ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2011 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 98,76%. Общество зарегистрировано по адресу: г. Магадан, ул. Пролетарская дом 84, корп.2
По состоянию на 31.12.2011 в ОАО «Колымаэнерго» входят следующие филиалы 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.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 2011 года составила 570 человек (на 31 декабря 2010г.- 568 человек.)
Акции ОАО «Колымаэнерго» не котируются в Российской торговой системе.

В состав ревизионной комиссии ОАО «Колымаэнерго» входят:

1. Чигирин Иван Иванович – Начальник Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
2. Косарев Роман Сергеевич – Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
3. Кравцов Алексей Юрьевич – Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
4. Сафонов Евгений Петрович – Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»;
5. Рохлина Ольга Владимировна – Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

В состав Совета директоров ОАО «Колымаэнерго» входят:

1. Каплатый Дмитрий Викторович – Председатель Совета директоров – Заместитель начальника Департамента планирования ремонтов, технического перевооружения и реконструкции – начальник Управления оценки состояния и методологии управления производственными активами ОАО «РусГидро»;

2. Станюленайте Янина Эдуардовна – Заместитель Председателя Совета директоров – Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро»;

3. Мурин Леонид Аркадьевич – Генеральный директор ОАО «Колымаэнерго»;
4. Панченко Дмитрий Анатольевич – Директор по правовым вопросам ОАО «РусГидро»;
5. Никулина Наталья Владимировна – Начальник управления Департамента управления имуществом ОАО «РусГидро»;
6. Киров Сергей Анатольевич – Директор по экономике ОАО «РусГидро»;
7. Янсон Сергей Юрьевич – Директор по закупкам ОАО «РусГидро».

Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Полное фирменное наименование – Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»
Сокращенное фирменное наименование – ОАО «Регистратор Р.О.С.Т»
Юридический адрес - 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.
Почтовый адрес -107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.
Номер телефона – (495) 771-73-36
Номер факса –(495) 771-73-36
Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра:
Номер - № 10-000-1-00264
Дата выдачи – 03.12.2002 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. Член СРО - Некомерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов (НП «ИПАР»), ОРНЗ 10202015968,
Адрес: 620026 г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 240, корп.1, под. 3. Телефоны (343) 216-74-91 (2,3,4), факс (343) 216-74-93.
E-mail: msk@group-adk.ru
ИНН 6672255138, КПП 667201001, ОГРН 1076672044712,ОКПО:36401878.
.

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 2011 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.

Инвентаризация основных средств, проводится один раз в три года в соответствии с приказом о проведении инвентаризации, если иное не предусмотрено законодательством.

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 40 000 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.

При поступлении основных средств, в качестве вклада в уставный капитал Общества первоначальной стоимостью признается согласованная денежная оценка основных средств учредителями.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения их первоначальной стоимостью признается рыночная стоимость, на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету. Допускается в случаях достройки, дооборудования. Реконструкции модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Общество может не чаще одного раза в год переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

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.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

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

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 из 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.

Резерв сомнительных долгов создается на конец отчетного периода, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому

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.

ОАО «Колымаэнерго» осуществляет отчисления в резервный фонд, согласно, учредительных документов. Но не более 25% уставного капитала Общества, резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли общества.

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. Прочие доходы.

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы орг8анизации, ПБУ 9/99» и Расходы организации, ПБУ 10/99», утвержденными соответственно приказами Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н и № 33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка от продажи электрической энергии.

- выручка от реализации услуг по подрядной деятельности.

Прочая выручка 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 2011 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.Порядок отражения оценочных обязательств.

Обязательство признается оценочным и по нему возможно создать резерв, если оно отвечает всем критериям пункта 5 ПБУ 8/2010.Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества дней отпуска, по предприятию в целом.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается по каждому работнику в следующем порядке: количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска, на конец квартала, умножается на среднедневной заработок работника.

Оценочное обязательство на выплату отпускных увеличивается на сумму страховых взносов.

18. Информация об аффилированных лицах.

Общество включает в пояснительную записку, входящую в состав бухгалтерской отчетности, в виде отдельного раздела, информацию об аффилированных лицах.

Перечень аффилированных лиц, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается Обществом самостоятельно.

19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Исправление ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности за 2011 год в учете ОАО «Колымаэнерго» проводятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010).

Существенность определяется профессиональным суждением руководителей Общества.

20. Изменения в учетной политике.

В учетную политику Общества в течение 2011 года внесены изменения, в связи с внесением изменений в нормативные правовые акты Российской Федерации по бухгалтерскому учету и отчетности, а также руководствуясь пунктом 10 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Объекты недвижимого имущества, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, но права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке переводятся в состав основных средств, с выделением на отдельном субсчете к учету основных средств. По завершению государственной регистрации прав соответствующие объекты основных средств переводятся с отдельного субсчета на основной субсчет к учету основных средств.

Амортизация, по объектам недвижимого имущества, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче. Но права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету. Суммы начисленной амортизации по данным объектам учитываются обособленно на отдельном субсчете. По завершении государственной регистрации прав, соответствующие суммы амортизации переводятся с отдельного субсчета на основной субсчет амортизации основных средств.

Общество переоценку основных средств не производит.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Ежемесячно сумма созданного резерва корректируется с учетом задолженности, погашенной за отчетный месяц. Недоиспользованная в текущем году сумма резерва по сомнительным долгам на конец отчетного года относится на прочие доходы.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, в связи с их отсутствием.

Начисление оценочного обязательства по оплате отпусков отражается в бухгалтерском учете на отчетную дату по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции с дебетом счетов учета затрат на производство..

По мере начисления работникам суммы отпускных и приходящихся на них страховых взносов в бухгалтерском учете формируются проводки по дебету счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции с кредитом счетов 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»; 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»

В бухгалтерском балансе величина оценочных обязательств определенная на отчетную дату, отражается по строке «Резервы предстоящих расходов» раздела «Краткосрочные обязательства»

В отчете о прибылях и убытках отражается сумма начисленного оценочного обязательства, включенного в составе строки «Себестоимость продаж».

В бухгалтерском балансе за 2011 год величина оценочных обязательств, рассчитанная из количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31.12.2009г. (включая периоды до 01.01.2009г.), умноженная на средний дневной заработок работника по состоянию на 31.12.2009г.,а количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31.12.2010г (накопленного за 2010г), умноженная на средний дневной заработок работника по состоянию на 31.12.2010г., отражается ретроспективно по соответствующим графам строки «Резервы предстоящих расходов».
В бухгалтерском учете начисление оценочного обязательства по оплате отпусков, относящегося к 2009 и 2010 годам, отражается 31.12.2011 по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток)» в корреспонденции с кредитом счета 96 «Резервы предстоящих расходов».
В отчете о прибылях и убытках за 2011 год величина оценочных обязательств, отражается ретроспективно в составе строки «Себестоимость продаж».

21. Кредиты и займы полученные.

Заемные средства Обществом в отчетном году не оформлялись.

22.Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения компании

тыс. руб.

