

место штампа
налогового органа

ООО "ПКТС", 2906006238/290601001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **Межрайонная ИФНС России № 6 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (код 2920)** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

ООО "ПКТС", 2906006238/290601001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
представил(а) **24.03.2016** в **13.15.00** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, первичный, 34, 2015 год

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле - **NO_VUNOTCH_2920_2920_2906006238290601001_20160324_V3EABCEFA46F-4221-A488-C94E7B12E4C4**
(наименование файла)

в налоговый орган **Межрайонная ИФНС России № 6 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (код 2920)**,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **24.03.2016** и принята налоговым органом **24.03.2016**,

регистрационный номер **11237223**.

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(классный чин)

(подпись)

(Ф.И.О.)

М.П.

Приложение N 1
к Порядку представления организациями
и индивидуальными предпринимателями,
а также нотариусами, занимающимися
частной практикой, и адвокатами,
учредившими адвокатские кабинеты,
сообщений, предусмотренных
пунктами 2 и 3 статьи 23
Налогового кодекса Российской
Федерации в электронном виде
по телекоммуникационным каналам
связи, утвержденному
Приказом ФНС России
от 09.06.2011 N ММВ-7-6/362@

Форма по КНД 1167002

Подтверждение даты отправки

ООО "Компания "Тензор"

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **24.03.2016** в **13.15.22** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

**NO_BUNOTCH_2920_2920_2906006238290601001_20160324_B3EABCEFA46F-4221-A488-
C94E7B12E4C4**

**NO_BUNPZ_2920_2920_2906006238290601001_B3EABCEFA46F-4221-A488-C94E7B12E4C4_20160324_
6782A37B-4096-4224-935C-F7C0C76BD251**

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ООО "ПКТС", 2906006238/290601001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1BE0006601045

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

**Межрайонная ИФНС России № 6 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (код
2920)**

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

2920

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

ЭП: Уваров Сергей Васильевич, Руководство, Компания "Тензор", ООО

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2015 г.

Форма по ОКУД 0710001
Дата (число, месяц, год) 31 12 2015
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Предприятие котельных и тепловых сетей" по ОКПО 75043062
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН 2906006238
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение тепл.энергии по ОКВЭД 40.30
Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС 65 49
Общество с ограниченной ответственностью смешанная по ОКЕИ 384
Единица измерения: тыс руб
Местонахождение (адрес) 164840, Архангельская обл, Онега г, Ленина пр-кт, д. 169

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	8254	6027	4244
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	7109	5637	4244
	Оборудование к установке	11502	66	-	-
	Строительство объектов основных средств	11503	540	390	-
	Приобретение объектов основных средств	11504	539	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	552	729	593
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8806	6756	4837
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4078	5003	4854
	в том числе:				
	Материалы	12101	4073	4983	4843
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	102	186
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	88	162
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	10	14	24
	Дебиторская задолженность	1230	20417	18124	10196
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	294	167	227
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	13134	11194	7627

	Расчеты по налогам и сборам	12303	666	2596	1202
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	11
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	501	5
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	6323	3666	1124
	Резервы предстоящих расходов	12309	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1148	1504	2809
	в том числе:				
	Касса организации	12501	2	2	6
	Расчетные счета	12502	1146	1299	2771
	Прочие специальные счета	12503	-	203	32
	Прочие оборотные активы	1260	122	99	76
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	1	3	-
	НДС по авансам и переплатам	12602	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12603	118	93	73
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12604	3	3	3
	Итого по разделу II	1200	25775	24832	18121
	БАЛАНС	1600	34581	31588	22958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	32	32	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9164	1743	4366
	Итого по разделу III	1300	9196	1775	4386
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	520	620	2
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	520	620	2
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	16613	21736	16244
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	7482	8629	8474
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	57	260	244
	Расчеты по налогам и сборам	15203	3150	4514	1867
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2135	2410	2202
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3716	3484	3237
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	2	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	73	162	220
	Доходы будущих периодов	1530	5838	5053	609
	в том числе: Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	5838	5053	609
	Оценочные обязательства	1540	2414	2404	1716
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	24865	29193	18570
	БАЛАНС	1700	34581	31588	22958

