

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«СаранскТеплоТранс»**

**ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА**  
**ВКЛЮЧИТЕЛЬНО**

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ .....	3
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ.....	3
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	3
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ .....	4
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА .....	4
МНЕНИЕ.....	5
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Руководству, акционерам  
ОАО «СТТ»

## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование организации	Открытое акционерное общество «СаранскТеплоТранс»
Государственный регистрационный номер	1021300974353
Место нахождения	РФ, 430032, Республика Мордовия, г. Саранск, пр. 50 лет Октября, дом 29.

## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование организации	Закрытое акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита»
Государственный регистрационный номер	1027700237696
Место нахождения	РФ, 129085 г Москва, Проспект Мира, д.101, стр.1
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», ОРН3 10201055310.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «СТТ», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2011 года;
- Отчета о прибылях и убытках за январь – декабрь 2011 года;
- Отчета об изменениях капитала за 2011 год;
- Отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2011 года;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 год;
- Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

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

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

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

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

## МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «СТТ» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
ЗАО «ЦБА», д.э.н., профессор



С.А. Рассказова-Николаева

Дата аудиторского заключения

«15» марта 2012 года



Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2011 г.

Организация Открытое акционерное общество "СаранскТеплоТранс"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство и распределение тепловой энергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/смешанная

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКФС/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2011
01882574		
1326185831		
40.30.3.40.30.14.40.30.2		
47	41	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 430002, Республика Мордовия, г. Саранск, пр. 50 лет Октября, 29

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	код стр.	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2011 г.	2010 г.	2009 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5100, 5110	Нематериальные активы	1110			
5140, 5150	Результаты исследований и разработок	1120			
5200, 5210					
5240, 5250	Основные средства	1130	411 859	393 949	365 712
	в том числе				
5240, 5250	Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация и т.п.)	1131	5 798	11 284	11 372
5220, 5230	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
5301, 5311	Финансовые вложения	1150			
	в том числе				
5302, 5312	долевые финансовые вложения	1151			
5303, 5313	недолевые финансовые вложения (векселя, облигации и т.п.)	1152			
5303, 5313	займы предоставленные (на срок более 12 месяцев)	1153			
5304, 5314	прочие долгосрочные финансовые вложения	1154			
	Отложенные налоговые активы	1160	4 371	1 048	1 598
	Прочие внеоборотные активы	1170	842	2 267	
	в том числе				
	авансы выданные* в связи со строительством, реконструкцией и т.п.	1171	21	79	
Разд.6.2 Текст Пояск	запасы приобретенные в связи со строительством, реконструкцией и т.п.	1172	522	1 990	
Разд.6.2 Текст Пояск	прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы	1173	299	192	
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	417 072	397 264	367 310
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5400, 5410	Запасы	1210	11 803	5 912	16 577
	в том числе				
5401, 5411					
5402, 5412	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	11 803	5 912	16 577
5403, 5413	затраты в незавершенном производстве	1212			
5404, 5414					
5405, 5415	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
5406, 5416	товары отгруженные	1214			
5409, 5419	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14	3 296	115
	Дебиторская задолженность	1230	282 740	188 666	166 488
	в том числе				
	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231			
	в том числе				
5502, 5522					
5503, 5523	задолженность покупателей и заказчиков	1232			
5504, 5524	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	1233			
5505, 5525					
5506, 5526	прочая дебиторская задолженность	1234			
5510, 5530	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	282 740	188 666	166 488
	в том числе				
5511, 5531					
5512, 5532	задолженность покупателей и заказчиков	1236	272 928	185 232	162 222
	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	1237	3 180	231	393
5514, 5534	прочая дебиторская задолженность	1238	6 632	3 203	3 873
5305, 5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	в том числе				
5306, 5316	долевые финансовые вложения	1241			
5307, 5317	недолевые финансовые вложения (векселя, облигации и т.п.)	1242			
5307, 5317	займы предоставленные (на срок менее 12 месяцев)	1243			
5308, 5318	прочие краткосрочные финансовые вложения	1244			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 796	87 563	13 513
	в том числе				
	денежные средства (переводы) в пути	1251			
раздел 6.3 текст Пояск	денежные эквиваленты	1252	1 500		
	Прочие оборотные активы	1260	47	60	409
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	338 400	285 497	197 102
	<b>БАЛАНС</b>	1600	755 472	682 761	564 412



Показатель <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	код стр.	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2011 г.	2010 г.	2009 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>4</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300 000	300 000	300 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )	( )	( )
5100, 5110					
5200, 5210	Переоценка внеоборотных активов	1340	121 902	121 902	121 944
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	7 640	4 742	2 054
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	7 640	4 742	2 054
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 025	59 260	601
	Итого по разделу III	1300	448 567	485 904	424 599
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410			
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	17 906	17 385	12 828
5700	Оценочные обязательства долгосрочные	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	в том числе:				
5552, 5572					
5553, 5573					
5554, 5574	кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	1451			
5555, 5575					
5556, 5576	прочие долгосрочные обязательства	1452			
	Итого по разделу IV	1400	17 906	17 385	12 828
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510			
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			
5560, 5580	Кредиторская задолженность	1520	274 801	168 048	121 572
	в том числе:				
5561, 5581					
5562, 5582	задолженность поставщиков и подрядчиков	1521	197 732	109 576	66 082
5565, 5585	задолженность перед персоналом организации	1522	8 454	6 936	8 160
	задолженность перед государственными и				
5566, 5586	внебюджетными фондами	1523	4 615	2 689	2 256
5567, 5587	задолженность по налогам и сборам	1524	14 389	31 453	23 643
5568, 5588	прочие кредиторы	1525	49 611	17 394	21 431
	в том числе:				
5564, 5584	авансы полученные	1526	37 824	16 494	20 875
5563, 5583	векселя выданные	1527			
	Доходы будущих периодов	1530	768	965	1 172
5700	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	13 430	10 459	4 241
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	288 999	179 472	126 985
	<b>БАЛАНС</b>	1700	755 472	682 761	564 412

Руководитель  
по док. № 5/17 от  
18.07.2011 г.  
\* 27 января 2012 г.  
Принято



А.А. Сулов  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Г.М. Вельямкина  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

по док. № 6/н от 28.07.2011 г.

- Указываются только показатели, отраженные в бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
- В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/к от 6 августа 1999 г. с указанием Приказ в государственной регистрации не требуется), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
- Указывается отчетная дата отчетного периода.
- Указывается предыдущий год.
- Указывается год, предшествующий предыдущему.
- Некоммерческая организация имеет указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
- Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.





Отчет о прибылях и убытках  
за Январь-Декабрь 2011 г.