Наименование показателя	**2009**	**2010**	**2011**
Выручка всего (стр.010 формы № 2)	1 106 987	1 083 739	1 260 614
в том числе: -электроэнергии внутренним потребителям -электроэнергия прочим потребителям -выполнение работ по кап. стро-ву -прочие работы, услуги	 640 524 215 384 152 907 98 172	 711 483 192 816 71 756 107 684	 843 903 289 020 7 533 120 158
Себестоимость (стр. 020)	1 062 470	1 068 123	1 169 045
В том числе: -электроэнергии внутренним потребителям -электроэнергия прочим потребителям	 653 518 223 00	 756 286 205 186	 818 889 261 606
-прочие работы, услуги	46 633	106 651	88 550

Наименование показателя	2009	2010	2011
Валовая прибыль	44 517	15 616	91 569
Чистая прибыль (убыток)	100 083	34 863	206 739
Рентабельность, %	4,2	2,5	7,8
Рентабельность продаж, %	4,02	2,5	7,3
Рентабельность собственного капитала, %	0,64	0,29	1,31
Коэффициент срочной ликвидности	1,92	1,20	1,23
Коэффициент финансовой независимости	0,93	0,94	0,95
Динамика дебиторской задолженности, %	-12,1	-22,4	-30,1
Динамика кредиторской задолженности, %	-48,0	18,2	-44,3

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 14,0% и составила 1 260 614 тыс. руб. Выручка от продажи электроэнергии увеличилась на 20,2%, выручка от выполнения работ по капитальному строительству уменьшилась на 89,5% (за счет уменьшения объема выполненных СМР на сторону). Выручка по прочим работам и услугам увеличилась на 10,4%, за счет увеличения стоимости услуг по договорам дочерним Обществам.

Себестоимость за отчетный год по сравнению с прошлым годом увеличилась на 8,6% и составила 1 169 045 тыс. руб.

Себестоимость 2010 года скорректирована на сумму 11 291 тыс. руб.оценочные обязательства по отпускам.

Показатель рентабельности (процентное отношение валовой прибыли к себестоимости) на конец 2011 года составляет 7,8%.

Рентабельность продаж демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж предприятия. За 2011 год этот показатель составил 7,3%, что на 4,8% выше, чем в 2010г.

Рентабельность собственного капитала, демонстрирующая эффективность использования капитала, инвестированного собственниками Общества увеличилась с 0,29% за 2010 год до 1,31 % за 2011 год.

Коэффициент срочной ликвидности, как отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам, составляет за отчетный период 1,23.

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 31.12.2011 значение коэффициента финансовой независимости по предприятию составляет 0,95%.

Динамика дебиторской задолженности, характеризующая величину снижения дебиторской задолженности в отчетном периоде по отношению к 2010 году на 30,1%, за счет уменьшения задолженности покупателей и заказчиков за товары и услуги.

Динамика кредиторской задолженности, характеризующая величину уменьшения кредиторской задолженности, в отчетном периоде по отношению к базовому, за 2011 год на 44,3%, за счет гашения долгосрочных обязательств и переноса с прочих долгосрочных обязательств (стр.1450 ф. 1) на краткосрочные обязательства по задолженности перед государственными внебюджетными фондами, согласно графика гашения на 2012 год.

ОАО «Колымаэнерго»

23.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	2009	2010	2011
Основные средства	7 050 025	7 041 297	6 893 124
Незавершенное строительство	695 722	706 378	820 971
Доходные вложения в материальные ценности	9 157	13 344	11 346
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	8424157	8 466 602	8 523 828
Отложенные налоговые активы	10 741	15 225	20 227
Запасы	61 219	67 232	69 787
НДС по приобретенным ценностям	181	35	5
Долгосрочная дебиторская задолженность	184 210	122 807	61 403
Дебиторская задолженность	257 610	199 767	186 493
Денежные средства	22 532	15 946	9 776
Прочие оборотные активы		21	2
ИТОГО АКТИВЫ	**16 715 554**	**16 648 654**	**16 596 962**
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	0	0	0
Кредиторская задолженность	151403	179 038	124 050
Прочие долгосрочные обязательства	954581	764 581	578 454
Задолженность участников по выплате доходов	0	0	
Резервы предстоящих расходов			85 655
ИТОГО ПАССИВЫ	**1 105 984**	**943 619**	**788 159**
Чистые активы (п.8-п.13)	**15 609 570**	**15 705 035**	**15 808 803**

В 2011 году по сравнению с 2010 годом сумма активов Общества уменьшилась на 0,3% в связи с уменьшением дебиторской задолженности за ТМЦ.

Сумма пассивов при этом уменьшилась на 19,7% за счет снижения прочих долгосрочных обязательств.

Чистые активы Общества на 31.12.2011 увеличились относительно 2010 года на 103 768 тыс. руб. или на 0,6 %.

24.АСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

1. Основные средства (стр. 1131 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам, тыс. руб.

Наименование показателя	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Остаточная стоимость на 31.12.11 г.	Степень износа основных фондов %
Всего основных фондов	9 594 143	6 893 085	28,15
в том числе:			
Здания	1 222 960	1 047 979	14,3
Сооружения	7 188 589	5 373 057	25,26
машины и оборудование	1 140 369	446 863	60,81
Транспортные средства	19 112	12 718	33,46
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	21 297	10 652	49,99
Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	1 816	1 816	0
Прочие основные фонды	0	0	0

Основные средства ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31.12.10г. по первоначальной (восстановительной) стоимости составили 9 602 092 тыс. руб.

Накопленный износ на 31.12.10г составил 2 560 795 тыс.руб.

В течение 2011 года увеличилась первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 104 411 тыс. руб., в том числе:

- за счет тех. перевооружения и реконструкции (ТП и Р) на сумму - 94 559 тыс. руб.
- за счет приобретения основных фондов на сумму – 7 402 тыс. руб.
- за счет перевода со счета 03 (сданные в аренду) на счет 01 «Основные средства» -2 450 тыс.руб.

Всего выбыло основных средств по первоначальной стоимости 112 360 тыс. руб.

- за счет списания основных фондов – 2 737 тыс. руб.
- вклад в уставный капитал дочернему Обществу ОАО «СреднеканскаяГЭС» (а/дорога), земельный участок – 107 864 тыс. руб.
- перевод основных средств, сданных в аренду со счета 01 на счет 03 – 1 759 тыс. руб.

На 31.12.2011 основные фонды по первоначальной стоимости составили 9 594 143 тыс. руб.
Накопленный износ на 31.12.11 составил 2 701 058 тыс. руб.
Степень износа основных средств на конец года составила 28,15%

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2011 г. составила 6 893 085 тыс. руб.

по состоянию на 01.01.2011 года ОАО «Колымаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 9,75 га, общая кадастровая стоимость земельных участков составляла 20 265 134,00 руб.

В 2011 году учет арендованных земельных участков на забалансовом счете числится по годовой арендной плате.

С 01 января 2011 года произошло увеличение арендованных земельных участков на общую площадь 62,99 га.

На 31декабря 2011 года ОАО «Колымаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 72,74 га, общая годовая стоимость арендной платы составила 972 478,72 руб.