Руководитель

(подпись)

МАСЛЕННИКОВ
АЛЕКСЕЙ
НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)

21 Марта 2016 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Предприятие котельных и тепловых сетей" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение тепл.энергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
75043062		
2906006238		
40.30		
65	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	57224	53248
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	57224	53248
	Себестоимость продаж	2120	(75725)	(69655)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(75725)	(69655)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(18501)	(16407)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	(18501)	(16407)
	Коммерческие расходы	2210	(19)	(1)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	(19)	(1)
	Управленческие расходы	2220	(13861)	(12789)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(13861)	(12789)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(32381)	(29197)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(32381)	(29197)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7	2
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	7	2
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Прочие доходы	2340	58550	44279
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	125
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	405	408
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23403	3141	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23404	367	198
	Доходы в виде восстановления резервов	23405	11287	9061
	Прочие операционные доходы	23406	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23407	744	653
	Прибыль прошлых лет	23408	-	-
	Возмещение убытков к получению	23409	42304	33078
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23410	-	140
	Прочие внереализационные доходы	23411	302	616
	Прочие расходы	2350	(16580)	(11869)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(233)	(228)

Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23503	(3141)	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23504	(223)	(156)
Отчисление в оценочные резервы	23505	(11130)	(10026)
Расходы на услуги банков	23506	(488)	(204)
Прочие операционные расходы	23507	(62)	(77)
Штрафы, пени, неустойки к получению	23508	(242)	(305)
Убыток прошлых лет	23509	(11)	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23510	-	(4)
Прочие внереализационные расходы	23511	(326)	(698)
Прочие косвенные расходы	23512	(724)	(171)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9596	3215
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	9596	3215
Текущий налог на прибыль	2410	(1921)	(224)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	80	62
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	100	(618)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(178)	137
Прочее	2460	(177)	(133)
в том числе:			
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(177)	(133)
Чистая прибыль (убыток)	2400	7420	2377

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7420	2377
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

МАСЛЕННИКОВ
АЛЕКСЕЙ
НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)

21 Марта 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Предприятие котельных и тепловых сетей"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение тепл.энергии
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 Общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по _____
 ОКOPФ/OKPC _____
 по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2015
75043062		
2906006238		
40.30		
65	49	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2013 г.	3100	20	-	-	-	4366	4366
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	12	-	-	-	2377	2369
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2377	2377
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	12	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5000)	(5000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(5000)	(5000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3200	32	-	-	-	1743	1775
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7420	7420
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7420	7420
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3300	32	-	-	-	9164	9196

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 Декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4386	2377	(4988)	1775
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4386	2377	(4988)	1775
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4386	2377	(5000)	1743
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4386	2377	(5000)	1743

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	9196	1775	4387

Руководитель  МАСЛЕННИКОВ АЛЕКСЕЙ
НИКОЛАЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

21 Марта 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Предприятие котельных и тепловых сетей" Форма по ОКУД 0710004 Дата (число, месяц, год) 31 12 2015
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 75043062 ИНН 2906006238
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение тепл. энергии по ОКВЭД 40.30
 Организационно - правовая форма Общество с ограниченной ответственностью форма собственности по ОКОПФ /ОКФС 65 49
 Единица измерения тыс руб по ОКЕИ 384

