Приложение
к приказу Министерства финансов РФ
от 22.07.03 N 67 н

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по внутреннему стандарту РАО "ЕЭС России"

		КОДЫ
на 31 декабря 2004 года	Форма N1 по ОКУД	0710001
	Дата [год, месяц, число]	17 / 02 / 05
Организация **ОАО"КОЛЫМАЭНЕРГО"**	по ОКПО	00117618
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4908000718
Вид деятельности промышленность	по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма \ форма собственности	по ОКОПФ\ОКФС	47 | 41
ОАО / смешанная российская с долей федеральной		
Единица измерения **тыс.руб**	по ОКЕИ	384

Местонахождение: **Магаданская обл.,Ягоднинский р-н, п.Синегорье,ул.Когодовского,д.7**

Дата утверждения	
Дата отправки [принятия]	

АКТИВ	Приме-чание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы		110	-	-
в том числе:				
права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания),				
иные аналогичные с перечисленными права и активы		111	-	-
организационные расходы		112	-	-
деловая репутация организации		113	-	-
другие виды нематериальных активов		114	-	-
результаты НИОКР		115	-	-
Основные средства		120	7 053 311	6 292 010
в том числе:				
земельные участки и объекты природопользования		121	-	-
здания, машины и оборудование, сооружения		122	6 978 526	6 249 584
другие виды основных средств		123	74 785	42 426
Незавершенное строительство		130	6 513 988	7 110 198
в том числе				
оборудование к установке		*13001*	62 978	62 740
вложения во внеоборотные активы		*13002*	6 451 010	7 047 458
Доходные вложения в материальные ценности		135	-	-
в том числе:				
имущество для передачи в лизинг		136	-	-
имущество предоставляемое по договору проката		137	-	-
Долгосрочные финансовые вложения		140	119	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества		141	-	-
инвестиции в зависимые общества		142	-	-
инвестиции в другие организации		143	119	-
займы,предоставленные организациям на срок более 12 месяцев		144	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения		145	-	-
ДЛЯ СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ				
Деловая репутация дочерних обществ		146	-	-
Оценка участия головной организации в зависимом обществе		147	-	-
Отложенные налоговые активы		148	-	-
Прочие внеоборотные активы		150	-	-
ИТОГО по разделу I		190	13 567 418	13 402 208

АКТИВ	Приме-чание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы		210	240 962	256 210
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		211	231 275	249 632
из них:				
мазут		*21101*	112	-
уголь		*21102*	178	9
дизельное топливо		*21103*	626	2 846
другое технологическое топливо		*21104*	4 508	2 686
запасные части		*21105*	30 689	28 502
прочие сырье и материалы		*21107*	195 162	215 589
животные на выращивании и откорме		212	-	-
затраты в незавершенном производстве		213	1 064	78
готовая продукция и товары для перепродажи		214	2 541	851
товары отгруженные		215	-	-
расходы будущих периодов		216	6 082	5 649
прочие запасы и затраты		217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		220	128 436	185 019
из них				
НДС при покупках электроэнергии через ФОРЭМ		*22001*	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)		230	-	-
в том числе:				
покупатели и заказчики		231	-	-
из них:				
финансируемые из федерального бюджета		*23101*	-	-
финансируемых из бюджетов субъектов РФ		*23102*	-	-
финансируемых из местных бюджетов		*23103*	-	-
другие покупатели и заказчики		*23104*	-	-
векселя к получению		232	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ		233	-	-
авансы выданные		234	-	-
прочие дебиторы		235	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		240	627 958	522 154
в том числе:				
покупатели и заказчики		241	19 030	101 021
из них:				
при продаже электроэнергии через ФОРЭМ внутри группы		*24101*	1 062	39 957
посредники при продаже электрической и тепловой энергии		*24102*	-	-
организации, финансируемые из федерального бюджета		*24103*	-	-
организации, финансируемые из бюджетов РФ		*24104*	11	-
организации, финансируемые из местных бюджетов		*24105*	12 325	20 399
прочие потребители электрической и тепловой энергии		*24106*	1 013	150
задолженность по абонентной плате		*24107*	-	-
другие покупатели и заказчики		*24108*	4 619	40 515