По состоянию на 01.01.2011 года в собственности ОАО «Колымаэнерго» имелись земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинский район, п. Синегорье, общей площадью 115,66 га, общая кадастровая стоимость 45 333 602,62 руб.

В 2011 году земельные участки общей площадью 52 га, кадастровой стоимостью 20 800 руб., по договорам купли-продажи от 25.10.2011 г. переданы в собственность для внесения в уставный капитал ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС».

На 31 декабря 2011 года в собственности ОАО «Колымаэнерго» имеются земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинский район п. Синегорье, общей площадью 63,66 га, общая кадастровая стоимость 45 312 802,62 руб. на общую стоимость 1 816 101,84 руб.

2. Доходные вложения в материальные ценности (стр.1140 Бухгалтерского баланса)

Имущество, сданное в аренду по ОАО «Колымаэнерго» на 31.12.11 г. по остаточной стоимости – 11 346 тыс. руб.
в том числе:

- холодный склад базы Гидроспецстрой (ГСС) 977 тыс. руб.
- стоянка спец. машин Гидроспецстрой (ГСС) 663 тыс. руб.
- площадки, подъезды базы Гидроспецстрой (ГСС) 1 384 тыс.руб.
- Машины и оборудование (ОАО «Усть-СГЭСстрой») 2 338 тыс. руб.
- Сооружения ВГСЧ (гаражи) (ИП Скрипник А.В.) 201 тыс. руб.
- Гараж на 5 автомашин (ИП Скрипник А.В.) 1 238 тыс. руб.
- Склад (ООО «ПромСтройМонтаж и Вентиляционные Системы») 4 545 тыс.руб.

3. Незавершенное строительство (стр.1132 баланса)

По состоянию на 01.01.2011 года по обществу остались затраты по незавершенному строительству в сумме 706 378 тыс. руб. в том числе:

Наименование объекта строительства	Сумма НЗС на 01.01.2011
ВЛ. 220кВ Колымская ГЭС - Дукат	614 963
Собственное строительство	232
ТПиР Колымской ГЭС	91 183
Всего	**706 378**

В течение 2011 года произведено затрат по незавершенному строительству на сумму

209 152 тыс.руб. в том числе:

по техперевооружению и реконструкции (ТПиР) Колымской ГЭС на сумму 179 117 тыс.руб.,в том числе оборудование на сумму 105 515 тыс. руб.;

по техперевооружению и реконструкции (ТПиР) Колымских электрических сетей (КЭС)

8 366 тыс. руб., в том числе оборудование 7 408 тыс. руб.

Затраты по ВЛ. 220 кВ Колымская ГЭС- Дукат (проектные, консультационные работы) по КЭС на сумму 21 669 тыс. руб.

Ввод в эксплуатацию составил 94 559 тыс. руб. в том числе:

по техперевооружению и реконструкции (ТПиР) Колымской ГЭС ввод в эксплуатацию составил 86 527 тыс. руб. в том числе оборудование на сумму 40 994 тыс. руб.;

по техперевооружению и реконструкции (ТПиР) Колымских электрических сетей ввод в эксплуатацию составил 8 032 тыс. руб., в том числе оборудование 7 408 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2011 года по Обществу остаток незавершенного строительства 820 971 тыс. руб.в том числе:

Наименование объекта строительства	Сумма НЗС на 31.12.2011
ВЛ. 220кВ Колымская ГЭС - Дукат	636 632
Собственное строительство	232
ТПиР	184 107
Всего	**820 971**

4.Приобретение объектов основных средств (стр.1133 Бухгалтерского баланса)

В течении 2011 года произведены затраты по приобретению земельных участков 39 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2011г. по приобретению объектов основных средств на конец отчетного периода составили 39 тыс. руб.

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

По состоянию на 01.01.11 года инвестиции в дочерние Общества составили 8 466 602 тыс. руб. в том числе:
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» 8 256 591 тыс.руб.
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» 210 011 тыс.руб.

За 2011 год произведены инвестиции путем вклада в дочернее Общество ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» по остаточной стоимости с восстановленным НДС:

1. Участка №1 автодороги «Ларюковое-Усть-Среднекан» на сумму 17 135 618 руб.

2. Земельный участок под автодорогу «Ларюковое –Усть-Среднекан» участок №1 на сумму 420 руб.
3. Участок №2 автодороги «Ларюковое-Усть-Среднекан» на сумму 40 087 340 руб.
4. Земельный участок под автодорогу «Ларюковое –Усть-Среднекан» участок №2 на сумму 2 700 руб.

По состоянию на 31.12.11 г. долгосрочные вложения в дочерние общества составили 8 523 828 тыс. руб. в том числе:

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» 8 313 817 тыс.руб.
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» 210 011 тыс.руб.

6.Материально-производственные запасы (стр.1210 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 69 787 тыс. руб., в том числе:

- запасные части 17 981 тыс. руб. или 25,8 %;
- сырье и материалы 22 744 тыс. руб. или 32,6%;
- топливо 3 598 тыс. руб. или 5,1%
- специальная оснастка и специальная одежда 9 121 тыс.руб. или 13,1%
- основные средства, учтенные в составе материалов 1 013 тыс. руб. или 1,4%
- строительные материалы 2 115 тыс. руб. или 3,1%
- прочие материалы 10 359 тыс. руб. или 14,8%
- расходы будущих периодов 2 856 тыс. руб.или 4,1 %.

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

2 856 тыс. руб. или 4,1 %, в том числе:

- Программное обеспечение 1 343 тыс. руб. или 1,9%
- Предоставление права доступа к комплекту
- Документов, размещенных в сети Интернет 1 166 тыс. руб. или 1,7%
- Услуги по страховой защите страховых договоров 42 тыс. руб. или 0,06%
- Межевание земель ВЛ.-220 Колымская ГЭС-Дукат 305 тыс. руб. или 0,4%

Доля материально-производственных запасов составляет 21,3% от стоимости оборотных активов и 0,4% от стоимости всех активов Общества.

7.Дебиторская задолженность (статья 1230.Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода сумма долгосрочной дебиторской задолженности по строке баланса 1231 составила 61 403 тыс. руб. за МПЗ.

Наименование	на 01.01.2011	на 31.12.2011
Покупатели, заказчики (стр. 1231) в том числе:	**122 807**	**61 403**

Наименование	на 01.01.2011	на 31.12.2011
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	122 807	61 403

Дебиторская задолженность (статья 1232 Бухгалтерского баланса).

На 01.01.11г. сумма дебиторской задолженности по строке 1232 составляла 199 767 тыс.руб.

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности по строке баланса 1232 составила – 186 493 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 1232.1:

(тыс. руб.)

