ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2009 год

ОАО «КОЛЫМАЭНЕРГО»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Колымаэнерго»(ОАО «Колымаэнерго») образовано в 1995 году и является дочерним предприятием ОАО «РусГидро» с долей в уставном капитале в размере 64,27%. Общество зарегистрировано по адресу: г. Магадан, ул. Пролетарская дом 84, корп.2
По состоянию на 31.12.2009 в ОАО «Колымаэнерго» входят следующие филиалы, представительства и дочерние Общества:

Наименование	Вид деятельности
1. Филиалы:	
Колымская ГЭС	- производство и передача электроэнергии
Колымские электрические сети	- Эксплуатация линий электропередач и силового оборудования подстанций, распределительных устройств (пунктов) напряжением 0,38-35 кВ и 110-220 кВ переменного тока.
2. Представительства:	
Представительство ОАО «Колымаэнерго» г. Москва	- материально-техническое снабжение
3.Дочерние Общества	
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	-Генеральный подрядчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС. -Заказчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.

Численность персонала ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 572 человек (на 31 декабря 2008г.- 569 человек.)
Акции ОАО «Колымаэнерго» не котируются в Российской торговой системе.

В состав ревизионной комиссии ОАО «Колымаэнерго» входят:

1. Белозерцев Артем Валерьевич – Ведущий специалист Дирекции закупок ОАО «РусГидро»;
2. Демченко Ольга Александровна – Ведущий эксперт Департамента технической инспекции ОАО «РусГидро»;
3. Батраков Александр Владимирович – Начальник управления корпоративного риск - менеджмента Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «РусГидро»;
4. Лукашов Артём Владиславович – Ведущий эксперт Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»;
5. Карцев Дмитрий Алексеевич – Главный эксперт Департамента внутреннего аудита и управления капиталом ОАО «РусГидро».

В состав Совета директоров ОАО «Колымаэнерго» входят:

1. Устюгов Дмитрий Владимирович – Председатель Совета директоров – Начальник Юридического Департамента ОАО «РусГидро»;
2. Аноприенко Татьяна Алексеевна – Ведущий специалист отдела имущественных отношений Департамента экономического регулирования и имущественных отношений в ТЭК Министерства энергетики Российской Федерации;

3. Хорошилов Игорь Николаевич – Заместитель директора департамента - Начальник отдела государственной службы и кадров Департамента управления делами и государственной службы Министерства энергетики Российской Федерации;
4. Десятов Евгений Валерьевич – Заместитель руководителя Бизнес-единицы «Продажи» ОАО «РусГидро»;
5. Лузин Виктор Ермилович – Главный эксперт Департамента организации ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО «РусГидро»;
6. Смирнова Юлия Всеволодовна – Начальник Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»;
7. Супрун Михаил Павлович – Начальник Управления логистики Департамента организации ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО «РусГидро».

Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Полное фирменное наименование – Открытое акционерное общество «Центральный Московский Депозитарий»
Сокращенное фирменное наименование – ОАО «Центральный Московский Депозитарий»
Место нахождения - 107087, г. Москва, Орликов переулок, д.3, корп. В
Фактический адрес -105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д.34, стр.8
Почтовый адрес -105066, г. Москва, а/я 145, ОАО «Центральный Московский Депозитарий»
Номер телефона – (495) 264-44-23
Номер факса –(495) 265-43-36
Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра:
Номер - № 10-000-1-00255
Дата выдачи – 13.09.2002 г.
Орган, выдавший лицензию – Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России.

Сведения об аудиторе:

ООО «АДК-аудит» имеет:
Лицензию за № Е 001231 на осуществление аудиторской деятельности, выданную Министерством финансов РФ.
Адрес: 620026 г.Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 240, корп.1, под. 3.
ИНН 6672255138, КПП 667201001, ОГРН 1076672044712.

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основа составления

ОАО «Колымаэнерго» руководствуется учетной политикой, сформированной в соответствии с Федеральным Законом от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности., Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 № 34н.

2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств и инвестиций в акции.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня последней отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007.
К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной деятельности, предназначенные для использования в производстве продукции, способные приносить экономические выгоды в течение срока продолжительностью более 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют, в 2009 году не приобретались и не отчуждались.

4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст.12 ФЗ от 21.11.1996 № 129 – ФЗ «О бухгалтерском учете» и методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризации имущества, в том числе переданного по договорам аренды, проводится на месте филиалами, осуществляющими эксплуатацию соответствующих объектов.

5. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств, ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26Н.

Объекты основных средств стоимостью не более 20 000 рублей за единицу (а также приобретенные книги, брошюры и т.п., издания, входящие в библиотечный фонд) включаются в состав материально- производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

Первоначальная стоимость основных средств, при их изготовлении самой организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством этих основных средств.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке- передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 года амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР» По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002 года, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, определяемых Правительством Российской Федерации, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

По приобретаемым объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками

Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены

Амортизация объектов основных средств переданных в лизинг, производится лизингодателем или лизингополучателем в зависимости от того, на чьем балансе числятся указанные объекты в соответствии с лизинговым договором.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Фактические затраты на ремонт основных средств, списываются по мере ох возникновения на счета издержек производства (обращения) и другие счета.

Затраты на модернизацию и реконструкцию основных средств, в себестоимость не включаются, а относятся на увеличение их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы, выявленные при выбытии объектов, относятся на финансовые результаты организации с включением их в состав прочих операционных доходов и расходов.

Последняя переоценка основных средств, произведена по состоянию на 01.01.2002.

Переоценка основных средств производится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.

Износ основных средств на 31.12.2009г. составил:

Здания	13,11%
Сооружения	22,95 %
Машины и оборудование	62,77%
Транспортные средства	18,67 %
Производственный и хозяйственный инвентарь	41,08%

6. Учет финансовых вложений.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Стоимость финансовых вложений формируется их фактических затрат непосредственно связанных с их приобретением.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений к объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организации признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов по которой они отражены в бухгалтерском балансе Общества.

7. Учет материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по фактической себестоимости.

Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов.

Аналитический учет материалов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом.

В качестве учетных цен принимаются договорные цены.