АКТИВ	Приме-чание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
векселя к получению		242	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ		243	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал		244	-	-
авансы выданные		245	349 827	228 181
в том числе:				
поставщикам электрической и тепловой энергии		*24501*	146	93
поставщикам топлива		*24502*	-	-
поставщикам материалов		*24503*	4 519	3 247
строительным организациям		*24504*	-	-
ремонтным организациям		*24505*	-	-
поставщикам услуг		*24506*	2 300	389
прочие авансы выданные		*24507*	342 862	224 452
прочие дебиторы		246	259 101	192 952
в том числе:				
по пеням, штрафам, неустойкам по договорам		*24601*	-	-
переплата по налогам в федеральный бюджет		*24602*	-	-
переплата по налогам в бюджеты субъектов РФ		*24603*	-	-
переплата по налогам в местные бюджеты		*24604*	-	-
переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды		*24605*	1 632	1 072
задолженность перед РАО "ЕЭС России" по инжиниринговым услугам		*24607*	-	-
задолженность РАО "ЕЭС России" по инжиниронговым услугам		*24608*	-	-
задолженность перед РАО "ЕЭС России" по ПИР		*24609*	-	-
задолженность РАО "ЕЭС России" по ПИР		*24610*	-	-
другие дебиторы		*24611*	257 469	191 880
Краткосрочные финансовые вложения		250	46 958	20 959
в том числе:				
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев		251	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения		253	46 958	20 959
Денежные средства		260	37	822
в том числе:				
касса		261	6	664
расчетные счета		262	2	158
валютные счета		263	-	-
прочие денежные средства		264	29	-
в том числе:				
специальные счета в банках		*26401*	-	-
денежные документы		*26402*	15	-
переводы в пути		*26403*	14	-
Прочие оборотные активы		270	-	-
в том числе:				
внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям		*27002*	-	-
внутрихозяйственные расчеты по строительству		*27003*	-	-
внутрихозяйственные расчеты по ПИР		*27004*	-	-
внутрихозяйственные расчеты по смете защиты объектов		*27006*	-	-
внутрихозяйственные расчеты по НДС		*27007*	-	-
другие оборотные активы		*27005*	-	-
ИТОГО по разделу II		290	1 044 351	985 164
Баланс		300	14 611 769	14 387 372

ПАССИВ	Приме-чание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал		410	9 117 755	9 385 104
в том числе:				
в акциях привилегированных		*41001*	-	-
в акциях обыкновенных		*41002*	9 117 755	9 385 104
Собственные акции, выкупленные у акционеров		415	(752 583)	(509 932)
Добавочный капитал		420	3 940 713	3 369 161
Расчеты по выделенному имуществу		423	-	-
Резервный капитал		430	18 144	18 144
в том числе:				
резервы, образованные в соответствии с законодательством		431	18 144	18 144
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		432	-	-
Целевое финансирование		450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			(335 290)	(550 810)
Нераспределенная прибыль прошлых лет		460	345 542	917 094
Непокрытый убыток прошлых лет		465	(680 832)	(680 832)
Нераспределенная прибыль отчетного года		470	-	-
Непокрытый убыток отчетного года		475	-	(787 072)
ИТОГО по разделу III		490	11 988 739	11 711 667
ДЛЯ СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ				
Деловая репутация дочерних обществ		495	-	-
Доля меньшинства		500	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ				
Займы и кредиты		510	-	-
в том числе:				
кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты		511	-	-
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты		512	-	-
Отложенные налоговые обязательства		515	25 255	-
Прочие долгосрочные обязательства		520	589 293	-
в том числе:				
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков		52001	-	-
кредиторская задолженность перед социальными фондами		52002	-	-
в том числе:				
Пенсионному фонду РФ		*52003*	-	-
Фонду обязательного медицинского страхования		*52004*	-	-
Фонду занятости		*52005*	-	-
Фонду социального страхования		*52006*	-	-
по пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды		*52007*	-	-
кредиторская задолженность перед бюджетом (реструктуризированные налоги)		52008	589 293	-
из нее:				
федеральному бюджету		*52009*	521 215	-
бюджетам субъектов РФ		*52010*	705	-
местным бюджетам		*52011*	67 373	-
кредиторская задолженность по налогу на прибыль по базе переходного периода		52020	-	-
из нее:				
федеральному бюджету		*52021*	-	-
бюджетам субъектов РФ		*52022*	-	-
местным бюджетам		*52023*	-	-
прочие долгосрочные обязательства		52012	-	-
ИТОГО по разделу IV		590	614 548	-
V .КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ				
Займы и кредиты		610	3 945	26 945
в том числе:				
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты		611	1 312	24 312
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты		612	2 633	2 633