Наименование	на 01.01.2011	на 31.12.2011
Покупатели, заказчики (стр. 1232.1) в том числе:	**148 243**	**114 482**
Потребители электрической энергии, всего в том числе:	**86 910**	**49 438**
ОАО «Магаданэнерго»	56 965	39 614
МУП СМПП ЖКХ	24 965	5 425
ОАО «Усть-СреднеканГэсстрой»	1 600	-
Население п.Синегорье, п.Уптар	1 245	1 390
МУП г. Магадан «Водоканал»	202	214
ООО «КАДАР-Автотранс»	0	1 206
ООО «НМУ Гидромонтаж»	0	39
МУ г. Магадан «Горсвет»	0	93
МУ «Дворец спорта» п. Синегорье	119	281
МУЗ «Синегорьевская больница»	213	189
ООО «Колымагидротехработы»	206	190
ООО «Тристан»	205	232
ДЗАО «КолымаСГЭМ»	57	-
ОАО «Горнодобывающая компания «Берелех»	454	56
ООО «ПромСтройМонтаж и вентиляционные системы»	0	15
Прочие потребители	679	494
Контрагенты по хозяйственным договорам, всего в том числе, наиболее крупные:	**61 333**	**65 044**
ООО «Колымагидротехработы»	168	144
ООО «Колымастрой»	0	2 556
ООО «Кафедральный собор»	285	-
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»(перенесено с долгосрочной задолженности стр.1231.1 ф1)	60 803	62 177
ООО «Тристан»	29	-
ООО «КолымаСГЭМ»	23	-
Прочие	25	167

Наименование	на 01.01.2011	на 31.12.2011
Авансы выданные (стр. 1232.5) в том числе наиболее крупные:	**43 373**	**62 449**
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	12 277	653
ООО «Промавтоматика»	436	11 580
ООО «МагаданпромстройНИИпроект»	2000	-
ОАО «ВНИИГ им.Веденеева»	150	1 062
МОГАУ«Управление госэкспертизы»	3 349	-
ООО «Сталд ЛТД»	6 031	-
ООО «ПромстройНИИпроект»	4 300	-
ОАО «Авиакомпания «Якутия»	0	6 000
ООО «СпецЭлектроКомплект»	0	3 675
ООО «Информационные системы»	887	-
ООО «НТЦ «Контакт - Байкал»	1 518	-
ООО «»ИнвестУралСтрой»	160	-
ООО «Информсервис»	163	181
ФГУП «Почта России»	130	260
ООО «ИнтерТрейд»	0	260
ООО «НПО Санкт-Петербургская электротехническая компания	0	4 154
ООО «Приоритет»	0	1 228
ООО «АДК-аудит»	0	174
ЗАО «СилТЭК»	567	-
ООО СК «Бранс»	207	803
ООО «СоколАвиаТранс»	0	500
ОАО «НИИЭС»	0	260
ООО ТПК «Вега-Групп»	0	598
ООО «ЛАРН Технологии»	0	780
ООО «Информационное агентство «Энергоспресс»	136	-
ООО «Компания ЭТК-Энерготранс»	422	-
ООО «Электроавтоматика»	10 483	11 681
ООО «Полард-М»	0	396
ОАО «Магажанэнерго» филиал «Магаданэнергосбыт»	0	17 685
ООО «Русдол Систем»	0	350
Прочие	157	169
Прочие дебиторы (стр. 1232.6) **в т.ч.**	**8 151**	**9 562**
Подотчетные суммы	371	127
Долг по зарплате	908	1 834
Физические лица	1 072	740
Переплата по налогу на имущество	0	948
Переплата по налогу на добавленную стоимость	0	4 068
Расчеты по страховым взносам	361	116
Переплата по налогу на прибыль	1 305	-
ОАО «УСть-СреднекаГЭСстрой»	620	-
ОАО «Авиакомпания «Якутия»	0	353
Плата за пользование водными объектами	0	189
ООО «ПКК «КРОН-Энерго»	0	117
ФГУП «Аэропорт Магадан»	0	212
филиал «Магаданэнергосбыт» ОАО «Магаданэнерго»	213	-

Наименование	на 01.01.2011	на 31.12.2011
ИП Зацерковный В.Н.	136	-
ИП Костин Д.В.	162	147
ООО «Аргус-мастер»	427	-
ООО «Промавтоматика»	198	-
ООО «Новосибирская Энергетическая компания»	219	-
ООО «Софт-капитал»	160	99
ООО «Желдорэкспедиция-В»	71	-
ООО «Интелект-сервис»	99	-
ООО «КИМА Технический центр»	76	-
ООО «Промхолод»	77	-
Филиал «Подводречстрой»	60	-
ООО «Авиа-партнер»	80	-
ООО «БритГЕО»	430	-
ООО «Росгоноспас»	144	-
Администрация Магаданской обл.(возмещение бюджетникам за эл.энергию)	148	-
ООО «Винат»	82	-
прочие	732	612

Страховые взносы на 01.01.2011 года 361 тыс. руб.
За 2011 год
Перечислено 79 995 тыс. руб. в том числе:
Фонд социального страхования 7 539 тыс. руб.
Пенсионный фонд 60 578 тыс. руб.
Фонд обязательного медицинского страхования 11 878 тыс. руб.
Перенесено с долгосрочной дебиторской задолженности (стр. 1231 ф.1) в краткосрочные обязательства (стр.1232.6.3.1.ф1) задолженность в пенсионный фонд сумма 46 тыс. руб.
Начислено 80 194 тыс. руб. в том числе:
Пенсионный фонд 60 603 тыс. руб.
Фонд социального страхования 7 703 тыс. руб.
Фонд обязательного медицинского страхования 11 888 тыс. руб.

Задолженность на 31.12 11г. 116 тыс. руб.(361+79 995-46-80 194)

Переплата по налогам и сборам (Стр. 1232.6.2 бухгалтерского баланса)

Переплата по налогам и сборам на 01.01.2011года составила 1 305 тыс. руб., оплачено за 2011 год сумма 3 711 тыс. руб. Переплата на конец отчетного периода составила 5 016 тыс. руб. в том числе: НДС 4 068 тыс. руб., налог на имущество 948 тыс. руб.

По сравнению с 2010 годом краткосрочная дебиторская задолженность уменьшена на 13 274 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков снижена на 33 761 тыс. руб. или на 29,5 %, а прочая дебиторская задолженность увеличена на 1 411 тыс. руб. или на 14,7 %. Авансы выданные увеличены на 19 076 тыс. руб. или 30,5%

Сравнительная характеристика дебиторской задолженности

Наименование	01.01.2011 тыс. руб.	31.12.2011 тыс. руб.	Рост (+), снижение (-)
Всего дебиторская задолженность, строка 1232	**199 767**	**186 493**	**-13 274**
В том числе: Покупатели и заказчики, строка 1232.1	148 243	114 482	-33 761
Авансы выданные, строка 1232.5	43 373	62 449	+19 076
Прочие дебиторы, строка 1232.6	8 151	9 562	+1 411

8.Резерв по сомнительным долгам.

За 2011 год создан резерв по сомнительным долгам на сумму 70 тыс. руб. по дебиторской задолженности ООО «Фактор». Оценка вероятности погашения долга – низкая.

9.Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2011г. сумма переоценки составила 3 384 994 тыс. руб.

За 2011 год сумма переоценки уменьшилась на сумму дооценки по списанным основным средствам, что составила 90 тыс. руб.

На 31.12.2011 года переоценка основных средств 3 384 904 тыс. руб.

10. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2010 года добавочный капитал составил 106 983 тыс. руб.

