

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ОАО ТПЕ-СИТИ»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2008 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: 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 2008 года составляет 259 человек.

Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2008 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 2008 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 20 000 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.

В инвентаризации суммы задолженности, отражаются по счетам учета.

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 2008 год вносились изменения в соответствии с изменениями в законодательстве РФ.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

Основные средства Общества на 31.12.08г. составили 12 991 тыс. руб. Наибольший удельный вес в стоимости основных средств составляют транспортные средства – 52,48%, машины и оборудование – 36%, Производственный и хозяйственный инвентарь составил 10,52%, прочие основные средства – 1%.

3.2. 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.

3.3. Отложенные налоговые активы (статья 145 Бухгалтерского баланса)

В составе ОНА отражена разница между бухгалтерским и налоговым учетом по начислению амортизации основных средств (легковые автомобили). Начисление амортизации в налоговом учете применяется с понижающий коэффициент 0,5.

3.4. Прочие внеоборотные активы (статья 150 Бухгалтерского баланса)

В составе внеоборотных активов на конец отчетного периода отражено основное средство – копировальный аппарат Canon iR-1022i в сумме 33 тыс. руб., который не был введен в эксплуатацию в связи с техническими неисправностями.

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

Величина запасов на конец года составляет 17 991 тыс. руб. Основной удельный вес составляют материальные запасы они оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Их удельный вес в общей величине запасов составил 50,71 %, расходы будущих периодов составляют 47,21 %, товары для перепродажи 2,08%.

3.6. Налог на добавленную стоимость (статья 220 Бухгалтерского баланса)

Остаток на конец отчетного периода по НДС по приобретенным ценностям состоит из суммы:

- 6 тыс. руб. – НДС по не введенному в эксплуатацию основному средству отраженному на балансовом счете 08.4;
- 392 тыс. руб.- НДС по программному обеспечению приобретенному в 2006 году и отраженному на расходах будущих периодов балансовый счет 97.1;
- 7 тыс. руб. – НДС по лицензиям приобретенным в 2006 году – балансовый счет 97.4.

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

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.08 составляет **639 269** тыс. руб. в т. ч.:

- задолженность ОАО «ВО «Технопромэкспорт» по договору перемены лиц в обязательствах 635 735 тыс.руб.;
- займы выданные сотрудникам срок погашения которых более 12-ти месяцев 2 228 тыс. руб.;
- задолженность ООО «Корп. АК ЭЛЕКТРОСЕВКАВМОНТАЖ» в сумме 1 306 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.08г. составила **586 754** тыс.руб. Из них:

- авансы выданные в интересах Принципала авансы субподрядчикам (45,54%) – **267 154** тыс. руб.;

- переплата авансов по налогу на прибыль – **4 716** тыс. руб. (0,80%). Переплата по налогу на прибыль образовалась в следствии переплаты по авансовым платежам.

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

- выданные авансы поставщикам – **1 146** тыс. руб. (0,20%);

- задолженность покупателей и заказчиков за реализованную электроэнергию в интересах Принципала составила - **147 787** тыс. руб. (25,19%)

- задолженность покупателей и заказчиков **165 321** тыс. руб. (28,16%) в том числе:

- ОАО «ВО «Технопромэкспорт» - **103 655** тыс. руб. вознаграждение за услуги по агентскому договору и договору эксплуатации;
 - ООО «Ситиэнерго» - **41 801** тыс. руб. за услуги по договору эксплуатации;
 - Филиал ЗАО «Энергопроект» - «Центрэнергопроект» - **19 787** тыс руб.;
 - ООО «Каскад» - **40** тыс. руб.;
 - ОАО «МТС» - **38** тыс. руб.
- займы выданные сотрудникам срок погашения менее 12-ти месяцев Организации – **540** тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность - **90** тыс. руб.

3.8. Акции Общества

По состоянию на 31.12.2008 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.

3.9. Краткосрочные финансовые вложения (статья 250 Бухгалтерского баланса) Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.10. Отложенное налоговое обязательство (статья 515 Бухгалтерского баланса)

Копировальный аппарат Canon iR-1022i в сумме 33 тыс. руб.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.08 г. составила **291 019** тыс. руб. в том числе перед:

- субподрядчиками по обязательствам в рамках агентского и эксплуатационного договоров – **111 122** тыс. руб.;
- Принципалом за реализованную электроэнергию **147 787** тыс. руб.;
- задолженность перед государственными и внебюджетными фондами на 31.12.08 г. составила **14 188** тыс. руб.

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

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За отчетный год выручка от оказания услуг составила **438 397** тыс. руб., в том числе:

- услуги эксплуатации 382 246 тыс.руб.
- посредническая деятельность 38 780 тыс.руб.
- прочая 17 371 тыс. руб.

Расходы от обычных видов деятельности составили 329 683 тыс.руб., в т.ч.

- управленческие расходы – 82 663 тыс.руб.
- материальные расходы Общества составляют 9 261 тыс.руб.
- Расходы на оплату труда с начислениями составили 182 294 тыс. руб.
- амортизация 2 098 тыс. руб.
- прочие затраты 53 367 тыс. руб.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составляют 5 430 тыс. руб., включают доходы в виде:

- доходы прошлого периода 4 тыс. руб.;
- положительная курсовая разница 13 тыс. руб.;
- доходы от сдачи в аренду 68 тыс. руб.;
- доходы от реализации ТМЦ 5 019 тыс. руб.;
- прочие доходы 326 тыс. руб.

Прочие расходы составляют 12 906 тыс. руб. включают в себя:

Госпошлина, Не возмещаемый НДС по расходам производ. хар-ра, Убытки 2006 г., Материальная помощь и т.п. выплаты в соответствии с действующим порядком оплаты труда работникам, Расходы на услуги банков, Продажа, выбытие и прочее списание основных средств и иных активов, Расходы в виде отрицательной курсовой разницы, налоги и сборы, прочие расходы.

3.14. Налоги

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от продажи по методу начисления. В 2008 году финансовый результат Общества до налогообложения составил прибыль 101 336 тыс.руб.

НДС в 2008 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.

3.15 Чистые активы

На 31.12.2008г. чистые активы Общества составили 4 296 848 тыс.руб., что больше уставного капитала на 16 848 тыс.руб.

3.16. Аффилированные лица

Головное общество

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

Услуги и работы, выполненные Обществом в 2008г. по договорам с ОАО «ВО «Технопромэкспорт» составили 83,10% в общем объеме реализации.

Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31 декабря 2008 г. задолженность ОАО «ВО Технопромэкспорт» перед Обществом составила 739 390 тыс.руб., в том числе

- за выполненные работы (оказанные услуги) 103 655 тыс.руб.
- задолженность по договору перемены лиц в обязательствах 635 735 тыс.руб.;

- задолженность Общества перед ОАО «ВО Технопромэкспорт» в рамках полученного аванса по возмещению расходов по агентскому договору и договору по эксплуатации на сумму для перечисления субподрядчикам авансов 91 420 тыс.руб.
- задолженность Общества перед ОАО «ВО Технопромэкспорт» за реализованную электроэнергию составила 147 787 тыс.руб.
- задолженность Общества перед ОАО «ВО Технопромэкспорт» за арендованное помещение 26 тыс.руб.
- задолженность ООО «Ситиэнерго» перед Обществом за выполненные работы (оказанные услуги) составила 41 801 тыс.руб.

3.17. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в 2008 году не было.

Заместитель генерального
Директора по экономике
и финансам

Главный бухгалтер



В.Ю. Филиппов

Г.С.Казьмина