ПАССИВ	Примечание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
Кредиторская задолженность		620	1 252 710	1 978 431
в том числе:				
поставщики и подрядчики		621	206 358	161 819
из них:				
поставщикам электроэнергии через ФОРЭМ		*62101*	-	-
прочим поставщикам электрической и тепловой энергии		*62102*	4 381	648
поставщикам газа		*62103*	-	-
поставщикам мазута		*62104*	-	-
поставщикам угля		*62105*	-	-
поставщикам иного топлива		*62112*	5 255	-
строительным организациям		*62106*	67 117	47 629
ремонтным организачиям		*62107*	5 612	-
по абонентной плате РАО "ЕЭС России"		*62108*	-	-
задолженность Концерну Росэнергоатом		*62110*	-	-
задолженность АЭС		*62111*	-	-
другим поставщикам и подрядчикам		*62109*	123 993	113 542
по абонентной плате ОАО "СО ЦДУ ЕЭС"		*62113*	-	-
по абонентной плате ОАО "ФСК"		*62114*	-	-
векселя к уплате		622	6 928	13 855
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами		623	-	-
задолженность по оплате труда перед персоналом		624	29 114	35 787
в том числе:				
текущая		*62401*	21 381	21 188
просроченная		*62402*	7 733	14 599
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами		625	579 727	642 546
в том числе:				
Пенсионному фонду РФ		*62501*	374 563	428 552
Фонду обязательного медицинского страхования		*62502*	45 046	52 652
Фонду занятости		*62503*	13 212	13 212
Фонду социального страхования		*62504*	-	1 224
по пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды		*62505*	146 906	146 906
задолженность по налогам и сборам		626	407 379	1 095 405
задолженность перед бюджетом текущая		62610	407 379	1 095 405
в том числе:				
федеральному бюджету		*62601*	-	525 694
бюджетам субъектов РФ		*62602*	273 628	320 471
местным бюджетам		*62603*	133 751	249 240
задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль по базе переходного периода		62620	-	-
в том числе:				
федеральному бюджету		*62621*	-	-
бюджетам субъектов РФ		*62622*	-	-
местным бюджетам		*62623*	-	-
авансы полученные		627	5 836	1 524
в том числе:				
от потребителей электроэнергии через ФОРЭМ		*62701*	-	-
от других потребителей электрической и тепловой энергии		*62702*	31	38
прочие полученные авансы		*62703*	5 805	1 486
прочие кредиторы		628	17 368	27 495
в том числе:				
НДС в неоплаченной продукции		*62801*	2 737	10 727
задолженность внебюджетному фонду НИОКР		*62802*	5 698	5 698
задолженность перед РАО "ЕЭС России" по инжиниринговым услугам		*62804*	-	-
задолженность РАО "ЕЭС России" по инжиниринговым услугам		*62805*	-	-
задолженность перед РАО "ЕЭС России" по ПИР		*62806*	-	-
задолженность РАО "ЕЭС России" по ПИР		*62807*	-	-
другие кредиторы		*62808*	8 933	11 070
ПАССИВ	Примечание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4

Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		630	1 498	-
Доходы будущих периодов		640	750 329	670 329
Резервы предстоящих расходов и платежей		650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства		660	-	-
в том числе:				
внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям		*66002*	-	-
внутрихозяйственные расчеты по строительству		*66003*	-	-
внутрихозяйственные расчеты по ПИР		*66004*	-	-
внутрихозяйственные расчеты по смете защиты объектов		*66006*	-	-
внутрихозяйственные расчеты по НДС		*66007*	-	-
другие краткосрочные обязательства		*66005*	-	-
ИТОГО по разделу V		690	2 008 482	2 675 705
БАЛАНС		700	14 611 769	14 387 372

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

АКТИВ	Приме-чание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Арендованные основные средства		910	1 543	1 543
в том числе по лизингу		911	-	-
Товарно материальные ценности, принятые на ответственное хранение		920	-	-
Материалы, принятые в переработку		925	-	-
Товары, принятые на комиссию		930	-	-
Оборудование, принятое для монтажа		935	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов		940	9 247	9 247
Обеспечение обязательств и платежей полученные		950	-	-
Обеспечение обязательств и платежей выданные		960	-	-
Износ основных средств		970	24 373	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов		980	-	-
Бланки строгой отчетности		990	-	-
Основные средства, сданные в аренду		992	9 475	13 196
Имущество, находящееся в федеральной собственности		993	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование		995	-	-

Генеральный директор Мурин Л.А.

Главный бухгалтер Кондратьева Н.А.

«Производственно-энергетическая компания Колымы»
ОАО «Колымаэнерго»

Бухгалтерский отчет за 2004 год

Пояснительная записка

1. Общие сведения

ОАО «Колымаэнерго» является 82,86 % дочерним предприятие РАО «ЕЭС России». В состав ОАО «Колымаэнерго» входят подразделения по следующим видам деятельности:

Колымская ГЭС	– производство и передача электроэнергии
Управление строительства	– строительство Усть-Среднеканской ГЭС
Управление механизации и транспорта	– автоуслуги, услуги механизации
Механизированная колонна ЛЭП и П	– строительство линий электропередач, перевозка грузов, строительно-монтажные работы
Колымаэнергоснаб	– снабжение
Отдел рабочего снабжения	– обеспечение работников питанием содержание столовых
Представительство ОАО «Колымаэнерго» г. Москва	– материально-техническое снабжение
Представительство ОАО «Колымаэнерго» г. Санкт-Петербург	– решение вопросов по поставке оборудования с заводов «ЛМЗ» и «Электросила», выпуск проектной документации АО «Ленгидропроект», АО «Ленгидросталь»

Численность персонала ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2004 года составила 1829 человек (на 31 декабря 2003 года – 2175 человек).

Акции ОАО «Колымаэнерго» не котируются в Российской торговой системе.

В состав Совета Директоров ОАО «Колымаэнерго» входят:

1. Жигарев Владимир Александрович – председатель Совета Директоров, Профессиональный директор Фонда «Институт профессиональных директоров» ;
2. Куля Валерий Иванович – член Совета директоров,
3. Орянская Мария Леонидовна – член Совета Директоров, Ведущий специалист организационно-методического отдела Департамента акционерного капитала и взаимодействия с акционерами ;
4. Уланцев Сергей Владимирович – член Совета Директоров, Зам. начальника Департамента управления капитальным строительством и реконструкцией ОАО «РАО ЕЭС России»;
5. Шулин Максим Игоревич – член Совета Директоров, Советник Фонда «Институт профессиональных директоров».

В состав ревизионной комиссии входят:

1. Горбунов Алексей Геннадьевич – председатель ревизионной комиссии, Ведущий специалист Департамента финансового аудита РАО «ЕЭС России» ;
2. Кормушкина Людмила Дмитриевна – член ревизионной комиссии, Советник по работе ревизионных комиссий Фонда «Институт профессиональных директоров».
3. Зовва Ирина Яковлевна – член ревизионной комиссии, зам. начальника экономического отдела по бизнес-планированию, бюджетированию и тарифообразованию ОАО «Колымаэнерго» ;

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 9 декабря 1998г. № 60-н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34-н.