Организация Открытое акционерное общество "СаранскТеплоТранс"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство и распределение тепловой энергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/ смешанная  
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды	
0710002	
31	12
01882574	
1326185831	
40.30.3.40.30.14.40	
47	4
384	

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	код стр	За Январь-Декабрь	
			2011 г.	2010 г.
1	2	3	4	5
Разд 6.6 текст Пояск.	Выручка <sup>5</sup>	2110	2 010 289	1 502 980
	от продажи электроэнергии	2111		
	от продажи мощности	2112		
	от продажи теплоты	2113	1 881 149	1 395 213
	от продажи теплоносителя	2114	111 508	89 230
	от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2119	17 632	18 537
5600	Себестоимость продаж	2120	( 2 022 419 )	( 1 438 982 )
	Себестоимость электроэнергии	2121		
	Себестоимость мощности	2122		
	Себестоимость теплоты	2123	( 1 908 962 )	( 1 347 615 )
	Себестоимость теплоносителя	2124	( 110 472 )	( 89 154 )
	Себестоимость прочих товаров, продукции, работ, услуг	2129	( 2 985 )	( 2 213 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	( 12 130 )	63 998
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	( 12 130 )	63 998
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	973	170
	Проценты к уплате	2330	( 2 533 )	( 1 120 )
Разд 6.6 текст Пояск.	Прочие доходы	2340	3 578	147 855
Разд 6.7 текст Пояск.	Прочие расходы	2350	( 25 812 )	( 134 508 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	( 35 924 )	76 395
	Текущий налог на прибыль	2410		( 9 989 )
Разд 6.5 текст Пояск.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 261	( 202 )
Разд 6.5 текст Пояск.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 521 )	( 4 557 )
Разд 6.5 текст Пояск.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 445	( 531 )
	Прочее	2460	( 4 337 )	( 13 )
	аналогичные платежи (налог на доходы, ЕНВД и др.)	2461		
	ошибки прошлых лет при исчислении налога на	2462		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	( 37 337 )	61 305





Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>		За Январь-Декабрь	
			2011 г.	2010 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	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 <sup>6</sup>	2500	( 37 337 )	61 305
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	( 0,01245 )	0,02043
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

15.07.2011 г.

от г.

№ 27

января

2012 г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.

г.



А.А.Суслов

Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

по дов. блн от 26.07.2011г.

*(Handwritten signature)*

(подпись)

Г.М.Вельмискина

(расшифровка подписи)

Примечания:

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ГК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации и финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Отчет об изменениях капитала  
за 20 11 г.

Коды	
0710003	
31	12
2011	
01882574	
1326185831	
40.30.3.	40.30.14
47	41
384	

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКФС/ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "СаранскТеплоТранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство и распределение тепловой энергии

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

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 2009г.	3100	300000		121944	2054	601	424599
За 20 10 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				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						
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						
доходы	3227	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(42)		42	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	2688	(2688)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. <sup>3</sup>	3200	300000		121902	4742	59260	465904

За 20 11 г.<sup>1</sup>

Увеличение капитала - всего:	3310								
в том числе:									
чистая прибыль	3311	x					x		
переоценка имущества	3312	x					x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x					x		
дополнительный выпуск акций	3314						x		
увеличение номинальной стоимости акций	3315						x		
реорганизация юридического лица	3316								
Уменьшение капитала - всего:	3320							( 37 337 )	( 37 337 )
в том числе:									
убыток	3321	x					x		( 37 337 )
переоценка имущества	3322	x					x		( 37 337 )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x					x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						x		
уменьшение количества акций	3325						x		
реорганизация юридического лица	3326								
дивиденды	3327	x					x		
Изменение добавочного капитала	3330	x							
Изменение резервного капитала	3340	x					x	2 898	(2898)
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	3300	300 000					121 902	7 640	19 025
									448 567





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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 10 г. <sup>2</sup> за счет чистой прибыли (убытка)	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	407042	57912	485 904
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	17557	3393	(20950)
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500	424599	61 305	485 904
в том числе:				
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>				
до корректировок	3401	(234)	57912	1582
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	835	3393	(4228)
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501	601	61 305	(2646)
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>				
(по статьям)				
до корректировок	3402	105222		16680
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	16722		(16722)
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502	121944	(42)	121902



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	449 335	486 869	425 771

Руководитель  
157015.07.2011  
г. \* 27 \* январь 20 12 г.

А.А.Сулов  
(подпись)  
расшифровка подписи

Главный  
бухгалтер  
по дов.б/н от  
28.07.2011г.

(подпись)

Г.М.Вельмикина  
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предшествующему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2011г.

Форма №4 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	31	12	2011
Организация <u>Открытое акционерное общество "СаранскТеплоТранс"</u> по ОКПО	1882574		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 1326185831		
Вид деятельности <u>Производство и распределение тепловой энергии</u> по ОКВЭД	40.30.3, 40.30.14, 40.30.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности			
<u>Открытое акционерное общество</u> / <u>смешанная</u> по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u> по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный	За аналогичный период
наименование	код	период	предыдущего года
1	2	3	4

Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 951 873	1 498 220
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 945 211	1 493 535
от арендных платежей, лицензионные платежи, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей	4112	5 042	3 064
от перепродажи финансовых вложений <sup>1</sup>	4113		
прочие поступления	4119	1 620	1 621
Платежи - всего	4120	( 1 899 608 )	( 1 328 869 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 1 593 365 )	( 1 011 288 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 206 740 )	( 158 805 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 2 533 )	( 1 120 )
налог на прибыль	4124	( 9896 )	( 6 930 )
прочие платежи	4125	( 87 074 )	( 150 726 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	52 265	169 351
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	162	
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) и иного имущества	4211	162	
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),	4213		
предоставление займов другим лицам	4214		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4219		
прочие поступления	4220		
Платежи - всего	4220	(96194)	(95301)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(96194)	(95301)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов к другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
Прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(96032)	(95301)


1 - денежные потоки по ФВ, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение 3-х месяцев) - п.9 ПБУ 23/2011





1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	149 500	70 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	149 500	70 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(149500)	(70000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(149500)	(70000)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(43767)	74 050
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	87 563	13 513
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43 796	87 563
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель  А.А. Сузов  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Г.М. Вельмикина  
ден б/н от 26.07.2011 г. (подпись) (расшифровка подписи)

по док. №15  
15.07.2011г.



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

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		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация и убыток от обесценения		выбыло		пересценка		первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация и убыток от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация и убыток от обесценения	наисчислено амортизации	убыток от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5110	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:											
Программы, базы данных и т.д.	5101	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5111	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5102	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5112	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Товарные знаки и знаки обслуживания	5103	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5113	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Прочие НМА	5104	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5114	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
в том числе:				
Программы, базы данных и т.д.	5121			
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5122			
Товарные знаки и знаки обслуживания	5123			
Прочие НМА	5124			



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>
Всего	5130			
в том числе:				
Программы, базы данных и т.д.	5131			
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5132			
Товарные знаки и знаки обслуживания	5133			
Прочие НМА	5134			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5150	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:										
Научно-исследовательские работы	5141	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5151	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Опытно-конструкторские работы	5142	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5152	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Технологические работы	5143	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5153	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

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 дающих положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 11 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5170	за 20 10 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 11 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5171	за 20 10 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 11 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5172	за 20 10 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
Технологические работы	5163	за 20 11 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5173	за 20 10 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 11 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5190	за 20 10 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
в том числе:							
Программы, базы данных и т.д.	5181	за 20 11 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5191	за 20 10 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5182	за 20 11 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5192	за 20 10 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
Товарные знаки и знаки обслуживания	5183	за 20 11 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5193	за 20 10 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
Прочие НМА	5184	за 20 11 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5194	за 20 10 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	





## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменился за период			на конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация <sup>2</sup>		выбыло объектов		переоценки		первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация <sup>2</sup>
						первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация <sup>2</sup>	накопленная амортизация <sup>3</sup>	первоначальная стоимость <sup>4</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 11 г. <sup>1</sup>	847207	( 464542 )	110825	( 16027 )	1031	( 72433 )		942005	( 535944 )
	5210	за 20 10 г. <sup>2</sup>	753751	( 399411 )	94592	( 1136 )	1092	( 66223 )		847207	( 464542 )
в том числе:											
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 11 г. <sup>1</sup>	92	( )	2198	( )		( )		2290	( )
	5211	за 20 10 г. <sup>2</sup>	92	( )		( )		( )		92	( )
Здания	5202	за 20 11 г. <sup>1</sup>	175129	( 64251 )	1685	( )		( 6944 )		176814	( 71195 )
	5212	за 20 10 г. <sup>2</sup>	164099	( 57466 )	11030	( )		( 6785 )		175129	( 64251 )
Создания	5203	за 20 11 г. <sup>1</sup>	526678	( 340295 )	63591	( )		( 45267 )		590269	( 385562 )
	5213	за 20 10 г. <sup>2</sup>	469486	( 296014 )	57431	( 239 )	239	( 44520 )		526678	( 340295 )
Машины и оборудование	5204	за 20 11 г. <sup>1</sup>	123176	( 50749 )	43351	( 1159 )	904	( 24033 )		165368	( 73878 )
	5214	за 20 10 г. <sup>2</sup>	103709	( 38397 )	20249	( 782 )	738	( 13090 )		123176	( 50749 )
Транспортные средства	5205	за 20 11 г. <sup>1</sup>	21696	( 8907 )		( 14762 )	50	3848		6934	( 5009 )
	5215	за 20 10 г. <sup>2</sup>	15929	( 7242 )	5882	( 115 )	115	( 1780 )		21696	( 8907 )
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	5206	за 20 11 г. <sup>1</sup>	436	( 340 )		( 106 )	77	( 37 )		330	( 300 )
	5216	за 20 10 г. <sup>2</sup>	436	( 292 )		( )		( 48 )		436	( 340 )
Прочие основные средства	5207	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )		( )		( )	( )
	5217	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )		( )		( )	( )
Изучающие полученные по лицензии	5208	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )		( )		( )	( )
	5218	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )		( )		( )	( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )		( )		( )	( )
	5230	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )		( )		( )	( )
в том числе:											
Изучающие для передачи в залог	5221	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )		( )		( )	( )
	5231	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )		( )		( )	( )
Прочие доходные вложения в материальные ценности	5222	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )		( )		( )	( )
	5232	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )		( )		( )	( )



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 11 г. <sup>1</sup>	11284	93607	( 2980 )	( 96113 )	5798
	5250	за 20 10 г. <sup>2</sup>	11372	98200	( 3696 )	( 94592 )	11284
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 20 11 г. <sup>1</sup>	602	2403	( 2979 )	( )	26
	5251	за 20 10 г. <sup>2</sup>	389	3909	( 3696 )	( )	602
Капитальные вложения на приобретение, сооружение, реконструкцию, модернизацию основных средств	5242	за 20 11 г. <sup>1</sup>	10682	91204	( 1 )	( 96113 )	5772
	5252	за 20 10 г. <sup>2</sup>	10983	94291	( )	( 94592 )	10682
Незавершенные капитальные вложения по доходным вложениям в материальные ценности - всего	5245	за 20 11 г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5255	за 20 10 г. <sup>2</sup>			( )	( )	

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

Наименование показателя	Код	За 20 11 г. <sup>1</sup>	За 20 10 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	63681	46925
в том числе:			
- Здания	5261	1685	7682
- Сооружения	5262	61786	39130
- Машины и оборудование	5263	210	113
- Транспортные средства	5264		
- Прочие основные средства	5265		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
- Здания	5271	( )	( )
- Сооружения	5272	( )	( )
- Машины и оборудование	5273	( )	( )
- Транспортные средства	5274	( )	( )
- Прочие основные средства	5275	( )	( )

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>3</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	40840	1610	1854
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	625 151	39767	43087
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура <sup>1</sup>		выбыло (погашено)		наисчисление процентов (включая доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночный стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура <sup>1</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректура <sup>1</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )					
	5311	за 20 10 г. <sup>1</sup>				( )					
в том числе:											
акции, паи, доли	5302	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )					
	5312	за 20 10 г. <sup>1</sup>				( )					
векселя, облигации и займы	5303	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )					
	5313	за 20 10 г. <sup>1</sup>				( )					
депозиты сроком больше 1 года, вклады в простое товарищество, долгосрочное право в рамках оказания финансовых услуг	5304	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )					
	5314	за 20 10 г. <sup>1</sup>				( )					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )					
	5315	за 20 10 г. <sup>1</sup>				( )					
в том числе:											
акции, паи, доли	5306	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )					
	5316	за 20 10 г. <sup>1</sup>				( )					
векселя, облигации и займы	5307	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )					
	5317	за 20 10 г. <sup>1</sup>				( )					
депозиты со сроком от 3 месяцев до 1 года, вклады в простое товарищество, краткосрочное право в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )					
	5318	за 20 10 г. <sup>1</sup>				( )					
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )					
	5310	за 20 10 г. <sup>1</sup>				( )					

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20 11 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
долговые ценные бумаги	5321			
долговые ценные бумаги	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
долговые ценные бумаги	5326			
долговые ценные бумаги	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329			

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		оборот запасов между их группами (выдачей)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				убыток от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 11 г. <sup>1</sup>	5 912	( )	209 898	( 203 855 )		(152)	х	11 955	( 152 )
	5410	за 20 10 г. <sup>1</sup>	17 473	( 896 )	91 421	( 102 982 )			х	5 912	( )
в том числе:											
Топливо	5401	за 20 11 г. <sup>1</sup>	102	( )	3 675	( 168 )				3 609	( )
	5411	за 20 10 г. <sup>1</sup>	116	( )	4 589	( 4 603 )				102	( )
Сырье и материалы (кроме топлива)	5402	за 20 11 г. <sup>1</sup>	5 810	( )	206 223	( 203 687 )		(152)		8 346	( 152 )
	5412	за 20 10 г. <sup>1</sup>	17 357	( 896 )	86 832	( 98 379 )				5 810	( )
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )				( )	( )
	5413	за 20 10 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )				( )	( )
Готовая продукция	5404	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )				( )	( )
	5414	за 20 10 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )				( )	( )
Товары для перепродажи	5405	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )				( )	( )
	5415	за 20 10 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )				( )	( )
Товары отгруженные	5406	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )				( )	( )
	5416	за 20 10 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )				( )	( )
Прочие запасы	5409	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )				( )	( )
	5419	за 20 10 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )				( )	( )





## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>3</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441			
готовая продукция	5442			
товары для перепродажи	5443			
прочие запасы и затраты	5444			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446			
готовая продукция	5447			
товары для перепродажи	5448			
прочие запасы и затраты	5449			



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долга в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>1</sup>	прочитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>2</sup>	погашения	списание на финансовый результат <sup>3</sup>	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	
	5521	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	
в том числе:												
с покупателями и заказчиками	5502	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	
	5522	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	
по векселям покупателей	5503	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	
	5523	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п. и по страхованию)	5504	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	
	5524	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	
авансы выданные по договорам страхования	5505	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	
	5525	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	
прочая дебиторская задолженность	5506	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	
	5526	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 11 г. <sup>1</sup>	189 644	( 978 )	115 290	73	( 17 727 )	( )	12		287 280 ( 4 540 )	
	5530	за 20 10 г. <sup>2</sup>	167 493	( 1 005 )	99 521	200	( 77 554 )	( 16 )	276		189 644 ( 978 )	
в том числе:												
с покупателями и заказчиками	5511	за 20 11 г. <sup>1</sup>	186 210	( 978 )	104 116		( 12 965 )	( )	12		277 361 ( 4 433 )	
	5531	за 20 10 г. <sup>2</sup>	163 227	( 1 005 )	97 817		( 74 818 )	( 16 )	276		186 210 ( 978 )	
по векселям покупателей	5512	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )			( )	
	5532	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )			( )	
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п. и по страхованию)	5513	за 20 11 г. <sup>1</sup>	231	( )	4 521		( 1 723 )	( )			3 029 ( )	
	5533	за 20 10 г. <sup>2</sup>	393	( )	349		( 511 )	( )			231 ( )	
авансы выданные по договорам страхования	5514	за 20 11 г. <sup>1</sup>	( )	( )	351		( 200 )	( )			151 ( )	
	5534	за 20 10 г. <sup>2</sup>	( )	( )	433		( 433 )	( )			( )	
прочая дебиторская задолженность	5515	за 20 11 г. <sup>1</sup>	3 203	( )	6 302	73	( 2 839 )	( )			6 739 ( 107 )	
	5535	за 20 10 г. <sup>2</sup>	3 873	( )	922	200	( 1 792 )	( )			3 203 ( )	
Итого	5500	за 20 11 г. <sup>1</sup>	189 644	( 978 )	115 290	73	( 17 727 )	( )	12	х	287 280 ( 4 540 )	
	5520	за 20 10 г. <sup>2</sup>	167 493	( 1 005 )	99 521	200	( 77 554 )	( 16 )	276	х	189 644 ( 978 )	