КОДЫ		
31	12	2015
75043062		
2906006238		
40.30		
65	49	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	111162	94074
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	52750	48800
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	367	
прочие поступления	4119	58045	45274
Платежи - всего	4120	(106395)	(90270)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37933)	(39850)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32477)	(27424)
налога на прибыль организаций	4124	(2021)	(1774)
прочие платежи	4129	(33964)	(21222)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4767	3804
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3141	125
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211		125
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3141	
Платежи - всего	4220	(6564)	(2971)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3423)	(2971)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3141)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3423)	(2846)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	12
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	12
Платежи - всего	4320	(1700)	(2275)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1700)	(2275)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1700)	(2263)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(356)	(1305)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1504	2809
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1148	1504
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  МАСЛЕННИКОВ АЛЕКСЕЙ
НИКОЛАЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

21 Марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб (млн.руб))

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №56н

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Наисчислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2015 г.	77	77	-	-	-	-	-	-	77	77
	5110	За 2014 г.	77	77	15	15	-	-	-	-	77	77
	5101	За 2015 г.	77	77	-	-	-	-	-	-	77	77
в том числе:	5111	За 2014 г.	77	77	15	15	-	-	-	-	77	77

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Всего	5120	56	56	41
в том числе:				
Программа и база данных по учету ЖКУ	5121	41	41	41
сайт	5122	15	15	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	92	92	77
в том числе:				
Программа по ценообразованию в строительстве	5131	36	36	36
Программа и база данных ЖКУ	5132	41	41	41
Сайт	5134	15	15	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2015 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2014 г.	-	-	-	-	-
	5180	За 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2014 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2015 г.	14885	9048	3429	340	326	1938	(6)	17768
в том числе:	5210	3а 2014 г.	11954	7711	2971	240	240	1577	-	14685
транспортные средства	5201	3а 2015 г.	6275	2441	1	-	-	1051	(6)	6270
	5211	3а 2014 г.	4153	1697	2345	223	223	967	-	6275
здания	5202	3а 2015 г.	1604	1493	46	-	-	85	-	1650
	5212	3а 2014 г.	1546	1419	58	-	-	74	-	1604
машины и оборудование	5203	3а 2015 г.	3487	3170	2471	340	326	314	-	5618
	5213	3а 2014 г.	3310	3014	177	-	-	156	-	3487
прочие	5204	3а 2015 г.	61	30	-	-	-	-	-	61
	5204	3а 2014 г.	78	48	-	17	17	-	-	61
сооружения	5205	3а 2015 г.	3258	1914	911	-	-	488	-	4169
	5215	3а 2014 г.	2867	1533	391	-	-	380	-	3258
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2015 г.	390	4184	-	3429	1145
в том числе:	5250	3а 2014 г.	-	3362	-	5207	390
транспортные средства	5241	3а 2015 г.	-	540	-	1	539
	5251	3а 2014 г.	-	2345	-	2345	-
машины и оборудование	5242	3а 2015 г.	-	2687	-	2471	216
	5252	3а 2014 г.	-	178	-	2413	-
сооружения	5243	3а 2015 г.	390	911	-	911	390
	5253	3а 2014 г.	-	781	-	391	390
здания	5244	3а 2015 г.	-	46	-	46	-
	5254	3а 2014 г.	-	58	-	58	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2015 г.	3а 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	921	391
в том числе:			
сооружения	5261	911	391
здания	5262	10	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	17
в том числе:			
прочие	5271	-	17

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	95806	24604	25085
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	388	367
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	61	61	61
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	2345	3165
-лизинг на балансе лизингодателя	5287	-	2345	3165
-лизинг на балансе лизингополучателя	5288	2345	3165	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	За 2014 г.	-	-	1110	1110	-	-	-	-	-
	5306	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2014 г.	-	-	1110	1110	-	-	-	-	-
Уступка прав требования	5300	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2014 г.	-	-	1110	1110	-	-	-	-	-
	Финансовых вложений - итого										

