

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОАО «ТПЕ-СИТИ»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2011 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 2011 года составляет 2 человека.

Численность работающих на 31.12.2011 составляет 4 человека.

Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2011 году являлись:

- деятельность по обеспечению работоспособности электростанций. В рамках данного вида деятельности получена выручка 709 448 тыс.руб. (без НДС).

В состав Совета Директоров Общества входят:

- Илюшин Валерий Владимирович (умер)
- Похожаев Андрей Васильевич
- Раскатов Александр Викторович
- Филиппов Владислав Юрьевич
- Яновская Карина Борисовна

В состав Ревизионной комиссии входят:

- Мишина Лола Ермоловна;
- Петровская Наталья Александровна;
- Смельская Елена Валерьевна.

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 прочих 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 2011 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".

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих 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 прочих 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 отсутствует.

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 2011 год изменения вносились в соответствии с изменениями законодательства РФ.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1130 Бухгалтерского баланса)

Основные средства Общества на 31.12.11г. составили 180 тыс. руб.

(Производственный и хозяйственный инвентарь, офисная техника)

3.2. Долгосрочные финансовые вложения (статья 1150 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. В 2010 году увеличен уставный капитал ООО «Ситиэнерго» на 800 000 тыс. рублей. Внесены изменения в Устав ООО «Ситиэнерго», которые зарегистрированы в МИФНС №46 04.02.2010.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как ОАО «ТПЕ-СИТИ» не может достоверно оценить справедливую стоимость ООО «Ситиэнерго» и финансовые планы развития ОАО «ТПЕ-СИТИ» и ООО

«Ситиэнерго» на дальнейшую перспективу не определены. Независимый оценщик не может быть привлечен ввиду недостатка финансовых средств.

3.3. Отложенные налоговые активы (статья 1160 Бухгалтерского баланса)

Отложенный налоговый актив при определении налоговой базы по налогу на прибыль на конец 2011 года составил 1 326 тыс.руб. Отложенный налоговый актив образовался в результате убытка, перенесенного на будущее. Уменьшение отложенного налогового актива за 2011 год на 339 тыс.руб. свидетельствует об уменьшении налога на прибыль в отчетном периоде, зачете убытка прошлых периодов в текущем периоде.

3.4. Прочие внеоборотные активы (статья 1170 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 1210 Бухгалтерского баланса)

Величина запасов на конец года составляет 62 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.11 отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.11г. составила 189 866 тыс.руб. Из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 12301) – 20 085 тыс.руб.

в т.ч. ООО "Газпром межрегионгаз Москва" – 17 389 тыс.руб.

ГУП "МОСГАЗ" – 2 586 тыс.руб.

- расчеты с покупателями и заказчиками (статья 12302) – 46 154 тыс.руб.

в т.ч. ООО «Ситиэнерго» - 45 667 тыс.руб.

ОАО «ВО «Технопромэкспорт» - 487 тыс.руб.

- расчеты по налогам и сборам (статья 12303) – 3 045 тыс.руб.

в т.ч.переплата авансов по налогу на прибыль – 3 021 тыс. руб.. Переплата по налогу на прибыль образовалась вследствие переплаты по авансовым платежам.

переплата по налогу на имущество – 24 тыс.руб

- расчеты по социальному страхованию и социальному обеспечению (статья 12304) – 2 тыс.руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами (статья 12305) – 120 580 тыс.руб, в т.ч.

1. ООО «Лайф» - 79 980 тыс.руб.

В результате недопоставки по договору №1903/ТДФ/07 от 19.03.2007г. в период с 01.01.2008г. по 21.10.2008г. согласованного и оплаченного объема газа образовалась задолженность ООО «Лайф» (правопреемник ООО «Торговый Дом «Фриатэк») перед Обществом в сумме 67 956 тыс. руб.

Арбитражный суд города Москвы, рассмотрев материалы по Делу №А40-15448/11-56-104, принял решение от 13.04.2011г. о взыскании с ООО «Лайф» в пользу Общества (исполнительный лист серии АС №001598606 выдан 13.05.2011г.):

- задолженности за недопоставленный товар в размере 67 956 тыс. руб.
- процентов за пользование чужими денежными средствами в сумме 12 387 тыс. руб.

Таким образом, задолженность ООО «Лайф» перед Обществом в рамках договора №5325600134 от 10.08.2006г. (и Дополнения к нему) составляет 79 980 тыс.руб.

2. ЗАО "Южно-Уральское монтажное управление "Уралэнергомонтаж" – 556 тыс.руб.

За период с октября 2006 по апрель 2007 года Обществом были излишне уплачены денежные средства за выполненные работы ЗАО «ЮУМУ «Уралэнергомонтаж» по договору подряда №1/2-6-000/6 от 10.08.2006г. в размере 481 тыс. руб.

Арбитражный суд Свердловской области, рассмотрев материалы по Делу №А60-23646/2011, принял решение от 03.11.2011г. о взыскании с ЗАО «ЮУМУ «Уралэнергомонтаж» в пользу Общества (исполнительный лист серии АС №003796324 выдан 07.12.2011):

- неосновательного обогащения в размере 481 тыс. руб.,
- процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 22 тыс. руб.
- в возмещение расходов по уплате госпошлины в размере 12 тыс. руб.

Таким образом, задолженность ЗАО «ЮУМУ «Уралэнергомонтаж» перед Обществом составляет 516 тыс. руб.

Также Обществом 19.02.07г в адрес ЗАО «ЮУМУ «Уралэнергомонтаж» выставлена претензия №227 на компенсацию расходов по ремонту электродвигателя сетевого насоса 2-го подъема на сумму 39 тыс. руб.