На 31.12.11г. добавочный капитал составил 106 983 тыс.руб.

11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

Начисление оценочных обязательств по оплате отпусков отражены ретроспективно по счету 84 «Нераспределенная прибыль». На 31.12.2009 года нераспределенная прибыль 70 634 тыс. руб.

Отражено оценочное обязательство на 31.12.2009 года 80 752 тыс. руб.

Сальдо после корректировок на 31.12.2009г. 151 386 тыс. руб.

Сальдо до корректировок по нераспределенной прибыли на 31.12.2010 года 42 323 тыс. руб.

За 2010 год увеличено оценочное обязательство на сумму 11 264 тыс. руб.

Отражено оценочное обязательство на 31.12.2010 года 92 016 тыс. руб.

Сальдо нераспределенной прибыли после корректировок на 31.12.2010 года 134 339 тыс. руб.

12. Долгосрочные обязательства (стр.1450, 1400 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 31.12.2011года составили 578 454 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:	**318 349**	**146 906**
Пенсионный фонд РФ	157 799	0
Фонд занятости	13 644	0
Пени и штрафы в государственные внебюджетные фонды	146 906	146 906
Задолженность перед бюджетом в том числе:	**446 232**	**431 548**
Пени, штрафы	446 232	431 548

13. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 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 179 038 тыс. руб. на конец отчетного периода задолженность перед кредиторами составила 124 050 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, *тыс. руб.*	в % к общей задолженности
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**124 050**	**100**
в том числе:		
Поставщики и подрядчики (строка 1521 баланса)	**25 898**	**20 ,9**
из них наиболее крупные:		
ОАО «ВНИИГ им.Веденеева»	1 605	
ЗАО «Компания «Информационная индустрия»	2 510	
ЗАО «Синетик»	225	
ООО «ИнвестУралСтрой»	3 968	
ООО «НПО «Санкт-Петербургская электротехническая компания»	14 219	
ОАО «УстьСреднеканГЭСстрой»	353	
ООО «Завод Сейтронмаш»	502	
ФГУП «Управление ведомственной охраны»	1 406	

Наименование	Сумма, *тыс. руб.*	в % к общей задолженности
МУЗ «Городская Синегорьевская больница»	237	
ООО «КАДАР-Автотранс»	238	
ЗАО «Восток-Севис-Магадан»	129	
ООО «Магаданский экспертный центр»	73	
ООО «Промавтоматика»	154	
Прочие	279	
Задолженность по оплате труда (стр. 1522 баланса)	**0**	
Задолженность внебюджетным фондам (строка 1523 баланса)	**76 192**	**61,4**
из них:		
Фонд обязательного медицинского страхования	411	
Пенсионный фонд РФ (страховая и накопительная часть)	75 781	
Задолженность перед бюджетом (стр. 1524 баланса)	**7 362**	**5,9**
из них:		
По налогу на прибыль	5 951	
По налогу на добавленную стоимость	-	
По налогу с доходов физических лиц	37	
По налогу на имущество	-	
По прочим налогам и сборам	1 374	
Задолженность по прочим кредиторам (стр. 1526 баланса)	**14 598**	**11,8**
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	88	
Расчеты с физ. лицами	396	
Федеральное агентство водных ресурсов «Ленское бассейновое водное управление»	18	
Депонированная задолженность	223	
ООО «Проминвест»	33	
Алименты	39	
ОСАО «РЕСО-ГАРАНТИЯ»	143	
Фонд занятости	13 644	
Прочие кредиторы	14	

По сравнению с 2010 годом краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась На 54 988 тыс. руб., в том числе:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на сумму 9 960 тыс. руб. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами уменьшилась на 41 820 тыс. руб. в том числе:

начислено взносов за 2011год – 2 743 тыс. руб.

перенесено с долгосрочных обязательств (стр. 1520 баланса)- гашение по графику на 2012 год в сумме 36 753 тыс. руб.

оплачено за отчетный период – 81 316 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.11г. по внебюджетным фондам 76 192 тыс. руб.

В том числе:

Пенсионный фонд (страховая и накопительная часть пенсии) 75 780 тыс.руб.
Фонд обязательного медицинского страхования 411 тыс. руб.
Прочие взносы в фонд социального страхования 1 тыс. руб.

Задолженность по налогам снижена на сумму 36 139 тыс. руб. в том числе:
начислено за 2011 год – 413 213 тыс. руб.
оплачено за отчетный период – 449 352 тыс. руб.
Задолженность на 31.12.11г. по налогам 7 362 тыс. руб.
В том числе:
Налог на прибыль 5 951 тыс. руб.
Прочие налоги и сборы 1 411 тыс. руб.

По прочим кредиторам задолженность увеличена на сумму 13 102 тыс. руб.

14.Резервы предстоящих расходов (Стр.1540 бухгалтерского баланса).

На 31.12.2010года отражено оценочное обязательство, по оплате отпусков в сумме 92 016 тыс. руб. За 2011 год начислен резерв на оплату отпусков 54 446 тыс. руб. Использован резерв в сумме 60 807 тыс. руб. Остаток резерва на 31.12.2011г. в сумме 85 655 тыс. руб.

15. Налоги

НДС.
Сумма налога на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам и услугам составила 241400 тыс. руб. (207491 тыс. руб. – в 2010 году). НДС по приобретённым ценностям составил 79311 тыс. руб. (79049 тыс. руб. – в 2010 году), в том числе принятый к вычету 0 тыс. руб., (0 тыс. руб. – в 2010 году).
Налог на прибыль организации
Сумма налога на прибыль, определённая исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчётный год, составила 256440*20%=51288 тыс. руб. (в 2010 году – 50892*20%=10178 тыс. руб.).
В отчётном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учёта (текущего налога на прибыль), составила - -150885*20%=-30177 тыс. руб. (в 2010 году – -27865*20%=-5573 тыс. руб.).
В том числе:
Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц, в связи с различиями в признании в бухгалтерском учёте и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм в 2011 году - 25944*20%=5189 тыс. руб. (в 2010 году – 32135*20%=6427 тыс. руб.)
Постоянные налоговые активы в 2011 году - 176829*20%=35366 тыс. руб. сформировались из дивидендов полученных – 132320 тыс. руб., списанные пени, штрафы по налогам и сборам по решению суда -38034 тыс. руб., оценочное обязательство на выплату отпускных – 6475 тыс. руб. (в 2010 году - 60000*20%=12000 тыс. руб., дивиденды полученные)
Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного налога по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учёта, составила - 25008*20%=5001 тыс. руб. (в 2010 году - -22421*20%=-4484 тыс. руб.), в том числе, возникших – 197104 тыс. руб. (в 2010 году – 192491 тыс. руб.) и погашенных – 172096 тыс. руб. (в 2010 году – 170070 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы в 2011 году связаны с различиями в бухгалтерском учёте и для целей налогообложения при начислении амортизации основных средств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц составила 0 тыс. руб. (в 2010 году – 0 тыс. руб.)

По данным налогового учёта налогооблагаемая прибыль за 2011 год составила 130562*20%=26112 тыс. руб. (в 2010 году – 45447*20%=9090 тыс. руб.).

