

СОДЕРЖАНИЕ

	Пояснительная записка	
Раздел 1	Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности ОАО «ИВЦ ЖЖКХ и ТЭК» за 2009 год	3 стр.
Раздел 2	Основные элементы учетной политики	9 стр.
Раздел 3	Пояснения и расшифровки к отчетности	14 стр.
Раздел 4	Операции со связанными сторонами	27стр.
Раздел 5	События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности	29стр.
Раздел 6	Анализ финансово-экономической деятельности Общества	26 стр.
Раздел 7	Сводная оценка финансового состояния Общества	37 стр.
	Бухгалтерский баланс Форма № 1	39 стр.
	Отчет о прибылях и убытках Форма № 2	41 стр.
	Отчет об изменениях капитала Форма № 3	43 стр.
	Отчет о движении денежных средств Форма № 4	46 стр.
	Приложение к бухгалтерскому балансу Форма № 5	48 стр.
	Аудиторское заключение	54стр.

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### Раздел 1. Краткая характеристика структуры и основные направления деятельности ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» за 2009 год.

#### 1.1. Общие сведения

Таблица №1

№ п/п	Наименование	Значение
1	2	3
1.	Полное наименование организации	Открытое акционерное общество «Информационно-вычислительный центр жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгограда»
2.	Сокращенное наименование организации	ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК»
3.	Юридический адрес	РФ, 400120, г. Волгоград, ул. Череповецкая, дом 11/4
4.	Фактический адрес	РФ, 400005, г. Волгоград, пр-т Ленина, дом 94
5.	Регистрационный номер	1033400476757
6.	Дата регистрации	09.04.2003 г.
7.	Код ИНН	ИНН 3445061691, КПП 344501001
8.	Идентификационный код ОКПО	22436956
9.	Код органа государственной власти ОКОГУ	49008
10.	Код территории по ОКАТО	18 401 363 000
11.	Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД	72.30, 70.32.1, 72.20, 72.40
12.	Код собственности ОКФС	49
13.	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	47
14.	Устав Общества	Утвержден распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 01.04.2003 №266-р.
15.	Изменения и дополнения в учредительные документы (в устав)	Изменения № 1, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 16.12.2003 № 1220-р;

№ п/п	Наименование	Значение
1	2	3
		<p>Изменения № 2, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 15.10.2004 № 2241-р;</p> <p>Изменения № 3, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 15.11.2005 № 1096-р;</p> <p>Изменения № 4, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 03.02.2006 № 80-р;</p> <p>Изменения № 5, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 18.05.2007 № 442-р;</p> <p>Изменения № 6, утверждено распоряжением департамента муниципального имущества администрации Волгограда от 11.03.2008 № 278-р.</p>
16.	Уставной капитал Общества	<p>Уставный капитал равен размеру 5 989 000,00 рублей и разделен на акции:</p> <p>-обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1000 руб. –5989 шт.</p>
17.	Оплата акций	<p>Имущественный вклад:</p> <p>1) Одноэтажное кирпичное здание полезной площадью 834,1 кв.м., расположенного по адресу 400005, г. Волгоград, ул. Шоссейная, д.№1 оценочной стоимостью 1 635 197 рублей;</p> <p>2) Земельный участок по адресу, г. Волгоград, ул. Шоссейная, д.1, общей площадью 4207,0 кв.м. стоимостью 1 199 416 рублей.</p> <p>3) Машины и оборудование оценочной стоимостью 2 667 419 рублей;</p> <p>4) Прочие активы оценочной стоимостью 486 968 рублей.</p> <p>Изменения размера Уставного капитала Общества не было.</p>

**1.2. Перечень должностных лиц Общества, ответственных за подготовку и составление бухгалтерской отчетности юридического лица.**

Таблица №2

№/ № п/п	Должность	Ф.И.О.	Срок работы в течение проверяемого периода	Обязанности в ходе подготовки и составления бухгалтерской отчетности
1	2	3	4	5
1	Генеральный директор:			
	Приказ от 01.09.2006 г. № 233-Л/С.	Горбатенко Андрей Анатольевич	До 01.07.09	Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации
	Приказ от 02.07.09 № 50-ЛС	Чернышев Александр Иванович	Со 02.07.09 по 19.08.09	
Приказ от 20.08.09 № 66-ЛС	Молчанов Александр Михайлович	С 20.08.09		
2	Главный бухгалтер. Приказ от 01.10.2002 г. № 34-Л/С.	Инькова Ольга Анатольевна	Весь период	Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной отчетности

**1.3. Сведения об учредителях и участниках**

Таблица № 3

№/№ п/п	Наименование собственника	Величина уставного капитала, (руб.)	Количество долей (%)
1.	Муниципальное образование Волгоград в лице департамента муниципального имущества Администрации Волгограда	5 898 000	100

**1.4. Сведения о работниках Общества, осуществляющих бухгалтерский и (или) налоговый учет**

Среднесписочная численность работников ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» составляет 254 чел., численность работников, выполняющих бухгалтерский и налоговый учет, составляет 9 человек.

**1.5. Информация о филиалах, дочерних и зависимых организациях Общества**

Таблица №4

№ п/п	Наименование учрежденно-го Общества	Вид деятельности	Доля в УК
1	2	3	4
<b>Зависимые общества</b>			
1.	ОАО «Коммунальные технологии Волгограда»	Оказание коммунальных услуг (поставка коммунальных ресурсов) юридическим и физическим лицам	26 000 шт. обыкновенных акций номиналом 1 руб. каждая
2.	ЗАО «Региональная энергетическая служба»	Оказание коммунальных услуг юридическим и физическим лицам	26 шт. обыкновенных акций номиналом 10 000 руб. каждая
3.	ОАО «Управляющая компания «Волгоградская когенерация»	Производство тепло- и электроэнергии	51 шт. обыкновенных акций номиналом 1 000 руб. каждая
4.	ООО «Жилищно-эксплуатационная компания»	Управление эксплуатацией жилого фонда	95 %

**1.6. Сведения о централизованных лицензиях по наиболее существенным видам деятельности**

Отсутствуют.

**1.7. Сведения о постановке на учет в государственных органах**

Таблица №5

№ п/п	Наименование государственного органа	Место регистрации, номер и название регистрационного органа	№ регистрации	Дата регистрации
1	2	3	4	5
1.	<b>Налоговые органы</b>			
	ИФНС г. по месту регистрации юридического лица	Инспекция МНС РФ по Ворошиловскому району г.Волгограда код 3445	ИНН 3445061691	09.04.2003 г
2.	<b>Органы статистики</b>			
	Госкомстат России	Волгоградский областной комитет государственной статистики	05-5373	11.04.2003 г
3.	<b>Внебюджетные фонды по месту нахождения юридического лица</b>			
3.1.	Фонд социального страхования РФ	Филиал № 4 Государственного учреждения – Волгоградского регионального отделения Фонда социального страхования РФ	3404451394, Код подчиненности – 34041	03.04.2001 г
3.2.	Пенсионный фонд РФ	Отделение Пенсионного фонда по Волгоградской области – Уполномоченный в Ворошиловском районе г. Волгограда	44-040-05134	12.08.1996 г

### 1.8. Состав совета директоров.

Совет директоров ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» по состоянию на 31.12.2009 г. состоит из 5 членов, избранных годовым общим собранием акционеров от 30 июня 2009 г., протокол №6 (таблица № 6).

Таблица №6

№/№ п./п.	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Капустин Олег Семенович	Заместитель главы администрации Волгограда
2	Козлова Анна Ивановна	Руководитель департамента муниципального имущества администрации Волгограда
3	Козлова Елена Петровна	Председатель комитета по развитию теле-радиовещания и рекламы администрации Волгограда
4	Куликов Игорь Николаевич	Руководитель департамента жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса
5	Приходько Светлана Константиновна	Начальник отдела муниципальных организаций департамента муниципального имущества администрации Волгограда

Состав членов Ревизионной комиссии ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» по состоянию на 31.12.2009 г. состоит из 3 членов, избранных годовым общим собранием акционеров от 20 июня 2008 г., протокол № 5 (таблица №7).