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость						
Запасы - всего	5400	3а 2015 г.	5003	-	38930	34189	-	-	-	X	4078	-
в том числе:	5420	3а 2014 г.	4854	-	32058	29542	-	-	-	X	5003	-
сырье и материалы	5401	3а 2015 г.	4470	-	33569	29190	-	-	-	-	3254	-
	5421	3а 2014 г.	4433	-	27584	25366	-	-	-	5535	4470	-
топливо	5402	3а 2015 г.	87	-	2063	1990	-	-	-	2181	160	-
	5422	3а 2014 г.	102	-	1657	1672	-	-	-	-	87	-
запасные части	5403	3а 2015 г.	181	-	1447	1364	-	-	-	-	264	-
	5423	3а 2014 г.	160	-	1276	1244	-	-	-	11	181	-
инвентарь и хоз. принадлежности	5404	3а 2015 г.	100	-	463	442	-	-	-	-	121	-
	5424	3а 2014 г.	31	-	504	435	-	-	-	-	100	-
строительные материалы	5405	3а 2015 г.	113	-	1113	1016	-	-	-	-	210	-
	5425	3а 2014 г.	95	-	627	609	-	-	-	-	113	-
спецодежда и спецоснастка	5406	3а 2015 г.	50	-	143	87	-	-	-	71	35	-
	5426	3а 2014 г.	22	-	367	164	-	-	-	175	50	-
прочие	5407	3а 2015 г.	2	-	132	100	-	-	-	-	34	-
	5427	3а 2014 г.	11	-	43	52	-	-	-	-	2	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		Поступление	Погашение	Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	3а 2015 г.	27098	8974	124037	122649	335	11287	-	28899	8482
	5530	3а 2014 г.	18482	8286	115642	107398	282	9061	-	27098	8974
расчеты по авансам выплаченным	5511	3а 2015 г.	167	-	2575	2448	-	-	-	-	-
	5531	3а 2014 г.	226	-	3806	3865	-	-	-	294	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2015 г.	20168	8974	68436	67376	317	11287	-	167	-
	5532	3а 2014 г.	15913	8286	63922	60042	276	9061	-	21616	8482
расчеты с разными дебиторами	5513	3а 2015 г.	3666	-	50848	48213	18	-	-	20168	8974
	5533	3а 2014 г.	1124	-	41706	39160	6	-	-	6323	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5514	3а 2015 г.	501	-	158	659	-	-	-	3666	-
	5534	3а 2014 г.	5	-	581	85	-	-	-	-	-
расчеты по налогам (прибыль)	5515	3а 2015 г.	2596	-	2020	3953	-	-	-	501	-
	5535	3а 2014 г.	1202	-	4628	3235	-	-	-	666	-
расчеты с подотчетными лицами	5516	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	2596	-
	5536	3а 2014 г.	12	-	999	1011	-	-	-	-	-
	5500	3а 2015 г.	27098	8974	124037	122649	335	11287	-	28899	8482
Итого	5520	3а 2014 г.	18482	8286	115642	107398	282	9061	-	27098	8974

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540		4159	11967	2993	10168	1882
в том числе:							
население за ЖКУ	5541	9341	1728	8619	1461	7908	1329
прочие покупатели	5542	3300	2431	3348	1532	2260	553

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2015 г.	21736	115058	174	120355	-	-	16613
в том числе:	5580	3а 2014 г.	16244	109829	437	103774	-	-	21736
расчеты с поставщиками	5561	3а 2015 г.	8629	51934	-	53081	-	-	7482
	5581	3а 2014 г.	8474	49698	-	49543	-	-	8629
авансы полученные	5562	3а 2015 г.	260	417	-	620	-	-	57
	5582	3а 2014 г.	244	570	-	554	-	-	260
расчеты с бюджетом	5563	3а 2015 г.	4514	15213	5	16582	-	-	3150
	5583	3а 2014 г.	1867	14687	8	12048	-	-	4514
расчеты по страховым взносам	5564	3а 2015 г.	2410	10463	169	10907	-	-	2135
	5584	3а 2014 г.	2202	9169	124	9085	-	-	2410
расчеты по оплате труда	5565	3а 2015 г.	3484	35267	-	35035	-	-	3716
	5585	3а 2014 г.	3237	32124	-	31877	-	-	3484
расчеты с подотчетными лицами	5566	3а 2015 г.	2	1219	-	1221	-	-	-
	5586	3а 2014 г.	-	2	-	-	-	-	2
расчеты с прочими кредиторами	5567	3а 2015 г.	2437	545	-	2909	-	-	73
	5587	3а 2014 г.	220	3579	305	667	-	-	2437
Итого	5550	3а 2015 г.	21736	115058	174	120355	-	X	16613
	5570	3а 2014 г.	16244	109829	437	103774	-	X	21736