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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.

2.3. 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 10 000 рублей за единицу (а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, входящие в библиотечный фонд) списываются на расходы по элементу «Амортизация» по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

По состоянию на 1 января 2005 года Общество переоценку основных средств не производило.

Амортизация основных средств начислена линейным способом.

Объекты жилищного фонда и соцкультбыта переданы безвозмездно в муниципальную собственность и отражены по форме 2 «Отчет о прибылях и убытках» в строке 100 на сумму 162 567 тыс. руб.

Начисленный износ составил

Показатели	Износ (%)
Здания	28,8
Сооружения	18,9
Машины и оборудование	65,1
Транспортные средства	64,5
Другие виды основных средств	73,5

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе операционных доходов и расходов. Убытки в сумме 5 985 тыс. руб., возникшие от списания основных средств, непригодных к дальнейшей эксплуатации, отражены в составе внереализационных расходов.

2.4. Материально-производственные запасы

Аналитический учет материалов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом. В качестве учетных цен принимаются договорные цены.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась за 2002-2003гг. по средней себестоимости, в текущем 2004 году оценка производится по средней себестоимости для строительного комплекса и фактической для Колымской ГЭС.

2.5. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство оценено по фактической себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные 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.

2.8 . Признание доходов

Выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается по отгрузке. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по мере оплаты и поступления денежных средств.

2.9. Добавочный и резервный капитал

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

Сумма дооценки 571 552 тыс.руб., выбывших объектов основных средств, перенесена с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

2.10. Изменения в учетной политике

В учетную политику ОАО «Колымаэнерго» на 2004 год по сравнению с 2003 годом внесены следующие изменения:

1) Учет финансовых вложений.

Пункт 13.5. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применять первоначальную стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Пункт 13.5. Суммовые разницы, возникшие при приобретении финансовых вложений до принятия их к бухгалтерскому учету определять в составе фактических затрат на приобретение финансовых вложений (увеличивать или уменьшать). Разницу между первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг по которым не определяется текущая финансовая стоимость с их номинальной стоимостью, в учете не отражать, т.е. учитывать долговые ценные бумаги по которым не определяется текущая рыночная стоимость, по первоначальной стоимости.

2) Учет материально-производственных запасов.

Аналитический учет материалов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом. В качестве учетных цен принимаются договорные цены.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использование для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости для строительного комплекса и фактической себестоимости для Колымской ГЭС.

Материалы, поступившие в организацию ранее получения расчетных документов по ним подлежат учету на забалансовом счете 002 «Товароматериальные ценности, принятые на ответственное хранение».

3) Учет расчетов прочих активов и пассивов.

П.12.9. Проценты, причитающиеся к уплате по векселям, выданным за выполненные работы, оказанные услуги, учитываются непосредственно в момент выдачи векселя по дебету счетов 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

П.12.10. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав операционных расходов единовременно. Начисление причитающегося дохода (процента или дисконта) по размещенным облигациям отражается организацией – эмитентом в состав операционных расходов тех периодов, к которым относятся данные начисления.

П.12.11.В бухгалтерской отчетности отражается сальдированная сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (строка 120 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам

	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.04 г.	Остаточная стоимость на 31.12.04 г.	Износ (%)
1.	Здания	853 654	608 203	28,8
2.	Сооружения	6 607 594	5 360 139	18,9
3.	Машины и оборудование	806 103	281 009	65,1
4.	Транспортные средства	87 920	31 248	64,5
5.	Другие виды основных средств	42 994	11 411	73,5
	Итого	8 398 265	6 292 010	25,1

Основные средства на 01.01.2004 г. составили 9 306 533 тыс. руб., на 31.12.2004 г. – 8 398 265 тыс.руб.