Таблица №7

№/№ п./п.	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Черкашина Галина Николаевна	Главный специалист отдела муниципальных организаций департамента муниципального имущества администрации Волгограда
2	Ягодина Татьяна Владимировна	Главный специалист отдела муниципальных организаций департамента муниципального имущества администрации Волгограда
3	Михайличенко Оксана Юрьевна	Главный специалист отдела муниципальных организаций департамента муниципального имущества администрации Волгограда

### 1.9. Сведения о специализированном регистраторе.

Ведение и хранение реестра владельцев ценных именных бумаг, согласно «Положению о ведении реестра владельцев ценных именных бумаг», утверждённому постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 02.11.1997 г. № 27 поручено Волгоградскому филиалу ЗАО «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (ЗАО «СР-ДРАГа» договор от 19.05.2003 № 17-р/3).

### 1.10. Аудитор Общества.

Аудит финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» осуществляется в соответствии с договором от 17.07.2009 г. № 27/09/265 аудиторской фирмой ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Бюро».

### 1.11. Основные виды деятельности Общества.

1. Оказание информационно-вычислительных услуг юридическим и физическим лицам.
2. Консолидация финансовых потоков платежей за коммунальные услуги и ресурсы с целью оптимального их использования и оперативного контроля со стороны городских органов управления.
3. Реализация единого порядка начисления и учёта коммунальных платежей на общей правовой и нормативной базе по утверждённым методикам.
4. Совершенствование документооборота и сокращение сроков прохождения финансовых средств до поставщиков услуг и топливно-энергетических ресурсов.
5. Планирование и управление финансовыми потоками и проведение расчётов в соответствии с условиями договоров.
6. Организация новых форм расчётов на рынке топливно-энергетических ресурсов, включая биржевую торговлю.
7. Оказание услуг в части взыскания дебиторской задолженности с населения за жилищно-коммунальные услуги.
8. Оказание рекламных и маркетинговых, справочно-информационных и иных услуг, а также справочно-консультационных услуг в области российского законодательства и законодательства зарубежных стран и т.д.

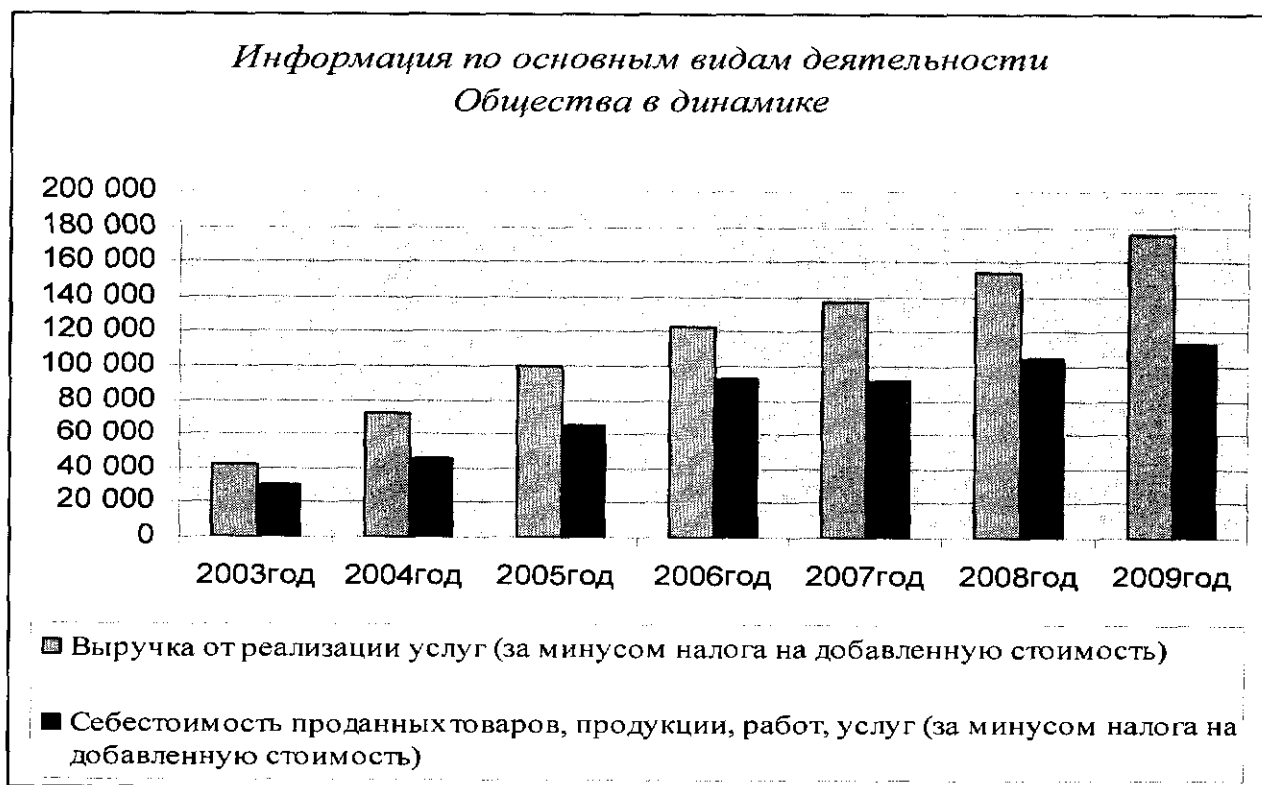
### 1.12. Информация об объёмах оказания услуг по основным видам деятельности Общества в динамике.

Выручка от оказания информационно-вычислительных услуг за жилищно-коммунальные услуги является основным видом деятельности, его доля в выручке Общества за семь лет в среднем составляет 97.7%.

Структура продаж по основным видам деятельности ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» представлена в таблице №8 и отражена в диаграмме.

Таблица №8

Выручка от реализации, тыс. руб.	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год	2007 год	2008 год	2009 Год
Выручка от реализации услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	41956	72418	99873	123155	137874	153979	175402
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	30361	45887	65353	93005	91806	104660	113777



### 1.13 Сведения о деловой активности Общества.

О деловой активности Общества свидетельствует наличие заключенных договоров на оказание учетно-вычислительных работ с такими организациями как: ОАО «Волгоградские коммунальные системы», МУП «Автомобильный коммунальный транспорт Волгограда», ООО «СП Волгалифт», МУ «ЖКХ» всех районов Волгограда, МУП «Городской водоканал», МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство», ОАО «Каустик», ООО «Волгоградская управляющая компания», ООО «Городская управляющая жилищная компания», ООО «Жилкомсервис», ООО «Жилкомфорт», ООО «Жилье 46» и другие.

## Раздел 2. Основные элементы учётной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 31 декабря 2008 года № 313 «Об утверждении Положения об учетной политике ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» для целей бухгалтерского учета на 2009 год».

Учетная политика для целей налогового учета утверждена приказом от 31 декабря 2008 года № 314 «Об утверждении Положения об учетной политике ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» для целей налогового учета на 2009 год».

Учётная политика общества на 2009 г. разработана на основании:

- Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 21.11.1996 № 129-ФЗ (с дополнениями и изменениями).
- Приказа Минфина РФ от 22.07.2003 г. №67н «О формах бухгалтерской отчётности организации».
- Приказа Минфина РФ от 29.06.1998 г. № 34-н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ», плана счетов бухгалтерского учёта, ПБУ 1/98 «Учётная политика предприятия» (утв. 30.12.99 № 107н).
- Устава ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК».
- Закона «Об акционерных обществах» от 26.12.95 № 208-ФЗ.

- Налогового кодекса РФ.
- Порядка ведения кассовых операций в РФ (утв. Решением Совета директоров ЦБ РФ от 22.09.1993 г. №40).

