

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТПЕ-СИТИ»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2009 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 2009 года составляет 67 человек.

Численность работающих на 31.12.2009 составляет 10 человек.

Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2009 году являлись:

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

В состав Совета Директоров Общества входят:

- Лукин Александр Андреевич
- Раскатов Александр Викторович
- Филиппов Владислав Юрьевич
- Демкин Виктор Владимирович
- Пестриков Василий Владимирович

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

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 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н.

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 14/2007, 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 2009 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 3.1.

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 2009 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 31.12.09г. составили 299 тыс. руб.
(Производственный и хозяйственный инвентарь, офисная техника)

3.2. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)

В 2007 г. приобретена доля в уставном капитале ООО «Ситиэнерго» и составляет 3 320 402 тыс. руб. Протокол № 05/2006 заседания Совета директоров.

3.3. Отложенные налоговые активы (статья 145 Бухгалтерского баланса)

Отложенный налоговый актив при определении налоговой базы по налогу на прибыль на конец 2009 года составил 2 143 тыс.руб. Отложенный налоговый актив образовался в результате убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах

3.4. Прочие внеоборотные активы (статья 150 Бухгалтерского баланса)

В составе внеоборотных активов на конец отчетного периода отражены расходы будущих периодов с оставшимся сроком списания более года.

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

Величина запасов на конец года составляет 1 739 тыс. руб. Основной удельный вес составляют материальные запасы они оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Их удельный вес в общей величине запасов составил 79 %, расходы будущих периодов составляют 21 %.

3.6. Дебиторская задолженность (статья 240 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.09г. составила 1 502 360 тыс.руб. Из них:

- аванс по вкладу в Уставный капитал ООО «Ситиэнерго» - 800 000 тыс.руб. (53,25%). По состоянию на 31.12.2009 изменения в Устав ООО «Ситиэнерго» не зарегистрированы.

- прочие дебиторы, в том числе авансы выданные в интересах Принципала (авансы субподрядчикам) – 419 216 тыс. руб. (27,90%), в т.ч.:

- ООО «Сименс» - 287 611 тыс.руб.

- переплата авансов по налогу на прибыль – 4 993 тыс. руб.. Переплата по налогу на прибыль образовалась в следствии переплаты по авансовым платежам.

- переплата по НДС – 8 667 тыс.руб.

- переплата по налогу на имущество – 34 тыс.руб.

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

- выданные авансы поставщикам – 13 898 тыс. руб. в том числе

- ООО «Мосрегионгаз» - 12 479 тыс.руб.
- ГУП «МОСГАЗ» - 1 199 тыс.руб.

- задолженность покупателей и заказчиков за реализованную электрическую и тепловую энергию в интересах Принципала составила – 141 970 тыс. руб., в том числе:

- Филиал №11 "Горэнергобыт" ОАО "МОЭК" - 23 258 тыс.руб.
- ОАО «Мосэнергобыт» - 118 711 тыс.руб.

- задолженность покупателей и заказчиков 113 512 тыс. руб. в том числе:

- ООО «Ситиэнерго» - 98 453 тыс. руб.
- ОАО «ВО «Технопромэкспорт» - 8 903 тыс.руб.
- Филиал 16 "Ремонтно-строительный" ОАО "МОЭК" – 5 724 тыс руб.;
- ООО НПФ Гидроматик - 260 тыс. руб.;
- ОАО «МТС» - 38 тыс. руб.
- ООО «Термоэлектро» – 135 тыс.руб.

