ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГРИНА»
107076,г.Москва,ул.Колодезная,д.7,корп.7,офис22;Телефон: 8(917)513-11-18

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
ОАО «Истринская теплосеть»
за 2015 год

Акционерам ОАО «Истринская теплосеть»
Исполнительному органу ОАО «Истринская теплосеть»

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Истринская теплосеть»,
ОГРН 1075017000079
143500, Московская область, г.Истра, Южный проезд, д.1.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ГРИНА»,
ОГРН 1067760548130
107076, Москва, улица Колодезная, д.7, корп.7 офис 22.
Член саморегулируемой организации некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата (НП МоАП)
ОРНЗ 10703004783

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые

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

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Исринская теплосеть» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «ГРИНА» Хмелик Н.Г.

25 марта 2016 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

				Коды
		Форма по ОКУД		0710001
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация	Открытое акционерное общество "Истринская теплосеть"	по ОКПО		99130417
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		5017067757
Вид экономической деятельности	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД		40.30.2
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытые акционерные общества / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	14
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		384

Местонахождение (адрес)

143500, Московская обл, Истринский р-н, Истра г, Южный проезд, дом № 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	372 286	329 901	354 447
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 689	3 273	2 921
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	375 975	333 174	357 368
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	13 586	11 583	14 847
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 929	610	1 204
	Дебиторская задолженность	1230	374 178	316 979	299 339
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 349	30 873	19 558
	Прочие оборотные активы	1260	7 139	7 523	15 636
	Итого по разделу II	1200	443 181	367 568	350 584
	БАЛАНС	1600	819 156	700 742	707 952

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	397 160	397 160	397 160
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	247	242	233
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 277	1 182	1 003
	Итого по разделу III	1300	398 684	398 584	398 396
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	244 892	100 962	120 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	342	639	699
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	245 234	101 601	120 699
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	173 236	198 321	186 720
	Доходы будущих периодов	1530	2 002	2 236	2 137
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	175 238	200 557	188 857
	БАЛАНС	1700	819 156	700 742	707 952

Руководитель _____ (подпись) **Карпов Александр Николаевич** (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Открытое акционерное общество "Истринская теплосеть"**	по ОКПО	99130417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5017067757		
Вид экономической деятельности **Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД	40.30.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества / Муниципальная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	1 088 228	1 081 835
	Себестоимость продаж	2120	(977 325)	(966 739)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	110 903	115 096
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(83 811)	(76 016)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	27 092	39 080
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	95	204
	Проценты к уплате	2330	(29 294)	(13 491)
	Прочие доходы	2340	20 777	68 923
	Прочие расходы	2350	(16 495)	(91 525)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 175	3 191
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 787)	(3 415)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 640	2 365
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	296	60
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	416	352
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	100	188

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	2500	100	188
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Карпов Александр Николаевич** (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Открытое акционерное общество "Истринская теплосеть"**	по ОКПО	99130417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5017067757		
Вид экономической деятельности **Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД	40.30.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытые акционерные общества / **Муниципальная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	397 160	-	-	233	1 003	398 396
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	188	188
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	188	188
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	9	(9)	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	397 160	-	-	242	1 182	398 584
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	100	100
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	100	100
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	5	(5)	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	397 160	-	-	247	1 277	398 684

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	398 396	197	(9)	398 584
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	398 396	197	(9)	398 584
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 003	188	(9)	1 182
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 003	188	(9)	1 182
до корректировок	3402	397 393	9	-	397 402
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	397 393	9	-	397 402

