



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ОАО ТПЕ-СИТИ» БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2006 ГОД

Пояснительная записка

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество ОАО «ТПЕ-СИТИ» создано на основании Протокола Учредительного собрания от 16.05.2006г., зарегистрировано 31.05.2006г. по адресу: г.Москва, ул.Новый Арбат, д.15 стр.2.

Общество осуществляет несколько видов деятельности: оказание агентских услуг, выполнение подрядных работ.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2006 года составила 161 человек.

В состав Совета Директоров Общества входят:

- Арбузов Вячеслав Петрович
- Белюсов Александр Константинович
- Деркач Сергей Владимирович
- Самончик Анастасия Вячеславовна
- Умрихин Александр Анатольевич

В состав Ревизионной комиссии входят:

- Дмитриев Антон Павлович
- Ксенофонтова Татьяна Валерьевна
- Павленко Ирина Анатольевна

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей Учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года №60н., Положения по ведению бухгалтерского учета и

отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственные операции в иностранных валютах Обществом не осуществлялись. Учетной политикой предусмотрено - при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31 декабря отчетного года, относятся на финансовый результат с отражением в составе внереализационных доходов и расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства являются долгосрочными.

2.4. Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов формируется согласно требованиям ПБУ 14/2000, амортизация начисляется линейным способом.

В отчетности нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

2.5. Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, утвержденным Постановлением Правительства №1 от 01.01.02г.

Активы со сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью не более 10 000 рублей относятся к материально-производственным запасам и учитываются на балансовом счете 10.11. Списание с подотчета соответствующего подразделения и отнесение их стоимости на затраты производства (в зависимости от цели расхода) производится при фактическом расходовании данных активов на основании акта расхода.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе операционных доходов и расходов. Перечень основных средств приведен в пояснении 3.2.

2.6. Инвестиции в акции

Вложения в акции отражаются по фактическим затратам на приобретение. Доходы и расходы от выбытия инвестиций в акции отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе операционных доходов и расходов.

2.7. Долговые обязательства

Долговые ценные бумаги показываются по стоимости приобретения.

2.8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Их списание производится по себестоимости каждой единицы. Товары, приобретенные Обществом в целях оптовой продажи, учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам.

2.9. Незавершенное производство

Незавершенное производство в Обществе оценивается по прямым статьям затрат. Под прямыми затратами понимаются затраты, связанные непосредственно с выполнением работ (услуг).

Выручка от реализации инжиниринговых услуг, услуг профессионального застройщика, агентских и иных услуг формируется ежемесячно и незавершенное производство по ним не рассчитывается.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

2.12. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг, выполнения работ). Отражается в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей. Безвозмездная реализация отражается в бухгалтерском учете по рыночной стоимости.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей исчисления НДС «по отгрузке».

2.13. Добавочный и резервный капитал

Учетной политикой Общества предусмотрено создание добавочного и резервного капитала в соответствии с законодательством.

2.14. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2006 год изменения не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

Основные средства Общества на 31.12.06г. составили 9 515 тыс. руб. Наибольший удельный вес в стоимости основных средств составляют транспортные средства – 42,3%. Производственный и хозяйственный инвентарь составил 22,9%, прочие основные средства – 34,8%.

3.2. Незавершенное строительство (статья 130 Бухгалтерского баланса)

В составе незавершенного строительства в сумме 14 196 тыс.руб. отражена стоимость оборудования химической лаборатории к установке, создание АИИС КУЭ.

3.3. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)

Величина запасов на конец года составляет 21 540 тыс. руб. Основной удельный вес составляют расходы будущих периодов 74,7 % (создание

программных обеспечений, расходы, связанные с эксплуатацией электростанции и приобретением доли ООО «Ситиэнерго»). Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Их удельный вес в общей величине запасов составил 25,3 %.

3.4. Дебиторская задолженность (статьи 230 и 240 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.06 отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.06г. составила 390 930 тыс.руб. Из них:

- наибольший удельный вес (81,4 %) составляет задолженность ОАО «ВО «Технопромэкспорт» по агентскому договору (318 339 тыс.руб.), в том числе 193 799 тыс.руб. за выполненные субподрядчиками работы и 124 540 тыс.руб. за выданные в интересах Принципала авансы субподрядчикам. Соответственно задолженность субподрядчиков по договорам, заключенным в рамках агентского договора с ОАО «ВО «Технопромэкспорт», составила 124 540 тыс.руб.(31,9%)

- задолженность поставщиков и подрядчиков составила 15 515 тыс.руб. (4,0%)

- задолженность покупателей и заказчиков 54 340 тыс.руб. (13,9%) является задолженностью ОАО «ВО «Технопромэкспорт».

Переплата по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила 1820 тыс.руб., из них

-налог на прибыль 957 тыс.руб.

Переплата по налогу на прибыль вызвана тем, что по итогам работы за 3 квартал 2006г. были уплачены авансовые платежи, а за 4 квартал 2006г. финансовый результат, исчисленный в соответствии с требованиями Налогового Кодекса, составил убыток в сумме 1 596 тыс.руб. Это привело к уменьшению налога на прибыль на 383 тыс.руб.

-налог на добавленную стоимость 695 тыс.руб.

-отчисления во внебюджетные фонды 168 тыс.руб.

Переплата будет зачтена в счет предстоящих платежей.