Хозяйственные операции оформляются на основании первичных документов в соответствии с письмом Минфина СССР от 08.03.96 №63 «Об инструкции о применении единой журнально-ордерной формы счетоводства».

Бухгалтерский учёт ведется с помощью программы 1 «С» Предприятие – Бухгалтерия, версия 8 и 1 «С» Зарплата и кадры версия 7.

На основании ПБУ 1/98 для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены унифицированные формы, разработаны и введены дополнительные формы первичных документов.

Разработан график документооборота, утверждён состав постоянно действующей комиссии для проведения инвентаризации и списания основных средств и материально-производственных запасов.

Основные элементы учётной политики Общества принятые на 2009 год приведены в таблице № 9

Таблица № 9

№/№	Элемент учётной политики	Комментарий
1.	Материально-производственные запасы	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.</p> <p>Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемого 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» и счет 41 «Товары»).</p> <p>По стоимости каждой учётной единицы.</p>
2.	Метод списания стоимости ценных бумаг	По стоимости каждой учётной единицы
3.	Метод определения вы-	Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с тре-

	ручки от продаж	<p>бованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.</p> <p>Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) имеется право на получение выручки;</li> <li>2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;</li> <li>3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;</li> <li>4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.</li> </ol> <p>Выручка от продаж в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.</p>
4.	Учет основных средств	<p>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.</p> <p>В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.</p> <p>В организации основные средства приобретаются по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в <u>ПБУ 6/01</u>. Аналитический учет основных средств ведется отдельно по каждому объекту. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>Переоценка основных средств в учётной политике Общества не предусмотрена.</p> <p>Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2006 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2006 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".</p> <p>В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руко-</p>

	<p>Списание стоимости ОС</p> <p>Выбытие ОС</p> <p>Затраты на ремонт ОС</p>	<p>водителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технической условий и рекомендаций организаций-изготовителей.</p> <p>Путем начисления амортизации по каждому объекту линейным способом.</p> <p>Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.</p> <p>Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.</p> <p>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.</p> <p>Затраты по обслуживанию и текущему ремонту ОС 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.</p>
5	Классификация затрат На производство	На прямые и косвенные
6	Распределение косвенных расходов по видам деятельности	Пропорционально сумме расходов на заработную плату.
7	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания
8	Создание резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год	Резервы создаются в размере 8,33% от ФОТ.
9	Исполнение обязательств по НДС	Для целей исчисления НДС по операциям, облагаемым налогом на добавленную стоимость, выручка определяется по мере отгрузки.
10	Исполнение обязательств по налогу на прибыль	<p>В целях признания доходов и расходов используется метод начисления (ст.271 и 272 НК РФ). Согласно п.2 ст.286 НК РФ уплата ежемесячных авансовых платежей производится организацией равными долями в размере 1/3 подлежащего уплате квартального авансового платежа за квартал, предшествующий тому, в котором уплачиваются ежемесячные авансовые платежи.</p> <p>Исчисление налога на прибыль произведено с учётом изменений налогового законодательства. (Федеральный закон №58-ФЗ от 06.06.05г.)</p>

11	Исполнение налоговых обязательств по обособленным подразделениям	Оплату налогов, приходящихся на долю обособленных подразделений, производить в соответствии с Налоговым законодательством РФ.
12	Учёт расчётов по налогу на прибыль	<p>Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.</p> <p>Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;</li> </ul> <p>При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются) либо свернуто (сальдируются) в соответствии с положениями ПБУ 18/02. «Учёт расчётов по налогу на прибыль»:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Условного расхода (дохода) по налогу на прибыль.</li> <li>- Постоянных и временных разниц, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в отчетном периоде.</li> <li>- Суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.</li> </ul>
13	Учёт операций в иностранной валюте	<p>Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 января 2000 г. № 2н.</p> <p>Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.</p> <p>Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих внереализационных доходов или расходов за период, когда они возникли.</p>

14	Добавочный капитал	Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.
15	Финансовые вложения	Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2006 г. № 126н. Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.
16	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.

**2.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.**

Учетная политика, применяемая в 2009 году, существенно не отличалась от учетной политики 2008 года.

**Раздел 3. Пояснения и расшифровки к отчетности.**

**3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма №1), касающиеся существенных показателей:**

**АКТИВ БАЛАНСА**

**3.1.1. К строке 120 «Основные средства», в том числе:**

Таблица №10 (тыс. руб.)

Наименование	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Земельный участок 4207 кв.м.	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2008	2034	16805	1205	2615	4064	26723
Накопленная амортизация на 31.12.2008	557	12451	0	1005	894	14907

Остаточная стоимость на 31.12.2008	1477	4354	1205	1610	3170	11816
Остаточная стоимость на 01.01.2009	1477	4354	1205	1610	3170	11816
Поступление	0	133	0	0	4452	4585
Выбытие		22	0	184	18	224
Амортизация	89	3270	0	315	558	4232
Остаточная стоимость на 31.12.2009	1388	1195	1205	1110	7046	11945
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	2034	16916	1205	2431	8498	31084
Накопленная амортизация на 31.12.2009	646	15721	0	1320	1452	19139
Остаточная стоимость на 31.12.2009	1388	1195	1205	1110	7046	11945
% износа активной части ОС	31.76	92.93		54.29	17.08	

а) Основные средства, сданные в аренду.

Общество сдаёт в аренду нежилое помещение площадью 225,9 м2. - Волгоградскому городскому общественному благотворительному фонду защиты животных «Покровитель». Сведения по арендованным основным средствам приведены в справке к бухгалтерскому балансу форма № 1 стр.991.

Таблица №11 (тыс. руб.)

Наименование	Здания	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2008	609	609
Накопленная амортизация на 31.12.2008	130	130
Остаточная стоимость на 31.12.2008	479	479
Остаточная стоимость на 01.01.2009	479	479
Поступило из аренды	0	0
Сдано в аренду	0	0
Амортизация	24	24
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 01.01.2009	609	609
Накопленная амортизация на 31.12.2009	154	154
Остаточная стоимость на 31.12.2009	455	455

б) Основных средств, переведенных на консервацию нет

в) Основные средства, полученные по договору аренды:

Обществом открыты обособленные подразделения в районах города для размещения бухгалтерских служб по расчётам с населением за ЖКУ, справочной службы, группы по

взысканию дебиторской задолженности с населения, для размещения терминалов и под административный офис по пр. Ленина, 94. На ремонт и оснащение данных помещений направлены собственные средства Общества.

Сведения по арендованным основным средствам приведены в справке к бухгалтерскому балансу форма № 1 стр.910. Учёт ведётся на забалансовом счёте 001. Данные об арендованных основных средствах представлены в таблице №12

Таблица №12 (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Арендуемая площадь, м2	Оценочная стоимость на 31.12.2008г.	Оценочная стоимость на 31.12.2009
Департамент муниципального имущества г. Волгограда	1580,86	10620	10334
ООО «ЭЛИС-Холд» (пр. Ленина, 94)	361,1	319	319
Прочие арендаторы	1	22	5
Итого:	1990,76	10961	10658

За отчётный период приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 4585 тыс. руб.

Сведения об источниках финансирования инвестиций на приобретение основных средств, приведены в таблице № 13.

Таблица №13 (тыс. руб.)

Источник финансирования инвестиций	Сумма, тыс. руб.
Приобретено и введено в эксплуатацию за счет амортизационных отчислений за 2009 год	1978
Введено в эксплуатацию за счёт фонда развития производства	2607
Итого:	4585

### 3.1.2. К строке 130 «Незавершенное строительство»:

Таблица №14 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2008	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2009
Оборудование к установке	392	0	0	392
Строительство объектов основных фондов	32	0	0	32
Итого:	424	0	0	424

### 3.1.3. К строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения»:

Таблица №15 (тыс. руб.)