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	400 685	400 821	400 533

Руководитель _____ (подпись) Карпов Александр Николаевич (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Открытое акционерное общество "Истринская теплосеть"**	по ОКПО	99130417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5017067757		
Вид экономической деятельности **Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД	40.30.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества** / **Муниципальная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 057 269	1 028 230
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 036 250	1 017 395
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	21 019	10 835
Платежи - всего	4120	(1 068 559)	(972 638)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(731 497)	(682 992)
в связи с оплатой труда работников	4122	(280 769)	(258 185)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 177)	(4 692)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(53 116)	(26 769)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(11 290)	55 592
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(98 870)	(11 748)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(98 870)	(11 748)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(98 870)	(11 748)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	334 250	168 597
в том числе: получение кредитов и займов	4311	334 250	168 597
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(219 614)	(201 126)
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	(190 320)	(187 635)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(29 294)	(13 491)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	114 636	(32 529)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 476	11 315
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30 873	19 558
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35 349	30 873
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Карпов Александр Николаевич** (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Истринская теплосеть"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	
Основные средства	1150	372 286	329 901	354 44
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	
Отложенные налоговые активы	1180	3 689	3 273	2 92
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	
Запасы	1210	13 586	11 583	14 84
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 929	610	1 20
Дебиторская задолженность*	1230	374 178	316 979	299 33
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 349	30 873	19 55
Прочие оборотные активы	1260	7 139	7 523	15 63
ИТОГО активы	-	**819 156**	**700 742**	**707 95**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	244 892	100 962	120 00
Отложенные налоговые обязательства	1420	342	639	69
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	
Кредиторская задолженность	1520	173 236	198 321	186 72
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	
ИТОГО пассивы	-	**418 470**	**299 922**	**307 41**
Стоимость чистых активов	-	**400 685**	**400 821**	**400 53**