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	2496	2954	1748
в том числе:				
расчеты с поставщиками	5591	1009		
по платежам в бюджет	5592	828	1	1172
по страховым взносам	5593	659	2376	100
прочие	5594	-	575	476
			2	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2015 г.	3а 2014 г.
Материальные затраты	5610	43586	39705
Расходы на оплату труда	5620	33604	30967
Отчисления на социальные нужды	5630	10087	9028
Амортизация	5640	1938	1578
Прочие затраты	5650	390	1167
Итого по элементам	5660	89605	82445
Изменение остатков (прирост(-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	89605	82445

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2015 г.		За 2014 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	42304		33078	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	42304		33078	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
За 2015 г.	5910	-	-	-	-
За 2014 г.	5920	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					

ДИРЕКТОР ООО "ПРЕДПРИЯТИЕ КОТЕЛЬНЫХ И ТЕПЛОВЫХ СЕТЕЙ":  МАСЛЕННИКОВ А.Н.



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Предприятие котельных и тепловых сетей"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	8254	6027	4244
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	552	729	593
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	4078	5003	4854
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	102	186
Дебиторская задолженность *	1230	20417	18124	10196
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1148	1504	2809
Прочие оборотные активы	1260	122	99	76
ИТОГО активы	-	34581	31588	22958
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	520	620	2
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	16613	21736	16244
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2414	2404	1717
Прочие обязательства краткосрочные	1550	5838	5053	609
ИТОГО пассивы	-	25385	29813	18572
Стоимость чистых активов	-	9196	1775	4386

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ДИРЕКТОР ООО "ПРЕДПРИЯТИЕ КОТЕЛЬНЫХ И ТЕПЛОВЫХ СЕТЕЙ"  МАСЛЕННИКОВ А.Н.



Пояснительная записка за 2015 год

Организация ООО «Предприятие котельных и тепловых сетей» Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид деятельности производство, передача и распределение пара и гор. воды по ОКВЭД _____
котельными
 Организационно-правовая форма Общество с ограниченной по ОКОПФ/ОКФС _____
ответственностью

Коды		
2015	12	31
75043062		
2906006238		
40.3		
40.10.11		
65		49

Раздел I. Общие сведения о деятельности организации

1.1 Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Предприятие котельных и тепловых сетей».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ПКТС».

Адрес местонахождения юридического лица:

- почтовый адрес: 164840, Архангельская область, г. Онега, пр. Ленина, д.169;
- место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 164840, Архангельская область, г. Онега, пр. Ленина, д.169.
- телефон (81839) 7-62-94; 7-60-33; факс (81839) 7-62-95; email: dirpkts@mail.ru
- адрес страницы в сети Интернет: www.pktsonega.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ПКТС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Архангельской области и НАО 04 июля 2005 года. ЕГРЮЛ 1052920012386.

Правовое положение ООО «ПКТС», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом общества.

Его учредителями являются физические лица. Уставной капитал общества на 31 декабря 2015 г. составляет 32.000 рублей.

Органами управления являются:

- общее собрание участников общества;
- директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 5 Устава высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены Уставом.

