

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
**на 31 Декабря 2008 г.**

|  |                          |                                   |
|--|--------------------------|-----------------------------------|
| Организация <b>ОАО "Кингисеппский Водоканал"</b>   | Форма №1 по ОКУД         | <b>0710001</b>                    |
| Идентификационный номер налогоплательщика  | Дата (год, месяц, число) | <b>2009 8 31</b>                  |
| Вид деятельности <b>Отпуск воды, услуги по КОС</b>                                       | по ОКПО                  | <b>85176410</b>                   |
| Организационно-правовая форма  | ИНН                      | <b>4707028015/470701001</b>       |
| форма собственности  | по ОКВЭД                 | <b>41.00.2</b>                    |
| <b>Открытое акционерное общество</b>   | по ОКОПФ / ОКФС          | <b>42                      14</b> |
| Единица измерения <b>тыс руб</b>   | по ОКЕИ                  | <b>384</b>                        |
| Местонахождение (адрес)<br><b>188480, Ленинградская обл, Кингисепп г, Малая ул, д. 5</b> |                          |                                   |

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| Дата утверждения         | <b>..</b> |
| Дата отправки / принятия | <b>..</b> |

| АКТИВ   | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|----------------|--------------------------|----------------------------|
| 1   | 2              | 3                        | 4                          |
| <b>I. Внеоборотные активы</b>   |                |                          |                            |
| Основные средства   | 120            | -                        | 51506                      |
| <b>Итого по разделу I</b>   | <b>190</b>     | <b>-</b>                 | <b>51506</b>               |
| <b>II. Оборотные активы</b>   |                |                          |                            |
| Запасы  | 210            | -                        | 297                        |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности  | 211            | -                        | 179                        |
| расходы будущих периодов  | 216            | -                        | 118                        |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240            | -                        | 433                        |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| покупатели и заказчики  | 241            | -                        | 118                        |
| Денежные средства   | 260            | -                        | 182                        |
| <b>Итого по разделу II</b>  | <b>290</b>     | <b>-</b>                 | <b>912</b>                 |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>300</b>     | <b>-</b>                 | <b>52419</b>               |

| ПАССИВ   | Код строки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|------------|--------------------------|----------------------------|
| 1  | 2          | 3                        | 4                          |
| <b>III. Капитал и резервы</b>                              |            |                          |                            |
| Уставный капитал   | 410        | -                        | 51000                      |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)               | 470        | -                        | 22                         |
| <b>Итого по разделу III</b>                                | <b>490</b> | <b>-</b>                 | <b>51022</b>               |
| <b>IV. Долгосрчные обязательства</b>                       |            |                          |                            |
| <b>Итого по разделу IV</b>                                 | <b>590</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>                   |
| <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                      |            |                          |                            |
| Кредиторская задолженность                                 | 620        | -                        | 1397                       |
| в том числе:   |            |                          |                            |
| поставщики и подрядчики                                    | 621        | -                        | 496                        |
| задолженность перед персоналом организации                 | 622        | -                        | 62                         |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 623        | -                        | 18                         |
|  |            |                          | 18                         |
| задолженность по налогам и сборам                          | 624        | -                        | 104                        |
| прочие кредиторы   | 625        | -                        | 717                        |
| <b>Итого по разделу V</b>                                  | <b>690</b> | <b>-</b>                 | <b>1397</b>                |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>700</b> | <b>-</b>                 | <b>52419</b>               |

Руководитель

(подпись)

Федосеев Виктор  
Степанович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ощепкова Зоя  
Владимировна

(расшифровка подписи)

23 марта 2009 г.

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Организация **ОАО "Кингисеппский Водоканал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Отпуск воды, услуги по КОС**

Организационно-правовая форма форма собственности

**Открытое акционерное общество**

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| К О Д Ы                     |           |           |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| <b>0710002</b>              |           |           |
| <b>2009</b>                 | <b>06</b> | <b>30</b> |
| <b>85176410</b>             |           |           |
| <b>4707028015/470701001</b> |           |           |
| <b>41.00.2</b>              |           |           |
| <b>42</b>                   | <b>14</b> |           |
| <b>384</b>                  |           |           |

| Показатель  |     | За отчетный период | За аналогичный период |
|---|-----|--------------------|-----------------------|
| наименование  | код |                    |                       |
| 1   | 2   | 3                  | 4                     |
| <b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>   |     |                    |                       |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 010 | 100                | -                     |
| Валовая прибыль   | 029 | 100                | -                     |
| Управленческие расходы  | 040 | (59)               | -                     |
| Прибыль (убыток) от продаж  | 050 | 41                 | -                     |
| <b>Прочие доходы и расходы</b>  |     |                    |                       |
| Прочие расходы  | 100 | (9)                | -                     |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  | 140 | 32                 | -                     |
| Текущий налог на прибыль  | 150 | (10)               | -                     |
| <b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>  | 190 | 22                 | -                     |
| СПРАВОЧНО:  |     |                    |                       |
| Постоянные налоговые обязательства (активы)   | 200 | 3                  | -                     |

Руководитель

(подпись)

**Федосеев Виктор  
Степанович**

(расшифровка подписи)

Главный

(подпись)

**Ощепкова Зоя  
Владимировна**

(расшифровка подписи)

23 Марта 2009 г.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Организация **ОАО "Кингисеппский Водоканал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Отпуск воды, услуги по КОС**

Организационно-правовая форма форма собственности

**Открытое акционерное общество**

Единица измерения тыс руб

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФ

по ОКЕИ

| К О Д Ы                     |           |           |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| <b>0710003</b>              |           |           |
| <b>2008</b>                 | <b>12</b> | <b>31</b> |
| <b>85176410</b>             |           |           |
| <b>4707028015/470701001</b> |           |           |
| <b>41.00.2</b>              |           |           |
| <b>42</b>                   | <b>14</b> |           |
| <b>384</b>                  |           |           |

**I. Изменения капитала**

| Показатель  |     | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная | Итого |
|---|-----|------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------|
| наименование  | код |                  |                    |                   |                  |       |
| 1   | 2   | 3                | 4                  | 5                 | 6                | 7     |
| Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему | 010 | -                | -                  | -                 | -                | -     |
| Остаток на 1 января предыдущего                         | 030 | -                | -                  | -                 | -                | -     |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года                  | 070 | -                | -                  | -                 | -                | -     |
|   | 080 | X                | -                  | -                 | 51000            | 51000 |
| Остаток на 1 января отчетного года                      | 100 | -                | -                  | -                 | 51000            | 51000 |
| Чистая прибыль  | 102 | X                | X                  | X                 | 22               | 22    |
| Остаток на 31 декабря отчетного года                    | 140 | -                | -                  | -                 | 51022            | 51022 |