3.2. Незавершенное строительство (строка 130 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство объектов Усть-Среднеканской ГЭС. На начало 2004 года затраты по незавершенному строительству составляли 6 513 988 тыс. руб. В течение

года выполнено строительно-монтажных работ на сумму 613 612 тыс. руб., введено в эксплуатацию на сумму 17 164 тыс. руб., выбыло оборудования на сумму 238 тыс. руб., осталось в незавершенном строительстве затрат на 7 110 198 тыс. руб.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 140 Бухгалтерского баланса)

Н начало отчетного периода долгосрочные финансовые вложения ОАО «Колымаэнерго» составляли 119 тыс. руб. За текущий год реализован пакет акций «Колыма-банка» на сумму 84 тыс. руб., списаны на убытки 26 тыс. руб. В связи с ликвидацией Промстройбанка России списаны акции на 17 тыс. руб. Остатка на 01.01.05г. долгосрочных вложений нет.

3.4. Материально-производственные запасы (строка 210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 256 210 тыс.руб., или 26 % от оборотных активов.

3.5. Задолженность покупателей и заказчиков (строка 240 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности ОАО «Колымаэнерго» является производство электроэнергии, отпускаемой в сети ОАО «Магаданэнерго». Дебиторская задолженность за отпущенную электроэнергию на 01.01.2005г. составляет 39 957 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по строке 240 составила:

Код строки баланс	Наименование показателя	Сумма на 01.01.04г (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.04г (тыс. руб.)	Рост (+) Снижение (-)
241	Покупатели и заказчики	19 030	101 021	+81 991
245	Авансы выданные	349 827	228 181	- 121 646
246	Прочие дебиторы	259 101	192 952	- 66 149
240	Итого	627 958	552 154	-105 804

По сравнению с 2003 годом дебиторская задолженность в целом снизилась на 105 804 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 81 991 тыс. руб., авансы выданные снизились на 121 646 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность снизилась на 66 149 тыс. руб.

3.6. Краткосрочные финансовые вложения (строка 250 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного года числились векселя эмитентов на сумму 46 958 тыс. руб. За текущий 2004 год было реализовано векселей на сумму 4 000 тыс. руб., списаны с баланса ОАО «Колымаэнерго» просроченные векселя эмитентов на сумму 21 999 тыс. руб., в связи с отсутствием векселедержателей в государственном реестре юридических лиц. Остаток векселей на конец отчетного периода - 20 959 тыс. руб.

3.7. Уставный капитал (строка 410 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.04г. числился уставный капитал на сумму 9 117 755 тыс. руб., в текущем году уставный капитал был уменьшен на сумму списанных собственных акций ОАО «Колымаэнерго» 242 651 тыс. руб. и увеличен на сумму 510 000 тыс. руб. – эмиссия дополнительного выпуска акций.

3.8. Добавочный капитал (строка 420 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал за 2004 год уменьшен на сумму дооценки 571 552 тыс. руб. и переведен в нераспределенную прибыль прошлых лет (строка 460 баланса) в связи с передачей жилфонда и объектов соцкультбыта в муниципальную собственность.

3.9. Отложенные налоговые обязательства (строка 515 Бухгалтерского баланса)

В составе отложенных налоговых обязательств отражена реструктуризированная задолженность по налогу на прибыль, которая по состоянию на 01.01.2004 года составляла 25 255 тыс. руб. За 2004г. данная сумма была снята с реструктуризации и перенесена в кредиторскую задолженность.

3.10. Прочие долгосрочные обязательства (строка 520 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных обязательств отражена кредиторская задолженность перед бюджетом (реструктуризированные налоги).

За 2004 год решением межрайонной ИМНС №1 по Магаданской области №12/72 от 30 июля 2004 года отменено решение о реструктуризации кредиторской задолженности. Сумма 589 293 тыс. руб. перенесена в кредиторскую задолженность по налогам и сборам в строку 626 Бухгалтерского баланса.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены: задолженность поставщикам, по оплате труда, по внебюджетным фондам, бюджету.