Итоговая задолженность ЗАО «ЮУМУ «Уралэнергомонтаж» перед Обществом в рамках агентского договора №5325600133 от 10.08.2006г. (и Дополнения к нему) составляет 556 тыс. руб.

3. Задолженность ООО "ТРОПЕК" перед Обществом в рамках договора №5325600134 от 10.08.2006г. (и Дополнения к нему) составляет 39 883 тыс.руб.

4. Проценты по депозиту ОАО «ВТБ» - 161 тыс.руб.

В 2011 году ежеквартально проводилась инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности с целью выявления сомнительной задолженности и создания резерва по сомнительным долгам. По результатам инвентаризации комиссия принимала решение о списании дебиторской задолженности, безнадежной к взысканию, списании кредиторской задолженности, необходимости создания резерва по сомнительным долгам.

В связи с отсутствием сомнительной задолженности резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.7. Акции Общества

По состоянию на 31.12.2011 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.

Базовый убыток на акцию, отражающий часть убытка отчетного периода, причитающийся акционерам, в 2011 году составил 1,03 руб.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.11 г. составила 90 904 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 15201) – 12 195 тыс.руб. в т.ч. ООО "Газпром межрегионгаз Москва"- 2 955 тыс.руб.

ГУП "МОСГАЗ"- 172 тыс.руб.

ООО "СтройТрансГазСервис" – 9 010 тыс.руб.

ОАО «ВО «Технопроэкспорт» - 26 тыс.руб. ✓

- Расчеты по налогам и сборам (статья 15203) – 927 тыс.руб. в т.ч. налог на добавленную стоимость – 927 тыс.руб.

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (статья 15205) – 77 782 тыс.руб

в т.ч. ОАО «ВО «Технопромэкспорт» - 33 366 тыс.руб.

ООО "Газпром межрегионгаз Москва"- 31 663 тыс.руб.

ГУП "МОСГАЗ"- 3 719 тыс.руб.

ООО "СтройТрансГазСервис" – 9 034 тыс.руб.

Вся кредиторская задолженность перед бюджетом 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 709 448 тыс. руб., в том числе:

- По виду деятельности «деятельность по обеспечению работоспособности электростанций» - 709 448 тыс.руб.(100%), в том числе:

Расходы от обычных видов деятельности составили 707 953 тыс.руб., в т.ч.

- материальные расходы Общества составляют 702 110 тыс.руб.
- Расходы на оплату труда – 4 306 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды - 627 тыс.руб.
- амортизация - 57 тыс. руб.
- прочие затраты - 853 тыс. руб.

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (стр.2340) составляют 60 тыс. руб., включают доходы в виде:

- штрафы, пени к получению 55 тыс. руб.;
- доходы в виде списанной кредиторской задолженности 2 тыс. руб.;

Проценты к получению составили 161 тыс.руб. (стр.2320) и включают проценты банка по депозитам.

Прочие расходы (стр.2350) составляют – 5732 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, недоимка по налогам по результатам выездной налоговой проверки, прочие расходы.

Наибольший удельный вес составляет НДС не принятый к возмещению по результатам камеральной налоговой проверки – 4 133 тыс.руб. (72 %), недостача, выявленная в ходе инвентаризации – 1 307 тыс.руб (23%).

3.11. Налоги

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от продажи по методу начисления. В 2011 году финансовый результат Общества до налогообложения составил убыток 4 016 тыс.руб. Прибыль в 2011 году, определенная в соответствии с главой 25 НК РФ, составила 1 693 тыс. руб.

НДС в 2011 году исчислялся по мере оказания услуг (выполнения работ). В расчет налога на имущество включались основные средства по остаточной стоимости.

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 803 тыс. руб.;
- постоянные разницы составили 1 142 тыс.руб. и сформированы по расходам, не принимаемым для целей налогообложения;
- отложенный налоговый актив сформирован в сумме 338 тыс. руб. и свидетельствует об уменьшении налога на прибыль в отчетном периоде, зачете убытка прошлых периодов в текущем периоде.

3.13. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, иная информация по бухгалтерской отчетности.

1. По состоянию на 31.12.2011 на забалансовых счетах Общества числятся:

- Арендованные основные средства – 240 тыс.руб.
- Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов – 212 тыс.руб.
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации – 659 тыс.руб.

2. По состоянию на 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. данные в отчете о движении денежных средств отражены в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Депозитные счета классифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в составе денежных средств и эквивалентов в строке 1250 «Бухгалтерский баланс» и в строках 4450, 4500 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные документы отражаются как прочие оборотные активы и в движении денежных средств не участвуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных, финансовых операций отражаются без налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки по агентским договорам с ОАО «ВО «Технопромэкспорт» отражаются свернуто с учетом налога на добавленную стоимость и классифицируются как денежные потоки агента в связи с осуществлением агентских услуг. По состоянию на 31.12.2011 строка 4114 - 55448 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010 строка 4126 – 54298 тыс.руб. Услуги агента по эксплуатации 2-ой очереди ТЭС ММДЦ «Москва-Сити» отражаются отдельно в строке 4111 и составляют: по состоянию на 31.12.2011 – 6 484 тыс. руб, на 31.12.2010 – 15 396 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2011 г строка 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» составляет 666 186 тыс.руб, в том числе:

- ОАО «ВО «Технопромэкспорт» –6 484 тыс.руб.
- ООО «Ситиэнерго» - 655 478 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2010 г строка 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» составляет 719 239 тыс.руб, в том числе:

- ОАО «ВО «Технопромэкспорт» – 15 396 тыс.руб.