Предприятие ведет обособленный учет спецодежды и специальной оснастки в эксплуатации и производит её списание при выдаче работником предприятия порядком, установленным Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденным приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки при передаче в эксплуатацию полностью списывается на счета учета затрат при отпуске в производство (выдаче работникам).

8. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

10. Расчеты прочих активов и пассивов.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате по обоснованным ценам и тарифам.

Расчеты с прочими дебиторами по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев после, отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

Прочие активы Общества, его филиалов, представительств, оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные получением займов и кредитов, размещением заёмных средств, включаются в состав затрат в том отчетном периоде, в котором были произведены.

11. Резервы предстоящих расходов и платежей.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, на выплату вознаграждений по итогам работы за год, на ремонт и прочие резервы на покрытие иных непредвиденных затрат не создаются.

12. Учет финансовых результатов.

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6.05.1999 №32н.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности.

К обычным видам деятельности относится выручка от оказания услуг по продаже электрической энергии по утвержденным тарифам, продажа прочих товаров промышленного и непромышленного характера и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

13. Признание дохода.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей формирования финансовых результатов деятельности предприятия считается по моменту отгрузки покупателю за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка по отпуску электрической энергии с шин.
- выручка от реализации услуг по подрядной деятельности.

В состав прочих доходов Общество включает:

- доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду;
- доходы от реализации основных средств и иного имущества;
- доходы предшествующих периодов, выявленные в отчетном году, материалы б/у, оприходованные для дальнейшего использования;
- суммы списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- выручку от оказания услуг связи;
- выручку от реализации прочих товаров, работ, услуг.

14. Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы, связанные с арендой (субарендой) имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности.

Расходы, имевшие место в отчетном году, признаны полностью, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество калькулирует полную производственную себестоимость реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В составе прочих расходов учитываются:

- Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- Суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- Расходы на социальное потребление;
- Другие расходы, согласно ПБУ 10/99

15.Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании гл.25 НК РФ.

В отчетном году Обществом рассчитываются и отражаются в учете и отчетности, отложенные налоговые активы по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированный на суммы постоянных налоговых обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи в следующем порядке:

В целях исчисления налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ по моменту отгрузки товаров (работ, услуг);

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271, 272 НК РФ.

В 2009 году доходы и расходы, связанные с чрезвычайными обстоятельствами отсутствуют.

16. Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли Общества.

17. Изменения в учетной политике.

В учетную политику Общества в течение 2009 года дополнения и изменения не вносились.

18. Кредиты и займы полученные.

Заемные средства Обществом в отчетном году не оформлялись.

Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения компании

тыс. руб.

Наименование показателя	2007	2008	2009
Выручка всего (стр.010 формы № 2)	732 943	1 072 792	1 106 987
в том числе: -электроэнергии внутренним потребителям -услуги промышленного характера -электроэнергия по двусторонним договорам -выполнение работ по кап. стро-ву -прочие работы, услуги	 478 261 233 541 21 141	 564 342 - 234 722 186 721 87 007	 640 524 - 215 384 152 907 98 172
Себестоимость (стр. 020)	704 501	1 042 508	1 062 470
в том числе: - электроэнергии внутренним потребителям -- услуг промышленного характера -электроэнергия по двусторонним договорам	 465 229 221 969 17 303	 611 827 - 213 515	 653 518 - 223 007

Наименование показателя	2007	2008	2009
-выполнение работ по кап.стро-ву -прочие работы, услуги		161 001 56 165	139 312 46 633
Валовая прибыль	119 621	30 284	44 517
Чистая прибыль (убыток)	113 118	50 172	100 083
Рентабельность, %	18,6	2,9	4,2
Рентабельность продаж, %	15,7	2,82	4,02
Рентабельность собственного капитала, %	0,80	0,32	0,64
Коэффициент срочной ликвидности	0,10	0,88	1,92
Коэффициент финансовой независимости	0,90	0,92	0,93
Динамика дебиторской задолженности, %	-24,14	24	-12,1
Динамика кредиторской задолженности, %	-9,26	-12,5	-48,0

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 3,2% и составила 1 106 987 тыс. руб. Выручка от продажи электроэнергии увеличилась на 7,1%, выручка от выполнения работ по капитальному строительству уменьшилась на 18,1% (за счет уменьшения объема выполненных СМР на сторону). Выручка по прочим работам и услугам увеличилась на 12,8%, за счет увеличения стоимости услуг по договорам дочерним Обществам.

Себестоимость за отчетный год по сравнению с прошлым годом увеличилась на 1,9% и составила 1 062 470 тыс. руб.

Показатель рентабельности (процентное отношение валовой прибыли к себестоимости) на конец 2009 года составляет 4,2%.

Рентабельность продаж демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж предприятия. За 2009 год этот показатель составил 4,02%, что на 1,2% выше, чем в 2008г.

Рентабельность собственного капитала, демонстрирующая эффективность использования капитала, инвестированного собственниками Общества увеличилась с 0,32% за 2008 год до 0,64 % за 2009 год.

Коэффициент срочной ликвидности, как отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам, составляет за отчетный период 1,92.

Коэффициент финансовой независимости (автономии) характеризует зависимость компании от внешних займов. Чем ниже значение данного коэффициента, тем больше займов у компании, тем выше риск неплатежеспособности, потенциального возникновения денежного дефицита у предприятия. Оптимальное значение коэффициента > 0,8.

На 31.12.2009 значение коэффициента финансовой независимости по предприятию составляет 0,93%.

Динамика дебиторской задолженности, характеризующая величину снижения дебиторской задолженности в отчетном периоде по отношению к 2008 году на 12,1%, за счет уменьшения задолженности дочернего общества ОАО «Среднеканская ГЭС» и ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за МПЗ.

Динамика кредиторской задолженности, характеризующая величину снижения (увеличения) кредиторской задолженности, в отчетном периоде по отношению к базовому, за 2009 год имеет

отрицательное значение, что свидетельствует об уменьшении кредиторской задолженности предприятия.

Анализ структуры и динамики чистых активов

Под стоимостью чистых активов понимается величина, определяемая путем вычитания из суммы активов акционерного общества, принятых к расчету, суммы его пассивов, принятых к расчету.

тыс.руб.