Структура предприятия:

На конец отчетного периода на предприятии работало 166 человека, в том числе численность работников:

- аппарата управления составляла-	15 чел (9%)
- инженерно-технический персонал-	7 чел (4%)
- участка по ремонту котельных и тепловых сетей -	7 чел. (4%)
- транспортного участка -	8 чел. (5%)
- диспетчерской службы -	1 чел. (1%)
- электроучастка -	3 чел. (2%)
- котельных -	125 чел. (75%)

Среднесписочная численность за 2015 год составила – 125 человек, с учетом работающих по ДГПХ.
Фонд оплаты труда за 2015 г. - 34 998,9 тыс. рублей.

Среднемесячная заработная плата в 2015г.- 23 873 рублей.

1.2. Производственную деятельность организация осуществляло на арендованном имуществе (котельные и тепловые сети), принадлежащем муниципальным образованиям Онежского района. В 2015г. обществу дополнительно переданы в аренду объекты теплоснабжения, находящиеся в поселках Золотуха, Кодино, Усть-Кожа. Всего в эксплуатации к концу 2015г. находилось 18 муниципальных котельных. В составе собственных основных средств числятся: здания, сооружения, оборудование, транспортные средства. За 2015 год инвестиции в основной капитал составили 3 429 тыс. рублей. Произведено уменьшение(переоценка) стоимости основного средства (транспортное средство) на 5,8 тыс. рублей, в связи с досрочным исполнением лизингового договора и уплатой выкупной цены лизингодателю.

Наличие и движение основных средств

таблица № 1 (тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2015 г.	14685	9048	3429	340	326	1938	(6)	-	17768	10659
	5210	За 2014 г.	11954	7711	2971	240	240	1577	-	-	14685	9048
в том числе:												
транспортные средства	5201	За 2015 г.	6275	2441	1	-	-	1051	(6)	-	6270	3491
	5211	За 2014 г.	4153	1697	2345	223	223	967	-	-	6275	2441
здания	5202	За 2015 г.	1604	1493	46	-	-	85	-	-	1650	1578
	5212	За 2014 г.	1546	1419	58	-	-	74	-	-	1604	1493
машины и оборудования	5203	За 2015 г.	3487	3170	2471	340	326	314	-	-	5618	3158
	5213	За 2014 г.	3310	3014	177	-	-	156	-	-	3487	3170
прочие	5204	За 2015 г.	61	30	-	-	-	-	-	-	61	30
	5214	За 2014 г.	78	48	-	17	17	-	-	-	61	30
сооружения	5205	За 2015 г.	3258	1914	911	-	-	488	-	-	4169	2402
	5215	За 2014 г.	2867	1533	391	-	-	380	-	-	3258	1914

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Размер незавершенного строительства на конец года составил 540 тыс. руб.- проект монтажа узлов учета тепловой энергии и незавершенные капитальные вложения в транспортное средство для лесозаготовительных работ (ТДТ-55).

Размер основных средств, приобретенных, но не введенных в эксплуатацию на конец года составляет 539 тыс.рублей (автомобиль УАЗ-220695-04, дата приобретения 30.12.2015г.)

1.3. Основным видом деятельности в 2015 году является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Структура продаж за 2015 год

таблица № 2 (руб.)

Выручка от реализации	Полезный отпуск 2015г	Всего с НДС за 2015г	Доля в общем объеме продаж	Полезный отпуск 2014 г.	Всего с НДС за 2014г	Рост (снижение) %
Тепловая энергия	33 787,4 Гкал	65 753 129	97 %	32 773,7 Гкал	61 537 427	+6,85%
Реализация покупных товаров		-	0%		267 406	-100%
Прочие услуги		1 771 000	3%		1 027 602	+72,3%
ИТОГО		67 524 129	100%		62 832 435	+7,47%

В 2015 году организацией было заключено более 80 договоров с юридическими лицами и предпринимателями, а так же около 1650 - с населением.