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	115 368	110935	76395	75417	50636	49631
в том числе:							
с покупателей и заказчиков	5541	115 368	110935	76395	75417	50636	49631
по векселям покупателей	5542						
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	5543						
по авансам полученным	5544						
прочая дебиторская задолженность	5545						
и т.д.							

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>6</sup>	притраченные проценты, штрафы и иные начисления <sup>7</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 11 г. <sup>1</sup>		0		( )	( )	0
	5571	за 20 10 г. <sup>2</sup>				( )	( )	
в том числе:								
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5552	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )
	5572	за 20 10 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )
с поставщиками и подрядчиками, связанными с капитальными вложениями	5553	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )
	5573	за 20 10 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )
по выданным собственным векселям	5554	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )
	5574	за 20 10 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )
по авансам полученным	5555	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )
	5575	за 20 10 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )
прочая кредиторская задолженность	5556	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )	( )	0
	5576	за 20 10 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 11 г. <sup>1</sup>	168 048	846 921	24	( 740 180 )	( 12 )	274 801
	5580	за 20 10 г. <sup>2</sup>	121 572	164 077		( 117 589 )	( 12 )	168 048
в том числе:								
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5561	за 20 11 г. <sup>1</sup>	88 895	693 807		( 602 384 )	( )	180 318
	5581	за 20 10 г. <sup>2</sup>	47 678	116 335		( 75 118 )	( )	88 895
с поставщиками и подрядчиками, связанными с капитальными вложениями	5562	за 20 11 г. <sup>1</sup>	20 681	97 911		( 101 178 )	( )	17 414
	5582	за 20 10 г. <sup>2</sup>	18 404	18 546		( 16 269 )	( )	20 681
по выданным собственным векселям	5563	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )
	5583	за 20 10 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )
по авансам полученным	5564	за 20 11 г. <sup>1</sup>	16 494	31 839		( 50 497 )	( 12 )	37 824
	5584	за 20 10 г. <sup>2</sup>	20 875	19 569		( 23 938 )	( 12 )	16 494
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 11 г. <sup>1</sup>	6 936	1 518		( )	( )	8 454
	5585	за 20 10 г. <sup>2</sup>	8 160			( 1 224 )	( )	6 936
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5566	за 20 11 г. <sup>1</sup>	2 689	1 926		( )	( )	4 615
	5586	за 20 10 г. <sup>2</sup>	2 256	433		( )	( )	2 689
задолженность по налогам и сборам	5567	за 20 11 г. <sup>1</sup>	31 453	692	24	( 17 780 )	( )	14 389
	5587	за 20 10 г. <sup>2</sup>	23 643	7 856		( 46 )	( )	31 453
прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 11 г. <sup>1</sup>	900	19 228		( 8 341 )	( )	11 787
	5588	за 20 10 г. <sup>2</sup>	556	1 338		( 994 )	( )	900
Итого	5550	за 20 11 г. <sup>1</sup>	168 048	846 921	24	( 740 180 )	( 12 )	274 801
	5570	за 20 10 г. <sup>2</sup>	121 572	164 077		( 117 589 )	( 12 )	168 048





## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5591			
с поставщиками и подрядчиками, связанными с капитальными вложениями	5592			
по выданным собственным векселям	5593			
по авансам полученным	5594			
прочая кредиторская задолженность	5595			

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 11 г. <sup>1</sup>	За 20 10 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	1 452 346	1 156 708
Расходы на оплату труда	5620	205 638	148 756
Отчисления на социальные нужды	5630	68 762	36 081
Амортизация	5640	72 433	66 057
Прочие затраты	5650	223 240	31 380
Итого по элементам	5660	2 022 419	1 438 982
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 022 419	1 438 982

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	5700	10459	38370	( 32050 )	( 3349 )	13430
в том числе:				( )	( )	
на оплату отпусков	5701	157	25973	( 21847 )	( )	4283
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5702	10302	12397	( 10203 )	( 3349 )	9147
по судебным разбирательствам	5703			( )	( )	
по налоговым спорам	5704			( )	( )	
по природоохранным мероприятиям	5705			( )	( )	
по выплате премии за ввод объекта в эксплуатацию	5706			( )	( )	
по гарантийному ремонту	5707			( )	( )	
прочие	5709					

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>3</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5801			
Денежные требования - по стоимости базисного актива ФИСС на дату его заключения	5802			
Денежные требования - по стоимости базисных активов ФИСС по текущим рыночным ценам на	5803			
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5811			
Денежные требования - по стоимости базисного актива ФИСС на дату его заключения	5812			
денежные требования - по стоимости базисных активов ФИСС по текущим рыночным ценам на дату составления отчетности	5813			



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 11 г. <sup>1</sup>		За 20 10 г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 11 г. <sup>1</sup>	5910			( )	
	20 10 г. <sup>2</sup>	5920			( )	
в том числе:						
(наименование ценной бумаги)		20 11 г. <sup>1</sup>			( )	
и т.д.		20 10 г. <sup>2</sup>			( )	

Руководитель



А.А. Суллов

(подпись)

Главный бухгалтер

Г.М. Вельмискина

Г.М. Вельмискина

(подпись)

по форме №157 от 15.07.2010 г.

от 27 января 2012 г.

20 12 г.

(подпись)

по 208.0/4 от 26.07.2010 г.

(подпись)

(подпись)

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в отчете "Начисленная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Наисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Наисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
наисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) в одном отчетном периоде.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 год**  
**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«САРАНСКТЕПЛОТРАНС»**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Открытое акционерное общество «СаранскТеплоТранс» (далее – «Общество») учреждено по решению единственного учредителя – Саранского муниципального предприятия «Тепловые сети» (решение №1 от 19 сентября 2002г.).

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Открытое акционерное общество «СаранскТеплоТранс».

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – ОАО «СТТ».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Саранска Республики Мордовия за № 1021300974353 26 сентября 2002 г. свидетельство серия 13 № 000730826.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества: Открытое акционерное общество/ смешанная

Местонахождение (юридический адрес) Общества – 430032, Республика Мордовия, г. Саранск, пр.50 лет Октября,29 .

Общество филиалов и представительств не имеет.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и передача тепловой энергии;
- реализация теплоносителя

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2011 г. составила 798 человек (на 31.12.2010 г. – 808).

Годовым общим собранием акционеров ОАО «СТТ» от 20 мая 2011 г. (Протокол от 20 мая 2011 г. №18) утверждены:

- годовой отчет Общества за 2010г.
- годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2010г., в том числе отчет о прибылях и об убытках,
- распределение прибыли по итогам 2010 финансового года в сумме -57954,4 тыс. руб.:

Резервный фонд	- 2897,7 тыс.руб.;
Инвестиции	- 55056,7 тыс.руб

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2010г. дивиденды акционерам не выплачивались.