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 150920 тыс. руб. (в 2010 году – 152736 тыс. руб.), в прочие расходы – 1128 тыс. руб. (в 2010 году – 1807 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество -149951 тыс. руб., налог на землю – 765 тыс. руб., транспортный налог – 60 тыс. руб., платежи за выбросы в окружающую среду – 144 тыс. руб. (в 2010 году - налог на имущество - 151245 тыс. руб., налог на землю – 1359 тыс. руб., транспортный налог – 53 тыс. руб., платежи за выбросы в окружающую среду – 79 тыс. руб.). В состав прочих расходов включен: налог на имущество – 1124 тыс. руб., земельный налог – 4 тыс. руб. (в 2010 году – налог на имущество – 1807 тыс. руб.).

16. 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.

	2011 год, тыс. руб.	**2010 год, тыс. руб.**	**Отклонение**	
			тыс. руб.	%
Выручка всего (стр. 010 формы № 2)	**1 260 614**	**1 083 739**	**+176 875**	**+14,0**
в том числе:				
электроэнергии внутренним потребителям	843 903	711 483	+132 420	+15,7
Электроэнергия прочим потребителям.	289 020	192 816	+96 204	+33,3
Выполнение работ по кап.стро-ву.	7 533	71 756	-64 223	-89,5
прочих товаров, продукции, работ, услуг .	120 158	107 684	+12 474	+10,4

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 14,0 % и составила 1 260 614 тыс. руб.

17. Доходы от участия в других организациях

За 2011 год получены дивиденды в сумме 132 320 тыс. руб. в том числе:

От дочернего Общества ОАО «Усть-СреднеканГэсстрой» в сумме 129 998 тыс. руб.

От дочернего Общества ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» в сумме 2 322 тыс. руб.

18. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование	2011 год	2010 год
Прочие доходы	**60 617**	**24 155**
в том числе:		
от реализации МПЗ	1 191	1 224
от списания основных средств	83	67
Доходы по признанным и присужденным санкциям	77	0
Доходы прошлых лет	48	301
кредиторская задолженность, более трех лет	53	939
*другие прочие доходы	59 165	21 624
Прочие расходы	**28 582**	**60 374**
в том числе:		
от реализации МПЗ	1 170	1 156
затраты по обслуживанию ценных бумаг	73	112
услуги банков и иные операционные расходы	899	1 278
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	70	0
Убытки прошлых лет	204	2 322
Списание незавершенного строительства	0	15 832
От списания непрофильных основных средств.	0	12 437
дебиторская задолженность более трех лет**	0	1 353
НДС от списанной кредиторской задолженности	0	56
материальная помощь и др. соц. выплаты	3 102	1 822
расходы на проведение спортивных мероприятий	130	5
Прочие расходы на социальные мероприятия	198	0
**другие прочие расходы	22 736	23 974

*** В 2011 году основу прочих доходов из суммы 59 165 тыс. руб. составили доходы:**

-доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду- 17 285 тыс. руб.;
-поступление денежных средств по исполнительному производству(квартплата населения)- 170 тыс.руб.;
-оказание услуг ОАО «МТС»– 36 тыс. руб.;
-Доход от возмещения затрат ООО «ЖУК» - 661 тыс.руб.;
-возмещение материального ущерба -221 тыс. руб.;

-услуги химической лаборатории – 317 тыс. руб.;
-доход от выполненных работ для ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»– 1 712 тыс. руб.;
-возмещение затрат по базе в п. Салтыковка Московской области- 670 тыс. руб.;
-доходы от прочей реализации работ, услуг -57 тыс. руб.
Доход по списанным штрафам и пеням по налогам и сборам по решению суда, не учитываемый при определении налоговой базы (п. 21 ст. 251 НК РФ)- **Всего 38 036 тыс. руб. в том числе:**
Доход по списанным пени в Фонд занятости населения-235 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу в Фонд занятости населения-688 тыс.руб.
Доход по списанным пени по Водному налогу -891 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу по водному налогу – 176 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу по налогу на реализацию ГСМ -33 тыс. руб.
Доход по списанным пени по налогу на реализацию ГСМ – 1 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу по сборам (госпошлина по исполнительному листу) – 397 тыс. руб.
Доход по списанным пени по Спецналогу – 2 071 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу по Целевому сбору на милицию – 5 тыс. руб.
Доход по списанным пени по Налогу с продаж – 1 134 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу по налогу с продаж – 97 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу по налогу на имущество предприятий – 2 194 тыс. руб.
Доход по списанным пени по налогу на имущество предприятий – 6 832 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу по налогу на пользователей а/дорог – 160 тыс. руб.
Доход по списанным пени по транспортному налогу – 523 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу по налогу с владельцев транспортных средств – 156 тыс. руб.
Доход по списанным пени по налогу с владельцев транспортных средств – 67 тыс.руб.
Доход по списанным пени по земельному налогу – 950 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу по земельному налогу – 49 тыс. руб.
Доход по списанным пени по налогу на доходы физических лиц -10 193 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу по налогу на доходы физических лиц – 3 363 тыс. руб.
Доход по списанным пени по налогу на прибыль – 5 829 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу по налогу на прибыль – 990 тыс. руб.
Доход по списанным пени по целевому сбору на милицию – 2 тыс. руб.
Доход по списанному штрафу по взносам в пенсионный фонд РФ по задолженности, числившейся по состоянию на 01.01.2001г. -1 000 тыс. руб.

** **Основную долю в составе прочих расходов из суммы 22 736 тыс. руб. составляют:**

- расходы по амортизации от сдачи имущества в аренду- 6 493 тыс. руб.;
-представительские расходы – 1 496 тыс. руб.;
-содержание рабочей столовой (Колымская ГЭС)- 4 045 тыс. руб.;
-износ непромышленных объектов - 927 тыс. руб.;
-налог на имущество (по имуществу, сданному в аренду)-1 124 тыс. руб.;
-НДС не принятый к возмещению и начисленный по ценным подаркам – 324 тыс. руб.
-услуги по оценке имущества -51 тыс. руб.;
-оплата дополнительно предоставляемых отпусков сверх норм, предусмотренных законодательством -1 643 тыс. руб.;
-оплата проезда членам семьи и по заявлению в связи с утерей билетов – 66 тыс. руб.
-обучение студентов – 487 тыс. руб.;
-услуги связи -770 тыс. руб.;
-зарплата врача здравпункта Колымской ГЭС -594 тыс. руб.;
-расходы по участию в Совете директоров ОАО «Колымаэнерго» - 277 тыс. руб.;
-расходы по участию в ревизионной комиссии ОАО «Колымаэнерго» -94 тыс.руб.
-НДС к уплате в бюджет по муниципальному имуществу, полученному по договорам безвозмездного пользования за №137 и 138 от 01.01.10г.и 149 от 11.02.2011г. -13 тыс. руб.;
-затраты по базе в п. Салтыковка Московской области – 554 тыс. руб.;

-оплата за обучение в учебном комбинате – 13 тыс. руб.;
-услуги VIP – залов – 21 тыс. руб.;
-страховые взносы – 1981 тыс. руб.;
-госпошлина – 90 тыс. руб.;
-расходы на приобретение новогодних подарков – 254 тыс. руб.;
-командировочные расходы – 57 тыс. руб.
-расходы на ритуальные услуги -38 тыс. руб.
-издержки по исполнительному производству- 235 тыс. руб.
-расходы на благотворительность – 675 тыс. руб.
- вклады в НПФ (по фельдшеру и столовой КГЭС – 160 тыс. руб.
-прочие расходы –254 тыс. руб.