Основным потребителем услуг теплоснабжения является – население (23072.70 Гкал.), им оказано услуг на сумму 29 042 191 руб., в том числе НДС 18%. Отпуск тепловой энергии населению осуществляется по льготным- регулируемым тарифам. Остальные потребители: бюджетные организации города и района (9 662,4 Гкал) и прочие потребители (1 012,8 Гкал), получили услуг на сумму 36 710 937 рублей. Собираемость платежей в 2015г. составила- 76,4%.

Раздел II. Активы и обязательства

2.1 В соответствии с учетной политикой общество не производит перевод активов и обязательств из категории краткосрочных- в долгосрочные.

2.2 В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.3 Просроченной задолженностью признаются обязательства, не исполненные (не оплаченные) в срок, установленный в договоре, и по которым не согласован новый график погашения обязательств.

Раздел III. Форма учета и отчетности

3.1. Формы и способы ведения учета соответствуют ФЗ РФ «О бухгалтерском учете», положениям по ведению бухгалтерского учета и отчетности (Приказ Минфина от 29/07/98 № 34н), учетной политике организации, Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в редакции от 06.04.2015г.) «О формах бухгалтерской отчетности».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Утверждена компьютерная обработка учетной информации- на базе программы 1С Предприятие: бухгалтерия, зарплата и кадры, учет ЖКУ.

3.2. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в конце года проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

3.3. Учетной политикой, при формировании финансового результата, приняты следующие способы учета:

- установлен линейный способ амортизационных начислений;
- имущество сроком полезного использования более 12 месяцев, и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету более 40 тысяч рублей учитываются в составе основных средств (нематериальных активов). Имущество стоимостью менее 40 тысяч рублей учитывается в составе материальных ценностей;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней стоимости на момент списания, с использованием счета 15 «Транспортно-заготовительные расходы»;
- расходы собранные в течение месяца в дебете счетов 23 «Вспомогательное производство» и 25 «Общепроизводственные затраты» списываются в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально объёму выполненных работ и объёму выработанной продукции. Расходы, собранные в течение отчетного периода в дебете счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» и распределяются между видами деятельности пропорционально выручке. Расходы на продажу (коммерческие расходы), собранные в течение месяца на счете 44. подлежат списанию в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу» полностью;
- незавершённого производства на конец отчетного периода нет;

- размер суточных при расчете командировочных расходов составил –300 рублей и 700 рублей, при отправлении сотрудника в командировку за пределы области. Основание распоряжение руководителя. Расходы на представительские, на компенсацию сотрудникам за использование личного транспорта, используемого в производственных целях, учитываются и принимаются на затраты производства в пределах норм, установленных законодательством;
- согласно учетной политике по результатам инвентаризации обязательств, проводимой ежемесячно, создан резерв по сомнительным долгам. Неиспользованный, ранее созданный резерв восстановлен и отражен в составе «Прочие доходы» на счете 91.1;
- создается резерв на предстоящую оплату отпусков, который отражен в составе оценочных обязательств. Производится ежемесячная корректировка данного показателя в разрезе каждого работника.

Раздел IV. Финансовая деятельность

4.1 Финансовый результат деятельности ООО «Предприятия котельных и тепловых сетей» представлен в таблице.

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Данные Ф.№ 2 «Отчет о финансовых результатах»	2015г.	2014г.	2013г.	2012г.
Выручка (без НДС)	57 224	53 248	53 215	55 908
- в том числе от реализации тепловой энергии	55 723	52 150	52 219	54 701
Финансовый результат от продаж	-32 381	-29 197	-27 379	-29 852
Справочно:				
Прочие доходы	58 550	44 279	45 007	36 206
Прочие расходы	16580	11 869	12 008	9 335
Прибыль /-убыток до налогообложения	9 596	3 215	5 620	-2 981
Чистая прибыль (убыток)	7 420	2 377	4 286	- 2 631

Отпуск тепловой энергии осуществляется по тарифам (ценам), установленным Агентством по тарифам и ценам Архангельской области. В 2015г. общество руководствовалось Постановлениями агентства от 11.12.2014г. № 67-т/6 и от 18.12.2014г. № 71-в/37

В 2015 г. организацией был заключен договор с Министерством ТЭК и ЖК Архангельской области о предоставлении субсидий на покрытие убытков, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, отпущенную населению для личного потребления. Поступившие бюджетные средства субсидии отражены по дебету счета 91.1 - в составе «Прочих доходов».

