

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОМУ БАЛАНСУ ЗА 2009 год ОАО «КРАСНОДАРТЕПЛОСЕТЬ»

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

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Краснодартеплосеть»

Сокращенное наименование: ОАО «Краснодартеплосеть»

ИНН 2312122495/ КПП 230801001, ОГРН 1052307230458.

Юридический адрес: 350051, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Рашпилевская, 323.

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

На основании Протокола № 34 Заседания Совета Директоров ОАО «Краснодартеплосеть» от 20 июля 2009г. руководство осуществлялось до 20 июля 2009г. генеральным директором – Грищенко Александром Петровичем.

На основании Протокола № 34 Заседания Совета Директоров ОАО «Краснодартеплосеть» от 20 июля 2009г. руководство осуществлялось после 20 июля 2009г. генеральным директором – Смаглюк Александром Александровичем.

Главный бухгалтер – Чуприна Наталья Михайловна

Члены Совета директоров ОАО «Краснодартеплосеть» на начало 2009 года:

- Бычков Владимир Петрович,
- Грищенко Александр Петрович,
- Смаглюк Александр Александрович,
- Самохвалов Алексей Александрович,
- Элларян Александр Сейранович.

Члены Совета директоров ОАО «Краснодартеплосеть» на конец 2009 года:

- Галкин Вячеслав Геннадьевич,
- Гамбарян Евгения Ивановна,
- Смаглюк Александр Александрович,
- ДЕРЕБЕЕВА Светлана Ивановна,
- Ридченко Андрей Васильевич.

Уставный капитал ОАО «Краснодартеплосеть» составляет 2500000 рублей.

Номинальная стоимость одной акции составляет 10 рублей.

Учредителями общества на начало 2009 г. являются:

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

Учредителями общества на конец 2009 года являются:

- ООО «Строительное управление-2007» г.Краснодар - 24,9996%

- ЗАО «Кубанская Марка» г.Краснодар – 19,9004 %
- ООО «Деловой Мир» г.Краснодар – 11,9000 %
- ООО «ОБД-Инвест» г.Краснодар – 10,0000 %
- ОАО «Агропромышленный строительный комбинат «Гулькевичский» - 19,9000 %
- ОАО «Краснодарский завод железобетонных изделий № 1» - 13,3000%

ОАО «Краснодартеплосеть» имеет:

- обособленное подразделение Афипская ТЭЦ (Краснодарский край, Северский район, п.Афипский, ул.Ленина, 1).
- обособленное подразделение Представительство ОАО «Краснодартеплосеть» (г.Краснодар, ул.Ставропольская, 2)
- обособленное подразделение в г.Новороссийске (Краснодарский край, г.Новороссийск, ул.Восточный Мол, 1).
- обособленное подразделение СП ОАО «Краснодартеплосеть» (Краснодарский край, Туапсинский район, кп. Новомихайловский, урочище Широкая щель)

Среднегодовая численность работающих за отчетный год – 201 человек.

Основные виды деятельности ОАО «Краснодартеплосеть»:

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).

Отпуск и передача теплоэнергии за 2008 год составили 404499,414 Гкал, что в денежном выражении составляет 286179292,78 рублей.

Отпуск и передача теплоэнергии за 2009 год составили 407835,603 Гкал, что в денежном выражении составляет 324261469,96 рублей.

На рост выручки в 2009 году повлияло ряд факторов, таких как увеличение потребителей и увеличение тарифов.

В феврале 2009 года общество получало займ от юридического лица ООО «Кубаньстройсервис» в сумме 7900000,00 рублей, в октябре 2009 года займ был возвращен.

В 2009 году в обществе продолжена активная работа по взысканию просроченной дебиторской задолженности потребителей.

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

В текущем году обществом не получено бюджетных средств.

Генеральный директор



А.А.Смалюк

Главный бухгалтер



Н.М.Чуприна