Наименование	Инвестиции в дочерние общества	Инвестиции в зависимые общества	Инвестиции в другие организации	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	Прочие финансовые вложения	Итого

Остаток на 31 декабря 2008 г.	-	304	-	-	-	304
Поступило в 2009 г.	-	51	-	-	-	51
Выбыло в 2009 г.	-	8	-	-	-	8
Резерв под обесценение финансовых вложений		-296				-296
Остаток на 31 декабря 2009 г.	-	51	-	-	-	51

Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные 140 строки баланса.

**3.1.4. К строке 210 «Запасы»:**

Таблица №16 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2008	31.12.2009
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1925	1791
Готовая продукция	5	5
Расходы будущих периодов	3850	2009
Итого:	5780	3805

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

**3.1.5. К строке 216 «Расходы будущих периодов»:**

Таблица №17 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2008	31.12.2009
Расходы, связанные с имущественным страхованием	972	99
Расходы, связанные с личным страхованием	41	0
Расходы, связанные с приобретением лицензий	2776	1688
Расходы, связанные с предоставлением отпусков	1	19
Прочие	60	203
Итого:	3850	2009

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.

**3.1.6. К строке 240 «Дебиторская задолженность» платежи по-которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты»:**

Таблица №18 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2008	31.12.2009
Покупатели и заказчики	2351	2201

Задолженность дочерних и зависимых обществ	0	0
Авансы выданные	1011	3376
Расчеты с бюджетом	2865	3523
Расчеты по претензиям	30	30
Прочие дебиторы	1293	1216
Итого:	7550	10346

Наиболее крупными дебиторами являются:

Таблица №19 (тыс. руб.)

№/№ п./п.	Наименование	Сумма
1	ОАО "Коммунальные Технологии Волгограда"	752
2	МУП "Волгоградское коммунальное хозяйство"	346
3	ООО "Жилищная эксплуатационная компания"	123
4	ООО «Волгоградрегионгаз»	69
5	ООО "РЭС - Энергосбыт"	508
6	ООО "Кировская Жилищная Компания"	101
7	МУП "Городской водоканал г. Волгограда"	123
8	Волгоградский городской общественный благотворительный фонд защиты животных "Покровитель"	61
9	Волгоградский филиал ОАО Банка "Возрождение"	124
10	ОАО "АКБ "КОР"	189
11	ЗАО "Орбита"	1529
12	ООО "Южная Софтверная Компания" в РОСБ№5221/0364 г. Ростов-на-Дону	381
13	ООО "Сканер"	132
14	ООО "Инфо-Сервис"	205
15	ООО "Альфа Компьютер"	215
16	ООО "Комус-Волга"	585
17	УФПС Волгоградской области филиал ФГУП "Почта России"	94

3.1.7. К строке 260 «Денежные средства»:

Таблица №20 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2008	31.12.2009
Касса	113	88
Расчетные счета	74467	60734
Валютные счета	0	0
Прочие денежные средства (денежные средства в пути)	40237	33792
Итого:	114817	94614

Данные о движении денежных средств приведены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств».

### ПАССИВ БАЛАНСА

#### 3.1.8. К строке 410 «Уставный капитал»:

Таблица №21 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2008		31.12.2009	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акции	Сумма
Уставный капитал				
Итого:	5989	5989	5989	5989

На 31 декабря 2009 г. акционерный капитал Общества состоит из 5989 обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1000 руб.

За 2009 год размещение дополнительной эмиссии акций, направленных на увеличение уставного капитала Обществом не производилось.

Акции Общества на 31.12.2009 года распределены следующим образом:

Таблица №22

Наименование акционера (долящика, пайщика)	Обыкновенные именные акции (%)
Орган местного управления департамент муниципального имущества администрации Волгограда	100

#### 3.1.9. К строке 430 « Резервный капитал»:

Таблица №23(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2008г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2009г.
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1044	0	0	1044
Итого:	1044	0	0	1044

#### 3.1.10. К строке 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Таблица №24 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2008	31.12.2009
Нераспределенная прибыль прошлых лет	19603	22410
Непокрытый убыток прошлых лет	0	0
Нераспределенная прибыль отчетного года	6684	12187
Итого:	26287	34597

По итогам работы за 2008 год, Обществом была получена чистая прибыль в сумме 6684 тыс. рублей. На основании решения годового общего собрания акционеров ОАО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК» (Протокол № 6 от 30.06.2009 годового собрания акционеров) чистая прибыль была направлена:

Таблица №25(тыс. руб.)

№/№	Наименование	Остаток фонда на 01.01.09	Распределение прибыли	Перечислено в бюджет	Использовано в 2009 г.	Остаток фонда на 01.01.10 г.
1	Дивиденды по итогам работы за 2008 г.	0	3008	3008	0	0
2	Начислен фонд генерального директора	0	267	0		267
3	Начислен фонд социальной сферы	466	802	0	1055	213
4	Начислен фонд развития производства	0	2607	0	2607	0
5	Нераспределенная прибыль, образовавшаяся в связи со снижением ставки налога на прибыль (до 20%)	200	0	0	0	200
	<b>Итого:</b>	<b>666</b>	<b>6684</b>	<b>3008</b>	<b>3662</b>	<b>680</b>

**3.1.11. К строке 620 «Кредиторская задолженность»:**

Таблица №26(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2008	31.12.2009
Поставщики и подрядчики	743	1104
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	0	0
Задолженность перед персоналом организации	6126	5887
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	1106	1860
Авансы полученные	27	0
Прочие кредиторы	96851	88738
<b>Итого:</b>	<b>104853</b>	<b>97589</b>

**3.1.12. К строке 625 «Прочие кредиторы»:**

Таблица №27 (тыс. руб.)

Наименование должника и вид обязательств	Сумма задолженности
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	481
Задолженность перед поставщиками услуг по перечисленным доходам (остаток денежных средств на р/сч. поставщиков услуг)	88226
Задолженность по выплате профсоюзных взносов	10
Задолженность по выплате алиментов	21

Задолженность, отраженная по строке «Прочие кредиторы» сформирована перед поставщиками услуг по перечисленным доходам (остаток денежных средств на р./счетах поставщиков услуг).

### 3.1.13. Резервы.

За 2009 год Обществом сформированы следующие резервы:

Таблица №28(тыс. руб.)

Наименование	Начислено	Использовано
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год	4777	4777
Резерв на финансирование предупредительных мероприятий по травматизму	22	22
Итого:	4799	4799

В 2009 г. Обществом резервы на списание сомнительных долгов не начислялись.

Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств.

Таблица №29 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2008	31.12.2009
Выданные обязательства – всего	445704	200000
В том числе:		
Поручительства	445704	200000
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	70	108
Основные средства, сданные в аренду	609	609
Нематериальные активы, полученные в пользование	12757	4146

### 3.1.14. К строке 640 « Доходы будущих периодов»:

Таблица №30(тыс. руб.)

Наименование	2008	2009
Рыночная стоимость оценки производственного здания расположенного по улице Шоссейная д.1, которое было передано Обществу в качестве вклада в уставный капитал за вычетом начисленной амортизации.	1319	1259
Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	27	27
Итого:	1346	1286

**3.2. Пояснение к Отчёту о прибылях и убытках (форма №2).**

**3.2.1. К строке 010 «Выручка от продажи товаров, работ, услуг»:**

Таблица №31 (тыс. руб.)

Строка, графа	По состоянию на 31.12.2009	По состоянию на 31.12.2008	Причина расхода
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	175402	153979	Увеличение тарифов на услуги ЖКХ с февраля 2009 г.

**3.2.2. К строке 020 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»:**

Таблица №32 (тыс. руб.)

Статьи затрат	За отчётный год		За предыдущий год	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %
Материальные затраты	5031	4,42	5081	4,85
Затраты на оплату труда	56740	49,87	52930	50,57
Отчисления на социальные нужды	13730	12,07	12735	12,17
Амортизация	4419	3,88	3793	3,62
Арендная плата	2961	2,6	2304	2,22
Транспортные расходы	713	0,63	788	0,75
Коммунально-эксплуатационные расходы	1918	1,69	1637	1,56
Затраты на приобретение всех видов энергетических ресурсов (тепловая, электрическая)	1714	1,51	1297	1,24
Прочие расходы	26551	23,33	24095	23,02
<b>Всего:</b>	<b>113777</b>	<b>100</b>	<b>104660</b>	<b>100</b>

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов:

Табл. № 33 (тыс. руб.)