Код строки		Задолженность на 01.01.04г.	Задолженность на 31.12.04 г.	Рост (+) Снижение (-)
621	Поставщики и подрядчики	206 358	161 819	- 44 539
622	Векселя к уплате	6 928	13 855	+6 927
	Задолженность по оплате труда			
624	всего	29 114	35 787	+6 673
62401	в т.ч. текущая	21 381	21 188	-193
62402	просроченная	7 733	14 599	+6 866
625	Задолженность перед внебюджетными фондами – всего	579 727	642 546	+62 819
62501	в т.ч. Пенсионному фонду РФ	374 563	428 552	+53 989
62502	Фонду обяз.мед. страхован.	45 046	52 652	+7 606
62503	Фонду занятости	13 212	13 212	–
62504	Фонду социального страх.	–	1 224	+1 224
62505	По пеням и штрафам	146 906	146 906	–
626	Задолженность по налогам и сборам – всего	407 379	1 095 405	+688 026
62602	в т.ч. федеральному бюджету	-	525 694	+525 694
62603	бюджетам субъектов РФ	273 628	320 471	+46 843
	местным бюджетам	133 751	249 240	115 489
628	Прочие кредиторы – всего	17 368	27 495	+10 127
62801	в т.ч.НДС в неоплачен.продукц.	2 737	10 727	+ 7 990
62802	задолж.внеб.фонду НИОКР	5 698	5 698	-
62808	другие кредиторы	8 933	11 070	+2 137
627	Авансы полученные	5 836	1 524	- 4 312
620	Кредиторская задолженность	1 252 710	1 978 431	+725 721

По сравнению с прошлым 2003 годом краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 725 721 тыс.руб., что связано с увеличением задолженности по налогам и сборам бюджетам субъектов РФ на 614 548 тыс.руб. – утрачено право на реструктуризацию задолженности перед федеральным бюджетом.

Увеличилась задолженность перед внебюджетными фондами на 62 819 тыс. руб.

3.12. Акции ОАО «Колымаэнерго»

В 2004 году Общество произвело дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Были выпущены 415 000 тыс. акций номинальной стоимостью 415 000 тыс. руб. Регистрация и увеличение Уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций на сумму 415 000 тыс. руб. будет произведена в 2005 году.

В 2004 году произведена регистрация и увеличение Уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций, выпущенных в 2003 году, на сумму 510 000 тыс. руб.

Стоимость собственных акций, выкупленных у акционеров для последующей их реализации, по состоянию на 31 декабря 2004 года составила 509 932 тыс. руб.

Список акционеров ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31.12.2004г.

Список акционеров	Всего обыкновенных акций		% от всех акций на 31.12.04г
	На 01.01.2004г	На 31.12.2004г	
Российское ОАО энергетики и электрификации «ЕЭС России»	7 776 472 321	7 776 472 321	82,86
Министерство имущественных отношений Российской Федерации	947 200 000	947 200 000	10,09
Комитет по управлению государственным имуществом Магаданской обл.	151 494 202	151 494 202	1,62
«Производственно-энергетическая компания Колымы» ОАО «Колымаэнерго»	752 583 161	509 931 893	5,43
Некоммерческое партнерство «Центр содействия реформам энергетики»	–		
Физические лица	5 020	5 020	0,00
Всего	9 627 754 704	9 385 103 436	100,00

Всего обыкновенных акций на 01.01.2004г. – 9 627 754 704 шт.(номинал-1руб), на 31.12.2004 г. –9 385 103 436 шт. (номинал – 1 руб.)

Всего привилегированных акций – 0

Уставный капитал на 31.12.2004 г. – 9 385 103 436 руб.

