные затраты на обслуживание ОС	196 876	13,7	228 518	15,9	31 642	116,1
Авансы, выданные на кап.вложения в ОС	10 893	0,8	8 639	0,6	-2 254	79,3
Доходные вложения в материальные ценности	23 867	1,7	5 015	0,3	-18 852	21,0
Отложенные налоговые активы	41 213	2,9	38 672	2,7	-2 541	93,8
Прочие внеоборотные активы	22 594	1,6	0	0,0	-22 594	0,0
Итого внеоборотные активы	1 432 473	100,0	1 440 213	100,0	7 740	100,5

Внеоборотные активы Общества на 31 декабря 2014 г. составляют 1 440 213 тыс. руб. В структуре внеоборотных активов наибольшая доля – 66,2% приходится на основные средства.

Увеличение суммы внеоборотных активов связано, главным образом, с увеличением стоимости основных средств на 139 816 тыс. руб. (на 17,2%) и долгосрочных затрат на обслуживание основных средств на 31 642 тыс. руб. (на 16,1%).

По состоянию на 31 декабря 2014 г. стоимость основных средств Общества составила 954 037 тыс. руб., из них передаточные устройства – 486 439 тыс. руб. (51,0%), машины и оборудование – 314 862 тыс. руб. (33,0%), здания – 142 595 тыс. руб. (15,0%), прочие основные фонды – 10 141 тыс. руб. (1,0%).

За отчетный период ввод основных средств составил 247 888 тыс. руб., выбытие основных средств – 12 521 тыс. руб., начислено амортизации – 95 551 тыс. руб.

За отчетный период капитальные вложения Общества в строительство объектов основных средств составили 109 244 тыс. руб., введено в эксплуатацию (и/или увеличена стоимость) основных средств на сумму 232 235 тыс. руб. Остаток незавершенного строительства на 31 декабря 2014 г. – 195 069 тыс. руб.

Долгосрочные затраты на обслуживание основных средств по состоянию на 31 декабря 2014 г. – 228 518 тыс. руб., увеличение за год – 31 642 тыс. руб., в т.ч. произведено затрат за год – 51 701 тыс. руб., списано на себестоимость продукции, работ, услуг – 20 059 тыс. руб.

Оборотные активы Общества на 31 декабря 2014 г. составили 1 808 785 тыс. руб. За год их сумма увеличилась на 213 637 тыс. руб. (на 13,4%), за счет увеличения дебиторской задолженности на 197 202 тыс. руб. (на 15,3%), величины финансовых вложений на 35 450 тыс. руб. (на 31,0%) и денежных средств на 12 177 тыс. руб. (на 17,3%).

Таблица 13. Динамика структуры оборотных активов

Показатели	На 31.12.2013		На 31.12.2014		Изменение	
	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Темп, %
Запасы	159 816	10,0	141 163	7,8	-18 653	88,3
НДС	1 021	0,1	21	0,0	-1 000	2,1
Дебиторская задолженность	1 292 011	81,0	1 489 213	82,3	197 202	115,3
Денежные средства	5 604	0,4	17 781	1,0	12 177	317,3
Финансовые вложения	114 227	7,2	149 677	8,3	35 450	131,0
Прочие оборотные активы	22 469	1,4	10 930	0,6	-11 539	48,6
Итого оборотные активы	1 595 148	100,0	1 808 785	100,0	213 637	113,4

По состоянию на 31 декабря 2014 г. в структуре оборотных активов Общества наибольшую долю – 82,3% занимает дебиторская задолженность, что составляет 1 489 213 тыс. руб.

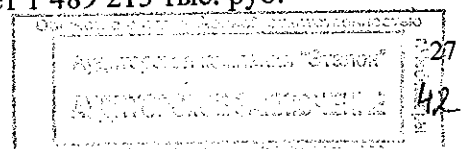


Таблица 14. Динамика структуры дебиторской задолженности

Показатели	На 31.12.2013		На 31.12.2014		Изменение	
	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Темп, %
Покупатели и заказчики, в т.ч.	1 174 801	84,8	1 337 159	86,2	162 358	113,8
<i>потребители т/э</i>	1 082 976	78,2	1 132 135	73,0	49 159	104,5
<i>прочие потребители</i>	91 825	6,6	205 024	13,2	113 199	223,3
Авансы выданные	159 027	11,5	153 750	9,9	-5 277	96,7
Задолженность по оплате труда	77	0,0	45	0,0	-32	58,4
Задолженность по налогам, взносам и сборам	30 944	2,2	421	0,0	-30 523	1,4
Прочие дебиторы	20 779	1,5	59 484	3,8	38 705	286,3
Итого дебиторская задолженность	1 385 628	100,0	1 550 859	100,0	165 231	111,9
Резерв по сомнительным долгам	-93 617		-61 646		31 971	65,8
Всего дебиторская задолженность	1 292 011		1 489 213		197 202	115,3
Из нее долгосрочная	132 052		0		-132 052	0,0