Виды энергии	2008	2009
Электроэнергия	1190	1 223
Тепловая энергия	97	491

3.2.3. Расшифровка к строкам 060-100

Таблица №34 (тыс. руб.)

Показатель	За отчётный год	За предыдущий год
<b>Строка 060 «Проценты к получению», всего:</b>	<b>2411</b>	<b>1765</b>
Доходы в виде процентов, начисленных на остатки денежных средств на расчётных счетах	2411	1765
<b>Строка 090 «Прочие доходы»:</b>	<b>951</b>	<b>333</b>
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	59	0
Доходы от аренды нежилого помещения	208	179
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	13	10
Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных		4
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	545	52
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	0	2
Возмещение расходов по договору обучения сотрудников	42	0
Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	0	1
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	59	59
Доходы в виде стоимости материалов, поступивших в связи с модернизацией основных средств	0	0
Прочие	24	26
Курсовые разницы	1	0
<b>Строка 100 «Прочие расходы», всего:</b>	<b>49560</b>	<b>42424</b>
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	47961	41655
Расходы по амортизации имущества, переданного по договору аренды	24	24
Расходы по коммунальным услугам по помещению, сданному в аренду	42	27
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (оплата консультационных и посреднических услуг, депозитарных услуг и т.п.)	12	21
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: Налог на имущество;	205	215
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	3	3
Убытки от хищений материальных и иных ценностей,	13	26

виновники которых по решениям суда не установлены		
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	20	30
Восстановлен НДС по основным средствам, ликвидируемым до окончания срока амортизации	0	1
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	1	0
Резерв под обесценивание ценных бумаг	296	0
Расходы прошлых лет, выявленные в отчётном периоде	569	0
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	414	390
Расходы от списания ОС	0	6
Расходы в виде неотделимых улучшений, в арендованные основные средства	0	26

3.2.4. Чрезвычайные доходы (расходы) отраженные в составе прочих у Общества отсутствуют.

3.2.5. К вписываемой строке 180 «налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи в бюджет»:

В отчётном периоде был произведен перерасчёт налога на прибыль за 2008 год в связи с обнаружением ошибок в предыдущих отчетных периодах, не влияющих на текущий налог на прибыль.

Таблица №35(руб.)

№/№ п/п	Наименование	Сумма
1	Доходы прошлых лет	545353
2	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	569111
3	Корректировка налогооблагаемой базы	-23758
4	Уменьшение налога на прибыль за 2008 г.	-5701

3.2.6. В связи с внесением изменений в п.1 ст. 284 НК РФ изменилась ставка налога на прибыль с 24% до 20 %, что привело к необходимости пересчитать величину отложенных налоговых активов и обязательств с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (п. 15 ПБУ 18/02).

В результате пересчёта отложенных налоговые активов и обязательств в бухгалтерском учете по состоянию на 01.01.2009 произошло изменение входящего сальдо по счетам 09, 77 и 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (письмо министерства финансов №07-02-18/01 от 29.01.2009 г.).

Данные об изменении показателей статей бухгалтерского баланса по состоянию на 01.01.2009 года приведены в таблице № 36:

Табл.№ 36 (тыс. руб.)

Статьи баланса	Код показателя	На конец отчётного года 31.12.2008	На начало отчётного года 01.01.2009	Проводка	Сумма, (тыс.руб.)
1	2	4	3	5	6
Отложенные налоговые активы	145	358	298	Дт.84 Кт.09	60

Отложенные налоговые обязательства	515	1561	1301	Дт.77 Кт.84	260
Нераспределённая прибыль, непокрытый убыток	470	26287	26487		200

3.2.7. Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах и активах, отложенных налоговых активах, и отложенных налоговых обязательствах отражена в таблице № 37:

Таблица №37 (тыс. руб.)

№	Показатель	2008	2009
1	Постоянная положительная разница		
1.1	-образовано ПНО	156	273
2	Постоянная отрицательная разница		
2.1	-образовано ПНА	-18	-113
3	Вычитаемая временная разница		
3.1	-Образовано ОНА	-21	-22
4	Налогооблагаемая временная разница		
4.1	-Образовано ОНО	-1063	-415
5	Списание и погашение ОНА и ОНО:		
5.1	Погашено ОНА	23	9
5.2	Списано ОНА		
5.3	Погашено ОНО	1233	751
5.4	Списано ОНО		
6.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	2159	3085
	Итого: налог на прибыль	2469	3568

**Признание и погашение отложенных налоговых активов.**

Таблица №38 (тыс. руб.)

Наименование актива или Обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы (09)	
	Возникло	Подлежит погашению	Признаны Дт09 Кт 68.04.2	Погашены Дт 68.04.2 Кт 09
Амортизация в налоговом учёте	45	50	9	10
Доходы будущих периодов	0	58	0	12
Итого:	45	108	9	22

**Признание и погашение отложенных налоговых обязательств.**

Таблица №39(тыс. руб.)

Наименование актива или обязательства	Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства (77)	
	Возникло	Подлежит погашению	Признаны Дт 68.04.2 Кт 77	Погашены Дт 77 Кт 68.04.2
1	6	7	8	9

Основные средства:	1717	1 420	343	284
– Амортизация в налоговом учёте	45	1420	9	284
– Амортизационная премия	1278	0	256	0
– Списание основных средств, стоимость которых составляет в налоговом учёте до 20 тыс. рублей.	394	0	78	0
Расходы будущих периодов:	361	2335	72	467
– Приобретение лицензий и программного обеспечения на ЭВМ	81	2060	16	412
– Расходы будущих периодов (ЕЧН)	280	275	56	55
Итого:	2078	3755	415	751

**Постоянные налоговые активы и обязательства.**

Таблица №40 (руб.)

Объекты	Постоянные разницы в оценке активов и обязательств		Признаны постоянные налоговые обязательства Дт 99.03 Кт 68.04	Признаны постоянные налоговые активы Дт 68.04 Кт 99.03
	Признаны	Повлияли на разницы в оценке расходов (доходов)		
Прочие доходы всего в том числе:	-567 946,27	-567 946,27		-113 589,25
– Доходы прошлых лет	-545 353,05	-545 353,05		-109 070,61
– Подарки к новому году	-22 593,22	-22 593,22		-4 518,64
Основные средства	89 772,03	89 772,03	17 954,41	
Прочие расходы всего в том числе:	1 277 856,34	1 277 856,34	255 571,27	
– Подарки к новому году	22 593,22	22 593,22	4 518,64	
– Расходы прошлых лет, выявленные в отчётном периоде	569 111,19	569 111,19	113 822,24	
– Резерв под обесценение ценных бумаг	295 500,00	295 500,00	59 100,00	
– Прочие расходы, не учитываемые в целях налогового учёта	390 651,93	390 651,93	78 130,39	
Итого:	709 910,07	709 910,07	273 525,67	-113 589,25

## 4. Операции со связанными сторонами

Таблица №41 (тыс. руб.)