### 1.1. Информация об исполнительных и контрольных органах.

На основании решения Внеочередного общего собрания акционеров ОАО «СТТ» от 16 ноября 2009 г., в соответствии с утвержденным Советом директоров Общества договором функции единоличного исполнительного органа ОАО «СТТ» были переданы управляющей организации - Закрытому акционерному обществу «Комплексные энергетические системы».

На основании решения годового общего собрания акционеров ОАО «СТТ» от «20» мая 2011 г. (Протокол №18 от 20 мая 2011 г.), «31» мая 2011 г. прекращены полномочия управляющей организации – Закрытого акционерного общества «Комплексные энергетические системы» и полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – Открытому акционерному обществу «Территориальная генерирующая компания №6». Условия договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации, заключенного сторонами «01» июня 2011 г., утверждены Советом директоров Общества 31 мая 2011 г. (Протокол № 1/64 от 31 мая 2011 г.).

В состав Совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров ОАО «СТТ» «20» мая 2011 г. (Протокол № 18 от 20.05.2011 г.) по состоянию на 31.12.2011 г. входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Бельский Алексей Вениаминович	Начальник Управления корпоративного секретаря ЗАО «КЭС»
2.	Бобров Александр Александрович	Директор по сбыту тепловой и электрической энергии ОАО «ТГК-6», с 11.07.2011 г.- заместитель директора по продаже тепловой энергии НФ ОАО «ТГК-6»
3.	Рогачев Дмитрий Николаевич	Зам. директора по правовым вопросам и корпоративной политике ОАО «ТГК-6», с 11.07.2011 г.- заместитель руководителя правового управления НФ ОАО «ТГК-6»
4.	Воробьев Валерий Павлович	Исполнительный директор ОАО «СТТ», трудовые отношения прекращены с 19.07.2011 г.
5.	Палаткин Владимир Николаевич	Начальник Нижегородского территориального корпоративного отдела ЗАО «КЭС»

Службы внутреннего аудита на предприятии не создано. Контроль за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией

В состав ревизионной комиссии ОАО «СТТ» по состоянию на 31.12.2011 входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Мальшева Ольга Валерьевна	Начальник Управления внутреннего аудита ОАО «ТГК-6», трудовые отношения с 28.07.2011 г. прекращены.
2	Шведова Ирина Александровна	Заместитель начальника Управления внутреннего аудита ОАО «ТГК-6», с 11.07.2011 г.- начальник Управления внутреннего аудита Нижегородского филиала ОАО «ТГК-6»
3	Белоус Оксана Васильевна	Ведущий специалист Управления внутреннего аудита ОАО «ТГК-6», трудовые отношения с 09.08.2011 г. прекращены.



## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31.12.2010 г. № 231-п, в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности;

Операционная деятельность Общества осуществляется с 01.11.2002 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в ОАО «СаранскТеплоТранс» признается сумма, отношение которой к итогу регламентированной статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5%;

При этом под регламентированными статьями бухгалтерской отчетности понимаются статьи форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", за исключением тех статей, раскрытие которых производится в соответствии с утвержденным форматом.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 2.1 Внеоборотные нематериальные активы

В составе внеоборотных нематериальных активов Общество учитывает:

- вложения в нематериальные внеоборотные активы;
- нематериальные активы (НМА) в соответствии с критериями признания их согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев.

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы – средства индивидуализации, подлежащие ранее учету и отражению в отчетности по статье «Расходы будущих периодов» в течение периода, превышающего 12 месяцев.

К прочим внеоборотным активам, не имеющим материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, Общество относит:





- неисключительные права на пользование результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, полученные на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и др. аналогичных договоров;
- лицензии, подтверждающие права Общества на доступ к ограниченным ресурсам (лицензии на право пользования недрами, удостоверяющие права на добычу полезных ископаемых на лицензионном участке и т.п.);
- лицензии (разрешения и т.п.) на осуществление определенных видов деятельности, выполнение определенных видов работ;

В целях сближения с МСФО данные активы учитываются Обществом обособленно на счетах учета НМА.

Внеоборотные нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия объекта к учету.

Проверка прочих нематериальных внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, на обесценение не проводится.

Переоценка прочих внеоборотных нематериальных активов не проводится.

Амортизация нематериальных внеоборотных активов производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. При этом срок полезного использования определяется, исходя из:

- срока действия прав (исключительных и неисключительных) Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По объектам прочих нематериальных внеоборотных активов Обществом установлены следующие сроки полезного использования:

- программное обеспечение и базы данных, кроме исключительных прав, амортизируются в зависимости от срока действия права, указанного в соответствующем лицензионном договоре (лицензии), но не более 5 лет;
- лицензии (разрешения и т.п.) на доступ к ограниченным ресурсам, а также на осуществление определенных видов деятельности, амортизируются в течение срока действия прав, предоставленных по соответствующим лицензиям.

К объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, не относятся объекты, для которых:

- срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- стоимость менее 20 000 рублей.

Стоимость таких объектов включается в расходы текущего периода.

## 2.2 Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01.



№ 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 20 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который может состоять из нескольких сочлененных частей. Если сроки использования таких частей отличаются более чем на 20% от срока использования основной части («ядра») объекта, то каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект.

По объектам недвижимости, права на которые подлежат регистрации, фактически эксплуатируемым, амортизация начисляется в общем порядке. Такие объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Общество проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. Группами однородных объектов в целях проведения переоценки признаются:

- «Здания»
- «Передаточные устройства»

Результаты переоценки не отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, если отклонение стоимости от переоценки группы незначительно. Уровень существенности равен 5 процентам от восстановительной стоимости группы ОС.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Группы основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	0 - 50
Сооружения	0 - 30
Машины и оборудование	0 - 25
Транспортные средства	0 - 10
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	0 - 25

Не подлежат амортизации земельные участки.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

### 2.3 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету





материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к учету по фактической (заготовительной) себестоимости.

При приобретении за плату фактической первоначально признается учетная (договорная) стоимость, т.е.:

- сумма, подлежащая уплате поставщику в соответствии заключенным договором и
- сумма, подлежащей уплате по транспортно-заготовительным расходам (ТЗР) в соответствии заключенным договором.

Учетная стоимость может корректироваться по фактически произведенным затратам как в большую, так и в меньшую сторону. Приобретение МПЗ Общество отражает с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». В конце каждого отчетного периода счет 16 закрывается, счет 15 сальдо на конец отчетного периода не имеет. При изготовлении МПЗ самим Обществом – нормированная сумма затрат на изготовление МПЗ.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

В связи с особенностями порядка расчета тарифов на тепловую энергию (мощность) Общество не учитывает тепловую энергию (мощность), приобретенные для последующей реализации (перепродажи) потребителям, на счете 41 «Товары», а списывают непосредственно в дебет субсчетов первичного вида затрат счета 20 по прямой принадлежности.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется таким образом, чтобы обеспечить выделение в учете и отчетности остатков материально-производственных запасов, предназначенных для операционной и инвестиционной деятельности.

#### **2.4 Доходы и расходы будущих периодов**

В соответствии с положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными актами, методическими указаниями по вопросам бухгалтерского учета, а также единым подходом к Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общество отражает в качестве доходов будущих периодов:

- целевое финансирование расходов (текущих и капитальных) – в момент принятия к учету внеоборотных активов, материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера – с последующим отнесением на финансовые результаты как доходы или прочие доходы отчетного периода;
- рыночную стоимость безвозмездно поступившего объекта основных средств и НМА - на момент принятия к учету (в составе внеоборотных активов) – с последующим отнесением на финансовые результаты как прочие доходы через амортизацию.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.