**Руководитель**

(подпись)

**Федосеев Виктор**

**Степанович**

(расшифровка подписи)

**Главный бухгалтер**

(подпись)

**Щепкова Зоя**

**Владимировна**

(расшифровка подписи)

**23 Марта 2009 г.**

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Организация **ОАО "Кингисеппский Водоканал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Отпуск воды, услуги по КОС**

Организационно - правовая форма форма собственности

**Открытое акционерное общество**

Единица измерения **тыс. руб.**

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

| К О Д Ы              |    |    |
|----------------------|----|----|
| 0710004              |    |    |
| 2008                 | 12 | 31 |
| 85176410             |    |    |
| 4707028015/470701001 |    |    |
| 41.00.2              |    |    |
| 42                   |    | 14 |
| 384                  |    |    |

| Показатель   |     | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|--|-----|--------------------|--|
| наименование   | код |                    |  |
| 1  | 2   | 3                  | 4                                      |
| <b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b> | 010 | -                  | -                                      |
| <b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b> |     |                    |  |
| Прочие доходы  | 110 | 225                | -                                      |
| Денежные средства, направленные:                         | 120 | (42)               | -                                      |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья     | 150 | (16)               | -                                      |
|  |     |                    |  |
| на расчеты по налогам и сборам                           | 180 | (23)               | -                                      |
| на прочие расходы  | 190 | (3)                | -                                      |
| <b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>  | 200 | 183                | -                                      |

| 1   | 2   | 3   | 4 |
|---|-----|-----|---|
| <b>Движение денежных средств<br/>по финансовой деятельности</b>             |     |     |   |
| Чистые денежные средства<br>от финансовой деятельности                      | 430 | -   | - |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств<br>и их эквивалентов        | 440 | 183 | - |
| Остаток денежных средств на конец отчетного периода                         | 450 | 183 | - |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по<br>отношению к рублю | 460 | -   | - |
|   |     |     |   |

Руководитель

(подпись)

**Федосеев Виктор  
Степанович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Ощепкова Зоя  
Владимировна**

(расшифровка подписи)

12 Марта 2009 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Организация **ОАО "Кингисеппский Водоканал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Отпуск воды, услуги по КОС**

Организационно-правовая форма форма собственности

**Открытое акционерное общество**

Единица измерения **тыс. руб.**

Форма №5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФ

по ОКЕИ

**К О Д Ы**

**0710005**

**2008 12 31**

**85176410**

**4707028015/470701001**

**41.00.2**

**42**

**14**

**384**

**Основные средства**

| Показатель                           |            | Наличие на | Поступило    | Выбыло   | Наличие на   |
|--------------------------------------|------------|------------|--------------|----------|--------------|
| наименование                         | код        |            |              |          |              |
| 1                                    | 2          | 3          | 4            | 5        | 6            |
| Здания                               | 070        | -          | 17622        | -        | 17622        |
| Сооружения и передаточные устройства | 075        | -          | 30129        | -        | 30129        |
| Машины и оборудование                | 080        | -          | 1892         | -        | 1892         |
| Транспортные средства                | 085        | -          | 1863         | -        | 1863         |
| <b>Итого</b>                         | <b>130</b> | <b>-</b>   | <b>51506</b> | <b>-</b> | <b>51506</b> |

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

| Показатель                            |            | Остаток на | Остаток на  |
|---------------------------------------|------------|------------|-------------|
| наименование                          | код        |            |             |
| 1                                     | 2          | 3          | 4           |
| <b>Дебиторская задолженность:</b>     |            |            |             |
| краткосрочная - всего                 | 610        | -          | 433         |
| в том числе:                          |            |            |             |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 611        | -          | 118         |
| авансы выданные                       | 612        | -          | 247         |
| прочая                                | 613        | -          | 68          |
| <b>Итого</b>                          | <b>630</b> | <b>-</b>   | <b>433</b>  |
| <b>Кредиторская задолженность:</b>    |            |            |             |
| краткосрочная - всего                 | 640        | -          | 1397        |
| в том числе:                          |            |            |             |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641        | -          | 496         |
| расчеты по налогам и сборам           | 643        | -          | 104         |
| прочая                                | 646        | -          | 797         |
| <b>Итого</b>                          | <b>660</b> | <b>-</b>   | <b>1397</b> |

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

| Показатель  |     | За  | За |
|---|-----|-----|----|
| наименование                                      | код |     |    |
| 1   | 2   | 3   | 4  |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): |     |     |    |
| расходов будущих периодов                         | 766 | 118 | -  |

Руководитель  
(подпись)

Степанович  
(расшифровка подписи)

Главный

(подпись)

Владимировна  
(расшифровка подписи)

23 Марта 2009 г.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
« КИНГИСЕППСКИЙ ВОДОКАНАЛ »**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к годовому отчету  
за 2008 г**

**Г.Кингисепп  
2008 г**



# **ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО « КИНГИСЕППСКИЙ ВОДОКАНАЛ » (сокращенно ОАО « КВК »)**

создано Решением № 1 от 14 октября 2008г. Единственным учредителем ОАО « КВК » является КМУП « Водоканал » муниципального образования « Кингисеппское городское поселение » муниципального образования « Кингисеппский муниципальный район » Ленинградской области .КМУП «Водоканал» зарегистрирован Кингисеппским территориальным отделением Учреждения юстиции –Ленинградской областной Регистрационной палаты 05.04.2002г в соответствии с действующим законодательством ,Регистрационный номер юридического лица до 01.07.2002г № 23/01915.

Размер Уставного капитала ОАО « КВК » 51 000 000 ( Пятьдесят один миллион ) рублей .Уставной капитал оплачен путем передачи в собственность Обществу имущества единственного учредителя общей стоимостью 51 000 000 рублей по акту приема-передачи от 01 декабря 2008г .

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1084707001565 , дата регистрации 23 октября 2008г,регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Ленинградской области.

Открытое акционерное общество « Кингисеппский Водоканал » поставлена на учет в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации 23 октября 2008г в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной ИФНС России № 3 по Ленинградской области код ИФНС 4707 , обществу присвоен ИНН 4707028015 ; КПП 470701001

Место нахождения **ОАО « Кингисеппский Водоканал » :**

188480,РФ Ленинградская область., г.Кингисепп, ул.Малая 5.

В своей деятельности ОАО « КВК » регламентируется Уставом Учрежденным Решением единственного учредителя от «14 » октября 2008г Внешним управляющим Кингисеппского муниципального унитарного предприятия « Водоканал » муниципального образования « Кингисеппское городское поселение» муниципального образования « Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области Общество является юридическим лицом , права и обязанности которого возникли с 23 октября 2008г.