В структуре дебиторской задолженности Общества на 31 декабря 2014 г. преобладает доля покупателей и заказчиков – 86,2% и авансов выданных – 9,9%.

Дебиторская задолженность Общества за тепловую энергию на 31 декабря 2014 г. составляет 73,0% от общего объема задолженности. За отчетный год задолженность увеличилась на 49 159 тыс. руб. (на 4,5%).

Таблица 15. Динамика дебиторской задолженности по основной деятельности (за теплоэнергию)

Показатели	На 31.12.2013		На 31.12.2014		Изменение	
	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Темп, %
Управляющие компании всего, в т.ч.	903 596	83,4	893 937	79,0	-9 659	98,9
<i>УК г. Новочебоксарск</i>	305 516	28,2	231 000	20,4	-74 516	75,6
<i>УК г. Чебоксары</i>	598 079	55,2	662 937	58,6	64 858	110,8
ТСЖ и ЖСК	89 708	8,3	124 307	11,0	34 599	138,6
прочие потребители т/э	89 672	8,3	113 891	10,1	24 219	127,0
Итого ДЗ потребителей теплоэнергии	1 082 976	100,0	1 132 135	100,0	49 159	104,5

Крупными дебиторами Общества за потребленную тепловую энергию являются управляющие компании г. Чебоксары. Общая сумма их задолженности на 31 декабря 2014 г. составила 662 937 тыс. руб. (58,6% в общей сумме задолженности потребителей т/э), что на 64 858 тыс. руб. (на 10,8%) больше, чем на 31 декабря 2013 г. По управляющим компаниям г. Новочебоксарск задолженность составляет 231 000 тыс. руб. (снижение за год на 24,4%).

Нереальная к взысканию задолженность списана с баланса Общества по мере признания ее таковой. Величина списанной дебиторской задолженности в 2014 году составила 38 929,95 тыс. руб., в том числе:

Таблица 16. Структура списанной дебиторской задолженности на 31.12.2014.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
1	Дебиторская задолженность покупателей, заказчиков за счет резерва по сомнительным долгам	36 793,95
2	Дебиторская задолженность покупателей, заказчиков, прочих дебиторов, не покрытая резервом	2 136,00
3	Итого	38 929,95

Финансовые вложения – вторая по удельному весу составляющая оборотных активов. В целом за отчетный год объем выданных займов увеличился на 35 450 тыс. руб. (или на 31,0%) и составил 149 677 тыс. руб.

Производственные запасы на 31 декабря 2014 г. составили 141 163 тыс. руб. или 7,8% от общего объема оборотных активов. За отчетный год объем запасов уменьшился на 18 653 тыс. руб. или на 11,7%.

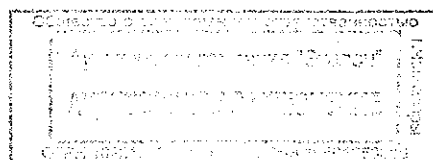


Таблица 17. Динамика производственных запасов

Показатели	На 31.12.2013		На 31.12.2014		Изменение	
	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Темп, %
Запасы – всего, в т.ч.:	159 816	100,0	141 163	100,0	-18 653	88,3
материалы	152 839	95,6	119 131	84,4	-33 708	77,9
товары	378	0,2	0	0,0	-378	0,0
незавершенное производство	3 722	2,3	3 941	2,8	219	105,9
резерв под обесценение МПЗ	-166	-0,1	-126	-0,1	40	75,9
расходы будущих периодов	3 043	1,9	18 217	12,9	15 174	598,7

