

# ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ОАО ТПЕ-СИТИ»

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2007 ГОД

ИФНС РОССИИ № 4

28 МАР 2008

Пояснительная записка

№ 4/08-0000000

## 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: 119019, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.15 стр.2.

Основной целью деятельности Общества является ведение финансово-хозяйственной деятельности и получение дохода.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2007 года составляет 203 человека.

### **Основная деятельность**

Главными направлениями деятельности Общества в 2007 году являлись:

1. Оказание агентских услуг,
2. Выполнение подрядных работ.

В состав Совета Директоров Общества входят:

- Арбузов Вячеслав Петрович
- Белоусов Александр Константинович
- Деркач Сергей Владимирович
- Максимовских Анастасия Вячеславовна
- Рыжов Сергей Николаевич

В состав Ревизионной комиссии входят:

- Дмитриев Антон Павлович
- Бухтиярова Елена Анатольевна
- Клишин Сергей Григорьевич

## 2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей Учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, 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 ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Методических рекомендаций по составлению и представлению бухгалтерской отчетности;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года №60н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется по журнально-ордерной системе с использованием электронно-вычислительных средств, по регистрам бухгалтерского учета, с применением первичной учетной документации и отраслевых форм в соответствии со ст.9 Федерального закона "О бухгалтерском учете", по рабочему плану счетов на основе типового плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий.

## **2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

Хозяйственные операции в иностранных валютах Обществом 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.

Нематериальных активов на балансе Общества в 2007 году нет.

## **2.5. Основные средства**

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты срок полезного использования которых свыше 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.

Начисление амортизации по основным средствам производилось линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Активы со сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью не более 10 000 рублей относятся к материально-производственным запасам (ПБУ 6/01) 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 и отражаются на счете 58.1.1.

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. При передаче материалов в производство 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.

Расходы будущих периодов отражаются полной суммой без НДС на счет 97.

## **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**

Доходы организации классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99.

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 2007 год изменения не вносились.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)**

Основные средства Общества на 31.12.07г. составили 7 660 тыс. руб. Наибольший удельный вес в стоимости основных средств составляют транспортные средства – 40,93%, машины и оборудование – 26,87%, Производственный и хозяйственный инвентарь составил 7,4%, прочие основные средства – 24,8%.

### **3.2. Незавершенное строительство (статья 130 Бухгалтерского баланса)**

В составе незавершенного строительства на начало отчетного периода отражена стоимость оборудования химической лаборатории к установке, создание АИИС КУЭ в сумме 14 196 тыс.руб. на конец отчетного периода сальдо отсутствует в связи с подписанием дополнительного соглашения № 532561134 от 01.10.2007 г. к договору № 5325600134 от 10.08.2006 г. по которому перечисленная стоимость была передана в ОАО ВО «Технопромэкспорт» так, как является их собственностью.

### **3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)**

В 2007 г. приобретена доля в уставном капитале ООО «Ситиэнерго» и составляет 3 319 693 тыс. руб. Протокол № 05/2006 заседания Совета директоров.

### **3.4. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)**

Величина запасов на конец года составляет 17 886 тыс. руб. Основной удельный вес составляют материальные запасы они оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Их удельный вес в общей величине запасов составил 53,77 %, расходы будущих периодов составляют 46,23 %.

### **3.5. Дебиторская задолженность (статья 230 и 240 Бухгалтерского баланса)**

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.07 отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.07г. составила 953 548 тыс.руб. Из них:

- наибольший удельный вес (66,66 %) составляет задолженность ОАО «ВО «Технопромэкспорт» по договору перемены лиц в обязательствах (635 735тыс.руб.);

- выданные в интересах Принципала авансы субподрядчикам (14,94%) 125 096 тыс. руб.;

- выданные авансы поставщикам 3 773 тыс. руб.;

- задолженность покупателей и заказчиков за реализованную электроэнергию в интересах Принципала составила 95 316 тыс.руб. (11,82%)

- задолженность покупателей и заказчиков 56 466 тыс.руб. (5,92%) является задолженностью ОАО «ВО «Технопромэкспорт».

- задолженность ОАО «ВО «Технопромэкспорт» по возмещению транзитных расходов (договор эксплуатации) 17 431 тыс. руб.;

- прочая дебиторская задолженность 454 тыс.руб.

Переплата по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила 1698 тыс.руб., из них

- налог на прибыль 1 531 тыс.руб.

Переплата по налогу на прибыль вызвана тем, что по итогам работы за 2006г. были уплачены авансовые платежи, а за 1 квартал 2007 г. финансовый результат за 2007 г., исчисленный в соответствии с требованиями Налогового Кодекса, составил убыток в сумме 66 268 тыс.руб.

- отчисления во внебюджетные фонды 157 тыс.руб.

- отчисления по НДФЛ 10 тыс.руб.

Переплата будет зачтена в счет предстоящих платежей после проведения сверки налогов с налоговыми органами.