Общество имеет в собственности обособленное имущество , учитываемое на самостоятельном балансе , может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, истцом и ответчиком в суде.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности , необходимые для осуществления любых видов деятельности , не запрещенных федеральными законами.

Общество имеет круглую печать, штампы, бланки со своим наименованием.

Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом. Общество не отвечает по обязательствам своих акционеров.

Общество не несет ответственности по обязательствам государства и его органов, государство и его органы не несут ответственности по обязательствам Общества.

Целью деятельности ОАО «КВК» является извлечение прибыли

Основными видами его деятельности являются :

- Забор воды из поверхностных и подземных водных источников, водоочистка;
- Транспортировка воды, реализация питьевой воды населению и юридическим лицам всех форм собственности;
- Обеспечение отвода, очистки и сброса сточных вод;
- Разработка и моделирование высокоэффективных технологий очистки природных и сточных вод;
- Комплектация, монтаж и наладка систем учета и регулирования расхода воды;
- Проведение технического аудита, включая приборное определение фактического расхода воды;
- Диагностика водопроводных и канализационных сетей;
- Проведение химических и бактериологических анализов воды и сточных вод;
- Разработка, согласование проектов строительства и реконструкции систем водоснабжения и водоотведения;
- Эксплуатация и ремонт наружных и внутридомовых сетей водоснабжения и водоотведения;
- Эксплуатация систем водоснабжения и водоотведения на договорной основе;
- Проведение работ и оказание услуг по текущему и капитальному ремонту, реконструкции и модернизации эксплуатируемых зданий, сооружений, механизмов и инженерных сетей;
- Строительство (монтаж) систем водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения;
- Проведение аварийно-восстановительных работ на инженерных коммуникациях;
- Сбор платежей с населения за жилищно-коммунальные услуги;
- Эксплуатация подземных механизмов, погрузочно-разгрузочных работ, в том числе выгрузка опасных грузов;
- Хранение и складирование опасных грузов;
- Утилизация, складирование, перемещение, размещение, захоронение, уничтожение отходов (материалов, веществ);
- Аренда автомашин и оборудования;
- Предоставление коммунальных и бытовых услуг;

- Оказание информационно-консультационных услуг;
- Иные виды деятельности, не запрещенные Федеральным законом.

Обществу присвоен код по Общероссийскому классификатору **ОКПО 85176410** ;

Обществу присвоен код по Общероссийскому классификатору **объектов административно-территориального деления ОКАТО 41422000000** ;

Обществу присвоен код по Общероссийскому классификатору **территорий муниципальных образований ОКТМО 41621101** ;

Обществу присвоен код по Общероссийскому классификатору **органов государственного управления ОКОГУ 49014** ; Обществу присвоен код по Общероссийскому классификатору **форма собственности ОКФС 14** ;

Обществу присвоен код по Общероссийскому классификатору **организационно- правовых форм ОКОПФ 47** ;

### **Учетная политика ОАО «Кингисеппский Водоканал»**

На основании Федерального закона от 21.11.1996 №. 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 №. 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/98), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 09.12.1998 №. 60н,

1. Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии возлагается на директора предприятия.

2. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности возлагается на главного бухгалтера предприятия.

3. Бухгалтерский учет на предприятии ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов (Приложение №. 1). Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.

4. Учет ведется на компьютере, с применением программы 1С Бухгалтерия, версии не ниже 7.7.

5. Износ основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования основных средств.

6. Переоценка основных средств не производится.

7. При выбытии основных средств формирование остаточной стоимости производится на счете 01.

8. Погашение стоимости нематериальных активов производится линейным способом, в течение срока полезного использования.

9. Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10. В фактическую себестоимость включаются все расходы, связанные с приобретением МПЗ.

10. Приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости, с учетом всех расходов, связанных с приобретением товаров.

11. Отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней себестоимости.

12. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

13. Стоимость реализованной готовой продукции учитывается прямым методом.

14. Учет отгруженных товаров (сданных работ, оказанных услуг) ведется по фактической, полной себестоимости.

15. На счете 23 «Вспомогательные производства» учитываются затраты на капитальные ремонты проводимые хозяйственным способом, закрывается счет отнесением затрат на счет 20 по подразделениям.

16. Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25, распределяются между подразделениями предприятия по факту признания в учете расходов.

17. Общепроизводственные расходы списываются строго по подразделениям предприятия, с отнесением затрат на счет 20.

18. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26, распределяются между объектами реализации пропорционально общей выручке от реализации.

19. Общехозяйственные расходы списываются с отнесением на счет 90.

20. Учет списания коммерческих расходов и издержек обращения - признание расходов в себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в учете.

21. Оценка незавершенного производства происходит по стоимости материалов и полуфабрикатов.

22. На счете 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» отражена фактическая стоимость продукции (работ, услуг) потребленной внутри предприятия на производственные цели.

23. На счете 43 «Готовая продукция» отражается стоимость продукции (работ, услуг) потребляемой внутри предприятия на производственные цели по нормативной (плановой) себестоимости.

24. Учет затрат по ремонту производственных основных средств ведется с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам.

25. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока использования. По данной статье затрат не учитываются расходы, связанные с расчетами по оплате труда, которые относятся на себестоимость продукции (работ, услуг) в полном объеме в текущем периоде по методу начисления.

26. Учет предстоящих расходов и платежей ведется по мере возникновения предстоящих расходов и платежей.

27. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

28. Учет прямых расходов по заготовке и доставке товаров на склад ведется с включением в покупную стоимость товара на дебете счета 41.

29. При наличии ценных бумаг учет изменения рыночной стоимости ведется без создания резервов под обесценение ценных бумаг.

30. Списание дополнительных затрат по займам на операционные расходы производится в полной сумме в период, когда были произведены.

31. Причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселю (облигации) относятся на финансовые результаты в момент возникновения.

32. Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью на счете 91 производится в момент погашения.

33. Учет доходов по видам деятельности, подлежащим тарифному регулированию, а также учет доходов от реализации готовой продукции и товаров ведется на счете 90.

34. Учет прочих доходов ведется на счете 91.1.

35. Определение финансового результата при выполнении договоров долгосрочного характера ведется по объекту в целом.

36. Инвентаризация сырья, материалов, топлива проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 01 октября.

37. Инвентаризация наличных денежных средств в кассе проводится ежемесячно.

38. Инвентаризация наличных денежных средств на расчетных счетах предприятия проводится по состоянию на 01 января 2008г.

39. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится ежеквартально в течении года и обязательно перед составлением годового баланса, но не позднее 01 ноября.

38. Инвентаризация основных средств проводится один раз в 3 года по состоянию на 01 ноября, по производственной необходимости на основании приказа администрации.

39. Бухгалтерский и налоговый учет организуется таким образом, чтобы обеспечить ежемесячное отражение в хронологическом порядке фактов хозяйственной деятельности, которые в соответствии с налоговым Кодексом.

На 2009г составлен новый приказ об учетной политике для целей бухгалтерского учета с учетом всех поправок в законодательстве и нормативными актами, вступившими в силу с 1 января 2009г

### **Финансовое состояние организации.**

В 2008г ОАО «КВК» фактически финансово – хозяйственной деятельностью не занималось, были проведены только организационные работы. Только с 1 января 2009г общество начало работать в полную загрузку. Все работники КМУП «Водоканал» начали свою трудовую деятельность с 01 января 2009г. Общество работает с нуля. За ноябрь и декабрь 2008г

Согласно АКТа приема- передачи имущества, являющего вкладом в Уставной капитал Открытого акционерного общества

« Кингисеппский Водоканал» единственного учредителя Кингисеппское муниципальное унитарное предприятие «Водоканал» муниципального образования « Кингисеппское городское поселение» муниципального образования « Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области от 01 декабря 2008г ОАО « КВК» получило имущество в Уставной капитал общества в сумме 51 000 000=00 рублей. Но так как КУП «Водоканал» имел свидетельства на собственность ни на все объекты, регистрация имущественного права в Управлении Федеральной регистрационной службы по Санкт-Петербургу и Ленинградской области переданного в Уставной капитал у ОАО « КВК» вызвало затруднение.

На сегодняшний день в Управлении Федеральной регистрационной службы по Санкт-Петербургу и Ленинградской области переданы для регистрации права собственности все документы, кроме документов на канализационные сети города Кингисепп стоимостью 13 705 000=00, они переданы по акту приема-передачи в эксплуатацию и обществом фактически ведется хозяйственная деятельность , данный объект недвижимого имущества обладает всеми признаками основного средства, установленными п.4ПБУ 6/01, что является основанием для его учета в бухгалтерском учете на счете 01 « Основные средства»

Общество имеет АКТ приема-передачи акций , эмитированных Открытым акционерным обществом « Кингисеппский Водоканал» от 01 декабря 2008г. Передано 51 000 штук акций достоинством 1000 рублей на сумму 51 000 000=00 рублей в КМУП «Водоканал»

Были проведены операции по формированию Уставного капитала , по передачи имущества, приобретения основных средств для работы Лабораторий ВОС и КОС. Так как передача имущества в Уставной капитал состоялась 01 декабря 2008г, ОАО « КВК» выставила счет КМУП « Водоканал» за пользование чужим имуществом , поэтому получена выручка по основным видам деятельности :

|   |                       |
|---|-----------------------|
| 1. Выручка по прочим видам деятельности | 118000 рублей - 100,% |
|---|-----------------------|

---

**ИТОГО ВЫРУЧКА ЗА 2008г - 118000 рублей,**

На основании приказа по финансовой деятельности № 3 от 20 марта 2009г, часть затрат ОАО « КВК » понесенных в 2008г на стадии становления общества отнесена Ра расходы будущих периодов в сумме 117929,42 рублей. Руководствуясь вышеизложенным общество за 2008г имеет налогооблагаемую прибыль в размере 41035,28 рублей , что привело к начислению налога на прибыль в Федеральный бюджет 2667 рублей ; в бюджет субъекта Российской Федерации 7181рублей. Общество из чистой прибыли в 2008г оплатило госпошлину за регистрацию 2000 рублей платежное поручение № 661 от 15.10.08г, оплачено нотариусу за регистрацию свидетельств и прочих уставных документов- 6300 согласно квитанции от 11 ноября 2008г, прочие доходы ФБ от оказания платных услуг получателями средств ФБ и компенсации затрат ФБ. За представление копии документов платежное поручение № 822 от

31.10.2008г в сумме 1250=00 рублей. Нераспределенная прибыль осталась на счете 84.3 в сумме 21637,28 рублей

Генеральный директор ОАО «КВК» (подпись) В.С. Федосеев

Главный бухгалтер: (подпись) З.В. Ощепкова



ООО «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «АЖУР-ВЕСТ»

*Лицензия на осуществление аудиторской деятельности  
от 07.04.2003г. № Е003792 выдана Министерством финансов,  
срок действия до 07 апреля 2013г.  
188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, пр. К. Маркса, д. 25/2.  
Телефон/факс: (81375) 2 –73- 26 , e-mail: [audit@ajur-west.com](mailto:audit@ajur-west.com)*

---

# **Аудиторское заключение**

**по финансовой (бухгалтерской) отчетности**

***Открытого акционерного общества  
«Кингисеппский Водоканал»***

**за период с 23 октября по 31 декабря 2008г.**

**Адресат:**

**Акционерам ОАО «Кингисеппский Водоканал»**

**Кингисепп  
2009г.**



## АУДИТОР

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Ажур-Вест»

**Место нахождения:** 188480, Ленинградская область, г. Кингисепп  
(юридический адрес) пр. Карла Маркса, д. 3а

**Почтовый адрес:** 188480 Ленинградская область, г. Кингисепп  
пр. Карла Маркса, д. 25/2

**Телефон:** (81375) 2-73-26

**Телефакс:** (81375) 2-73-26

**e-mail:** audit@ajur-west.com

**Свидетельство** о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1024701421777 (дата внесения записи: 10.10.2002г., регистрирующий орган: Межрайонная Инспекция МНС РФ № 3 по Ленинградской области; бланк сер. 47 № 000885191), юридическое лицо было зарегистрировано Кингисеппским ТО ЛОРП 10.10.1996г. № 23/00041.

**Лицензия на осуществление аудиторской деятельности от 07.04.2003г. № Е 003792** выдана на основании Приказа Министерства Финансов Российской Федерации от 7 апреля 2003г. № 97 и действительна до 07 апреля 2013г.

**Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:** Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов» (РКА). Свидетельство РКА № 0365-Ю от 28 ноября 2006г.

## АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

**Наименование:** Открытое акционерное общество  
«Кингисеппский Водоканал»

**Место нахождения:** 188480, Ленинградская область,  
(юридический адрес) г. Кингисепп, ул. Малая, д. 5

**Почтовый адрес:** 188480, Ленинградская область,  
г. Кингисепп, ул. Малая, д. 5

**Свидетельство** о государственной регистрации юридического лица за основным государственным номером 1084707001565 (дата внесения записи в единый государственный реестр юридических лиц: 23.10.2008г., регистрирующий орган: Межрайонная ИФНС России № 3 по Ленинградской области; бланк сер. 78 № 006873574).