## 2.7 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Дополнительные затраты, связанные с привлечением заимствований, учитываются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и уменьшают балансовую стоимость обязательств Общества перед заемщиком (кредитором) в бухгалтерской отчетности. Данные затраты включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

## 2.8 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если это:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по налоговым спорам;

При признании оценочного обязательства его величина относится:

- оценочные обязательства на оплату отпусков и выплату годового вознаграждения – на расходы по обычным видам деятельности либо включается в стоимость инвестиционного актива;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам – на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость инвестиционного актива – в зависимости от предмета иска;
- оценочное обязательство по налоговым спорам – на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы в зависимости от вида налога / сбора;

При прекращении выполнения условий, установленных п.5 ПБУ 8/2010, признания оценочного обязательства неиспользованная сумма списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

## 2.9 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.



## 2.10 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и передача тепловой энергии;
- производство и передача тепловой энергии по магистральным сетям ;
- производство и передача тепловой энергии по распределительным сетям.

К обычным видам деятельности также относятся:

- услуги по предоставлению имущества в аренду;
- прочие услуги производственного характера.

Прочими видам доходов Общества являются:

- доходы от реализации основных средств, МПЗ
- проценты к получению
- прибыль прошлых лет
- доходы от поступления имущества в результате демонтажа, ликвидации, ремонта и т.п.;
- прочие доходы (не относящиеся к обычным видам деятельности Общества).

## 2.11 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности формируется путем группировки следующих элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное обеспечение;
- амортизация (основных средств, прочих внеоборотных нематериальных активов);
- прочие затраты.

К материальным затратам Общества относятся расходы на:

- запчасти для машин и оборудования
- на технологическое топливо (газ, мазут, дизельное топливо)
- на покупную электрическую и тепловую энергию,
- на покупную техническую и очищенную воду на технологические нужды,

Прочие затраты по обычным видам деятельности группируются по комплексным статьям затрат:

- работы и услуги производственного характера;





- расходы на ремонт основных средств;
- расходы по содержанию и эксплуатации основных средств (зданий, сооружений машин и оборудования, автотранспорта и пр.);
- расходы на аренду основных средств;
- расходы на транспортные услуги;
- прочие расходы.

Прочими признаются расходы:

- проценты к уплате;
- от начисления (корректировки) резервов и оценочных обязательств;
- убытки прошлых лет и отчетных периодов;
- расходы, связанные с выплатами, предусмотренными коллективным (трудовым) договором;
- прочие расходы.

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода ежемесячно включаются в себестоимость продукции (работ, услуг), т.е. Общество формирует полную производственную себестоимость.

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ

В учетной политике в 2011 году были произведены следующие изменения.

#### 3.1 Доходы будущих периодов и Расходы будущих периодов

В связи с исключением из Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н п.81 все доходы, признавшиеся Обществом до 01.01.2011г. доходами будущих периодов за исключением целевого финансирования расходов и безвозмездно поступивших объектов основных средств и нематериальных активов, одновременно признаются в доходах текущего отчетного периода.

Корректировок по показателю бухгалтерского баланса «Доходы будущих периодов» в отчетности 2011г. не производилось.

В связи с изменением редакции п.65 Положения №34н и формата баланса за 2011 год Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (исключена статья «Расходы будущих периодов») произведена реклассификация расходов будущих периодов (см. п.2.4 настоящего документа), при этом расходы, учитывавшиеся до 01.01.2011 Обществом в составе расходов будущих периодов (РБП) и не удовлетворяющие критериям признания активов в соответствии с нормативными актами по бухгалтерскому учету, одновременно списываются на расходы текущего отчетного периода.

С целью обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерского баланса в связи с реклассификацией расходов будущих периодов корректировки нижеуказанных показателей бухгалтерской отчетности за 2011 год отражены ретроспективно:



тыс.руб.

Показатели бухгалтерского баланса	Сумма до корректировки на 31.12.2009г.	Сумма после корректировки на 31.12.2009г.	Сумма до корректировки на 31.12.2010г.	Сумма после корректировки на 31.12.2010г.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Расходы будущих периодов	565	-	208	-
ДЗ краткосрочная, авансы выданные (за искл. на строительство, реконструкцию и т.п.)	190	393	82	231
Прочие оборотные активы	3184	3546*	2516	2521*
Кредиторская задолженность краткосрочная, прочая			17443	17389*

\* показатели бухгалтерского баланса отражены только с учетом корректировок в части расходов будущих периодов.

Дополнительные корректировки учтены в разделе 5.

### 3.2 Основные средства

В связи с изменением порядка отражения в учете результатов переоценки основных средств – по состоянию на конец отчетного года, а не на 1-ое число следующего отчетного года (п. 15 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, пп. "а" и "б" п. 3 ч. 3, пп. 1 п. 9 Изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету, утв. Приказом Минфина России от 24.12.2010 N 186н) показатели «Основные средства», «Добавочный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса в целях сопоставимости данных отчетности за 2009г. были откорректированы.

В связи с изменением формата отчетности и порядка заполнения показателей бухгалтерского баланса, утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности» – сумма по итоговому показателю «Основные средства» за 2009, 2010гг. бухгалтерского баланса была откорректирована.

Данные изменения привели к корректировкам следующих показателей бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Показатели бухгалтерского баланса	Сумма до корректировки на 31.12.2009г.	Сумма после корректировки на 31.12.2009г.	Сумма до корректировки на 31.12.2010г.	Сумма после корректировки на 31.12.2010г.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Основные средства:	333390	365712	382665	393949
в т.ч. незавершенное строительство		11372		11284
Прочие внеоборотные активы:			192	2267
в т.ч. авансы, выданные в связи со строительством и т.п.				79
в т.ч. Запасы, приобретенные в связи со строительством				1996
Добавочный капитал	105222			
Переоценка внеоборотных активов		121944		





### 3.3 Резервы и Оценочные обязательства

В связи с исключением из Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н п.72, предусматривавшего создание резервов предстоящих расходов:

- на предстоящую оплату отпусков работникам,
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год,
- на ремонт основных средств,
- на производственные затраты по подготовительным работам в связи с сезонным характером производства,
- на предстоящие затраты на рекультивацию земель и осуществление иных природоохранных мероприятий,
- на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание -

на равномерной основе, а также и в связи с вступлением в силу ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н, исключившего создание резерва под условные обязательства, и в связи с изменением показателей бухгалтерского баланса Приказами Минфина РФ от 02.07.2010 №66н и от 05.10.2011 №124н, в целях обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности за 2009, 2010 и 2011гг. произведены следующие корректировки:

Показатели бухгалтерского баланса	Сумма до корректировки на 31.12.2009г.	Сумма после корректировки на 31.12.2009г.	Сумма до корректировки на 31.12.2010г.	Сумма после корректировки на 31.12.2010г.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Резервы предстоящих расходов и платежей		-	10459	-
Оценочные обязательства краткосрочные		4241	-	10459

Вышеуказанные в пп.3.2-3.3 корректировки в связи с изменением законодательства РФ по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности и, соответственно, изменением Учетной политики Общества привели к корректировке показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», «Отложенные налоговые активы» и «Отложенные налоговые обязательства»:

(тыс.руб.)

Показатели бухгалтерского баланса	Сумма до корректировки на 31.12.2009г.	Сумма после корректировки на 31.12.2009г.
(1)	(2)	(3)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(234)	601
Отложенный налоговый актив	843	1598
Отложенное налоговое обязательство	12921	12828

## 4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

### 4.1. Учет основных средств

Уточнен порядок оценки первоначальной стоимости основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Стоимость активов, подлежащих передаче (переданных) Обществом определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные

средства не связанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов. При невозможности ее установить стоимость основных средств определяется исходя из цены недавних покупок Обществом аналогичных основных средств за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене полученных основных средств.