Наименование показателя	2007	2008	2009
Основные средства	7 167 670	7 012 035	7 050 025
Незавершенное строительство	1 029 477	1 127 293	695 722
Доходные вложения в материальные ценности	5 067	8 384	9 157
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	8139713	8 166780	8 424 157
Отложенные налоговые активы	13 549	10 767 61	10 741
Запасы	459 446	838	61 219
НДС по приобретенным ценностям	46 844	863	181
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	245 615	184 210
Дебиторская задолженность	206 972	257 023	257 610
Денежные средства	758	220	22 532
ИТОГО АКТИВЫ	**17 069 496**	**16 892 971**	**16 715 554**
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	0	0	0
Кредиторская задолженность	409464	291 159	151 403
Прочие долгосрочные обязательства	1168174	1090 172	954 581
Задолженность участников по выплате доходов	0	0	
ИТОГО ПАССИВЫ	**1 577 638**	**1 381 331**	**1 105 984**
Чистые активы (п.8-п.13)	**15 491 858**	**15 511 640**	**15 609 570**

В 2009 году по сравнению с 2008 годом сумма активов Общества уменьшилась на 1,1% в связи с уменьшением дебиторской задолженности дочернего Общества ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за ТМЦ

Сумма пассивов при этом уменьшилась на 19,9% за счет снижения краткосрочной кредиторской задолженности и прочих долгосрочных обязательств.

Чистые активы Общества на 31.12.2009 увеличились относительно 2008 года на 97 930 тыс. руб. или на 6,3 %.

Сравнительные данные

Данные заключительной бухгалтерской отчетности за 2008 год не соответствуют данным в формах отчетности за 2009 год. Валюта баланса на начало 2009 года изменилась, в связи со снижением с 2009 года ставки налога на прибыль организаций с 24 до 20 процентов, Обществом произведен пересчет стоимости отложенных налоговых активов, по состоянию на 01 января 2009 года, с отнесением образовавшихся при пересчете сумм уменьшения стоимости указанных активов и обязательств на нераспределенную прибыль (убыток). В результате этого сумма отложенных

налоговых активов уменьшилась на 2 153 413 рублей, нераспределенная прибыль уменьшилась на 2 153 413 рублей, по сравнению с соответствующими данными бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2008 года.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

1. Основные средства (стр. 120 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам, тыс. руб.

Наименование показателя	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Остаточная стоимость на 31.12.09 г.	Степень износа основных фондов %
Всего основных фондов	9 460 763	7 050 025	25,48
в том числе:			
Здания производственного назначения	1 187 573	1 034 806	12,86
Гидротехнические сооружения	7 125 783	5 527 310	22,43
Сооружения электропередачи и связи	47 112	37 903	19,55
Сооружения специальные и прочие	175 113	97 951	44,06
Силовые машины и оборудование	570 172	157 700	72,34
Рабочие машины и оборудование	222 554	107 622	51,64
Информационные машины и оборудование	99 638	65 344	34,42
Прочие машины и оборудование, средства измерений	178	86	51,69
Транспортные средства и передвижная техника	12 501	10 167	18,67
Здания непроизводственного назначения	2 308	496	78,51
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	17 511	10 320	41,07
Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	320	320	0
Прочие основные фонды	0	0	0

Основные средства ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 01.01.09. года по первоначальной (восстановительной) стоимости составили 9 276 701 тыс. руб.

Накопленный износ на 31.12.08.составил 2 264 666 тыс. руб.

В течение 2009 года увеличилась первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 242 419 тыс. руб., в том числе:

- за счет тех. перевооружения и реконструкции (ТП и Р) на сумму - 151 029 тыс. руб.
- за счет укрупнения основных средств – 12 321 тыс. руб.
- за счет приобретения основных фондов на сумму – 6 045 тыс. руб.
- приобретение основных средств от дочернего общества ОАО «Усть- Среднеканская ГЭС» - 62 336 тыс. руб.
- перевод из ТМЦ в основные фонды – 134 тыс. руб.

- за счет перемещения между видами основных фондов – 10 554 тыс. руб.

Всего выбыло основных средств по первоначальной стоимости 58 357 тыс. руб.

- за счет списания – 2 747 тыс. руб.
- за счет реализации - 816 тыс. руб.
- вклад в уставный капитал дочернему Обществу ОАО «СреднеканскаяГЭС» (а/дорога) – 42 320 тыс. руб.
- за счет перемещения между группами основных фондов – 10 554 тыс. руб.
- перевод основных средств, сданных в аренду со счета 01 на счет 03 – 1 920 тыс. руб.

На 31.12.2009 основные фонды по первоначальной стоимости составили 9 460 763 тыс. руб.

Накопленный износ на 31.12.09 составил 2 410 738 тыс. руб.

Степень износа основных средств на конец года составила 25,48%

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2009 г. составила 7 050 025тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2009 года ОАО «Колымаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 23,02 га, общая кадастровая стоимость земельных участков составляла 12 526 527,87 руб.

С 01 января 2009 год ОАО «Колымаэнерго» расторгло договоры аренды на общую площадь 2,08 га общей кадастровой стоимостью 2 650 385,01 руб.

За 2009 год произошло увеличение кадастровой стоимости по арендованным земельным участкам общей площадью 20,94 га на сумму 23 764 959,86 руб. на основании Постановления от 29.12.2008 г. № 530-па «Об утверждение результатов государственной кадастровой оценки земельных участков в составе земель населенных пунктов Магаданской области».

На 31декабря 2009 года ОАО «Колымаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 20,94 га общей кадастровой стоимостью 33 641 102,72 руб.

По состоянию на 01.01.2009 года в собственности ОАО «Колымаэнерго» имелись земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинский район, общей площадью 1 006,03 га (приобретенные в 2006 году по стоимости 6 036 руб.), общая кадастровая стоимость 40 241,24 руб.

В 2009 году земельный участок общей площадью 9 га, кадастровая стоимость 3 600 руб., по договору передачи имущества в уставный капитал от 14.09.2009 г. передан в собственность ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» по стоимости 540 руб.

В 2009 году ОАО «Колымаэнерго» приобрело земельные участки общей площадью 2,08 га, общая кадастровая стоимость 12 271 886,59 руб., на сумму 314 297,07 руб.