4.4. Анализ пассивов бухгалтерского баланса

Таблица 18. Динамика структуры пассивов

Показатели	На 31.12.2013		На 31.12.2014		Изменение	
	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Темп, %
Собственные средства	52 892	1,7	53 825	1,7	933	101,8
уставный капитал	2 740	0,1	2740	0,1	0	100,0
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	50 152	1,7	51 085	1,6	933	101,9
Заемные средства	2 974 729	98,3	3 195 173	98,3	220 444	107,4
долгосрочные обязательства	574 382	19,0	1 530 691	47,1	956 309	266,5
краткосрочные обязательства	2 400 347	79,3	1 664 482	51,2	-735 865	69,3
краткосрочные кредиты	1 083 803	35,8	110 320	3,4	-973 483	10,2
кредиторская задолженность	1 310 049	43,3	1 545 900	47,6	235 851	118,0
оценочные обязательства	5 431	0,2	7 040	0,2	1 609	129,6
прочие обязательства	1 064	0,0	1 222	0,0	158	114,8
ИТОГО ПАССИВОВ	3 027 621	100,0	3 248 998	100,0	221 377	107,3

В течение отчетного периода собственный капитал Общества возрос на 933 тыс. руб. за счет увеличения величины нераспределенной прибыли. Величина уставного капитала за 2014 год не изменялась и составляет 2 740 тыс. руб.

Стоимость чистых активов за отчетный период составила 53 825 тыс. руб. против 52 892 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 г.

За 2014 год общий объем заемных средств Общества увеличился на 220 444 тыс. руб. (на 7,4%) и на 31 декабря 2014 г. составил 3 195 173 тыс. руб. Причиной роста явилось увеличение величины долгосрочных обязательств на 956 309 тыс. руб. (на 166,5%).

Краткосрочные обязательства Общества сократились на 735 865 тыс. руб. (на 30,7%) за счёт перевода краткосрочных кредитов в долгосрочные по условиям заключённых с кредитными учреждениями мировых соглашений.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. объем привлеченных Обществом кредитных ресурсов составляет 981 561 тыс. руб., снизившись за 2014 г. на 102 242 тыс. руб. (на 9,4%).

В структуре кредиторской задолженности наибольшую долю – 86,9% составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками. На долю налогов приходится 7,6%, прочая кредиторская задолженность – 5,5%.

Таблица 19. Динамика кредиторской задолженности

Показатели	На 31.12.2013		На 31.12.2014		Изменение	
	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Темп, %
Поставщики и подрядчики	944 684	72,1	1 343 482	86,9	398 798	142,2

Расчеты с персоналом по оплате труда	17 818	1,4	18 802	1,2	984	105,5
Расчеты по налогам, взносам и сборам	57 016	4,4	117 816	7,6	60 800	206,6
Авансы полученные	51 399	3,9	60 726	3,9	9 327	118,1
Прочие кредиторы	47 059	3,6	5 074	0,3	-41 985	10,8
Векселя выданные	192 073	14,7	0	0,0	-192 073	0,0
Итого кредиторская задолженность	1 310 049	100,0	1 545 900	100,0	235 851	118,0

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества за отчетный период увеличилась на 235 851 тыс. руб. (на 18,0%). Основной рост кредиторской задолженности произошел по задолженности перед поставщиками и подрядчиками – на 398 798 тыс. руб. (на 42,2%), и по налогам, взносам и сборам – на 60 800 тыс. руб. (на 106,6%).

4.5. Анализ финансово-экономической деятельности

Таблица 20. Сравнительный анализ финансовых результатов деятельности

тыс. руб.

Показатели	2013 г.	2014 г.	Изменение	
			Сумма, тыс. руб.	Темп, %
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	3 354 721	3 207 323	-147 398	95,6
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	3 283 977	3 003 850	-280 127	91,5
Валовая прибыль	70 744	203 473	132 729	287,6
Проценты к получению	11 500	16 113	4 613	140,1
Проценты к уплате	120 974	110 854	-10 120	91,6
Прочие доходы	292 240	99 576	-192 664	34,1
Прочие расходы	83 610	145 597	61 987	174,1
Прибыль (убыток) до налогообложения	169 900	62 711	-107 189	36,9
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	132 164	933	-131 231	0,7

За 2014 год выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по Обществу составила 3 207 323 тыс. руб. против 3 354 721 тыс. руб. за 2013 год (уменьшение на 4,4%) за счёт перехода управляющих компаний г. Чебоксары на прямые договорные отношения с филиалом Марий Эл и Чувашии ОАО «Волжская ТГК». В структуре выручки 75,5% - реализация тепловой энергии, 15,9% - услуги по передаче э/э, 6,2% - услуги по передаче т/э, 2,4% - прочие услуги, работы.

