

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОМУ БАЛАНСУ ЗА 2006 год ОАО «КРАСНОДАРТЕПЛОСЕТЬ»

Открытое Акционерное общество «Краснодартепλοςеть» осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иным законодательством.

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Краснодартепλοςеть»

Сокращенное наименование: ОАО «Краснодартепლოსеть»
ИНН 2312122495/ КПП 230801001, ОГРН 1052307230458.

Юридический адрес: 350018, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Западная, 16.

Почтовый адрес: 350033, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Ставропольская, 2.

Руководство осуществляется генеральным директором – Грищенко Александром Петровичем.

Главный бухгалтер – Чуприна Наталья Михайловна

Члены Совета директоров ОАО «Краснодартепლოსеть»:

- Бычков Владимир Петрович,
- Грищенко Александр Петрович,
- Кривошей Борис Иванович,
- Троицкий Владимир Александрович,
- Элларян Александр Сейранович.

Уставный капитал ОАО «Краснодартепლოსеть» составляет 2500000 рублей.

Номинальная стоимость одной акции составляет 10 рублей.

Учредителями общества являются:

- с 02.12.2005 года ООО «Дело-Центр» г.Москва – 74 %
- с 28.07.2006 года «УЛТИТАКС ЛИМИТЕД» (ULTITAX LTD) Лимассол, Кипр – 26 %.

ОАО «Краснодартепლოსеть» имеет:

- обособленное подразделение Афипская ТЭЦ (Краснодарский край, Северский район, п.Афипский, ул.Ленина, 1).
- обособленное подразделение в г.Новороссийске (Краснодарский край, г.Новороссийск, ул.Восточный Мол, 1).

Среднегодовая численность работающих за отчетный год – 199 человек.

Основные виды деятельности ОАО «Краснодартепლოსеть»:

1. Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
2. Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
3. Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);

4. Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций;
5. Деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
6. Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей.

Общество осуществляет свою деятельность на основании выданных лицензий. Учет лицензий на отдельные виды деятельности, определенные Уставом Общества ведется в соответствии со сроком их использования, списание на себестоимость производится равномерно сроку действия лицензии.

ОАО «Краснодартеплосеть» от своего имени приобретает имущественные и личные неимущественные права и несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде и арбитражном суде в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденного приказом МФ РФ от 09.12.1998 г. №60н в целях соблюдения в течение отчетного года единой учетной политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Инструкция по применению плана счетов финансово-хозяйственной деятельности предприятия утверждена Приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94Н.

Формы и методы бухгалтерского учета установлены на основании следующих нормативных актов:

Федеральный закон «О бухгалтерском учете в РФ» от 21.11.1996 г. №129-ФЗ.

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом МФ РФ от 06.07.1999 г. №34н.

Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденное приказом МФ РФ от 30.12.93 г. №160.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров /контрактов/ на капитальное строительство» ПБУ 2/94, утвержденное приказом МФ РФ от 20.12.94 г. №167.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет имущества и обязательств организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденное приказом МФ РФ от 13.06.95 г. №50.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденное приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26 н.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. №44 н.

Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденное приказом МФ РФ от 25.11.1998 г. №56н.

Положение по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности»

ПБУ 8/98, утвержденное приказом МФ РФ от 25.11.98 г. №57 н.

Другие нормативные акты РФ и РТ, определяющие порядок ведения бухгалтерского учета и отчетности в РФ, отраслевые особенности для организации розничной торговли и общепита.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности применяются типовые формы первичных учетных документов, установленные постановлением Госкомстата СССР от 28.12.89 г. №241 (в редакции постановленной Госкомстата РФ от 30.10.97 г. №71а и от 18.08.98 г. №88).

В соответствии с распоряжением генерального директора, изданного на основании Приказа МФ РФ от 13.06.95 № 49 “Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств”, во всех структурных подразделениях проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, т.е. по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление за вычетом суммы начисленной амортизации. Изменение первоначальной стоимости основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, переоценки соответствующих объектов раскрываются в приложениях к бухгалтерскому балансу.

Начисление амортизации производится линейным способом по всем объектам основных средств по нормам, определенным с применением Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденного Постановлением правительства №1 от 01.01.2002 года.

Основные средства стоимостью не более 20000,00 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по средней себестоимости.

Материалы списываются на издержки обращения по средней себестоимости.

Выбранный способ списания стоимости МПЗ на производство является единым для всех видов МПЗ.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н.

Выручку от реализации для целей налогообложения по НДС определять по факту выставленных счетов за отгрузку товаров (продукции), оказания услуг (работ).

Выручку от реализации для целей налогообложения по налогу на прибыль определять методом начисления (ст. 273 НК РФ).

Для структурных подразделений установить следующие показатели для расчёта доли прибыли: удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества и среднесписочной численности.

Отпуск и передача теплоэнергии за 2006 год составили 421997,1 Гкал, что в денежном выражении составляет 237687 тысяч рублей. Прочая реализация составляет 21549 тысяч рублей.

Рост выручки от продаж по сравнению с 2005 годом увеличен на 56636 тысяч рублей. На рост выручки в 2006 году повлияло ряд факторов, таких как увеличение потребителей, увеличение тарифов, погодные климатические условия.

Все выше перечисленное сказалось на росте прибыли до налогообложения на 41414 тысяч рублей по сравнению с 2005 годом.

В 2006 году в обществе продолжена активная работа по взысканию просроченной дебиторской задолженности потребителей услуг.

На дату подписания годового отчета события, влияющие на условные факты хозяйственной деятельности, не происходили.

В текущем году обществом не получено бюджетных средств, имели место займы от юридических лиц, которые к концу 2006 года были погашены в полном объеме.

Генеральный директор

А.П.Грищенко

Главный бухгалтер

Н.М.Чуприна