

ООО «Кировтеплоэнерго»

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

1. Общие сведения

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Кировтеплоэнерго» (далее «Общество»):
Российская Федерация, г. Киров, ул. Большевиков, д. 18

Почтовый адрес Общества:
610005, г. Киров, ул. Советская, 86

В 2011 г. создано обособленное подразделение по адресу: 613110, Кировская область, Слободской р-н, пгт.Вахруши, ул.Первомайская, 30. Обособленное подразделение зарегистрировано в МР ИФНС № 13 по Кировской области 22.08.2011 г.

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано инспекцией ФНС России по г. Кирову 11 декабря 2009 г. ОГРН 1094345020901

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества не вносились.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2010 равен размеру 10 000 рублей и принадлежит единственному участнику ООО «Межрегионтеплоэнерго»

Изменения размера Уставного капитала Общества не было

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2011 году - 14 человек, Списочная численность - 42

Основные виды деятельности общества в 2011 году:

- 1) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в пгт. Вахруши Слободского района, от БМК-26 в период с 12 сентября 2011 года;
- 2) Производство и реализация тепловой энергии абонентам, расположенным в Заречной части г. Кирова, от БМК-1.5.12 МВТ в период с 04 октября 2011 года;
- 3) Оказание услуг по агентскому договору от 31.05.2011 № 8 с ЗАО «Межрегионэнергогаз»;

Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

Генеральный директор Общества - Паленный Александр Владимирович, полномочия определены решениями участника Общества от 13.02.2012 г.

Главный бухгалтер Общества - Болотова Анна Павловна, приказ о приеме на работу № 2 от 09.03.2011 г.

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
	Кичиков Святослав Владимирович	Член совета директоров
	Постникова Надежда Алексеевна	Член совета директоров
	Сырчин Игорь Юрьевич	Член совета директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

Аффилированные юридические лица:

	Наименование организации	Причины аффилированности
1	ОАО «Межрегионтеплоэнерго»	Единственный участник Общества
2	ООО «Газпром-Межрегионгаз»	Одна группа юридических лиц
3	Вся группа ОАО «Газпром»	Одна группа юридических лиц

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 г., утвержденной приказом № 11/2 от 09.03.2011г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены транспортные средства, используемые для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2006 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы»).

Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Резервный капитал

Согласно учетной политики Общество создает резервный капитал на предстоящие расходы на оплату отпускных и выплату ежегодного вознаграждения.

Операции в иностранной валюте

В отчетном периоде отсутствовали активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с п.3 ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Основные средства

тыс. руб.						
	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010				182		
Накопленная амортизация на 31.12.2011				109		
Остаточная стоимость на 31.12.2011				73		

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2011	с 1.01.2011
Здания		
Машины и оборудование		
Транспортные средства	2 года	
Информационное оборудование		
Прочие		

Запасы

тыс. руб.		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	20	8
Затраты в незавершенном производстве	-	760
Расходы будущих периодов	-	22
Итого:	20	790

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Расходы будущих периодов

тыс. руб.		
	31.12.2011	31.12.2010
Расходы, связанные с имущественным страхованием	-	3
Расходы, связанные с приобретением программ	-	1
Расходы, связанные с подготовкой кадров	-	18
Итого:	-	22

По данной статье баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки

производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.

Краткосрочная дебиторская задолженность

	тыс. руб.	
	31.12.2011	31.12.2010
Покупатели и заказчики	24 659	230
Прочие дебиторы	630	-
Итого:	25 289	230

Наиболее крупными дебиторами являются: (перечислить)
 - Кировский лесопромышленный колледж – 9 тыс. руб.
 - Лукой-Интер-Кард – 5 тыс. руб.

Денежные средства

	тыс. руб.	
	31.12.2011	31.12.2010
Касса	11	0
Расчетные счета	4507	249
Переводы в пути	50	-
Итого:	4568	249

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

Уставный капитал

	31.12.2011		31.12.2010		тыс. руб.
	Кол-во участников	Сумма	Кол-во участников	Сумма	
Уставный капитал					
Итого:	1	10 000	1	10 000	

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	тыс. руб.	
	31.12.2011	31.12.2010
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6822	(10)
Итого:	6822	(10)

Кредиторская задолженность

	тыс. руб.	
	31.12.2011	31.12.2010
Поставщики и подрядчики	17 837	0
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	0	0
Задолженность перед персоналом организации	2	0
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	4 440	84
Авансы полученные	-	1 404
Прочие кредиторы	-	4
Итого:	22 279	1 492

Наиболее крупными кредиторами являются: (перечислить)
 - ЗАО «Межрегионэнергогаз» - 1 404 тыс.руб.

Резервы

В 2011 г. Обществом создан резерв предстоящих расходов на оплату отпускных и выплату ежегодного вознаграждения в сумме 839 тыс.руб.

Выручка от продаж

	тыс. руб.	
	2011	2010
Выручка	45 402	0
Итого:	45 402	0

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

	тыс. руб.	
	2011	2010
Себестоимость реализации прочих услуг	37 507	0
Итого:	37 507	0

Управленческие расходы не признаны полностью в отчетном периоде ввиду отсутствия выручки от реализации

	тыс. руб.	
	2011	2010
Управленческие расходы	63	0
Коммерческие расходы	63	0

Управленческие расходы на конец отчетного периода учтены в составе незавершенного производства

	тыс. руб.	
	2011	2010
Сырье и материалы	-	27
Командировочные расходы	-	9
Ремонт и ТО автотранспорта	-	40
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	-	640
Амортизация основных средств	-	36
Прочие затраты	-	8
Итого:	-	760

Прочие доходы

	тыс. руб.	
	2011	2010
Прочие доходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	531	
Итого:	531	

Прочие расходы

	тыс. руб.	
	2011	2010
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	21	7
Налог на имущество	3	2
Проценты по договору займа	38	4
Итого:	62	13

5. Налоги

5.1. Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

	2011	2010	тыс.руб.
Налог прибыль	1479	38	
Штрафы и пени по налогу на прибыль	0	0	
Дивиденды	0	0	
Всего:	1479	38	

6. Условные факты хозяйственной деятельности

6.1. Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

7. События после отчетной даты

7.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

7.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

После отчетной даты крупных сделок не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 марта 2012 года



Паленный А.В.

Болотова А.П.