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

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

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

Форма 0710005 с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	504 652	(190 704)	11 078	(3 255)	1 302	(35 585)	-	-	512 475	(224 987)
	5210	за 2014 г.	499 493	(160 464)	16 513	(11 354)	4 074	(34 314)	-	-	504 652	(190 704)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015 г.	206 549	(101 039)	8 137	(3 155)	1 202	(19 755)	-	-	211 531	(119 592)
	5211	за 2014 г.	205 123	(86 049)	6 856	(5 430)	3 556	(18 546)	-	-	206 549	(101 039)
Здания	5202	за 2015 г.	237 448	(64 381)	341	-	-	(9 876)	-	-	237 789	(74 257)
	5212	за 2014 г.	236 734	(54 211)	5 693	(4 979)	-	(10 170)	-	-	237 448	(64 381)
Другие виды основных средств	5203	за 2015 г.	6 531	(3 746)	641	(100)	100	(599)	-	-	7 072	(4 245)
	5213	за 2014 г.	6 221	(3 234)	697	(387)	-	(512)	-	-	6 531	(3 746)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2015 г.	264	(200)	-	-	-	(5)	-	-	264	(205)
	5214	за 2014 г.	288	(207)	-	(24)	23	(16)	-	-	264	(200)
Сооружения	5205	за 2015 г.	36 968	(11 375)	1 959	-	-	(2 612)	-	-	38 927	(13 987)
	5215	за 2014 г.	34 429	(9 263)	2 660	(121)	87	(2 199)	-	-	36 968	(11 375)
Транспортные средства	5206	за 2015 г.	16 892	(9 963)	-	-	-	(2 738)	-	-	16 892	(12 701)
	5216	за 2014 г.	16 698	(7 500)	607	(413)	408	(2 871)	-	-	16 892	(9 963)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	15 953	83 196	(3 273)	(11 078)	84 798
	5250	за 2014 г.	15 418	44 377	(27 329)	(16 513)	15 953
в том числе: Здания	5241	за 2015 г.	10 806	-	(289)	(341)	10 176
	5251	за 2014 г.	7 730	14 907	(6 138)	(5 693)	10 806
Сооружения	5242	за 2015 г.	3 025	1 918	(2 984)	(1 959)	-
	5252	за 2014 г.	3 147	21 402	(18 864)	(2 660)	3 025
Машины и оборудование	5243	за 2015 г.	2 122	80 637	-	(8 137)	74 622
	5253	за 2014 г.	4 541	6 764	(2 327)	(6 856)	2 122
Транспортные средства	5244	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2014 г.	-	607	-	(607)	-
Другие виды основных средств	5245	за 2015 г.	-	641	-	(641)	-
	5255	за 2014 г.	-	697	-	(697)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 645	448
в том числе: Котел ДКВР 4/13 (ст№3)	5261	11	-
Котел ДКВР 4/13 (ст №2)	5262	11	-
Теплогенераторная мощ.98кВт	5263	502	-
Котел водогрейный ОРЭ-3,2/95	5264	132	-
Теплообменник ПВ-5-11	5265	40	-
Котел ДКВР-4/13 (ст№1 от кот. №3)	5266	424	-
Насос GRUNFOS (30квт)	5267	72	-
Котел водогрейный ОРЭ-3,2/95	5268	133	-
Насос GRUNFOS (30квт)	5269	197	-
Насос GRUNFOS (30квт)		72	-
КИПиА		49	-
Котел водогрейный ВК 2.1. КВС 15600квт		-	24
Котел КВГМ -35-150 ст.№5 водогрейный		-	358
ИТП горячей воды ул. Босова		-	8
Дымосос ДН-10		-	57
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	4 974	4 974	4 583
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	299 865	235 439	179 928
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	262 415	262 415	262 415
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	11 583	-	62 055	(60 052)	-	-	X	13 586	-
	5420	за 2014 г.	14 847	-	44 868	(48 132)	-	-	X	11 583	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	11 583	-	62 055	(60 052)	-	-	58 483	13 586	-
	5421	за 2014 г.	14 847	-	44 868	(48 132)	-	-	46 807	11 583	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	361 542	(44 563)	1 727 769	-	(1 691 458)	-	(20 888)	-	397 853	(23 675)
	5530	за 2014 г.	305 210	(5 871)	2 257 024	-	(2 200 692)	-	(38 692)	-	361 542	(44 563)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	342 822	(44 563)	947 752	-	(907 690)	-	(20 888)	-	382 884	(23 675)
	5531	за 2014 г.	287 484	(5 871)	1 426 807	-	(1 371 469)	-	(38 692)	-	342 822	(44 563)
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	4 959	-	84 802	-	(87 700)	-	-	-	2 061	-
	5532	за 2014 г.	7 330	-	77 093	-	(79 464)	-	-	-	4 959	-
Прочая	5513	за 2015 г.	13 761	-	695 215	-	(696 068)	-	-	-	12 908	-
	5533	за 2014 г.	10 396	-	753 124	-	(749 759)	-	-	-	13 761	-
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	361 542	(44 563)	1 727 769	-	(1 691 458)	-	(20 888)	X	397 853	(23 675)
	5520	за 2014 г.	305 210	(5 871)	2 257 024	-	(2 200 692)	-	(38 692)	X	361 542	(44 563)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	100 962	334 250	-	(190 320)	-	-	244 892
	5571	за 2014 г.	120 000	168 597	-	(187 635)	-	-	100 962
в том числе: кредиты	5552	за 2015 г.	100 962	334 250	-	(190 320)	-	-	244 892
	5572	за 2014 г.	120 000	168 597	-	(187 635)	-	-	100 962
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	198 321	2 153 476	-	(2 178 561)	-	-	173 236
	5580	за 2014 г.	186 720	2 135 289	-	(2 123 688)	-	-	198 321
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	149 842	939 333	-	(978 014)	-	-	111 161
	5581	за 2014 г.	146 553	845 853	-	(842 564)	-	-	149 842
авансы полученные	5562	за 2015 г.	1 092	7 620	-	(7 205)	-	-	1 507
	5582	за 2014 г.	4 103	17 761	-	(20 772)	-	-	1 092
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	22 159	307 716	-	(303 958)	-	-	25 917
	5583	за 2014 г.	17 482	327 848	-	(323 171)	-	-	22 159
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	25 228	898 807	-	(889 384)	-	-	34 651
	5586	за 2014 г.	18 582	943 827	-	(937 181)	-	-	25 228
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	299 283	2 487 726	-	(2 368 881)	-	X	418 128
	5570	за 2014 г.	306 720	2 303 886	-	(2 311 323)	-	X	299 283