19.Постоянные налоговые обязательства за 2011 год составили (-30 177) 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»	5 189 (25944*20%)	Бухгалтерская справка-расчёт
Отражено в учёте «постоянный налоговый актив»	68 «Расчёты по налогам и сборам»	99 «Прибыли и убытки»	35 366 (176829*20%)	Бухгалтерская справка-расчёт

20.Структура акционерного капитала

Наименование владельца ценных бумаг	**Доля в уставном капитале по состоянию на:**	
	01.01.2011г.	**31.12.2011г.**
ОАО «РусГидро»	7 850 852 648	12 063 052 613
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	4 212 199 965	0
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	01.01.2011		31.12.2011	
	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций
ОАО «РусГидро»	64,27	64,27	98,76	98,76
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	34,49	34,49	0	0

Уставный капитал Общества за 2011 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**

Расшифровка ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

Арендованные основные средства на 31.12.2011 года (строка 1800 баланса) на сумму 2 334 тыс. руб. в том числе.:
КУМИ Магаданской области аренда земли – 252 тыс. руб.
Росимущество по Магаданской области аренда земли - 425 тыс. руб.
ООО «Кадар-автотранс» -2 автомобиля Nissan – 1 383 тыс. руб.
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» КАМАЗ-53212 Спец. Пожарный – 153 тыс. руб.
КУМИ г. Магадан подстанция ПТП 400, ВЛ 0,4 кВ – 73 тыс. руб.
ЗАО «Синател» трансформаторная подстанция – 48 тыс. руб.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (строка 2200 бухгалтерского баланса) в сумме 4 245 тыс. руб. в том числе:
За 2007 год 109 тыс. руб. в том числе :
ООО «Велес» - 69 тыс. руб.
Физические лица – 34 тыс. руб.
УВД г. Магадан – 6 тыс. руб.
За 2008 год – 228 тыс. руб. в том числе:
ЗАО «Управление снабжения промышленности Сибири» (ликвидация юридического лица) – 164 тыс. руб.

Родительская плата за д/сад по сроку исковой давности – 37 тыс. руб.
ЗАО СМ «Оборона» по сроку исковой давности – 27 тыс. руб.
За 2009 год – 2 556 тыс. руб.в том числе:
ООО ППСК «РосСахаагропромстрой»- 458 тыс. руб.
МУП «Оротуканское МПП ЖКХ и Э – 61 тыс. руб.
Кооператив «Восход» - 53 тыс. руб.
Кооператив «Сигнал» - 197 тыс. руб.
Кооператив «Энергетик» - 26 тыс. руб.
Магазин «Дебинторг» - 4 тыс. руб.
ООО «Кабби» 1 тыс. руб.
Студия ТВ «Синегорье» - 1тыс. руб.
Квартплата нереальная к взысканию – 1 755 тыс. руб.
За 2010 год – 1 352 тыс. руб. в том числе:
ООО «Мегатрак»– 60 тыс. руб.
ОАО «Дальневосточный завод металлоконструкций»– 7 тыс. руб.
ООО «Графит Эл-Московский электродный завод – 2 тыс. руб.
ООО «Кода»– 495 тыс. руб.
УФК по Магаданской области – 14 тыс. руб.
ОАО «Дальневосточная компания электросвязи»- 14 тыс. руб.
ООО «Стройпроектсервис» - 132 тыс. руб.
ООО «Спецавтоматика» - 61 тыс. руб.
ООО «Торговый дом «Торгфлекс» 238 тыс. руб.
ООО «Монтажстрой»- 2 тыс. руб.
ООО «Ренар» - 250 тыс. руб.
ОАО «Амурметалл» - 59 тыс. руб.
Задолженность физ. Лиц (Обозный В.В.) - 5 тыс. руб.
Среднеканское УМП «Жилкоммунэнерго» - 13 тыс. руб.

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.2011года (строка 2300 бухгалтерского баланса) – 8 883 тыс. руб. в том числе:
ООО «Электроавтоматика» г. Москва – Банковская гарантия № 325/2 от 29.12.2010 года Акционерного коммерческого банка «ПРОБИЗНЕСБАНК» г. Москва на сумму 4 029 тыс. руб.
ООО «Научно- производственное объединение «Санкт- Петербургская электротехническая компания» г. Санкт – Петербург – Банковская гарантия № 56/11-г от 21.11.2011г ОАО ВТБ г. Санкт – Петербург на сумму 4 854 тыс. руб.

Бланки строгой отчетности (строка 2700 бухгалтерского баланса) – 18 тыс. руб. в том числе:
Трудовые книжки и вкладыши к ним – 18 тыс. руб.

25. Государственная помощь.

В отчетном году Общество субсидий из федерального бюджета не получало.

26. Дочерние Общества.

Дочерние общества по состоянию на 31.12.2011г.

№ 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.	8 155 780*	53,45
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.

Отчет №МФ- 919 от 17 июня 2009 года на сумму 30 062 тыс. руб.

Уменьшение количества акций ОАО «Колымаэнерго» в УК ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС», согласно договору купли-продажи имущества №823 от 17.12.2009года и Соглашения о зачете взаимных требований от 30.12.2009 года. На сумму 767 960 тыс. руб.

Отчет № МФ -1041 от 01 апреля 2010 года на сумму 40 105 тыс. руб.

Отчет № МФ – 1360/1 от 29 августа 2011 года об определении рыночной стоимости на сумму 13 813 тыс. руб. (Автодорога «Ларюковая- Усть-Среднекан» участок №1 – 13 810 тыс. руб., с земельным участком- 3,0 тыс. руб.)

Отчет №МФ – 1360/2 от 29 августа 2011 года об определении рыночной стоимости на сумму

36 117 тыс. руб. (Автодорога «Ларюковая- Усть-Среднекан» участок №2- 36 099 тыс. руб. с земельным участком -18,0 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.

27. Связанные стороны.

Продажи связанным сторонам

.

Выручка Общества от продаж работ и услуг связанным сторонам составила (без учета НДС).за 2011 год 328 737 тыс.руб., за 2010 год 238 230 тыс. руб.

Тыс.руб.

Наименование	Сумма 2011 год	Сумма 2010 год
Дочерние общества		
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	318309	229 045
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	10428	9 185
Итого	328 737	238 230

По ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2011 год продано электроэнергии по регулируемым ценам 207 066 тыс.руб., за 2010 год 131311тыс. руб., услуги по ремонту за 2011 год 4 137 тыс.руб., за 2010 год 801тыс. руб., по реализации МПЗ за 2011 год 253 тыс. руб., за 2010 год681 тыс.руб., по прочим работам и услугам за 2011 год 106 853 тыс. руб., за 2010 год 96 252тыс. руб.

По ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» за 2011 год по прочим работам и услугам 10428 тыс. руб., за 2010 год 9 185тыс. руб.,

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма 2011 год	Сумма 2010 год
Дочерние общества		
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	12370	55 805
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»		468
Итого	12370	56273

По ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2011 год основная доля приобретенных услуг составили субподрядные строительно-монтажные работы на сумму 6 027тыс. руб., за 2010 год 42069тыс. руб. содержание автодороги «Дебин-Створ» на сумму 2 184 тыс. руб. за 2011 год 7 386 тыс. руб.за 2010г, транспортные услуги за 2011 год 129 тыс. руб., за 2010 год 1 316тыс. руб., прочие услуги за 2011 год 4030 тыс. руб., за 2010 год 5033 тыс. руб.

По ОАО «Среднеканская ГЭС» за 2010 год аренда автодороги на сумму 468 тыс. руб.,

.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2011	01.01.2011	31.12.2011	01.01.2011
I. Долгосрочная задолженность				
Дочерние общества				

ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"(за МПЗ)	61 403	122807	0	0
Итого	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Краткосрочная задолженность	31.12.2011	01.01.2011		
Дочерние общества				
ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"(эл.энергия, МПЗ)	62 177	63 023	441	262
Итого	**62177**	**63 023**	**441**	**262**

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами

28.Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и состав высших менеджеров. В 2011 году Общество начислило членам Совета директоров и высшим менеджерам Общества краткосрочные вознаграждения на общую сумму 33 310 тыс. руб.(2010 год- 20 424 тыс. руб.)

Долгосрочные вознаграждения составили 3 211 тыс. руб.628 и тыс. руб. за 2011 и 2010гг. соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений Общество перечисляет средства в негосударственный пенсионный фонд в 2011 году сумма составила 3 211 тыс. руб.(корпоративные взносы и взносы предприятия по паритетной программе), в 2010 году сумма составила 628 тыс. руб.

29.Состав аффилированных лиц на 31.12.2011г.

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.	Мурин Леонид Аркадьевич	-	Член Совета директоров	14.11.2011	нет	нет
2.	Каплатый Дмитрий Викторович	-	Член Совета директоров	14.11.2011	нет	нет
3.	Станюленайте Янина Эдуардовна	-	Член Совета директоров	14.11.2011	нет	нет
4.	Киров Сергей Анатольевич	-	Член Совета директоров	14.11.2011	нет	нет
5.	Янсон Сергей Юрьевич	-	Член Совета директоров	14.11.2011	нет	нет
6.	Панченко Дмитрий	-	Член Совета	14.11.2011	нет	нет

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, %
	Анатольевич		директоров			
7.	Никулина Наталья Владимировна	-	Член Совета директоров	14.11.2011	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	25.10.2011	98,76	98,76

30.Иски, предъявленные ОАО «Колымаэнерго» в 2011 году

Истец	Ответчик	Содержание	Сумма, тыс.руб.	Стадия рассмотрения
ОАО «Колыма-энерго»	ООО «Кафедральный собор»	Взыскание задолженности	285,3	Вынесено решение взыскать 285,3
ОАО «Колыма-энерго»	ООО «Мета»	Взыскание задолженности	41,5	Отказано
ОАО «Колыма-энерго»	МИ ФНС № 3	Признать решение, постановление недействительными	неимущественный	Отказано
ОАО «Колыма-энерго»	ООО «Президент-Нева»	Взыскание пени, процентов	137,0	На рассмотрении
ОАО «Колыма-энерго»	Физ.лица	Взыскание задолженности	45 исков на сумму 353,2	41 иск удовлетворен на сумму – 321,7 2 дела прекращено на сумму -12,2 2 иска на рассмотрении -13,8
ОАО «Колыма-энерго»	Инспекция труда в Магаданской области	Признать недействительным постановление, предписание	2 иска неимущественных	Отказано

31.Иски, предъявленные к ОАО «Колымаэнерго» в 2011 году

Истец	Ответчик	Содержание	Сумма, тыс.руб.	Стадия рассмотрения
ФГУП «Ведомственная охрана»	ОАО «Колыма-энерго»	О понуждении к заключению договора	неимущественный	Дело прекращено, утверждено мировое соглашение
МИ ФНС № 2	ОАО «Колыма-энерго»	Взыскание пени	186,9	Дело прекращено в связи с отказом от иска
Прокурор Магаданской области	ОАО «Колыма-энерго»	В интересах педагогических работников о применении льготы	2 иска на 9,5	По первому иску отказано на сумму - 6,7; По второму требования удовлетворены частично на сумму 1,7

За 2011 год с участием ОАО «Колымаэнерго» рассмотрено 55 судебных дел. Из них: в Арбитражных судах – 6 дел; в судах общей юрисдикции – 49.

За период 2011 года ОАО «Колымаэнерго» подано 51 иск:

- к ООО «Кафедральный собор» иск о взыскании задолженности в сумме 285,3 тыс.руб. Заявленные требования удовлетворены Арбитражным судом на сумму 285,3 тыс.руб.
- к ООО «Мета» о взыскании задолженности в сумме 41,5 тыс.руб. Решением истцу отказано.
- к МИ ФНС № 3 иск о признании решения, постановления недействительными. Решением суда истцу отказано.
- к ООО «Президент-Нева» о взыскании пени, процентов. Дело находится на рассмотрении.
- к физ.лицам о взыскании задолженности подано 45 исков на сумму 353,2 тыс.руб. Из них 41 иск удовлетворено на сумму- 321,7тыс.руб., 2 дела прекращено на сумму -12,2руб., 2 иска на рассмотрении -13,8тыс.руб.

За отчетный период 2011 года к ОАО «Колымаэнерго» предъявлено 4 иска. Из них:

- иск ФГУП «Ведомственная охрана» о понуждении к заключению договора. Дело прекращено, утверждено мировое соглашение;
- иск МИ ФНС № 2 о взыскание пени 186,9 тыс.руб. Дело прекращено в связи с отказом МИ ФНС № 2 от иска.

В Службу судебных приставов направлено 40 исполнительных листов для принудительного исполнения решений суда.

В 2011 году от ОАО «Колымаэнерго» предъявлено 22 претензии, 18 из которых удовлетворили, 4 оставили без рассмотрения.

В течение 2011 года заключено 381 гражданско-правовой договор на поставку продукции, куплю-продажу, аренду, на оказание возмездных услуг и др. Всем договорам дана правовая оценка. Систематически проводилась работа со специалистами структурных подразделений, филиалов по укреплению договорной дисциплины, принимались меры к обеспечению своевременного правильного заключения договоров, применение экономических мер воздействия при неисполнении или ненадлежащем исполнении договорных обязательств.

32. 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 16,9 руб. на 1000 акций.

33. События после отчетной даты.

ОАО «Колымаэнерго» не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению, но не предъявленных за период с 01.01.2011г. по 11.02.2012г.

По оценке ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 27.02.2012 не прогнозируется участие Общества в крупных судебных разбирательствах, которые могут повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

34. 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