*Заключение аудиторской компании ООО «АК «Ажур-Вест»  
по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Кингисеппский Водоканал»  
за период с 23 октября по 31 декабря 2008 года*

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «Кингисеппский Водоканал» (далее **ОАО «КВК»** или **Общество**) за период с **23 октября по 31 декабря 2008г.** включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность **ОАО «КВК»** на 15 листах, подтверждаемая настоящим заключением, состоит из:

- *бухгалтерского баланса (форма №1) – на 2 листах;*
- *отчета о прибылях и убытках (форма №2) – на 1 листе;*
- *отчета об изменениях капитала (форма №3)- на 1 листе;*
- *отчета о движении денежных средств (форма №4)- на 2 листах;*
- *приложения к бухгалтерскому балансу (форма №5) - на 1 листе;*
- *пояснительной записки - на 8 листах.*

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также с положениями учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 01.11.2008г. № 1.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «КВК». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- *Федеральным законом от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности.*
- *Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002г. № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений).*
- *Стандартами аудита Российской Коллегии аудиторов.*
- *Нормативными актами Минфина России.*

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой

*Заключение аудиторской компании ООО «АК «Ажур-Вест»  
по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Кингисеппский Водоканал»  
за период с 23 октября по 31 декабря 2008 года*

(бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Кингисеппский Водоканал» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2008г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 23 октября по 31 декабря 2008г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

24 марта 2009 г.

Генеральный директор  
ООО «АК «Ажур-Вест»



А.В. Ярославцев

Руководитель аудиторской проверки:  
(квалификационный аттестат аудитора № К008211  
выданный ЦАЛАК Минфина России 12.11.2003г.).

А.Н. Столбов

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
**на 31 Декабря 2008 г.**

Организация ОАО "Кингисеппский Водоканал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Отпуск воды, услуги по КОС

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс руб

Местонахождение (адрес)

188480, Ленинградская обл, Кингисепп г, Малая ул, д. 5

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

**0710001**

**2008|12|31**

**85176410**

**4707028015/470701001**

**41.00.2**

**42**

**14**

**384**

Дата утверждения

Дата отправки / принятия

..

..

| АКТИВ   | Код<br>показателя | На начало<br>отчетного года | На конец<br>отчетного<br>периода |
|---|-------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| 1   | 2                 | 3                           | 4                                |
| <b>I. Внеоборотные активы</b>   |                   |                             |                                  |
| Основные средства   | 120               | -                           | 51506                            |
| <b>Итого по разделу I</b>   | <b>190</b>        | <b>-</b>                    | <b>51506</b>                     |
| <b>II. Оборотные активы</b>   |                   |                             |                                  |
| Запасы  | 210               | -                           | 297                              |
| в том числе:  |                   |                             |                                  |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности  | 211               | -                           | 179                              |
| расходы будущих периодов  | 216               | -                           | 118                              |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240               | -                           | 433                              |
| в том числе:  |                   |                             |                                  |
| покупатели и заказчики  | 241               | -                           | 118                              |
| Денежные средства   | 260               | -                           | 182                              |
| <b>Итого по разделу II</b>  | <b>290</b>        | <b>-</b>                    | <b>912</b>                       |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>300</b>        | <b>-</b>                    | <b>52419</b>                     |

| ПАССИВ   | Код строки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|------------|--------------------------|----------------------------|
| 1  | 2          | 3                        | 4                          |
| <b>III. Капитал и резервы</b>                              |            |                          |                            |
| Уставный капитал   | 410        | -                        | 51000                      |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)               | 470        | -                        | 22                         |
| <b>Итого по разделу III</b>                                | <b>490</b> | <b>-</b>                 | <b>51022</b>               |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                      |            |                          |                            |
| <b>Итого по разделу IV</b>                                 | <b>590</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>                   |
| <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                      |            |                          |                            |
| Кредиторская задолженность                                 | 620        | -                        | 1397                       |
| в том числе:   |            |                          |                            |
| поставщики и подрядчики                                    | 621        | -                        | 496                        |
| задолженность перед персоналом организации                 | 622        | -                        | 62                         |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 623        | -                        | 18                         |
| задолженность по налогам и сборам                          | 624        | -                        | 104                        |
| прочие кредиторы   | 625        | -                        | 717                        |
| <b>Итого по разделу V</b>                                  | <b>690</b> | <b>-</b>                 | <b>1397</b>                |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>700</b> | <b>-</b>                 | <b>52419</b>               |

Руководитель

Федосеев Виктор  
Степанович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ощепкова Зоя  
Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 Марта 2009 г.



ООО «Аудиторская компания  
«Азбука-Ресурс»

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **ОАО "Кингисеппский Водоканал"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **Отпуск воды, услуги по КОС**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

**Открытое акционерное общество**

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

|                      |    |    |
|----------------------|----|----|
| КОДЫ                 |    |    |
| 0710002              |    |    |
| 2008                 | 12 | 31 |
| 85176410             |    |    |
| 4707028015/470701001 |    |    |
| 41.00.2              |    |    |
| 42                   |    | 14 |
| 384                  |    |    |

| Показатель  |     | За отчетный период | За аналогичный период<br>предыдущего года |
|---|-----|--------------------|---|
| наименование  | код |                    |   |
| 1   | 2   | 3                  | 4   |
| <b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>   |     |                    |   |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 010 | 100                | -   |
| Валовая прибыль   | 029 | 100                | -   |
| Управленческие расходы  | 040 | (59)               | -   |
| Прибыль (убыток) от продаж  | 050 | 41                 | -   |
| <b>Прочие доходы и расходы</b>  |     |                    |   |
| Прочие расходы  | 100 | (9)                | -   |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  | 140 | 32                 | -   |
| Текущий налог на прибыль  | 150 | (10)               | -   |
| <b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>  | 190 | 22                 | -   |
| <b>СПРАВОЧНО:</b>   |     |                    |   |
| Постоянные налоговые обязательства (активы)   | 200 | 3                  | -   |



Руководитель

**Федосеев Виктор  
Степанович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*(подпись)*

**Ощепкова Зоя  
Владимировна**

(расшифровка подписи)

23 Марта 2009 г.