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	644 449	661 965
Расходы на оплату труда	5620	211 635	199 935
Отчисления на социальные нужды	5630	63 641	59 741
Амортизация	5640	34 911	34 314
Прочие затраты	5650	106 502	86 800
Итого по элементам	5660	1 061 138	1 042 755
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 061 138	1 042 755

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
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	за 2015 г.	5910	-	-	-	-
	за 2014 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2015 г.	5911	-	-	-	-
	за 2014 г.	5921	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету ОАО «Истринская Теплосеть» за 2015 год.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ОАО «Истринская Теплосеть»** за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности общества

Юридический адрес: 143500, Московская область, г. Истра, Южный проезд, д.1.

Тел/факс: (495)994-56-13.

Почтовый адрес: 143500, Московская область, г. Истра, Южный проезд, д.1.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Открытое акционерное общество «Истринская Теплосеть» создано на основании Постановления Главы Истринского муниципального района №4717/12 от 20.12.06 г. «Об учреждении открытого акционерного общества «Истринская теплосеть», в исполнение Решения Совета депутатов Истринского муниципального района от 26.09.06 г. №7/1 «О приватизации муниципального унитарного предприятия «Истринская теплосеть».

Учредителем ОАО «Истринская теплосеть» от имени муниципального образования «Истринский муниципальный район» является Комитет по управлению муниципальным имуществом Истринского муниципального района Московской области.

Дата регистрации и номер ЕГРЮЛ 11.01.2007г., ОГРН 1075017000079, орган, осуществивший государственную регистрацию: ИФНС по г. Истре Московской области.

- Дата начала хозяйственной деятельности 01.01.2007г.

Основным видом деятельности предприятия является теплоснабжение.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

На конец отчетного периода на предприятии работали 560 человек.

Теплосеть проводит реконструкцию и техническое перевооружение котельных. Работы проводятся в рамках Инвестиционной программы на 2013-2017 годы и включают среди прочего перевод котельной с дизельного топлива на газ, замену морально устаревшего котла на современный, замену трубчатых теплообменников на пластинчатые. В 2015 году была введена в эксплуатацию новая модульная котельная мощностью 7 МВт в с. Новопетровское. В соответствие с Постановлением Правительства РФ № 354 от 6 мая 2011г. Теплосеть проводит работы по установке общедомовых приборов учёта в многоквартирных домах. В 2015 году установлены приборы учёта в 110 **домах.**

Исполнительный орган общества:

Генеральный директор - Владимир Николаевич Копырин

По состоянию на 31.12.15 г.: состав Совета директоров и исполнительного органа акционерного общества представлен следующим образом:

ФИО	**Должность**	**Сумма вознаграждения**
Разумикин Геннадий Валентинович	Председатель Совета директоров	Не выплачивалась
Дунаев Андрей Геннадьевич	Член Совета директоров	Не выплачивалась

ФИО	Должность	Сумма вознаграждения
Власов Игорь Иванович	Член Совета директоров	Не выплачивалась
Озеров Максим Валерьевич	Член Совета директоров	Не выплачивалась
Южный Александр Михайлович	Член Совета директоров	Не выплачивалась

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015г. была подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34 от 29 июля 1998г. (со всеми изменениями и дополнениями) а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Непрерывность деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2015г. Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно, т.к. краткосрочные обязательства не превышают краткосрочных активов (коэффициент покрытия 2,56)

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Основные средства.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по

каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается любая задолженность перед контрагентом, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Сроки, установленные договором, при расчете количества дней просрочки платежа должны быть скорректированы при подписании дополнительных соглашений, изменяющих порядок оплаты до даты составления бухгалтерской отчетности.

Безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги перед Обществом, по которым истек срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Доходы

Выручкой организации являются (п. п. 4, 5 ПБУ 9/99):

- поступления за выполненные работы;
- поступления за оказанные услуги;
- арендная плата (в организациях, предметом деятельности которых является предоставление своих активов во временное владение и (или) пользование);
- другие поступления, признаваемые организацией доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности, вида доходов и условий их получения.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

К расходам по основной деятельности предприятия относятся:

В качестве себестоимости проданных услуг (товаров)

- Амортизация основных средств, отраженных в составе доходных вложений в материальные ценности;
- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- Расходы на оплату труда и взносы на социальное страхование;
- Ремонт основных средств, используемых в управленческих нуждах;

- Расходы по страхованию имущества;

Указанные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», и в полной сумме списываются в дебет счета 90 ежемесячно.

В качестве управленческих расходов:

- Амортизация основных средств, используемых в управленческих нуждах;
- Расходы на оплату труда и взносы на социальное страхование;
- Канцелярские расходы;
- Консультационные, аудиторские и аналогичные услуги;
- Нотариальные услуги;
- Обслуживание программ и баз данных;
- Арендные платежи;
- Подготовка и переподготовка кадров;
- Почтовые расходы;
- Ремонт основных средств, используемых в управленческих нуждах;
- Услуги связи;
- Хозяйственные расходы;
- Налог на имущество;
- Прочие.

Указанные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и в полной сумме списываются в дебет счета 90 ежемесячно. Аналогично учитываются расходы вспомогательного производства на счете 23 и в полной сумме списываются в дебет счета 90 ежемесячно.

Учет расходов по займам и кредитам

Проценты по привлеченным средствам не капитализируются, списываются в качестве прочих расходов, за исключением объектов, квалифицируемых как инвестиционные активы, определяемых в соответствии с ПБУ 15/01 и принятой Учетной Политикой.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений или денежных средств и денежные эквиваленты в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Иное

Затраты, произведенные организацией 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Раздел 3. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

Все они находятся в эксплуатации.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к балансу.

По состоянию на 31.12.15 г. предприятие получило в аренду основных средств на сумму 299 865 тыс. руб., из них: имущество полученное в аренду от МУП Истринского района «Истринская Теплосеть» - 161 130 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2015г. Общество передало в качестве залога основные средства на сумму 262 415 тыс. руб.

Амортизация не начисляется на основные средства, переданные в аренду на сумму 42,6 тыс.руб. (ПБУ 6/01 п.32)

Раздел 4. Структура продаж и финансовые вложения.

ОАО «Истринская теплосеть» оказывает услуги по теплоснабжению юридическим лицам, управляющим компаниям Истринского района Московской области.

Теплоснабжение является основным видом деятельности - его доля в выручке фирмы за 2015 год составила 95 %.

Структура продаж ОАО «Истринская Теплосеть» представлена в таблице

Выручка от реализации (без НДС)	**2015 год**	
	Сумма, тыс. руб.	**Удельный вес,%**
Теплоснабжение	1 033 501	95
Прочее	54 727	5
Итого:	**1 088 228**	**100**

Свою деятельность ОАО «Истринская Теплосеть» производит в разрезе основных географических районов сбыта. Реализация по географическим сегментам составляет:

на территории Российской Федерации 1 088 228 тыс. руб. 100%, в том числе:

Московская область 1 088 228 тыс. руб. 100**%.**

Полученные займы

По состоянию на 31 декабря 2015 года полученные заемные средства составляют:

(тыс. руб.)

Период	2015 г.		2014 г.		2013 г.	
Показатель	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	244 892	-	100 962	-	120 000
Облигации	-	-	-	-	-	-
Прочие займы	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	**-**	**244 892**	**-**	**100 962**	**-**	**120 000**

По состоянию на 31 декабря 2015 года полученные заемные средства, стоимость которых выражена в рублях, включали:

Тыс. руб.