Осуществленные операции со связанными сторонами	2008г.	2009г.
1. Общество владеет долей 95 % уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью "Жилищная эксплуатационная компания"		
1.1. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях удержания из поступающих денежных средств)	11563	16749
1.2. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях оплаты до 10 числа месяца, следующего за расчетным месяцем)	695	0
задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	12	123
2. Общество владеет 26 % акций Закрытого акционерного общества "Региональная энергетическая служба"		
2.1. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях удержания из поступающих денежных средств)	21135	675
2.2. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях оплаты до 10 числа месяца, следующего за расчетным месяцем)	245	0
задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	0	0
3. Общество владеет 26 % акций Открытого акционерного общества "Коммунальные Технологии Волгограда"		
3.1. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях удержания из поступающих денежных средств)	65127	47305
3.2. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях оплаты до 10 числа месяца, следующего за расчетным месяцем)	21	0
3.3. Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	912	749
Связанные стороны зависимых хозяйственных обществ		
4. Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс»		
4.1. Оказано услуг (форма расчетов - денежная, на условиях удержания из поступающих денежных средств)	220	123

4.2. Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	0	0
5. Общество с ограниченной ответственностью «Дорожно-ремонтное строительное управление «Южное»		
5.1. Операции за период	0	204
5.2. Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	0	0
Другие связанные стороны		
6. Департамент муниципального имущества администрации Волгограда владеет 100% акций открытого акционерного общества «Информационно-вычислительный центр жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгограда»		
6.1. Выплачено дивидендов	3373	3008
6.2. Задолженность Общества на конец отчетного периода	0	6
6.3. Расчеты по арендной плате (форма расчетов - денежная)	848	786
6.4. Задолженность Общества по арендной плате на конец отчетного периода	31	15
7. Связанные стороны основного управленческого персонала Общества, составляющие бухгалтерскую отчетность		
5.1 Начислены краткосрочные вознаграждения	531	250

**5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.**

**5.1. Основные события после отчетной даты.**

Таблица №42 (руб.)

Вид событий после отчетной даты	Примечание
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность	
Возможна потеря основного управленческого персонала.	В 2009г. виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 11.03.2010г. (дата подписания отчетности генеральным директором и главным бухгалтером) уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

	В 2010 году в связи с уменьшением объема работ планируется сокращение численности штата Общества.
Получение информации о финансовом состоянии зависимого общества.	В связи с введением процедуры конкурсного производства в 2009 г., Общество начислило резерв под обесценение ценных бумаг ЗАО «РЭС», ОАО «КТВ» в сумме 296 тыс. руб.

**5.2. Условные факторы хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности.**

Таблица №43 (руб.)

№/№ п/п	Вид условного фактора	Примечание
1	Общество участвует в судебном разбирательстве с контрагентом	1. Контрагент - ОАО «КТВ» 2. Суть предъявленных требований – «О взыскании суммы по договору, дело №А12-14826/2009 3. Сумма иска – Основной долг 748542,86 руб. 4. Результат судебного разбирательства – «19.10.2009 г. решением суда заявленные требования удовлетворены в полном объеме»
2	Предъявлен иск поставщику	В 2009 году Обществом не предъявлены иски и претензии к поставщикам
3	Прочие факторы хозяйственной деятельности	По состоянию на 31.12.2009 года Общество не вовлечено в судебные разбирательства и переговоры с органами власти и контрагентами, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества.

**6. Анализ финансово-экономической деятельности Общества за 2009 год.**

**6.1. Анализ ликвидности и платежеспособности предприятия**

**Баланс предприятия агрегированный**

Таблица №44 (тыс. руб.)

Наименование статей баланса	На начало года		На конец года		Отклонение		Темп прироста, %
	Абсолютная Величина	% к валюте баланса.	Абсолютная Величина	% к валюте баланса.	Абсолютная величина	% к валюте баланса.	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Активы</b>							
Текущие	128178	90,89	128765	91,02	587	0,13	0,45

Активы абсолютной ликвидности	114817	81,42	114614	81,02	-203	-0,40	-0,18
– Денежные средства	114817	81,42	94614	66,88	-20203	-14,54	-17,95
– Краткосрочные финансовые вложения			20000	14,14	20000	14,14	
Активы высокой ликвидности	7550	5,35	10346	7,31	2796	1,96	37,03
– Дебиторская задолженность	7550	5,35	10346	7,31	2796	1,96	37,03
– Прочие активы высокой ликвидности							
Активы низкой ликвидности	5811	4,12	3805	2,69	-2006	-1,43	-34,52
– Производственные запасы и затраты	1925	1,37	1791	1,27	-134	-0,10	-6,96
– Товары и готовая продукция	5	0	5	0			0
– НДС по приобретенным ценностям	31	0,02			-31	-0,02	-100
– Прочие активы низкой ликвидности.	3850	2,73	2009	1,42	-1841	-1,31	-47,82
<b>Постоянные</b>	<b>12842</b>	<b>9,11</b>	<b>12705</b>	<b>8,98</b>	<b>-137</b>	<b>-0,13</b>	<b>-1,06</b>
Труднореализуемые активы:	12842	9,11	12705	8,98	-137	-0,13	-1,06
– Внеоборотные активы	12240	8,68	12369	8,74	129	0,06	1,05
– Прочие труднореализуемые активы	602	0,43	336	0,24	-266	-0,19	-44,19
<b>Итого активов:</b>	<b>141020</b>	<b>100</b>	<b>141470</b>	<b>100</b>	<b>450</b>	<b>0</b>	<b>0,32</b>
<b>Пассивы</b>							
<b>Заёмные средства</b>	<b>107500</b>	<b>76,23</b>	<b>99840</b>	<b>70,57</b>	<b>-7660</b>	<b>-5,66</b>	<b>-7,13</b>
Краткосрочные пассивы:	106199	75,31	98875	69,89	-7324	5,42	-6,90
– Текущая кредиторская задолженность	104853	74,35	97589	68,98	-7264	-5,37	-6,93
– Прочие краткосрочные пассивы	1346	0,95	1286	0,91	-60	-0,04	-4,46
Долгосрочные пассивы:	1301	0,92	965	0,68	-336	-0,24	-25,83
– Прочие долгосрочные	1301	0,92	965	0,68	-336	-0,24	-25,83

пассивы							
<b>Собственные Средства</b>	<b>33520</b>	<b>23,77</b>	<b>41630</b>	<b>29,43</b>	<b>8110</b>	<b>5,66</b>	<b>24.19</b>
Постоянные пассивы:	33520	23,77	41630	29,43	8110	5,66	24.19
- Капитал и резервы	7033	4,99	7033	4,97	0	-0,02	
- Прибыль(убыток) отчетного года	26487	18,78	34597	24,46	8110	5,68	30.62
<b>Итого пассивов</b>	<b>141020</b>	<b>100</b>	<b>141470</b>	<b>100</b>	<b>450</b>		<b>0,32</b>

Данные таблицы №44 «Баланс агрегированный» показывают, что оборот хозяйственных средств (валюта баланса) за 2009 год увеличился незначительно на 450 тыс. руб. по сравнению с началом года.

#### Актив баланса.

В общей стоимости имущества в 2009 году произошли изменения:

- Доля текущих активов увеличилась с 90,89 % до 91,02% от общего объема хозяйственных средств.
- Доля постоянных активов, уменьшилась с 9,11 % до 8,98%.

По состоянию на 31.12.2009 года структура текущих активов имеет вид:

- Производственные запасы	1,27%
- Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	81,02 %
- Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	7,31%
- Расходы будущих периодов	1,42%

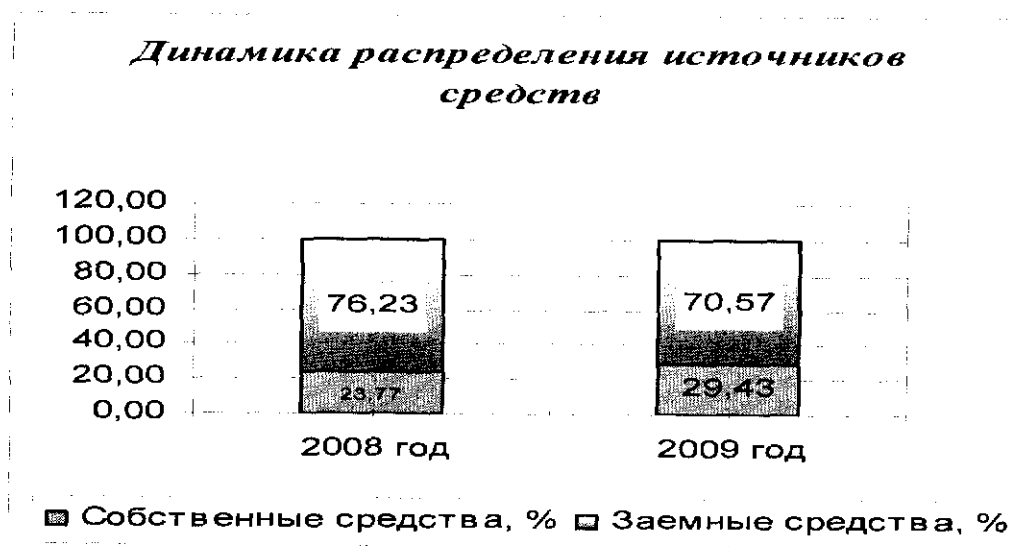
Удельный вес дебиторской задолженности в общем объеме оборотных активов по состоянию на конец года составляет 7,31%. Незначительность величины этого показателя свидетельствует об отсутствии зависимости платежеспособности Общества от своевременности денежных поступлений от покупателей и заказчиков.