На 31 декабря 2009 года в собственности ОАО «Колымаэнерго» имеются земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинский район, общей площадью 999,11 га, общая кадастровая стоимость 12 308 527,83 руб. на общую стоимость 319 793,07 руб.

2.Доходные вложения в материальные ценности (стр.135 Бухгалтерского баланса)

Имущество, сданное в аренду по ОАО «Колымаэнерго» на 31.12.09 по остаточной стоимости – 9 157 тыс. руб.

в том числе:

- объединенный корпус Спецгидроэнергомонтаж (СГЭМ) 1 520 тыс. руб.
- холодный склад базы Гидроспецстрой (ГСС) 1 018 тыс. руб.
- стоянка спец. машин Гидроспецстрой (ГСС) 684 тыс. руб.
- площадки, подъезды базы Гидроспецстрой (ГСС) 1 559 тыс. руб.

- Машины и оборудование 3 054 тыс. руб.
- Вычислительная техника 5 тыс. руб.
- Производственный и хозяйственный инвентарь 14 тыс. руб.
- Гараж на 5 автомашин 1 303 тыс. руб.

3. Незавершенное строительство (стр.130 баланса)

По состоянию на 01.01.2009 года по обществу остались затраты по незавершенному строительству в сумме 1 127 293 тыс.руб. в том числе:

Наименование объекта строительства	Сумма НЗС на 01.01.2009
Усть-Среднеканская ГЭС	993 597
Собственное строительство	16 064
ТПиР Колымской ГЭС	117 632
Всего	**1 127 293**

В течение 2009 года произведено затрат по незавершенному строительству на сумму 725 376 тыс.руб. в том числе:

по техперевооружению и реконструкции (ТПиР) Колымской ГЭС на сумму 124 564 тыс.руб.,в том числе оборудование на сумму 42 563 тыс. руб.;

по укрупнению объектов по КЭС составили 12 321 тыс.руб.,

по приобретению объекта незавершенного строительства (ВЛ.220кВ Колымская ГЭС –Дукат) на сумму 588 491 тыс. руб.

Ввод в эксплуатацию составил 163 350 тыс. руб. в том числе:

по техперевооружению и реконструкции (ТПиР) Колымской ГЭС ввод в эксплуатацию составил 151 029 тыс. руб. в том числе оборудование на сумму 48 017 тыс. руб.;

ввод по укрупнению объектов основных средств по КЭС составили 12 321 тыс. руб.

Передано в Уставный капитал незавершенное строительство дочернему Обществу ОАО «Усть-СреднеканскаяГЭС» на сумму 993 597 тыс.руб.

Остаток незавершенного строительства на конец отчетного периода 695 722 тыс.руб. в том числе:

Наименование объекта строительства	Сумма НЗС на 31.12.2009
ВЛ. 220кВ Колымская ГЭС - Дукат	588 491
Собственное строительство	16 064
ТПиР Колымской ГЭС	91 167
Всего	**695 722**

4. Долгосрочные финансовые вложения (стр. 140 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.09года инвестиции в дочерние Общества составили 8 166 780 тыс. руб. в том числе:

- ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» 7 958 447 тыс. руб.
- ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» 208 333 тыс. руб.;

За 2009 год произведены инвестиции путем вклада в дочернее Общество ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»:

1. Участка №3 автодороги «Ларюковая-Усть-Среднекан» и земельного участка на общую стоимость 30 061 тыс.руб.
2. Передано незавершенное строительство на сумму 993 597 тыс. руб.
3. Уменьшено акций на сумму 767 959 тыс.руб. по договору о приобретении ОАО «Усть-Среднеканской ГЭС» собственных акций, взамен проданных основных средств и объекта незавершенного строительства- ОАО «Колымаэнерго».

В ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» передан восстановленный НДС от передачи имущества в уставный капитал, согласно акту выездной проверки в 2009 году на сумму 1 678 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.09г. долгосрочные вложения в дочерние общества составили 8 424 157 тыс. руб. в том числе:

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» 8 214 146 тыс.руб.
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» 210 011 тыс.руб.

5.Материально-производственные запасы (стр.210 Бухгалтерского баланса)

Запасы учитываются по фактической себестоимости, в сумме затрат на приобретение за исключением, возмещаемых из бюджета налогов. Фактическая себестоимость запасов не подлежит изменению кроме случаев, прямо установленных законодательством РФ.

На конец отчетного периода общая сумма производственных запасов составила 61 219 тыс. руб., в том числе:

- доля запасных частей 17 171 тыс. руб. или 28,1 %;
- доля прочих ТМЦ (инвентарь, хозяйственные принадлежности и другие) 40 004 тыс. руб. или 65,3%;
- расходы будущих периодов 4 044 тыс. руб. или 6,6 %.

Расходы будущих периодов относятся на себестоимость продукции в сумме, пропорциональной стоимости произведенных расходов с учетом периода, на который распространяются данные расходы. На конец отчетного периода стоимость расходов составила 4 044 тыс. руб. или 6,6 %, в том числе:

- Расходы на выплату отпускных 2 100 тыс. руб. или 51,9 %.
- Программные продукты 319 тыс. руб. или 7,9%
- Страхование 12 тыс.руб. или 0,3%
- Предоставление права доступа к комплекту

Документов, размещенных в сети Интернет 1 572 тыс. руб. или 38,9%
Услуги по страховой защите страховых договоров 41 тыс. руб. или 1,0%

Доля материально-производственных запасов составляет 11,6% от стоимости оборотных активов и 0,4% от стоимости всех активов Общества.

6. Дебиторская задолженность (статья 230.Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода сумма долгосрочной дебиторской задолженности по строке баланса 230 составила 184 210 тыс. руб. за МПЗ.

Наименование	на 01.01.2009	на 31.12.2009
Покупатели, заказчики (стр. 231) в том числе:	**245 615**	**184 210**
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	245 615	184 210

7. Дебиторская задолженность (статья 240 Бухгалтерского баланса).

На 01.01.09г. сумма дебиторской задолженности по строке 240 составляла 257 023 тыс.руб.

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности по строке баланса 240 составила – 257 610 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 240:

(тыс. руб.)