### **3.5 Акция Общества**

По состоянию на 31.12.2007 г. уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 4 280 000 000 рублей, состоит из 4 280 000 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей. Из общего количества обыкновенных акций 4 279 999 штук ( 99,999977%) принадлежит ОАО «ВО «Технопромэкспорт», 1 акция (0,000024%) физическому лицу.

### **3.6 Краткосрочные финансовые вложения (статья 250 Бухгалтерского баланса)**

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

### **3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.07 г. составила 142 493 тыс.руб.

Наибольший удельный вес составляет кредиторская задолженность перед субподрядчиками по обязательствам в рамках агентского договора (37 915 тыс.руб.), из них : ЗАО ИКСГ «Армстрой» 6 868 тыс.руб., ЗАО«Монтажхимзащита» 5 492 тыс.руб., Корпорация АК Электросевкавмонтаж 6 960 тыс. руб.

- задолженность перед Принципалом за реализованную электроэнергию 95 307 тыс. руб.

Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами на 31.12.07г. составила 166 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 263 314 тыс. руб., в том числе:

- генподрядные работы 33 309 тыс.руб.
- подрядные работы по подготовке эл. станции к эксплуатации 189 662 тыс.руб.
- посредническая деятельность 38 779 тыс.руб.
- прочая 1 564 тыс. руб.

Расходы от обычных видов деятельности составили 255 862 тыс.руб., в т.ч.

- управленческие расходы – 72 787 тыс.руб.
- материальные расходы Общества составляют 34 355 тыс.руб.
- Расходы на оплату труда с начислениями составили 112 882 тыс. руб.
- амортизация 2 567 тыс. руб.
- прочие затраты 33 271 тыс. руб.

### **3.9. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы составляют 8 332 тыс. руб., включают доходы в виде:

- стоимости выявленных излишков товарно-материальных ценностей в сумме 9 тыс. руб.;
- доходы прошлого периода 3 784 тыс. руб.;
- положительная курсовая разница 2 973 тыс. руб.;
- проценты к получению 1441 тыс. руб.;
- доходы от сдачи в аренду 52 тыс. руб.;
- доходы от реализации ТМЦ 24 тыс. руб.;
- Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств 33 тыс. руб.;
- прочие доходы 16 тыс. руб.

Прочие расходы составляют 87 400 тыс. руб. включают в себя:

Госпошлина, Не возмещаемый НДС по расходам непроизвод. хар-ра, Убытки 2006 г., Материальная помощь и т.п. выплаты в соответствии с действующим порядком оплаты труда работникам, Расходы в виде недостачи материальных ценностей в производстве, убытки от хищений, Расходы на оплату путевок на лечение или отдых, экскурсий или путешествий, занятий в спорте, Расходы на услуги банков, Продажа, выбытие и прочее списание основных средств и иных активов, Расходы в виде отрицательной курсовой разницы, Расходы в виде процентов по долговым обязательствам (кредиты, займы), налоги и сборы.

### **3.10. Налоги**

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от продажи по методу начисления. В 2007 году финансовый результат Общества до налогообложения составил убыток 71 616 тыс.руб.

НДС в 2007 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 31.12.2007г. чистые активы Общества составили 4 223 541 тыс.руб., что меньше уставного капитала на 56 459 тыс.руб.

### **3.12. Аффилированные лица**

#### Головное общество

Общество контролируется акционерным обществом «ВО «Технопромэкспорт», которому принадлежит 99,999977 % обыкновенных акций Общества.

Услуги и работы, выполненные Обществом в 2007г. по договорам с ОАО «ВО «Технопромэкспорт» составили 85,23% в общем объеме реализации.

В отчетном периоде Общество приобрел долю в Уставном капитале Общество с ограниченной ответственность «Ситизнерго в размере 100%.

#### Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31 декабря 2007г. задолженность ОАО «ВО Технопромэкспорт» перед Обществом составила 885 157 тыс.руб., в том числе -за выполненные работы (оказанные услуги) 51 561 тыс.руб.



- в рамках возмещения расходов по агентскому договору и договору по эксплуатации на сумму выданных субподрядчикам авансов 79 629 тыс.руб.
- за выполненные работы в рамках агентского договора и договору по эксплуатации 118 232 тыс.руб. (37 915+17 428+62 889);
- задолженность по договору перемены лиц в обязательствах 635 735 тыс.руб.;
- задолженность Общества перед ОАО «ВО Технопромэкспорт» за реализованную электроэнергию составила 112 738 тыс.руб.

### 3.13 События после отчетной даты

На основании Дополнительного соглашения № 5325601134 от 01.10.2007 г. к договору № 5325600134 от 10.08 2006 г. – эксплуатация в ОАО «ВО Технопромэкспорт» были переданы затраты, которые ранее в 2006 году учитывались на балансе Общества и участвовали в уменьшении налогооблагаемой прибыли. В связи с этим произведены корректирующие записи в 2007 году отражена, как прибыль прошлых лет в сумме 3 784 тыс.руб. и как убытки прошлых 290 тыс. руб.

На данные корректировки были предоставлены в налоговые органы уточненные декларации. Так, же предоставлены уточненные декларации по расчетам НДС

Генеральный директор

С.Н.Рыжов

Главный бухгалтер

Г.С.Казьмина