#### Пассив баланса

В структуре источников средств в 2009 году произошли изменения:

- Увеличение объема собственного капитала на 8110 тыс. руб.,
- Уменьшение заемных средств на 7660 тыс. руб. за счёт снижения темпа роста кредиторской задолженности на 6,93%.

В 2008 году в структуре источников имущества доля собственного и заёмного капитала составляла соответственно 23,77 % и 76,23 %. В 2009 году это соотношение изменилось в сторону увеличения доли собственного капитала по отношению к заёмному и составило соответственно 29,43 % и 70,57 %, что отражено в диаграмме.



Относительные показатели платежеспособности и ликвидности Общества приведены в таблице № 45.

Таблица №45

Наименование показателя	Нормальное (допустимое значение)	На начало периода	На конец периода	Изменение за период
Текущая ликвидность		16168	26085	9917
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2-0,7	1,08	1,16	0,08
Коэффициент текущей ликвидности	Нормально >2, Допустимо >1	1,21	1,30	0,09
Чистые оборотные активы		21979	29890	7911
Коэффициент маневренности собственного оборотного капитала		0,58	0,43	-0,15
Коэффициент обеспеченности собственным оборотным капиталом	>0.1	0.17	0.23	0.06
Коэффициент восстановления платежеспособности	>=1		0.67	
Коэффициент утраты платежеспособности	>=1		0.66	

На основании показателей таблицы №45, можно сделать следующие выводы о финансовом состоянии Общества на конец отчетного периода:

- Текущая ликвидность на конец отчетного периода увеличилась на 9917 тыс. руб. по абсолютной величине, что свидетельствует о динамике роста платежеспособности Общества на ближайший к рассматриваемому моменту промежуток времени.
- Коэффициент текущей ликвидности превышает минимально возможный на 0,3. Данный коэффициент показывает, какую часть текущих обязательств Общество может погасить с привлечением всех оборотных активов.
- Чистые оборотные активы увеличились на конец отчетного периода на 7911 тыс. руб. по абсолютной величине. Данный показатель определяет величину потребности в собственном оборотном капитале.

- Коэффициент обеспеченности собственным оборотным капиталом превышает минимально возможный на 0,13. Это говорит об удовлетворительной структуре активов и пассивов и платежеспособности Общества.
- Коэффициент утраты платежеспособности 0,66 (рассчитан на период 3 месяца), свидетельствует о том, что в ближайшее время Общество может утратить возможность выполнять свои обязательства перед кредиторами.

## 6.2. Анализ финансовой устойчивости Общества

Показатели финансовой устойчивости предприятия приведены в таблице №46.

Таблица №46(тыс. руб.)

№	Наименование показателей	Нормальное допустимое значение	На начало периода	На конец периода	Изменение за период
1	Собственный оборотный капитал		21979	29890	7911
2	Полный оборотный капитал		128178	128765	587
3	Запасы и затраты		1 961	1796	-165
4	Излишек (+), недостаток (-), собственного оборотного капитала для формирования запасов и затрат		20018	28094	8076
5	Коэффициент капитализации	$\leq 1$	3,21	2,40	-0,81
6.	Коэффициент финансовой независимости	$\geq 0,5$	0,24	0,29	0,05
7.	Коэффициент финансовой устойчивости	0,8-0,9	0,25	0,30	0,05
8	Коэффициент финансирования	0,7	0.31	0.42	0.11

Исходя из данных таблицы №46 и применяя интегральную методику оценки финансовой устойчивости Общества, можно сделать следующие выводы:

По абсолютным показателям финансовой устойчивости, на начало периода финансовое положение Общества устойчиво. Общество практически не нуждается в краткосрочном кредитовании. Собственные средства и приравненные к ним долгосрочные заемные средства полностью покрывают запасы и затраты. Текущие активы превышают кредиторскую задолженность. На конец, финансовое положение Общества существенно не изменилось, о чем свидетельствуют следующие абсолютные и относительные показатели:

- Величина собственных и приравненных к ним средств, которые могут быть направлены на формирование текущих (оборотных активов), на конец отчетного периода увеличилась по абсолютной величине на 7911 тыс. рублей
- Полный оборотный капитал, то есть общая величина источников для формирования текущих (оборотных) активов увеличился на конец отчетного периода на 587 тыс. руб. по абсолютной величине.
- Коэффициент финансовой независимости – доля собственного капитала в общей сумме источников финансирования за отчетный период увеличился на 0,05.
- Показатель финансовой устойчивости на конец года также увеличился и составил 0,30, следовательно, активы на 30% финансируются за счет устойчивых источников средств, таких как собственный капитал и долгосрочные пассивы.

- Коэффициент финансирования (соотношение собственных и заёмных средств) составляет на 31.12. 2009 года 0,42 при допустимом значении 0,7. Несмотря на тенденцию к росту этого показателя, данная ситуация говорит о несколько повышенной зависимости Общества от кредиторов.

### 6.3. Анализ оборачиваемости активов и пассивов.

Таблица №47

N/N п/п	Виды активов и пассивов	Коэффициент оборачиваемости	Срок оборота, дней	Комментарий
1	Оборотные активы	1,37	265,69	Скорость оборота соответствующих групп активов. Высокие значения коэффициентов оборачиваемости считаются признаком финансового благополучия, так как хорошая оборачиваемость обеспечивает больший объем продаж и способствуют получению дополнительного дохода.
2	Активы высокой ликвидности	1,42	256,34	
3	Активы абсолютной ликвидности	1,53	237,91	
4	Производственные запасы и затраты	94,90	3,86	
5	Дебиторская задолженность	19,6	18,57	Отражает среднюю величину коммерческого кредита, предоставленного покупателю. Снижение срока оборачиваемости ДЗ благоприятное явление
6	Текущие обязательства	1,73	210,4	Отражают скорость оборота текущей кредиторской задолженности.
7	Собственный оборотный капитал	6,76	53,85	Отражают активность использования части собственного капитала
8	Операционный цикл		22,44	Отражают среднее за период время, которое оборотные активы находятся в товарно-материальных запасах, затрат и дебиторской задолженности. Снижение продолжительности операционного цикла свидетельствует о повышении эффективности работы компании

### 6.4. Анализ доходности и рентабельности финансово-хозяйственной деятельности

Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2009 г. приведены в таблице № 48

Таблица №48

№/№	Показатель	За отчётный период		За аналогичный период прошлого года		Отклонение		Темп прироста %
		Абсолют величина, (тыс. руб.)	% к выручке	Абсолют величина, (тыс. руб.)	% к выручке	Абсолют величина, (тыс. руб.)	% к выручке	
1	Выручка от продажи	175402	-	153979	-	21423	-	13.91
2	Себестоимость реализации	113777	64.87	104660	67.97	9117	-3.1	8.71
3	Прибыль от продаж	61625	35.13	49319	32.03	12306	3.1	24.95
4	Прочие доходы	3362	1.92	2098	1.36	1264	0.56	60.25
5	Прочие расходы	49560	28.26	42424	27.55	7136	0.71	16.82
6	Прибыль до налогообложения	15427	8.80	9.993	5.84	6434	2.96	71.54
7	Чистая прибыль	12188	6.95	6884	4.47	5304	2.48	77.05

Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества свидетельствуют об увеличении выручки от продаж на 21423 тыс.руб. по абсолютной величине по сравнению с предыдущим 2008 годом. Финансовый 2009 год Общество закончило с чистой прибылью в размере 12188 тыс. руб.