ООО "Аудиторская компания  
"Ажур-Вест"

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **ОАО "Кингисеппский Водоканал"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **Отпуск воды, услуги по КОС**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

по

**Открытое акционерное общество**

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения **тыс руб**

по ОКЕИ

|                      |    |    |
|----------------------|----|----|
| К О Д Ы              |    |    |
| 0710003              |    |    |
| 2008                 | 12 | 31 |
| 85176410             |    |    |
| 4707028015/470701001 |    |    |
| 41.00.2              |    |    |
| 42                   | 14 |    |
| 384                  |    |    |

## I. Изменения капитала

| Показатель  |     | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|-----|------------------|--------------------|-------------------|--|-------|
| наименование  | код |                  |                    |                   |  |       |
| 1   | 2   | 3                | 4                  | 5                 | 6  | 7     |
| Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему | 010 | -                | -                  | -                 | -  | -     |
| Остаток на 1 января предыдущего года                    | 030 | -                | -                  | -                 | -  | -     |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года                  | 070 | -                | -                  | -                 | -  | -     |
|   | 080 | X                | -                  | -                 | 51000  | 51000 |
| Остаток на 1 января отчетного года                      | 100 | -                | -                  | -                 | 51000  | 51000 |
| Чистая прибыль  | 102 | X                | X                  | X                 | 22   | 22    |
| Остаток на 31 декабря отчетного года                    | 140 | -                | -                  | -                 | 51022  | 51022 |

Руководитель

Федосеев Виктор Степанович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ощепкова Зоя Владимировна

(расшифровка подписи)

23 Марта 2009 г.



Аудиторская компания  
"Авгур-Вест"

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №4 по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
Организация ОАО "Кингисеппский Водоканал" \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид деятельности Отпуск воды, услуги по КОС \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно - правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ /ОКФС \_\_\_\_\_  
Открытое акционерное общество \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Единица измерения тыс. руб. \_\_\_\_\_

|                      |    |    |
|----------------------|----|----|
| КОДЫ                 |    |    |
| 0710004              |    |    |
| 2008                 | 12 | 31 |
| 85176410             |    |    |
| 4707028015/470701001 |    |    |
| 41.00.2              |    |    |
| 42                   | 14 |    |
| 384                  |    |    |

| Показатель  |     | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|-----|--------------------|--|
| наименование  | код |                    |  |
| 1   | 2   | 3                  | 4                                      |
| <b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>                      | 010 | -                  | -                                      |
| <b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>                      |     |                    |  |
| Прочие доходы   | 110 | 225                | -                                      |
| Денежные средства, направленные:  | 120 | (42)               | -                                      |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов | 150 | (16)               | -                                      |
| на расчеты по налогам и сборам  | 180 | (23)               | -                                      |
| на прочие расходы   | 190 | (3)                | -                                      |
| <b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>                       | 200 | 183                | -                                      |


ООО "Аудиторская компания  
"Ажур-Вест"



| 1  | 2   | 3   | 4 |
|--|-----|-----|---|
| <b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>              |     |     |   |
| <b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>               | 430 | -   | - |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов        | 440 | 183 | - |
| <b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>               | 450 | 183 | - |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 460 | -   | - |

Руководитель  **Федосеев Виктор Степанович**  
(расшифровка подписи)

**«Кингисеппский Водоканал»**  
12 Марта 2009 г. БАО «КВК»  
ОГРН: 1084707001565  
Ленинградская область, г. Кингисепп

Главный бухгалтер  **Ощепкова Зоя Владимировна**  
(подпись) (расшифровка подписи)

ООО «Аудиторская компания  
«Ажур-Вест»

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №5 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

| К О Д Ы                     |           |           |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| <b>0710005</b>              |           |           |
| <b>2008</b>                 | <b>12</b> | <b>31</b> |
| <b>85176410</b>             |           |           |
| <b>4707028015/470701001</b> |           |           |
| <b>41.00.2</b>              |           |           |
| <b>42</b>                   | <b>14</b> |           |
| <b>384</b>                  |           |           |

Организация ОАО "Кингисеппский Водоканал" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид деятельности Отпуск воды, услуги по КОС по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_  
Открытое акционерное общество ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**Основные средства**

| Показатель                           |            | Наличие на начало отчетного года | Поступило    | Выбыло   | Наличие на конец отчетного периода |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|--------------|----------|------------------------------------|
| наименование                         | код        |                                  |              |          |                                    |
| 1                                    | 2          | 3                                | 4            | 5        | 6                                  |
| Здания                               | 070        | -                                | 17622        | -        | 17622                              |
| Сооружения и передаточные устройства | 075        | -                                | 30129        | -        | 30129                              |
| Машины и оборудование                | 080        | -                                | 1892         | -        | 1892                               |
| Транспортные средства                | 085        | -                                | 1863         | -        | 1863                               |
| <b>Итого</b>                         | <b>130</b> | <b>-</b>                         | <b>51506</b> | <b>-</b> | <b>51506</b>                       |

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

| Показатель                            |            | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного периода |
|---------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------------------|
| наименование                          | код        |                                  |                                    |
| 1                                     | 2          | 3                                | 4                                  |
| <b>Дебиторская задолженность:</b>     |            |                                  |                                    |
| краткосрочная - всего                 | 610        | -                                | 433                                |
| в том числе:                          |            |                                  |                                    |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 611        | -                                | 118                                |
| авансы выданные                       | 612        | -                                | 247                                |
| прочая                                | 613        | -                                | 68                                 |
| <b>Итого</b>                          | <b>630</b> | <b>-</b>                         | <b>433</b>                         |
| <b>Кредиторская задолженность:</b>    |            |                                  |                                    |
| краткосрочная - всего                 | 640        | -                                | 1397                               |
| в том числе:                          |            |                                  |                                    |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641        | -                                | 496                                |
| расчеты по налогам и сборам           | 643        | -                                | 104                                |
| прочая                                | 646        | -                                | 797                                |
| <b>Итого</b>                          | <b>660</b> | <b>-</b>                         | <b>1397</b>                        |

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

| Показатель   |     | За отчетный год | За предыдущий год |
|--|-----|-----------------|-------------------|
| наименование   | код |                 |                   |
| 1  | 2   | 3               | 4                 |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):<br>расходов будущих периодов | 766 | 118             | -                 |

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Федосеев Виктор Степанович**

(расшифровка подписи)



(подпись)

**Ощепкова Зоя Владимировна**

(расшифровка подписи)

23 Марта 2009 г.