Разница между определенной вышеуказанным способом первоначальной стоимостью и балансовой стоимостью подлежащих передаче (переданных) активов относится на финансовые результаты Общества. При этом если результат от сделки является положительным (прибылью), Общество признает первоначальной стоимостью основных средств балансовую стоимость (остаточную, себестоимость) передаваемых активов. В этом случае финансовый результат от сделки не формируется (равен нулю).

Исключена ссылка на классификацию основных средств, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» при определении срока полезного использования (СПИ) в целях бухгалтерского учета. При установлении СПИ основных средств Комиссия руководствуется:

- технической документацией по объекту;
- имеющейся статистикой по эксплуатации данных или аналогичных объектов в прошлом;
- Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94;
- Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов.
- экспертным мнением.

Уточнен порядок отражения в бухгалтерском учете изменения СПИ – отражается как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/08. Это означает, что при изменении СПИ, амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. При этом остаточная стоимость распределяется на оставшийся новый срок полезного использования в соответствии с выбранным методом амортизации.

По объектам недвижимости, которые были приняты к учету в составе основных средств до внесения записи в государственный реестр, фактически эксплуатируемым, уточнение ранее начисленной суммы амортизации не производится (ранее уточнялась). Расходы по регистрации и т.п. расходы, произведенные после принятия объекта к учету и его фактической эксплуатации, включаются в расходы текущего периода.

Амортизация по объектам основных средств, поступивших на склад, полностью готовых к эксплуатации, но приобретенных для эксплуатации в будущем (а не в связи с обязательным технологическим резервированием) начисляется в общеустановленном порядке – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, а не с момента передачи данных объектов в эксплуатацию (как для целей налогового учета).

#### **4.2. Учет внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы**

Уточнены критерии признания активов в качестве внеоборотных, не имеющих материально-вещественной формы, а именно:

- если Общество несет расходы, связанные с осуществлением им определенных видов деятельности (производственных процессов) и (или) использованием в своей производственной деятельности определенных видов основных производственных фондов (оборудования), которые:



- являются обязательными в связи с действием законодательных актов РФ, подзаконных актов – Приказов, Распоряжений - Министерств и ведомств и т.п.
- осуществляются на периодической основе, которая устанавливается вышеуказанными актами,

то данные расходы в соответствии с указанным в актах назначением формируют стоимость внеоборотного нематериального актива. Если хотя одно из указанных условий не выполняется, то данные расходы признаются расходами текущего периода и списываются одновременно в том периоде, в котором они произведены.

Не относятся к объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, а учитываются в составе расходов текущего периода, объекты, для которых:

- срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- стоимость менее 20 000 рублей.

### 4.3. Учет запасов

Уточнен порядок отражения в бухгалтерском учете запасов, в т.ч. критерии признания. Если в отношении активов, изначально признанных в качестве запасов изменяется назначение, то Общество переводит данные активы из состава запасов в соответствующую категорию активов. И наоборот, если в отношении активов (напр., материалов) изначально приобретенных в целях создания внеоборотных активов, было принято решение об их использовании в производстве, то указанные активы переводятся в категорию запасов

При признании в качестве актива запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов - себестоимость.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий по длительности обычные сроки оплаты по таким запасам, в себестоимость запасов включается сумма, которая была бы уплачена организацией на условиях немедленной оплаты на момент заключения договора. Разница между указанной суммой и величиной денежных средств (договорной), подлежащих уплате в будущем, признается процентным расходом и признается на протяжении всего периода отсрочки (рассрочки) в порядке, установленном для учета расходов по займам и кредитам.

Себестоимость запасов, остающихся от выбытия или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции и модернизации объектов основных средств и других активов, определяется как наименьшая величина из:

- текущей рыночной стоимости полученных запасов;
- суммы балансовой стоимости списываемых активов, затрат на их выбытие и затрат на извлечение запасов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей величине из:

- себестоимости;
- предполагаемой цены, по которой запасы могут быть проданы, за вычетом затрат необходимых для завершения производства и переработки запасов, подготовки их к продаже и осуществления продажи — чистая стоимость продажи.

В случае если текущая оценка запасов превышает их чистую стоимость продажи, запасы оцениваются до чистой стоимости продажи. Отчетной датой в целях определения текущей оценки запасов Общество признает дату составления промежуточной и годовой отчетности. Общество признает в составе расходов по обычным видам деятельности:



- расходы по уценке запасов до их чистой стоимости продажи;
- потери запасов в процессе транспортировки, хранения и производства (переработки).

#### 4.4. Учет доходов

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости подлежащих к получению (полученных) активов (имущества, имущественных прав, работ, услуг), которая определяется как цена недавних покупок Обществом аналогичных активов за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене получаемых активов.

При невозможности установить стоимость полученных активов величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров, работ, услуг), подлежащих передаче (переданных) Обществом, которая определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства не связанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов, а при невозможности определения указанной суммы, по балансовой стоимости (себестоимости) передаваемых товаров (продукции), фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.

#### 5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В целях обеспечения сопоставимости данных в отчетности за 2011 год проведены корректировки вступительных и сравнительных данных по следующим основаниям:

- реклассификация НДС с авансов, полученных из прочих оборотных активов в строку оборотные активы - в прочую дебиторскую задолженность;
- реклассификация НДС с авансов, выданных из прочих краткосрочных обязательств в строку краткосрочные обязательства - в прочую кредиторскую задолженность;
- реклассификация денежных документов из денежных средств и денежных эквивалентов в строку прочие оборотные активы

Форма 1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2009г

(тыс. руб.)

Номер строки отчетности	Наименование строки	Сальдо на 31.12.2009 г. (до корректировки)	Сумма корректировки	Сальдо на 31.12. 2009 г. (после корректировки)	Комментарий
1230	Дебиторская задолженность - всего	163101	3387	166488	Расходы будущих периодов - 203, НДС с авансов полученных- 3184
1260	Прочие оборотные активы	3184	(2775)	409	НДС с авансов полученных- (3184); расходы будущих периодов - 362; денежные документы- 47
1520	Кредиторская задолженность, всего	121553	19	121572	НДС с авансов выданных -19





Номер строки отчета	Наименование строки	Сальдо на 31.12.2010г. (до корректировки)	Сумма корректировки	Сальдо на 31.12.2010г. (после корректировки)	Комментарий
1230	Дебиторская задолженность - всего	186001	2665	188666	Расходы будущих периодов - 149, НДС с авансов полученных- 2516
1260	Прочие оборотные активы	2516	(2456)	60	НДС с авансов полученных -(2516); расходы будущих периодов.- 5; денежные документы- 55
1520	Кредиторская задолженность, всего	168097	(49)	168048	НДС с авансов выданных -5; расходы будущих периодов - (54);

## 6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД.

### 6.1. Основные средства

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается:

(тыс.руб.)

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость
Земельные участки	2290

Обществом переданы в аренду следующие группы / объекты основных средств

(тыс.руб.)