Наименование	на 01.01.2009	на 31.12.2009
Покупатели, заказчики (стр. 241) в том числе:	**202 885**	**195 756**
Потребители электрической энергии, всего в том числе:	**122 332**	**90 739**
ОАО «Магаданэнерго»	63 322	70 308
МУП СМПП ЖКХ	26 675	15 752
ОАО «Усть-СреднеканГэсстрой»	29 499	2 039
ООО «Жилищная управляющая компания «Синегорье»	1 339	55
Население п.Синегорье, п.Уптар	-	1337
МУП г. Магадан «Водоканал»	-	240
МУ г. Магадан «Магадантеплосеть»	-	242
ООО «НМУ Гидромонтаж»	-	162
МУ г. Магадан «Горсвет»	-	63
МУ «Дворец спорта» п. Синегорье	-	72
МУЗ «Синегорьевская больница»	-	88
ООО «Колымагидротехработы»	-	86
Прочие потребители	1 497	295
Контрагенты по хозяйственным договорам, всего в том числе, наиболее крупные:	**80 553**	**105 017**
ООО «Колымагидротехработы»	**-**	35
МУП «Магаданоблстрой»	6 844	34 859
Департамент «САТЭК»	2 168	186
ООО «Кафедральный собор»	285	285
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	59 534	69 503
ООО «Сталд ЛТД»	786	-
ООО «Колымастрой»	2 018	-
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС	7 500	-
ООО «НМУ Гидромонтаж»	663	-
Прочие	755	149

Наименование	на 01.01.2009	на 31.12.2009
Авансы выданные (стр. 245) в том числе наиболее крупные:	**17 472**	**45 196**
ООО «Магаданский промышленный центр вентиляционных систем»	2000	-
ООО «Промавтоматика»	1 761	-
ООО «Архивкомплект»	1 157	-
ОАО «ВНИИГ им.Веденеева»	-	307
ООО «Союзлифтмонтаж»	3 687	-
ООО «Сталд ЛТД»	2 036	3 928
НП «ИНВЭЛ»	1 065	-
ОАО «Ленгидропроект»	-	531
ЗАО «Синетик»	-	7 704
ОАО «Инженерный центр энергетики Урала»	614	-
ЗАО «Фирма ЭПРО»	953	-
ОАО «»УКЗ» г.Екатеринбург	517	-
ООО «ИКЦ Промбезопасность»	495	-
ОАО «Силовые машины»	454	-
СО РАН «Алтае-Саянский филиал Геофизической службы	-	2 322
ООО «НПО Санкт-Петербургская электротехническая компания	-	19 802
ООО «Завод Сейтронмаш»	-	3 885
ООО «Автоцентр»	-	1 629
ЗАО «СилТЭК»	-	790
ООО СК «Бранс»	-	639
ООО «ЕАМ Системз» г. Москва	-	665
ОАО «НИИЭС» Волгоградский филиал	-	333
ООО «Гион»	-	407
ООО «Президент-Нева»	-	339
Прочие	2 733	1 915
Прочие дебиторы (стр. 246) в т.ч.	**36 666**	**16 658**
Подотчетные суммы	1 682	618
Кв. плата населения	2 029	-
Долг по зарплате	2 452	1 976
Физические лица	7 068	937
Расчеты по социальному страхованию	769	334
Переплата по налогу на прибыль	-	5 163
ОАО «УСть-СреднекаГЭСстрой»	8 149	-
ООО «СК «»Бранс»	-	150
ООО «Росгорноспас»	-	144
ОАО«Е-4 Севзапэнергосервис»	-	328
ООО «Информационные системы»	-	102
ООО «СтройАльянс»	270	270
ООО «Сибантикор»	-	104
филиал «Магаданэнергосбыт» ОАО «Магаданэнерго»	107	215
ООО «Драгметинвест»	7 598	-
ОАО «Ленгидропроект ГидроОГК»	1 210	-
ООО «МостСтройСервис»	-	209
ООО «Драгметсбыт»	304	-

Наименование	на 01.01.2009	на 31.12.2009
ООО «Мета»	220	-
ООО «Субер»	246	-
ООО «Авиа-партнер»	208	-
ООО «Софт-капитал»	200	-
ООО «Стройпроектсервис»	132	132
ООО «ДМСнабжение»	197	197
ИП «Полянская»	308	-
ООО «Союзлифтмонтаж»	-	147
ООО «Бриг ГЕО»	430	430
ИП «Асеев М.А.	-	135
ЗАО «Айпинэт»	-	120
ЗАО «ФирмаЭПРО»	-	369
ООО «ИнтерЭнерго»	-	239
ООО «Кода»	495	495
ООО Проектное бюро «Центр Экологических инициатив»	-	222
ООО «Транспортная компания «Русский Экспресс»	171	179
ООО «ТЦ Комус»	-	209
ОАО «Дальэнергосетьпроект»	-	616
ОАО «НИТИ Энергомаш»	194	-
ООО «НТЦ РЗТАСКУЭ»	307	-
ООО «Торговый дом «Торгфлекс»	238	238
Расчеты с персоналом	-	99
ГОУ высшего образования «Государственный университет управления»	-	95
ОАО «Дальневосточная компания электросвязи» Магаданский филиал	-	96
ЗАО «Концерн Промснабкомплект»	-	87
ЗАО «Софткей»	-	81
ООО «НефтеГазСервис»	-	80
прочие	1 682	1 842

По сравнению с 2008 годом краткосрочная дебиторская задолженность увеличена на 587 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков снижена на 7129 тыс. руб. или на 3,6, %, а прочая дебиторская задолженность снижена на 20 008 тыс. руб. или на 120,1 %. Авансы выданные увеличены на 27 724 тыс.руб. или 61,3%

Увеличение задолженности произошло по следующим причинам:
Оплачены авансовые платежи на сумму 45 196 тыс. руб., согласно договорам, по сроку получения ТМЦ в 2010 году.