Аудиторская компания

"Амур-Вост"

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
« КИНГИСЕППСКИЙ ВОДОКАНАЛ »**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к годовому отчету  
за 2008 г**

**Г.Кингисепп**

**2008 г**



# ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО « КИНГИСЕППСКИЙ ВОДОКАНАЛ » (сокращенно ОАО « КВК »)

создано Решением № 1 от 14 октября 2008г. Единственным учредителем ОАО « КВК » является КМУП « Водоканал » муниципального образования « Кингисеппское городское поселение » муниципального образования « Кингисеппский муниципальный район » Ленинградской области .КМУП «Водоканал» зарегистрирован Кингисеппским территориальным отделением Учреждения юстиции –Ленинградской областной Регистрационной палаты 05.04.2002г в соответствии с действующим законодательством ,Регистрационный номер юридического лица до 01.07.2002г № 23/01915.

Размер Уставного капитала ОАО « КВК » 51 000 000 ( Пятьдесят один миллион ) рублей .Уставной капитал оплачен путем передачи в собственность Обществу имущества единственного учредителя общей стоимостью 51 000 000 рублей по акту приема-передачи от 01 декабря 2008г .

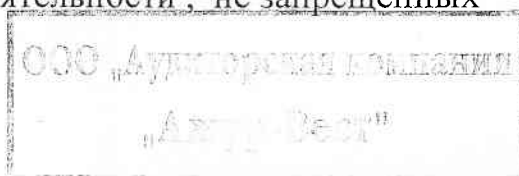
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1084707001565 , дата регистрации 23 октября 2008г,регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Ленинградской области.

Открытое акционерное общество « Кингисеппский Водоканал » поставлена на учет в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации 23 октября 2008г в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной ИФНС России № 3 по Ленинградской области код ИФНС 4707 , обществу присвоен ИНН 4707028015 ; КПП 470701001 Место нахождение **ОАО « Кингисеппский Водоканал » :** 188480,РФ Ленинградская область., г.Кингисепп, ул.Малая 5.

В своей деятельности ОАО « КВК » регламентируется Уставом Учрежденным Решением единственного учредителя от «14 » октября 2008г Внешним управляющим Кингисеппского муниципального унитарного предприятия « Водоканал » муниципального образования « Кингисеппское городское поселение» муниципального образования « Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области Общество является юридическим лицом , права и обязанности которого возникли с 23 октября 2008г.

Общество имеет в собственности обособленное имущество , учитываемое на самостоятельном балансе , может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, истцом и ответчиком в суде.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности , необходимые для осуществления любых видов деятельности , не запрещенных федеральными законами.



Общество имеет круглую печать, штампы, бланки со своим наименованием.

Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом. Общество не отвечает по обязательствам своих акционеров.

Общество не несет ответственности по обязательствам государства и его органов, государство и его органы не несут ответственности по обязательствам Общества.

Целью деятельности ОАО «КВК» является извлечение прибыли

Основными видами его деятельности являются :

- Забор воды из поверхностных и подземных водных источников, водоочистка ;
- Транспортировка воды, реализация питьевой воды населению и юридическим лицам всех форм собственности;
- Обеспечение отвода, очистки и сброса сточных вод;
- Разработка и моделирование высокоэффективных технологий очистки природных и сточных вод;
- Комплектация, монтаж и наладка систем учета и регулирования расхода воды;
- Проведение технического аудита, включая приборное определение фактического расхода воды ;
- Диагностика водопроводных и канализационных сетей ;
- Проведение химических и бактериологических анализов воды и сточных вод;
- Разработка, согласование проектов строительства и реконструкции систем водоснабжения и водоотведения;
- Эксплуатация и ремонт наружных и внутридомовых сетей водоснабжения и водоотведения ;
- Эксплуатация систем водоснабжения и водоотведения на договорной основе ;
- Проведение работ и оказание услуг по текущему и капитальному ремонту, реконструкции и модернизации эксплуатируемых зданий, сооружений, механизмов и инженерных сетей;
- Строительство (монтаж) систем водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения ;
- Проведение аварийно-восстановительных работ на инженерных коммуникациях;
- Сбор платежей с населения за жилищно-коммунальные услуги;
- Эксплуатация подземных механизмов, погрузочно-разгрузочных работ, в том числе выгрузка опасных грузов;
- Хранение и складирование опасных грузов;
- Утилизация, складирование, перемещение, размещение, захоронение, уничтожение отходов (материалов, веществ );
- Аренда автомашин и оборудования;
- Предоставление коммунальных и бытовых услуг;

ОАО «КВК»

«Ажур-Вест»

- Оказание информационно-консультационных услуг;
- Иные виды деятельности, не запрещенные Федеральным законом.

Обществу присвоен код по Общероссийскому классификатору **ОКПО 85176410** ;

Обществу присвоен код по Общероссийскому классификатору **объектов административно-территориального деления ОКАТО 41422000000** ;

Обществу присвоен код по Общероссийскому классификатору **территорий муниципальных образований ОКТМО 41621101** ;

Обществу присвоен код по Общероссийскому классификатору **органов государственного управления ОКОГУ 49014** ;

Обществу присвоен код по Общероссийскому классификатору **форма собственности ОКФС 14** ;

Обществу присвоен код по Общероссийскому классификатору **организационно-правовых форм ОКОПФ 47** ;

### **Учетная политика ОАО «Кингисеппский Водоканал»**

На основании Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/98), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 09.12.1998 № 60н,

1. Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии возлагается на директора предприятия.
2. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности возлагается на главного бухгалтера предприятия.
3. Бухгалтерский учет на предприятии ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов (Приложение № 1). Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.
4. Учет ведется на компьютере, с применением программы 1С Бухгалтерия, версии не ниже 7.7.
5. Износ основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования основных средств.
6. Переоценка основных средств не производится.
7. При выбытии основных средств формирование остаточной стоимости производится на счете 01.
8. Погашение стоимости нематериальных активов производится линейным способом, в течение срока полезного использования.
9. Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10. В фактическую себестоимость включаются все расходы, связанные с приобретением МПЗ.

ООО "Амур-Вест"  
"Амур-Вест"

10. Приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости, с учетом всех расходов, связанных с приобретением товаров.

11. Отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней себестоимости.

12. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

13. Стоимость реализованной готовой продукции учитывается прямым методом.

14. Учет отгруженных товаров (сданных работ, оказанных услуг) ведется по фактической, полной себестоимости.

15. На счете 23 «Вспомогательные производства» учитываются затраты на капитальные ремонты проводимые хозяйственным способом, закрывается счет отнесением затрат на счет 20 по подразделениям.

16. Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25, распределяются между подразделениями предприятия по факту признания в учете расходов.

17. Общепроизводственные расходы списываются строго по подразделениям предприятия, с отнесением затрат на счет 20.

18. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26, распределяются между объектами реализации пропорционально общей выручке от реализации.

19. Общехозяйственные расходы списываются с отнесением на счет 90.