Раздел IV. Анализ отчетности

Таблица № 4

Показатели:	31.12. 2015г.	31.12.2014г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,07	0,07
Коэффициент критической ликвидности	1,3	0,90
Коэффициент покрытия текущей ликвидности	1,04	0,85
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,265	0,056
Рентабельность продаж, %	17,34%	7,3%
Чистые активы	9 196	1 775

Анализ финансового положения, расчет коэффициентов ликвидности и платежеспособности:

- Коэффициент абсолютной ликвидности

$$\text{Кал} = \frac{\text{Стр 1250 (раздела II баланса)} \quad 1\,148}{\text{Стр.1510,1520, (разд.VI баланса)} \quad 16\,613} = 0,07$$

Нормальное ограничение $0,2 \leq \text{Кал} \leq 0,5$

Кал=0,07 означает, что каждый день подлежит погашению 7,0% краткосрочных обязательств предприятия.

- Коэффициент критической ликвидности

$$\text{Ккл} = \frac{\text{Стр 1230,1250 (раздел II баланса)} \quad 21\,565}{\text{Стр 1510,1520 (раздел VI баланса)} \quad 16\,613} = 1,3$$

Нормальное ограничение $0,7 \leq \text{Ккл} \leq 1$

Ккл =1,3 означает, что денежные средства и предстоящих поступлений от текущей деятельности будет достаточно для покрытия обязательств.

- Коэффициент покрытия текущей ликвидности

$$\frac{\text{Стр 1200(раздел II баланса)} \quad 25\,775}{\text{Стр 1500 (раздел V баланса)} \quad 24\,865} = 1,04$$

Нормальное ограничение $1,5 \leq \text{Кал} \leq 2$

Размер сомнительной Дт-задолженности – 8 482 тыс.руб. Создание резерва сказалось на показателях ликвидности

- Коэффициент автономии (финансовой независимости)

$$\text{Ка} = \frac{\text{Стр 1300 (раздел III баланса)} \quad 9\,196}{\text{Стр 1600 (актив баланса)} \quad 34\,581} = 0,265$$

Нормальное ограничение Ка- 0,5

- Рентабельность продаж ((П+возмещ убытков):В)x100, где $9923:57224 \times 100 = 17,34$

П- прибыль от продаж (стр. 2200 Ф.№2)

В- выручка от продаж (стр. 2110 Ф.№2)

Учет постоянных и временных разниц и постоянных налоговых обязательств (активов)

Информация о постоянных и временных разницах формируется в налоговых регистрах, на основании данных бухгалтерского учета, сформированных посредством обработки первичных учетных документов. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. Показатели, рассчитанные в соответствии с ПБУ 18/02, представлены в таблице:

таблица № 5

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб.)	Отражение в регистрах бухгалтерского учета	
1	Условный расход	1 919 283,56	Дт 99.2.1	Кт 68.4.2
2	Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	80 207,08	Дт 99.2.3	Кт 68.4.2
3	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	13 818,06	Дт 68.4.2	Кт 77
4	Погашение ОНО	113 573,03	Кт 77	Кт 68.4.2
5	Отложенный налоговый актив (ОНА)	1 051 956,91	Дт 09	Кт 68.4.2
6	Погашение ОНА	1 229 813,79	Кт 68.4.2	Дт 09
	Итого текущий налог на прибыль	1 921 388,73		

Директор ООО «Предприятие котельных и тепловых сетей» -



Масленников А.Н.

Главный бухгалтер-



Лик Н.А.

24.03.2016г.