Сравнительная характеристика дебиторской задолженности

Наименование	01.01.2009 тыс. руб.	31.12.2009 тыс. руб.	Рост (+), снижение (-)
Всего дебиторская задолженность, строка 240	**257 023**	**257 610**	**+587**
В том числе: Покупатели и заказчики, строка 241	202 885	195 756	-7 129
Авансы выданные, строка 245	17 472	45 196	+27 724
Прочие дебиторы, строка 246	36 666	16 658	-20 008

8. Долгосрочные обязательства (стр. 510 и 520 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы задолженности, подлежащие погашению в соответствии с договорами более чем через 12 месяцев, после отчетной даты. По ОАО «Колымаэнерго» предоставлена рассрочка погашения задолженности в бюджет и внебюджетные фонды по постановлениям Межрайонных инспекций МНС России, сроком на 12 лет, начиная с 2007 года по 2018 год, в соответствии с графиком погашения задолженности по Определению Судебной коллегии (Дело №2-1173/07, №33-933 25 декабря 2007года).

Долгосрочные обязательства на 31.12.2009года составили 954 581 тыс.руб. в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование (стр.520 бухгалтерского баланса)	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Задолженность перед социальными фондами в том числе:	**560 272**	**508 349**
Пенсионный фонд РФ	348 722	303 152
Фонд обязательного медицинского страхования	51 000	44 647
Фонд занятости	13 644	13 644
Пени и штрафы в государственные внебюджетные фонды	146 906	146 906
Задолженность перед бюджетом в том числе:	**529 900**	**446 232**
Налог на добавленную стоимость	61 976	0
Налог на имущество	3 670	0
Пени, штрафы	446 232	446 232
Прочие налоги	21 692	0

9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строк 610 и 620 Бухгалтерского баланса).

Краткосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы кредиторской задолженности, обязанность, по уплате которой подлежит исполнению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

На начало отчетного периода общая сумма краткосрочных обязательств составила 291 159 тыс. руб. на конец отчетного периода задолженность перед кредиторами составила 151 403 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, *тыс. руб.*	в % к общей задолженности
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**151 403**	**100**
в том числе:		
Поставщики и подрядчики (строка 621 баланса)	**36 923**	**24 ,4**
из них наиболее крупные:		
ООО «ПромАльп-Ек»	1 859	
ООО «Сервис центр МОАЗ-Восток»	316	
ОАО «НИИЭС» г. Москва	1 109	
ОАО «ВлМУ Гидромонтаж»»	20 492	
ООО «Промавтоматика»	542	
ОАО «УстьСреднеканГЭСстрой»	1 183	
ООО «СибКОТЭС»	375	
ФГУП «Управление ведомственной охраны»	1 191	
ООО «СпецСтройТрест»	308	
ОАО «Дальсвязь»	353	
ООО СК «Бранс»	4 607	
ООО «Союзлифтмонтаж»	812	
ЗАО «Фирма ЭПРО»	114	
ЗАО «Кадница- на-Вятке»	14	
МУЗ «Синегорьевская больница»	145	
ООО «Датаком»	443	
ОАО «Магаданэнерго»	2 400	
ООО «ГЦЭ –энерго»	147	
Прочие	513	
Задолженность по оплате труда (стр. 622 баланса)	**0**	
Задолженность внебюджетным фондам (строка 623 баланса)	**41 822**	**27,6**
из них:		
Пенсионный фонд (Федеральный бюджет)	35 387	
Фонд обязательного медицинского страхования	6 400	
Пенсионный фонд РФ (страховая и накопительная часть)	7	
Взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве	28	
Задолженность перед бюджетом (стр. 624 баланса)	**68 320**	**45,1**
из них:		
По налогу на прибыль	0	
По налогу на добавленную стоимость	3 399	
По налогу с доходов физических лиц	366	
По налогу на имущество	37 913	
По прочим налогам и сборам	26 642	
Задолженность по прочим кредиторам (стр. 625 баланса)	**4 338**	**2,9**
из них авансы полученные:		
Территориальная администрация п. Уптар	1	

Наименование	Сумма, *тыс. руб.*	в % к общей задолженности
Задолженность по лизинговым договорам	991	
Депонированная задолженность	2 594	
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	12	
Физические лица	473	
Прочие кредиторы	267	

По сравнению с 2008 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом снижена на 139 756 тыс. руб., в том числе:
за счет погашения задолженности по оплате труда на сумму 14 535 тыс. руб., прочие кредиторы на сумму 38 459 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличена на сумму 3 282 тыс.руб.
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами увеличилась на 39 790 тыс.руб.в том числе:
начислено взносов за 2009год - 48 211 тыс.руб.
перенесено с долгосрочных обязательств (стр. 520 баланса)- гашение по графику на 2010 год в сумме 41 753 тыс.руб.
оплачено за отчетный период – 50 174 тыс.руб.

Задолженность по налогам снижена на сумму 129 834 тыс.руб. в том числе:
начислено за 2009 год – 218 222 тыс.руб.
авансовый платеж по налогу на прибыль – 5 163 тыс.руб.
перенесено из долгосрочной задолженности (стр. 520 баланса) – гашение по графику на 2010 год в сумме 72 246 тыс. руб.
оплачено за отчетный период – 425 465 тыс.руб.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

- Наличие права на получение выручки, подтвержденного соответствующим образом;
- Возможность определения суммы выручки;
- Возможность определения суммы расходов, связанных с получением выручки;
- Уверенность в увеличении экономической выгоды;
- Переход права собственности или принятием заказчиком услуг.

	2009 год, тыс. руб.	**2008 год, тыс. руб.**	**Отклонение**	
			тыс. руб.	%
Выручка всего (стр. 010 формы № 2)	**1 106 987**	**1 072 792**	**+34 195**	**+3,2**
в том числе:				
электроэнергии внутренним потребителям	640 524	564 342	+76 182	+13,5
Электроэнергия по двусторонним договорам.	215 384	234 722	-19 338	-8,2

	2009 год, тыс. руб.	2008 год, тыс. руб.	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Выполнение работ по кап.стро-ву.	152 907	186 721	-33 814	-18,1
прочих товаров, продукции, работ, услуг .	98 172	87 007	+11 165	+12,8

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 3,2 % и составила 1 106 987 тыс. руб.

11. Доходы от участия в других организациях

За 2009 год получены дивиденды от дочернего Общества ОАО «Усть-СреднеканГэсстрой» в сумме 79 076 тыс. руб.

12. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование	2009 год	2008 год
Прочие доходы	**825 285**	**578 426**
в том числе:		
от реализации основных средств, кроме квартир	211	15 454
от реализации МПЗ	19 032	497 978
от списания основных средств	66	50
прибыль 2008, выявленная в отчетном периоде	2 374	0
прибыль 2007 года, выявленная в отчетном периоде	408	1 004
прибыль 2006 года, выявленная в отчетном периоде	2 622	378
прибыль до 01.01. 2005 года, выявленная в отчетном периоде	0	30 389
пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (Арбитражного суда) об их взыскании	0	0
кредиторская задолженность, более трех лет	562	872
Доходы от продажи и иного выбытия финансовых вложений.	767 959	0
*другие прочие доходы	32 051	32 301
Прочие расходы	**833 357**	**560 036**
в том числе:		
от реализации основных средств, кроме квартир	214	14 310
от реализации МПЗ	18 392	497 250
другие налоги (налог на имущество на сданные о/с в аренду)	2 843	3 645
затраты по обслуживанию ценных бумаг	111	86
услуги банков и иные операционные расходы	1 261	2 719
убыток 2008 года, выявленный в отчетном периоде	3 312	0
убыток 2007 года, выявленный в отчетном периоде	198	4 274

Наименование	2009 год	2008 год
убыток 2006 года, выявленный в отчетном периоде	349	161
убыток 2005 года, выявленный в отчетном периоде	0	63
пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда.	0	40
дебиторская задолженность более трех лет**	2 556	228
НДС от списанной кредиторской задолженности	20	0
издержки по исполнительному производству	72	688
материальная помощь и др. соц. выплаты	1 400	1 037
расходы на проведение спортивных мероприятий	403	35
расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	40	11
Расходы по продаже и иному выбытию финансовых вложений.	767 959	0
**другие прочие расходы	34 227	35 489

* В 2009 году основу прочих доходов составили доходы:

-доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду- 25 529 тыс. руб.;
-прибыль от передачи участка а/дороги в оплату акций ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» (разница между рыночной и остаточной стоимостью - 881 тыс. руб.;
-поступление денежных средств по исполнительному производству(материальный ущерб, квартплата населения)- 42 тыс.руб.;
-за проведение закупочных процедур – 1 531 тыс. руб.;
-начислены % на остаток денежных средств на р/счете - 199 тыс.руб.;
-услуги химической лаборатории - 177 тыс. руб.;
-возмещение материального ущерба -142 тыс. руб.;
-корректировка по налогу на прибыль в областной бюджет, согласно акту сверки- 532 тыс. руб.;
-урегулированная кредиторская задолженность с поставщиками по актам сверки – 225 тыс. руб.;
-доход от оприходованного бруса, заготовленного собственными силами, для нужд Колымской ГЭС – 709 тыс. руб.;
-реализация услуг по доставке медицинского оборудования ООО «Драгметинвест» - 1 162 тыс. руб.;
-возмещение затрат по базе в п. Салтыковка Московской области- 438 тыс. руб.;
-за обучение в учебном комбинате- 26 тыс. руб.;
-доходы от прочей реализации работ, услуг -458 тыс. руб.

** Основную долю в составе прочих расходов составляют:

- расходы по амортизации от сдачи имущества в аренду- 13 606 тыс. руб.;
-представительские расходы - 2 292 тыс. руб.;
-содержание рабочей столовой (Колымская ГЭС)- 1 918 тыс. руб.;
-износ непромышленных объектов - 927 тыс. руб.;
-корпоративные взносы в НПФ, вклад предприятия в НПФ, страховой резерв НПФ – 3 307 тыс. руб.;
-НДС не принятый к возмещению и начисленный по ценным подаркам – 1 021 тыс. руб.
-услуги по оценке имущества -297 тыс. руб.;
-начисленный НДС на полученный доход по решению суда – 630 тыс. руб.;
-обучение студентов – 438 тыс. руб.;
-услуги связи -537 тыс. руб.;

-зарплата врача здравпункта Колымской ГЭС -354 тыс. руб.;
-расходы по участию в Совете директоров ОАО «Колымаэнерго» - 536 тыс. руб.;
-расходы к юбилею (40-летие) ОАО «Колымаэнерго» - 5 124 тыс. руб.;
-расходы по участию в Ревизионной комиссии – 249 тыс. руб.;
-затраты по базе в п. Салтыковка Московской области – 340 тыс. руб.;
-восстановлен НДС к уплате по списанной кредиторской задолженности – 34 тыс. руб.;
-оплата за обучение в учебном комбинате – 23 тыс. руб.;
-услуги VIP – залов – 58 тыс. руб.;
-страховые взносы – 152 тыс. руб.;
-госпошлина – 48 тыс. руб.;
-социальные выплаты -1 735 тыс. руб.;
-расходы на приобретение новогодних подарков – 168 тыс. руб.;
-прочие расходы –433 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства за 2009 год составили (-11 096) тыс. руб. в т.ч.:

Содержание операций	Дебет счёта	Кредит счёта	Сумма, тыс.руб.	Первичный документ
Отражено в учёте «постоянное налоговое обязательство»	99 «Прибыли и убытки»	68 «Расчёты по налогам и сборам»	6 354 (31769*20%)	Бухгалтерская справка-расчёт
Отражено в учёте «постоянный налоговый актив»	68 «Расчёты по налогам и сборам»	99 «Прибыли и убытки»	17 450 (87251*20%)	Бухгалтерская справка-расчёт

3. Добавочный капитал (строка 420 Бухгалтерского баланса)

За отчетный год добавочный капитал уменьшился на 107 тыс. руб. - на сумму дооценки по списанным основным средствам.

На 31.12.2009 года добавочный капитал составил 3 429 827 тыс. руб.

14.Структура акционерного капитала

Наименование владельца ценных бумаг	**Доля в уставном капитале по состоянию на:**	
	01.01.2009г.	**31.12.2009г.**
ОАО «РусГидро»	7 850 852 648	7 850 852 648
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	4 212 199 965	4 212 199 965
Комитет по управлению государственным имуществом Магаданской области	109 161 367	109 161 367
ОАО «Медицинская страховая компания «AVE»	19 090 910	19 090 910

ОАО «Страховая компания по медицинскому страхованию «Панацея Мед»	19 090 910	19 090 910
Областное ГУП «Магаданский проектный и НИИ промышленного проектирования	4 151 015	4 151 015
Физические лица	5 055	5 055

Акционеры, владеющие более 5% уставного капитала и более 5% обыкновенных именных акций Общества

Наименование владельца ценных бумаг, владеющих более 5% от УК	01.01.2009		31.12.2009	
	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций
ОАО «РусГидро»	64,27	64,27	64,27	64,27
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	34,48	34,48	34,48	34,48

Уставный капитал Общества за 2009 год не изменился.