3.7. Акции Общества

По состоянию на 31.12.2009 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 (99,999976%) принадлежит ОАО «ВО «Технопромэкспорт», 1 акция (0,000024%) физическому лицу.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.09 г. составила 584 518 тыс. руб. в том числе перед:

- поставщиками и подрядчиками (стр.621) – 45 477 тыс.руб.
- задолженность перед персоналом организации (стр. 622) – 364 тыс.руб.
- прочими кредиторами (стр.625) – 538 618 тыс.руб., в том числе перед:

1. субподрядчиками по обязательствам в рамках агентского и эксплуатационного договоров – 131 463 тыс. руб., в том числе
 - ООО «Мосрегионгаз» - 91 293 тыс.руб.
 - ООО «Ситиэнерго» - 27 665 тыс.руб.
 - ООО «Мосгаз» - 7 976 тыс.руб.
2. Принципалом за реализованную электроэнергию 141 969 тыс. руб.;
3. ОАО «ВО «Технопромэкспорт» в рамках договора эксплуатации - 265 166 тыс.руб.
4. НДС по авансам - 18 тыс.руб.

- задолженность по налогам и сборам (стр.624) - 59 тыс. руб.

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

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За отчетный год выручка от оказания услуг, выполнения работ составила 597 704 тыс. руб., в том числе:

- По виду деятельности «деятельность по обеспечению работоспособности электростанций» - 597 704 тыс.руб.(100%).

Расходы от обычных видов деятельности составили 615 934 тыс.руб., в т.ч.

- материальные расходы Общества составляют 485 119 тыс.руб.
- Расходы на оплату труда с начислениями составили 97 838 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды 7 723 тыс.руб.
- амортизация 2 643 тыс. руб.
- прочие затраты 22 611 тыс. руб.

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (стр.090) составляют 22 237 тыс. руб., включают доходы в виде:

- доходы прошлого периода 132 тыс. руб.;
- доходы от сдачи в аренду 5 144 тыс. руб.;
- доходы от реализации ТМЦ 16 501 тыс. руб.;
- прочие доходы -460 тыс. руб.

Прочие расходы (стр.100) составляют – 21 721 тыс. руб. включают в себя расходы на услуги банков, продажа, выбытие и прочее списание основных средств и иных активов, убытки прошлых лет, НДС не принятый к возмещению, не принимаемые расходы в целях налогообложения, налог на имущество, транспортный налог, материальная помощь, прочие расходы.

Наибольший удельный вес составляет себестоимость реализованных ТМЦ и основных средств – 16 908 тыс.руб. (78 %).

3.11. Налоги

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от продажи по методу начисления. В 2009 году финансовый результат Общества до налогообложения составил убыток 17 655 тыс.руб. Налоговый убыток в 2009 году, определенный в соответствии с главой 25 НК РФ, составил 10 715 тыс. руб.

НДС в 2009 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.

3.12 Информация о применении положения «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В отчетном периоде начислены и погашены:

- условный доход по налогу на прибыль в сумме 3 531 тыс. руб.;
- постоянные разницы составили 8273 тыс.руб. и сформированы по расходам, не принимаемым для целей налогообложения;
- отложенный налоговый актив сформирован в сумме 1 871 тыс. руб. по разнице между прибылью для целей налогообложения и налогооблагаемой базой для целей исчисления налога на прибыль;
- отложенное налоговое обязательство в сумме 27 тыс. руб. погашено в результате выбытия товарно-материальных ценностей, в том числе 5 тыс.руб. - погашение отложенного налогового обязательства по итогам текущего отчетного периода, 22 тыс. руб. - списание отложенного налогового обязательства на финансовые результаты деятельности.

3.13 Информация на наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2009 нематериальные активы, полученные в пользование (стр.990) составили 296 тыс. руб. На начало отчетного периода нематериальные активы, полученные в пользование – 8945 тыс. руб.

На 31.12.2009 списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (стр.940) составила 202 тыс.руб.

3.14 Чистые активы

На 31.12.2009г. чистые активы Общества составили 4 264 693 тыс.руб., что меньше уставного капитала на 15 307 тыс.руб.