3.5 Акция Общества

По состоянию на 31.12.2006г. уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 280 000 000 рублей, состоит из 280 000 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей. Из общего количества обыкновенных акций 279 999 штук (99,9996%) принадлежит ОАО «ВО «Технопромэкспорт», 1 акция (0,0004%) физическому лицу.

3.6 Краткосрочные финансовые вложения (статья 250 Бухгалтерского баланса) в сумме 300 000 тыс.руб представляют собой депозитный вклад Общества в ОАО АКБ «Росбанк».

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.06г. составила 18 587 тыс.руб. Наибольший удельный вес (68,6%) составляет кредиторская задолженность перед субподрядчиками по обязательствам в рамках агентского договора (12 758 тыс.руб.), из них : ООО «Союзтехэнерго» 7 230 тыс.руб., ЗАО ИКСГ «Армстрой» 3 744 тыс.руб., ОАО «Электропроект» 961 тыс.руб. Задолженность перед персоналом по оплате труда на 31.12.06г. составляет 28 тыс.руб. и является текущей.

Задолженность перед бюджетом по уплате налогов на 31.12.06г. составила 48 тыс.руб., из них:

- налог на имущество 43 тыс.руб.
- транспортный налог 5 тыс.руб.

Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами на 31.12.06г. составила 63 тыс.руб.

Вся кредиторская задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами является текущей, срок оплаты которой не наступил.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За отчетный год выручка от оказания услуг составила 103 749 тыс. руб., в том числе:

- генподрядные работы 48 003 тыс.руб.
- подрядные работы по подготовке эл.станции к эксплуатации 36 356 тыс.руб.
- посредническая деятельность 19 390 тыс.руб.

Расходы от обычных видов деятельности составили 101 720 тыс.руб., в т.ч.

- себестоимость проданных товаров (работ, услуг) – 83 068 тыс.руб.;
- управленческие расходы – 18 652 тыс.руб.

Услуги субподрядчиков в расходах Общества составляют 49 446 тыс.руб. (или 48,6 % расходов от обычных видов деятельности).

Расходы на оплату труда с начислениями составили 45 290 тыс. руб. или 45,5%.

3.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают доходы в виде стоимости выявленных излишков товарно-материальных ценностей в сумме 654 руб. Прочие расходы включают единовременные выплаты к юбилейным датам, ко Дню энергетика, расходы на оплату услуг банка, расходы на благотворительную деятельность, невозмещаемый из бюджета НДС, налоги и сборы, иные расходы. Прочие расходы составили 1 947 тыс. руб.

3.10. Налоги

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от продажи по методу начисления. В 2006 году финансовый результат Общества до налогообложения составил прибыль 255 тыс.руб. Налогооблагаемая прибыль в 2006г., определенная в соответствии с главой 25 НК РФ, составила 793 тыс. руб. Сумма налога на прибыль составила 190 тыс.руб.

НДС в 2006 году исчислялся по мере оказания услуг (выполнения работ).

В расчет налога на имущество включались основные средства по остаточной стоимости.

Транспортный налог начислялся согласно требованиям законодательства г.Москвы.

3.11 Чистые активы

На 31.12.2006г. чистые активы Общества составили 279 631 тыс.руб., что меньше уставного капитала на 369 тыс.руб.

3.12. Аффилированные лица

Головное общество

Общество контролируется акционерным обществом «ВО «Технопромэкспорт», которому принадлежит 99,9996 % обыкновенных акций Общества.

Услуги и работы, выполненные Обществом в 2006г. по договорам с ОАО «ВО «Технопромэкспорт» составили 53,7% в общем объеме реализации.

Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31 декабря 2006г. задолженность ОАО «ВО Технопромэкспорт» перед Обществом составила 372 679 тыс.руб., в том числе -за выполненные работы (оказанные услуги) 54 340 тыс.руб.

-в рамках возмещения расходов по агентскому договору на сумму выданных субподрядчикам авансов 124 540 тыс.руб.

-за выполненные работы в рамках агентского договора 193 799 тыс.руб.

3.13 События после отчетной даты

16 января 2007г. Общество зарегистрировало дополнительный выпуск обыкновенных акций. Были выпущены 500 тыс. акций номинальной стоимостью 1 000 руб. Способ размещения ценных бумаг – закрытая подписка. 24 ноября 2006г. заключен договор купли-продажи ценных бумаг с ОАО «ВО «Технопромэкспорт». Денежные средства в сумме 500 000 000 рублей получены на расчетный счет 29 ноября 2006г. и отражены на балансовом счете 75 «Расчеты с учредителями». В бухгалтерском балансе за 2006г. данная операция отражена по строке 660 «Прочие краткосрочные обязательства». Изменения в Устав в 2006г. не вносились. В 2007г. после регистрации изменений в Уставе поступившие денежные средства будут отражены в бухгалтерском учете как вклад в уставный капитал.

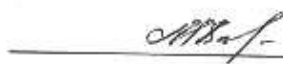
Согласно Протоколу № 05/2006 заседания Совета директоров принято решение об участии Общества в обществе с ограниченной ответственностью «Ситиэнерго». В 2007г. планируется приобретение доли в уставном капитале ООО «Ситиэнерго».

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



В.Ю.Филиппов

Главный бухгалтер



В.Ю.Михайлова