	Общее кол-во (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций
Обыкновенные акции	12 214 551 870	1	12 214 551 870
Итого	**12 214 551 870**		**12 214 551 870**

16. Государственная помощь.

В отчетном году Общество субсидий из федерального бюджета не получало.

17. Дочерние Общества.

Дочерние общества по состоянию на 31.12.2009г.

№ п/п	Наименование, вид деятельности	Местонахождение	Сумма переданных акций, тыс. руб.	Доля в УК дочерних обществ, %
1	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» - заказчик по строительству Усть-Среднеканской СГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	8 803 643*	69,36
2.	ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» - подрядчик по строительству Усть-Среднеканской СГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	297 547**	100

*/ По отчету оценщика ООО «Институт оценки собственности и финансовой деятельности», дата проведения оценки 01.03.2007 года. (Отчет № МФ-536/1 «Об определении рыночной

стоимости объекта незавершенного строительства Усть-Среднеканской ГЭС на р. Колыме) на сумму 7 696 982 тыс. руб.;

Отчёт №МФ-773 от 10 июня 2008 года на сумму 23 277 тыс. руб.

Отчет №МФ-786/1 от 20 октября 2008 года на сумму 1 083 384 тыс. руб.

**/ По отчету оценщика ООО «Институт оценки собственности и финансовой деятельности», дата проведения оценки 01.03.2007 года. (Отчет № МФ-537/1 «Об определении рыночной стоимости объектов основных средств Усть-СреднеканГЭСстрой на р. Колыме) на сумму 297 547 тыс.руб.

18.Состав аффилированных лиц на 31.12.2009

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Устюгов Дмитрий Владимирович	-	Член Совета директоров	25.06.2009	нет	нет
2.	Аноприенко Татьяна Алексеевна	-	Член Совета директоров	25.06.2009	нет	нет
3.	Хорошилов Игорь Николаевич	-	Член Совета директоров	25.06.2009	нет	нет
4.	Десятов Евгений Валерьевич	-	Член Совета директоров	25.06.2009	нет	нет
5.	Лузин Виктор Ермилович	-	Член Совета директоров	25. 06.2009	нет	нет
6.	Смирнова Юлия Всеволодовна	-	Член Совета директоров	25.06.2009	нет	нет
7.	Супрун Михаил Павлович	-	Член Совета директоров	25.06.2009	нет	нет
8	Открытое акционерное общество «РусГидро»	117393, г. Москва, ул. Ахитектора Власова,51	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	11.03.2008	64,27	64,27
9	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	103685, г. Москва, Никольский пер., д.9	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	31.07.2008	34,48	34,48

Иски, предъявленные ОАО «Колымаэнерго» в 2009 году

Истец	Ответчик	Содержание	Сумма, тыс. руб.	Стадия рассмотрения
ОАО «Колыма энерго»	ГУ УПФ РФ в Ягоднинском районе	Признание требовния о взыскании пени в сумме 164,27 тыс. руб.	Неимущест-венный	Исковые требования удовлетворены, требование признано недействительным
ОАО «Колыма энерго»	Департамент цен и тарифов администрации Магаданской области	Признание Приказа об установлении тарифов недействительными	Неимущест-венный	Иск требования удовлетворены, нормативный акт признан недействительным

Иски, предъявленные к ОАО «Колымаэнерго» в 2009 году

Истец	Ответчик	Содержание	Сумма, тыс. руб.	Стадия рассмотрения
ГУ УПФ РФ в Ягоднинском районе	ОАО «Колымаэнерго»	Взыскание обязательных платежей и санкций за несвоевремен-ную оплату	164,27	Дело прекращено в связи с отказом ГУ УПФ РФ от иска
УФССП по Магаданской области	ОАО «Колымаэнерго»	О пересмотре дела по вновь открывшимся обстоятельствам	Неимуществ егнный	Заявителю отказано в требованиях
Дальневосточ ный региональный центр МЧС России	ОАО «Колымаэнерго»	Привлечение к ответственности за административное правонарушение	40,0	С ОАО «Колымаэнерго» взыскан штраф
Прокурор Магаданской области	ОАО «Колымаэнерго»	Об обязании провести аттестацию и сертификацию рабочих мест	Неимуществ енный	Решением суда отказано в заявленных требованиях
Прокурор Магаданской области	ОАО «Колымаэнерго»	В интересах педагогических работников о применении льготы	10,5	Решением суда требование удовлетворено частично
Прокурор Магаданской области	ОАО «Колымаэнерго»	В интересах педагогических работников о применении льготы	17,0	Решением суда требование удовлетворено частично

За 2009 год с участием ОАО «Колымаэнерго» рассмотрено 8 судебных дел.
Из них: в Арбитражных судах – 2 дела; в судах общей юрисдикции – 6.

За период 2009 года ОАО «Колымаэнерго» подано 2 иска:

- к ГУ УПФ РФ в Ягоднинском районе иск о признании требования об уплате страховых взносов и пени в сумме 164,27 тыс. руб. недействительными. Заявленные требования удовлетворены Арбитражным судом в полном объеме.

- к Департаменту цен и тарифов администрации Магаданской области о признании Приказа об установлении тарифов на электрическую энергию.

21. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. За отчетный период по результатам финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Колымаэнерго», базовая прибыль составила 8,2руб. на 1000 акций.

22. События после отчетной даты.

ОАО «Колымаэнерго» не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению, но не предъявленных за период с 01.01.2009г. по 11.02.2010г.

По оценке ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 27.02.2009 не прогнозируется участие Общества в крупных судебных разбирательствах, которые могут повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

23. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководство Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

Генеральный директор Л.А.Мурин

Главный бухгалтер Н.А.Кондратьева