3.15. Связанные стороны

1. Общество контролируется акционерным обществом «ВО «Технопромэкспорт», которому принадлежит 99,999976 % обыкновенных акций Общества.
2. Генеральный директор Филиппов Владислав Юрьевич осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества.
3. Лукин Александр Андреевич – принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
4. Раскатов Александр Викторович - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
5. Демкин Виктор Владимирович - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
6. Пестриков Василий Владимирович - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
7. Общество с ограниченной ответственностью «Ситиэнерго» - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
8. Открытое акционерное общество «ТПЕ-База комплектации» - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
9. Папушин Александр Борисович - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.

По итогам годового общего собрания акционеров ОАО «ТПЕ-СИТИ» за 2008 год, состоявшегося 23.06.2009г., принято решение о выплате дивидендов в размере 11 358 000,00 рублей, а именно:

- ОАО «ВО «Технопромэкспорт» - в размере 11 357 997,35 рублей.
Выплата произведена:
 - 1 357 997,35 рублей – 14.07.2009г.
 - 5 000 000 рублей – 27.07.2009г.
 - 5 000 000 рублей – 18.08.2009г.
- Деркач Сергей Владимирович – в размере 2,65 рублей. Выплата произведена 08.07.2009г.

Сделки со связанными сторонами:

1. В 2009 году ОАО «ВО «Технопромэкспорт» оказало Обществу услуги на сумму 335 тыс. рублей, а именно:

- Договор №5325800035 от 04.04.08: оказано услуг по аренде офиса на сумму 25 тыс. руб.
- Договор №5325900018 от 25.02.09: оказано услуг по аренде офиса на сумму 309 тыс. руб.

Задолженность Общества за оказанные услуги по Договору №5325900018 составила 25 тыс. рублей.

В 2009 году Общество поставило ОАО «ВО «Технопромэкспорт» во исполнение агентского Договора и Договора эксплуатации оборудование, товарно-материальные ценности, строительно-монтажные работы и оказанные услуги третьих лиц на сумму 923 243 тыс. рублей, а именно:

- Договор эксплуатации №5325600134 от 10.08.2006г. (и Дополнения к нему) – на сумму 849 101 тыс. рублей
- Агентский Договор №5325600133 от 10.08.2006г. (и Дополнения к нему) – на сумму 74 141 тыс. рублей.

Задолженность ОАО «ВО «Технопромэкспорт» по возмещению расходов, понесенных Обществом по агентскому Договору №5325600133 от 10.08.2006г. (и Дополнения к нему), составила 16 252 тыс. рублей.

Аванс ОАО «ВО «Технопромэкспорт» на возмещение расходов Общества по Договору эксплуатации №5325600134 от 10.08.2006г. (и Дополнения к нему) составил 265 166 тыс.рублей.

В 2009 году Общество реализовало третьим лицам от своего имени, но в интересах ОАО «ВО «Технопромэкспорт», электрическую и тепловую энергию и мощность по Договору №5325900047 от 01.04.2009г. на сумму 1 503 145 тыс. рублей.

За выполнение обязательств по Договорам в 2009 году Общество выставило ОАО «ВО «Технопромэкспорт» вознаграждение на сумму 106 290 тыс. рублей а именно:

- Договор №5325600134 от 10.08.2006г. (и Дополнения к нему) на сумму 69 825 тыс. рублей.
- Договор №5325900047 от 01.04.2009г.: на сумму 26 220 тыс. рублей.
- Агентский Договор №5325600133 от 10.08.2006г. (и Дополнения к нему) – на сумму 10 245 тыс. рублей.

Задолженность ОАО «ВО «Технопромэкспорт» за выполненные обязательства перед Обществом составила 8 903 тыс. рублей, а именно:

- Договор №5325900047 от 01.04.2009г.: на сумму 8 137 тыс. рублей.
- Агентский Договор №5325600133 от 10.08.2006г. (и Дополнения к нему) – на сумму 450 тыс. рублей.
- Договор №5325600134 от 10.08.06 на сумму 315 тыс.руб.