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация
Здания	16524	1866
Сооружения	95	88
Машины и оборудование	17524	8135
Транспортные средства	6662	4738
Инвентарь производственный и хозяйственный	35	35
Итого:	40840	14862

Обществом получены в операционную аренду следующие группы / объекты основных средств, числящиеся за балансом:

Наименование объекта ОС	Стоимость по договору
Здания	226643
Сооружения	366422
Земельные участки	592
Машины и оборудование	30062
Инвентарь производственный и хозяйственный	1070
Прочие объекты основных средств	362
Итого:	625151



Изменение группы учета самоходных машин ранее учитываемых в группе объектов основных средств «Транспортные средства», а в отчетности 2011 г в группе «Машины и оборудование» привело к увеличению показателей граф «Поступило» и «Выбыло» код строки 5200 раздела 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках на 14712 тыс.руб.

### 6.2. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

материально-производственные запасы (МПЗ), приобретенные для осуществления инвестиционной деятельности (строительства, реконструкции и т.п.) за минусом резерва под снижение стоимости данных МПЗ и не отраженные в разделе 4.1 Пояснений в табличной форме:

Материально-производственные запасы	Стоимость запасов	
	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Запасы приобретенные в связи со строительством, реконструкцией и т.п.	522	1996

тыс.руб

Права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, такие как лицензии (разрешения) на осуществление определенных видов деятельности, сертификаты (разрешения) на эксплуатацию опасных производственных объектов, проведение опасных работ, квоты и т.п. (см. раздел 2.1. настоящего документа), которые Общество учитывает в качестве внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы:

Внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы	Стоимость	
	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Лимиты и проекты нормативов предельно-допустимых выбросов	299	192

тыс.руб.

### 6.3. Денежные средства и их эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов, источники поступления и направления их использования отражены в форме №4 «Отчет о движении денежных средств».

На 31.12.2011 г. у Общества нет операционной кассы, нет денежных средств в иностранной валюте и денежных счетов в банках, недоступных для использования на отчетную дату.

Денежными эквивалентами на отчетную дату признаны векселя:

тыс.руб.

Вид векселя	Эмитент	Срок погашения	Рыночная стоимость на 31.12.2011
Простой	Сбербанк России ОАО	По предъявлении	500
Простой	Сбербанк России ОАО	По предъявлении	1000
Итого			1500





#### 6.4. Кредиторская задолженность

В 2011 году в рамках долгосрочного договора займа было получено на пополнение оборотных средств и погашено-149500 тыс.руб.

На отчетную дату Обществом начислено процентов по займу на сумму-2533 тыс.руб. Вся сумма начисленных процентов была включена в состав прочих расходов.

#### 6.5. Отложенные налоги

	тыс.руб.
Убыток по бухгалтерскому учету январь-декабрь 2011 год	35924
<b>ПОСТОЯННЫЕ РАЗНИЦЫ</b>	
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего за 2011 год в том числе:	21303
по амортизационным отчислениям	5 849
по возмещению убытков	2220
по доходам и убыткам прошлых лет	1 252
по расходам на оплату труда	205
по культурно-массовым мероприятиям	509
по отчислениям в профком	487
по выплатам социального характера	11 647
по земельным участкам	-2215
по плате за выбросы сверх лимита	352
по прочим	997
<b>ВЫЧИТАЕМЫЕ ВРЕМЕННЫЕ РАЗНИЦЫ</b>	



Итого за 2011 г	
в том числе:	1207
услуги сторонних организаций	1 215
прочие	-8
<b>НАЛОГООБЛАГАЕМЫЕ ВРЕМЕННЫЕ РАЗНИЦЫ</b>	
Итого за 2011 г.	
в том числе:	2604
по амортизации ОС	16 421
по резерву сомнительных долгов	- 13817
Итого убыток по налоговому учету за 2011 год	16018

Налоговая ставка по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялась и составляла 20%.

Сумма вычитаемой временной разницы, повлиявшей на определение налога на прибыль за предыдущие периоды составила 612 тыс.руб.

#### 6.6. Выручка и прочие доходы

		тыс. руб.
Доходы от основной деятельности (стр.2110)	2011	Доля в общей сумме доходов %
в том числе:		
выручка от продажи теплоэнергии	1881149	93,6
выручка от продажи теплоносителя	111508	5,5
выручка от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	17632	0,9
Итого	2010289	100

		тыс. руб.
Прочие доходы (стр.2340)	2011	2010
Выручка от реализации основных средств	162	78
Выручка от реализации МПЗ	1215	2276
Доходы от выбытия и ремонта ОС	860	2826
Прибыль прошлых периодов, выявленная в отчетном году	701	137425
Доходы на сумму амортизации, начисленной по полученным по целевому финансированию основным средствам	197	251
Возврат госпошлины	271	1342
Прочие	172	3657
Итого	3578	147855

**6.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы**

тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр. 2120)	2011	Доля в общей сумме себестоимости, %
Материальные затраты	1452346	71,9
В том числе:		
топливо	296405	14,7
покупная электроэнергия	104869	5,2
покупная теплоэнергия	887035	43,9
сырье и материалы	164037	8,1
Затраты на оплату труда	205638	10,1
Отчисления на социальные нужды	68762	3,4
Амортизация	72433	3,6
Прочие затраты	223240	11
В том числе:		
Транспортные услуги	45471	2,2
	114729	5,7
Арендная плата		
Итого	2022419	100

На цели производства продукции (выполнение работ, оказание услуг) в 2011 году были использованы следующие энергетические ресурсы:

тыс.руб.

Наименование	Единица измерения	Количество	Сумма, тыс.руб.
Тепловая энергия	тыс.Гкал	7	3018
Электроэнергия	тыс.кВт.ч	15867	104869

тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350)	2011	2010
От реализации МПЗ	1175	2367
Услуги банков	476	550
Убытки прошлых периодов, выявленные в отчетном году	1967	121143
Резерв по сомнительным долгам	4070	350
Материальная помощь, новогодние подарки и другие выплаты работникам	11196	3274
Расходы на культурно-просветительные и спортивные мероприятия	546	308
Отчисления профкому	621	467
Оплата путевок на лечение и отдых	402	110





Госпошлина по хоз.договорам	1780	1388
Возмещение организацией причиненных убытков	2304	
Прочие	1275	4551
Итого	25812	134508

### 6.8. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

По состоянию на 31.12.2011 года Обществом размещены обыкновенные именные акции в количестве 3000000 (Три миллиона) штук номиналом 100 (Сто) рублей каждая, что составляет 100 (Сто)% уставного капитала. Государственный регистрационный номер выпуска 1-01-11410-Е.

На отчетную дату акции полностью оплачены, базовый убыток на акцию составляет 12,45 рублей.

### 6.9. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории одного географического сегмента - Республика Мордовия. Отчетным сегментом Общества является производство и передача тепловой энергии, которое составляет 93,6 % выручки от продажи продукции (товаров, работ и услуг).

### 6.10. Информация о связанных сторонах

#### 6.10.1 Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс. руб.)

ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
Виды операций	Основное хозяйственное общество и Преобладающие хозяйственные общества
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	283
Приобретение товаров (работ, услуг)	1099496
Расходы на аренду имущества	133977
Проценты по займам к уплате	2533
Прочие операции	195

#### 6.10.2 Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
Виды операций	Основное хозяйственное общество и Преобладающие хозяйственные общества
Дебиторская задолженность	9
Кредиторская задолженность	146461



ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
Виды операций	Основное хозяйственное общество и Преобладающие хозяйственные общества
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	692

**6.10.3 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу**

Виды вознаграждений	тыс.руб.	
	Сумма	
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		7354
Оплата труда за отчетный период		4864
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды за отчетный период		485
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде		519
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
Иные краткосрочные вознаграждения		1486

Руководитель  
по дов. №157 от 15.07.2011 г.



*[Handwritten signature]*  
А.А. Суслов

Главный бухгалтер  
по дов. б/н от 26.07.2011 г.

*[Handwritten signature]*

Г.М. Вельмискина