20. Учет списания коммерческих расходов и издержек обращения - признание расходов в себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в учете.

21. Оценка незавершенного производства происходит по стоимости материалов и полуфабрикатов.

22. На счете 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» отражена фактическая стоимость продукции (работ, услуг) потребленной внутри предприятия на производственные цели.

23. На счете 43 «Готовая продукция» отражается стоимость продукции (работ, услуг) потребляемой внутри предприятия на производственные цели по нормативной (плановой) себестоимости.

24. Учет затрат по ремонту производственных основных средств ведется с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам.

25. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока использования. По данной статье затрат не учитываются расходы, связанные с расчетами по оплате труда, которые относятся на себестоимость продукции (работ, услуг) в полном объеме в текущем периоде по методу начисления.

26. Учет предстоящих расходов и платежей ведется по мере возникновения предстоящих расходов и платежей.

27. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

28. Учет прямых расходов по заготовке и доставке товаров на склад ведется с включением в покупную стоимость товара на дебете счета 41.

29. При наличии ценных бумаг учет изменения рыночной стоимости ведется без создания резервов под обесценение ценных бумаг.

30. Списание дополнительных затрат по займам на операционные расходы производится в полной сумме в период, когда были произведены.

31. Причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселю (облигации) относятся на финансовые результаты в момент возникновения.

32. Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью на счете 91 производится в момент погашения.

33. Учет доходов по видам деятельности, подлежащим тарифному регулированию, а также учет доходов от реализации готовой продукции и товаров ведется на счете 90.

34. Учет прочих доходов ведется на счете 91.1.

35. Определение финансового результата при выполнении договоров долгосрочного характера ведется по объекту в целом.

36. Инвентаризация сырья, материалов, топлива проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 01 октября.

37. Инвентаризация наличных денежных средств в кассе проводится ежемесячно.

38. Инвентаризация наличных денежных средств на расчетных счетах предприятия проводится по состоянию на 01 января 2008г.

39. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится ежеквартально в течении года и обязательно перед составлением годового баланса, но не позднее 01 ноября.

38. Инвентаризация основных средств проводится один раз в 3 года по состоянию на 01 ноября, по производственной необходимости на основании приказа администрации.

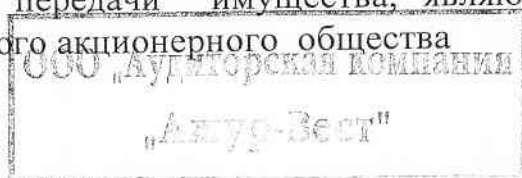
39. Бухгалтерский и налоговый учет организуется таким образом, чтобы обеспечить ежемесячное отражение в хронологическом порядке фактов хозяйственной деятельности, которые в соответствии с налоговым Кодексом.

На 2009г составлен новый приказ об учетной политике для целей бухгалтерского учета с учетом всех поправок в законодательстве и нормативными актами, вступившими в силу с 1 января 2009г

### **Финансовое состояние организации.**

В 2008г ОАО «КВК» фактически финансово-хозяйственной деятельностью не занималось, были проведены только организационные работы. Только с 1 января 2009г общество начало работать в полную загрузку. Все работники КМУП «Водоканал» начали свою трудовую деятельность с 01 января 2009г. Общество работает с нуля. За ноябрь и декабрь 2008г

Согласно Акта приема-передачи имущества, являющегося вкладом в Уставной капитал Открытого акционерного общества





« Кингисеппский Водоканал» единственного учредителя Кингисеппское муниципальное унитарное предприятие «Водоканал» муниципального образования « Кингисеппское городское поселение» муниципального образования « Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области от 01 декабря 2008г ОАО « КВК» получило имущество в Уставной капитал общества в сумме 51 000 000=00 рублей. Но так как КУП «Водоканал» имел свидетельства на собственность ни на все объекты, регистрация имущественного права в Управлении Федеральной регистрационной службы по Санкт-Петербургу и Ленинградской области переданного в Уставной капитал у ОАО « КВК» вызвало затруднение.

На сегодняшний день в Управлении Федеральной регистрационной службы по Санкт-Петербургу и Ленинградской области переданы для регистрации права собственности все документы, кроме документов на канализационные сети города Кингисепп стоимостью 13 705 000=00, они переданы по акту приема-передачи в эксплуатацию и обществом фактически ведется хозяйственная деятельность, данный объект недвижимого имущества обладает всеми признаками основного средства, установленными п.4ПБУ 6/01, что является основанием для его учета в бухгалтерском учете на счете 01 « Основные средства»

Общество имеет АКТ приема-передачи акций, эмитированных Открытым акционерным обществом « Кингисеппский Водоканал» от 01 декабря 2008г. Передано 51 000 штук акций достоинством 1000 рублей на сумму 51 000 000=00 рублей в КМУП «Водоканал»

Были проведены операции по формированию Уставного капитала, по передачи имущества, приобретения основных средств для работы Лабораторий ВОС и КОС. Так как передача имущества в Уставной капитал состоялась 01 декабря 2008г, ОАО « КВК» выставила счет КМУП « Водоканал» за пользование чужим имуществом, поэтому получена выручка по основным видам деятельности:

|   |                        |
|---|------------------------|
| 1. Выручка по прочим видам деятельности | 118000 рублей - 100, % |
|---|------------------------|

---

#### **ИТОГО ВЫРУЧКА ЗА 2008г - 118000 рублей,**

На основании приказа по финансовой деятельности № 3 от 20 марта 2009г, часть затрат ОАО « КВК » понесенных в 2008г на стадии становления общества отнесена на расходы будущих периодов в сумме 117929,42 рублей. Руководствуясь вышеизложенным общество за 2008г имеет налогооблагаемую прибыль в размере 41035,28 рублей, что привело к начислению налога на прибыль в Федеральный бюджет 2667 рублей; в бюджет субъекта Российской Федерации 7181рублей. Общество из чистой прибыли в 2008г оплатило госпошлину за регистрацию 2000 рублей платежное поручение № 661 от 15.10.08г, оплачено нотариусу за регистрацию свидетельств и прочих уставных документов- 6300 согласно квитанции от 11 ноября 2008г, прочие доходы ФБ от оказания платных услуг получателями средств ФБ и компенсации затрат ФБ. За представление копии документов

ОАО «Амур-Рест»  
платежное поручение № 822 от  
"Амур-Рест"

31.10.2008г в сумме 1250=00 рублей. Нераспределенная прибыль осталась на счете 84.3 в сумме 21637,28 рублей

Генеральный директор ОАО «КВК»

Главный бухгалтер:


В.С.Федосеев

З.В.Ощепкова