Заимодавец (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
ПАО «Возрождение»	-	180 000	29.09.2017	14,65%
ПАО «Возрождение»	-	64 892	01.10.2020	15,15%
Итого предоставленные займы		**244 892**		

Проценты, уплаченные банку за пользование кредитом за 2015 год составили 29 294 тыс. руб.

Задолженность по кредитам, полученным по состоянию на 31.12.15 г. составляет 244 892 тыс. руб.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

Материально-производственные запасы в бухгалтерском балансе отражены по текущей рыночной стоимости. В организации не образовывался резерв под снижение МПЗ, так как отсутствуют признаки обесценения.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2015 года дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. фирма имеет дебиторскую задолженность в сумме 374 214 тыс. руб., в том числе покупатели и заказчики 359 209 тыс. руб.

Основными дебиторами являются ТСЖ. Управляющие компании, РЭП ЖКХ:

(тыс. руб.)

№ пп	Наименование организации	Сумма
1	Бужаровское РЭП ЖКХ	1 976
2	Букаревское РЭП ЖКХ	32 661
3	Костровское РЭП ЖКХ	6 648
4	Новопетровское ПТО ЖКХ	31 139
5	Онуфриевское РЭП ЖКХ	10 958
6	Обушковское РЭП ЖКХ	3 018
7	Павловское РЭП ЖКХ	5 256
8	Павло-Слободское РЭП ЖКХ	17 276

9	Ядроминское РЭП ЖКХ	564
10	МУП «Дедовское ЖЭУ»	114 349
11	МУП «Истринское ЖЭУ»	62 162
12	ПСО - Терма	11 155
13	Ермолинское ЖЭУ	6 277
14	УК ООО «Жилищный трест»	2 299

Должникам предъявлены претензии. Направлены исковые заявления в суд. Общая сумма предъявленных исков за 2015 год составила 11 857 тыс. руб., в т.ч. 11 733 тыс. руб. присуждено судом.

По состоянию на 31.12.2015 года в ОАО «Истринская теплосеть» образован резерв по сомнительным долгам в сумме 23 675 тыс. руб..

Сумма дебиторской задолженности по строке 12302 (ф. №1 Бухгалтерский баланс) отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2015 г.	**2014 г.**	**2013 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	35 349	30 873	19 558
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**35 349**	**30 873**	**19 559**
Денежные эквиваленты:	-	-	-

КАПИТАЛ И ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Уставной капитал составляется из обыкновенных именных акций, размещенных в бездокументарной форме количеством 397 160 (Триста девяносто семь тысяч сто шестьдесят) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

В течение 2013-2015 года в обращении находятся 397 160 обыкновенных акций, номиналом 1 тыс. рублей и Общество не производило операций с собственными акциями (выкуп, продажа); эмиссии акций не было:

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2015 года, составило: 397 160 штук.

В 2015 году прибыль Общества составила 0,25 руб. в расчете на одну акцию.

Для анализа финансовой деятельности использовался аналитический метод, который предусматривает расчет относительных коэффициентов. На основе полученных данных коэффициента текущей ликвидности, равного 2,53 (норма 2,0) установлено, что Общество имеет достаточную обеспеченность оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения краткосрочных обязательств предприятия.

Коэффициент текущей ликвидности

Показатель		Нормативное значение	Значение показателя	Соответствие фактического значения нормативному
Коэффициент текущей ликвидности				
Отношение текущих активов (стр.1200) к краткосрочным обязательствам (стр.1500)		не менее 2	2,53	соответствует
Строка 1200 Баланса	443 181			
Строка 1500 Баланса	175 238			

Имеющихся оборотных активов хватает для нормального функционирования организации и для погашения всех краткосрочных обязательств единовременно.