За 2009 год произошло увеличение операционной прибыли (прибыли от основного вида деятельности) на 12306 тыс. руб. по абсолюту, что сопровождается ростом рентабельности продаж на 3,1%. В общем случае, это характеризуется повышением эффективности производственной и маркетинговой деятельности Общества.

Величина прочих доходов за анализируемый период увеличилась в 1,6 раза, что связано с получением процентов на остатки денежных средств по расчетным счетам Общества. В тоже время прочие расходы (оплата услуг банков) выросли на 16,82%. В результате чего отношение величины прочих доходов и расходов к прибыли от продаж составило за отчётный период 74,97%, что меньше аналогичного показателя за 2008 год, и свидетельствует о снижении влияния прочих расходов на конечный финансовый результат деятельности Общества.

Отношение чистой прибыли к выручке является конечным показателем рентабельности продаж и отражает влияние на конечный финансовый результат всей совокупности доходов и расходов. Этот показатель является определяющей оценкой финансово-хозяйственной деятельности с точки зрения получения прибыли. Увеличение чистой прибыли на 5304 тыс. руб. по абсолюту сопровождалось ростом рентабельности Общества на 2,48%.

Анализ структуры прибыли позволяет установить, что её формирование связано с прибылью, получаемой от основного вида деятельности, которая и обеспечила положительный результат от финансово-хозяйственной деятельности Общества.

#### 6.5 Анализ эффективности использования капитала.

Результаты анализа эффективности использования средств «Общества», с точки зрения получения чистой прибыли, приведены в таблице № 49.

Таблица №49 (тыс. руб.)

Показатель	Значение за 2009
	год
Рентабельность собственного капитала	0,32
Рентабельность общих активов	0,09
Рентабельность текущих активов	0,09
Рентабельность внеоборотных активов (фондорентабельность)	0,95
Коэффициент устойчивости экономического роста	0,32
Период окупаемости собственного капитала	3,13
Рентабельность продаж по чистой прибыли	6,95

Коэффициенты рентабельности отражают эффективность финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный год. Финансовый 2009 год Общество закончило с прибылью.

Рентабельность собственного капитала позволяет оценить эффективность использования инвестированных собственных средств, вложенного акционерами (собственниками) капитала, а, следовательно, дает возможность сравнить ее с возможным получением дохода от вложения этих средств, в другие ценные бумаги. Рентабельность собственного капитала в 2009 г. равна 0,32, т.е. каждый рубль собственного капитала принес 32 копейки прибыли.

Показатель рентабельности совокупного капитала (общих активов) Общества характеризует величину прибыли, полученную на единицу стоимости активов независимо от источника привлечения средств. Данный показатель на конец года равен 0,09, т.е. на каждые 100 рублей стоимости совокупных активов Общество получило 9 рублей прибыли.

Рентабельность текущих активов характеризует отдачу с каждого рубля, вложенного в оборотные активы Общества. Так, каждый рубль стоимости текущих активов принёс 9 копеек чистой прибыли.

Рентабельность внеоборотных активов (фондорентабельность) характеризует отдачу с каждого рубля, отвлеченного во внеоборотные активы Общества, а также показывает эффективность использования основных фондов. Так, каждый рубль собственного капитала, вложенного в основные средства и другие внеоборотные активы, принёс 95 копеек чистой прибыли.

Коэффициент устойчивости экономического роста характеризует темп роста собственного капитала за счёт реинвестирования нераспределённой прибыли. То есть, реинвестирование каждого рубля прибыли обеспечивает устойчивый прирост собственного капитала на 32 копейки.

Период окупаемости собственного капитала отражает количество периодов, кратное выбранному для отчёта, в течение которого при существующей рентабельности полностью окупятся вложения акционеров (собственников). По этому показателю видно, что вложения акционеров окупятся за 3,13 лет.

Отношение чистой прибыли к выручке является конечным показателем в анализе рентабельности, и отражает влияние на конечный финансовый результат всей совокупности доходов и расходов. Рентабельность продаж по чистой прибыли по итогам 2009 года составила 6,94 %, что свидетельствует об достаточно эффективной деятельности предприятия.

#### 6.6. Анализ чистых активов Общества.

Анализ чистых активов Общества, за отчетный период представлен в таблице № 50

Таблица №50 (тыс. руб.)

Показатель	Сумма по сост.	Сумма по сост.	Динамика (+;-)
	01.01.2009 г.	31.12.2009 г.	
Чистые активы	34866	42916	+ 8050

Уставный капитал	5 989	5 989	-
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	+ 28877	+36927	+ 8050

Размер чистых активов Общества составил 42 916 тыс.руб. и соответствует требованиям законодательства, превышает размер уставного капитала на 36 927 тыс. рублей.

#### 6.7. Рентабельность реализованной продукции ( $P_{затр}$ ):

Таблица №51 (тыс. руб.)

Вид показателя	За отчетный период	За аналогичный период
Доходы по обычным видам деятельности	54%	47%

#### 6.8. Показатели ликвидности, обеспеченности собственными средствами и оборачиваемости дебиторской задолженности.

Таблица №52 (тыс. руб.)

Вид показателя	За отчетный период	За аналогичный период	Примечание
Коэффициент текущей ликвидности ( $L_{тл}$ )	1,3	1,2	Норматив $L_{тл}=2$ ;
Коэффициент обеспеченности собственными средствами ( $L_{ост}$ )	0,23	0,17	Рекомендуемое значение 0,1 или более
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности ( $L_{одз}$ )	25,99	20,4	

Коэффициент текущей ликвидности отражает способность Общества погасить краткосрочные обязательства за счет оборотных активов, сохранив при этом внеоборотные активы. При нормативном значении 2, не вызывает опасений коэффициент со значением 1,3.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами определяет степень обеспеченности хозяйственной деятельности Общества собственными оборотными средствами, необходимыми для финансовой устойчивости, при коэффициенте 0,23 финансовое состояние Общества является устойчивым.

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности, определяет скорость оборота дебиторской задолженности Общества. Увеличение коэффициента задолженности в отчетном периоде по сравнению с предыдущим периодом свидетельствует об ускорении оборота дебиторской задолженности.

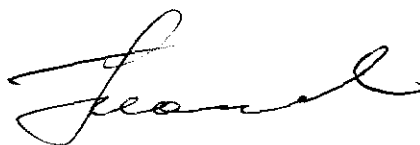
### Раздел 7. Сводная оценка финансового состояния Общества.

Проведенный анализ финансового состояния Общества позволяет сделать вывод о том, что увеличение объема реализации в 2009 г. на 13,91 % повлекло за собой умеренный рост себестоимости и получение прибыли. В целом деятельность Общества в 2009 г. можно охарактеризовать как удовлетворительную, о чем свидетельствуют следующие признаки:

- Наличие прибыли, в том числе и от основной деятельности (показатели рентабельности положительны);
- Доля собственного капитала в структуре источников средств увеличилась;

- Высокий удельный вес денежных средств и краткосрочных финансовых вложений в структуре актива предприятия;
- Положительная величина собственного оборотного капитала;
- Повышение показателей финансовой устойчивости и ликвидности по сравнению с предыдущим годом;
- Соответствие нормативным значениям показателей ликвидности и платёжеспособности;
- Довольно высокие значения коэффициентов оборачиваемости.

Генеральный директор



А.М. Молчанов

Главный бухгалтер



О.А. Инькова

11 марта 2010 год.