Себестоимость реализации продукции, работ, услуг составила за отчетный период 3 003 850 тыс. руб. против 3 283 977 тыс. руб. за аналогичный период прошлого года (снижение на 8,5%). В структуре себестоимости 63,7% - материальные затраты, 18,2% - расходы по оплате труда и отчисления на социальные нужды, 18,1% - прочие затраты.

Валовая прибыль составила 203 473 тыс. руб. против 70 744 тыс. руб. по итогам работы за 2013 год.

За пользование кредитными ресурсами банков Обществу начислено процентов на 110 854 тыс. руб. Проценты к получению составили 16 113 тыс. руб. Прочие доходы по Обществу составили 99 576 тыс. руб. Прочие расходы составили 145 597 тыс. руб.

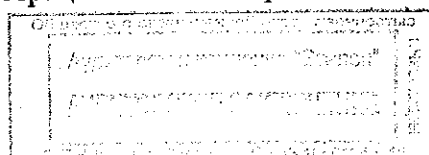
Сальдо по прочей деятельности составило (-140 762) тыс. руб., что оказало влияние на уменьшение прибыли по итогам 2014 года до 62 711 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. чистая прибыль по Обществу составила 933 тыс. руб. против 132 164 тыс. руб. чистого убытка за аналогичный период прошлого года.

5. Дополнительная информация.

5.1. Характеристика мероприятий по энергетической эффективности.

Согласно федеральному закону № 261-ФЗ от 23 ноября 2009 г. «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты». В срок до 31 декабря 2012 года проведено энергетическое обследование Общества, разработаны мероприятия по повышению энергетической эффективности. Паспорт прошел регистрацию в СРО и ему присвоен регистрационный номер. В настоящий момент паспорт проходит регистрацию в Минэнерго.



Обществом 15.06.2014 года была утверждена Программа энергосбережения на 2014-2019 годы. При этом выполнено мероприятий на сумму 35 798,75 тыс.руб.

5.2. Информация об экологической деятельности.

Информация о деятельности Общества в 2014 году, направленной на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую среду, уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменение климата приведена в соответствии с Письмом от 27.05.2011 № 07-02-18/02 Минфина РФ «Обобщение практики применения законодательства № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации».

Капитальные вложения в связанные с экологической деятельностью по охране атмосферного воздуха, водоохраным мероприятиям по сбору, очистке сточных вод, строительству установок по переработке отходов производства и потребления, возведения объектов, направленных на защиту окружающей среды от вибрационного и др. видов физического воздействия, мероприятий по обеспечению радиационной безопасности окружающей среды Общества в 2014 году не осуществлялись.

К текущим расходам на осуществление Обществом экологической деятельности в 2014 году являлись:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Расходы на содержание Отдела по охране окружающей среде, в т.ч. оплата труда	207,00
Сбор, уничтожение, хранение отходов производства, за сброс сточных вод	643,61
Содержание и эксплуатация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	320,00
Организация самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия	584,85
Сохранение и восстановление окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся деятельности, благоустройство	6 861,55
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	301,00
Итого:	8 918,01

Обществом не создаются резервы под финансирование экологических мероприятий.

Общество своевременно рассчитывает и вносит плату за негативное воздействие на окружающую среду. В течение 2014 года внесена плата в размере 926,25 тыс.руб., в том числе:

- плата за допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 301,00 тыс.руб.;
- плата за сверхнормативные выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 625,25 тыс.руб.

Текущие расходы Общества на проведение экологических мероприятий учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности, на счете 25.01. «Общепроизводственные расходы» по статьям затрат бизнес-плана Общества: ФОТ, страховые взносы, мероприятия по надежности и промышленной безопасности, вывод ТБО, плата за загрязнение окружающей среды и пр. Расходы на благоустройство и восстановление почвенного слоя в рамках проводимых работ по реконструкции, модернизации, строительству учитываются в стоимости объектов внеоборотных активов.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх лимита в размере 625,25 тыс.руб. учтена на счете 91.02.1 «Прочие расходы», при этом ПНО, рассчитанные в соответствии с ПБУ 18/02 составляют 125,05 тыс.руб.

Санкции за нарушение природоохранного законодательства в 2014 году не предъявлялись.

Руководитель



/И. Бренштейн/

30 января 2015 года