Для определения достаточности собственных оборотных средств, необходимых для его финансовой устойчивости Общества, использовалось значение коэффициента обеспеченности собственными средствами. На основе полученных данных установлена недостаточность собственных оборотных средств. Дефицит денежных средств возникает в силу специфики хозяйственной деятельности Общества, связанной с выполнением государственных программ по повышению эффективности и энергосбережению, установленному Федеральным законом от 23.11.2009г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ», для оплаты за разработку и экспертизу проектно-сметной документации, закупку материалов и оплаты строительно-монтажных и пуско-наладочных работ по устанавливаемым общедомовым счетчикам на многоквартирные дома, а также в связи с пополнением оборотных средств общества на текущие цели для оплаты за энергоносители в прохождении пика отопительного сезона, при недостатке поступления средств от потребителей, получая от населения равномерно платежи по 1/12 в течение года.

В целом финансовое состояние ресурсов Общества, их распределение и использование обеспечивает стабильность предприятия на основе имеющейся прибыли. Общество сохраняет ликвидность, платежеспособность и кредитоспособность в настоящее время и будет сохранять такое положение в ближайшей перспективе.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2015 года сумма аванса, полученного от покупателей, в размере 1 507 тыс. руб. учтена в составе краткосрочной кредиторской задолженности в связи с тем, что не существует неопределенности в отношении времени погашения данного обязательства.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015 г. составляет 173 325 тыс.руб., в том числе перед поставщиками и подрядчиками 111 260 тыс. руб.

Основными кредиторами являются:

(тыс. руб.)

№	Наименование организации	Сумма
1	МУП «Истринский водоканал»	4 355
2	Филиал ГУП "МОСОБЛГАЗ"" КРАСНОГОРСКМЕЖРАЙГАЗ"	11 994
3	ООО"Газпром межрегионгаз Москва"	61 880
4	ОАО "Мосэнергосбыт"	2 199
5	МУП "Объединение Истринские электросети"	13 561
6	ООО "Дароил"	1 542

Просроченной задолженности по выплате заработной платы, налогов и иных обязательных платежей по состоянию на 31.12.2015г. нет.

Раздел 4. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Финансовые результаты деятельности ОАО «Истринская теплосеть» представлены в нижеуказанной таблице:

(Тыс. руб.)

Размер прибыли (убытка)	**2014 год**	**2015 год**
От основных видов деятельности (строка 2200 формы №2)	39 080	27 092
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 формы №2)	3 192	2 172
Чистая прибыль (убыток) предприятия (строка 2400 формы №2)	188	100

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

Создание резервов расходов на ремонт основных средств, предстоящих расходов и платежей, под обеспечение ценных бумаг, расходов на оплату отпусков учетной политикой не предусмотрено.

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2 175
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	13 418
Постоянные разницы отчетного периода:	
Не принимаемые для целей налогообложения прибыли расходы	(8 200)
Временные разницы отчетного периода:	
Налоговая прибыль (убыток) текущего периода	(3 560)
Признание расходов в НУ отличное от БУ (амортизационная премия, сроки начисления амортизации, применение специального коэффициента)	(3 807)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(13 935)
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	2 786

	На 31.12.2015 г.	**Срок погашения**
Сумма отложенного налогового актива	3 689	2020
Сумма отложенного налогового обязательства	342	2025

Размер вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу.

В течение 2015 и 2014 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Показатель	**2015 г.**	**2014 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	2 867	2 110

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2015 году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, а именно

- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- финансовая аренда имущества (лизинг);
- аренда имущества;
- финансовые операции, включая предоставление/получение займов.

Раздел 5. События, произошедшие после 31 декабря 2015 года.

На дату подписания настоящего отчета, дивиденды не объявлялись и не выплачивались; отсутствуют существенные события, произошедшие после отчетной даты, влияющие на финансовую отчетность за 2015 год.

И.о. генерального директора **Карпов А.Н.**

Главный бухгалтер **Акимова Т.В.**

25 марта 2016г.