3.13. Государственная помощь

В отчетном году ОАО «Колымаэнерго» получило средств из Федерального бюджета в размере 415 млн. руб. на строительство Усть-Среднеканской ГЭС. Сумма использованных средств отражена в Бухгалтерском балансе по статье 640 «Доходы будущих периодов». За финансирование ОАО «Колымаэнерго» передали акции в Министерство имущественных отношений Российской Федерации на сумму 415 млн. руб.

3.14. 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 операционным и внереализационным доходам и расходам с расшифровкой по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Наименование показателя	2004 г.	2003 г.	Отклонение	
			сумма	%
Выручка всего (стр.010 формы № 2)	456 122	462 594	-6 472	-1,4
в том числе:				
-электроэнергии внутренним потребителя	283 789	283 183	+606	+0,2
-услуги промышленного характера	106 061	111 014	-4 953	-4,5
-услуги непромышленного характера	66 272	68 397	-2 125	-3,1
Себестоимость (стр. 020)	333 897	399 224	-65 327	-16,4
в том числе:				
-электроэнергии внутренним потребителя	175 355	181 298	-5943	-3,4
-услуг промышленного характера	90 027	144 564	-54537	-37,7
-услуг непромышленного характера	68 515	73 362	-4 847	-6,6

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 1,4% и составила 456 122 тыс. руб.

Себестоимость за отчетный год по сравнению с прошлым годом снизилась на 16,4% и составила 333 897 тыс.руб.

3.15. Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы и расходы состоят из следующих статей:

Наименование статей	2004 г.	2003 г.
Прочие операционные доходы – всего	4 730	56 761
в том числе:		
-от реализации основных средств	184	996
-от реализации других активов (векселя),акции	84	51 179
-от реализации МПЗ	2 826	1 469
-от аренды основных средств	1 578	3 117
-возмещение материального ущерба	58	-
Прочие операционные расходы	865 669	175 762
в том числе:		
-от реализации основных средств	16	1 408
-от реализации МПЗ	309	989
-от реализации других активов (векселя),акции	110	51 100
-налог на милицию	-	86
-налог на имущество	127 772	116 035
-услуги банков	1 720	4 998
-от аренды основных средств	200	1 146
-оформление земельных участков	122	-
- передча имущества в муниципальную собственность	734 119	-

3.16. Прочие внереализационные доходы и расходы

Прочие внереализационные доходы и расходы состоят из следующих статей:

Наименование статей	2004 г.	2003 г.
Прочие внереализационные доходы	55 487	120 736
том числе:		
-прибыль прошлых лет	57	32 275
-кредиторская задолженность более 3 лет	20	1 526
-курсовые разницы	44	3
-льгота участника Особой экономической зоны (НДС)	55 292	86 714
-прочие	74	218
Прочие внереализационные расходы	99 753	73 203
в том числе:		
-убытки прошлых лет	6 693	1 670
-пени, штрафы признанные или по которым получ.по реш.суда	-	37
-госпошлина по хозяйственным договорам	133	38
-дебиторская задолженность более 3 лет	-	8 106
- курсовые разницы		145
-услуги по дополнительному выпуску акций	237	-
-списание МПЗ сверх норм естественной убыли	-	40
-содержание социальной сферы за счет прибыли	20 072	21 179
- выбытие активов без дохода	-	1 010
-списание учетной стоимости акций (ликвидация банка)	17	-
-социальные выплаты	16 842	15 561
-расходы по участию в Совете директоров и Ревизионной	1 081	212
-расходы по списанию основных средств	3 985	18 320
-% по реструктуризированным налогам	-	4 514
-прочие расходы	49	2 371
-регистрационный сбор ОЭС	27 646	-
-списание просроченных векселей	21 998	-

3.17. Налоги

Для целей налогообложения ОАО «Колымаэнерго» признает выручку от продажи по мере оплаты продукции (услуг). В связи с тем, что ОАО «Колымаэнерго» является участником Особой экономической зоны, Общество освобождено от Федеральных налоговых обязательств.

Генеральный директор
ОАО «Колымаэнерго» Л.А. Мурин

Главный бухгалтер
ОАО «Колымаэнерго» Н.А.Кондратьева