
Е Ж Е К В А Р Т А Л Ь Н Ы Й О Т Ч Е Т
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ЭНЕРГЕТИКИ И
ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ “ПРОИЗВОДСТВЕННО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОМПАНИЯ КОЛЫМЫ”

КОД ЭМИТЕНТА: 00335-А

за I квартал 2007г.

Место нахождения: 685030, город Магадан, ул. Пролетарская, 84, корпус 2

*Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит
раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных
бумагах*

Генеральный директор
“ _____ ” _____ 2007г.

(подпись)

И. О. Фамилия

Главный бухгалтер
“ _____ ” _____ 2007г.

(подпись)

И. О. Фамилия

М.П.

Контактное лицо: *Григорьев Григорий Тимофеевич*

Зам. генерального директора

Тел.: (495) 628-41-74 Факс: (495) 628-41-74

Адрес электронной почты: kolymaenergo@kolymamsk.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет: www.energo.kolyma.ru

Оглавление

	Стр.
Введение	6
I Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	6
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	7
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	7
1.4. Сведения об оценщике эмитента	8
1.5. Сведения о консультантах эмитента	8
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	8
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	8
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	8
2.2. Рыночная капитализация эмитента	10
2.3. Обязательства эмитента	10
2.3.1. Кредиторская задолженность	10
2.3.2. Кредитная история эмитента	11
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	11
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	11
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	11
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	11
2.5.1. Отраслевые риски	11
2.5.2. Страновые и региональные риски	11
2.5.3. Финансовые риски	11
2.5.4. Правовые риски	11
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	12
III. Подробная информация об эмитенте	12
3.1. История создания и развития эмитента	12
3.1.1. Данные о фирменном наименовании эмитента	12
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	12
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	12
3.1.4. Контактная информация	12
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	12
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	12
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	13
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	13
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	13
3.2.3. Основные виды продукции.	13

3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента	14
3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	15
3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий	15
3.2.7. Совместная деятельность эмитента	16
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимися акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями	16
3.2.8.1.Для акционерных инвестиционных фондов	16
3.2.8.2.Для страховых организаций	16
3.2.9.Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	16
3.2.10.Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	16
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	16
3.4.Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	16
3.5.Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	16
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитент	16
3.6.1.Основные средства	16
IV.Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	19
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности	19
4.1.1.Прибыль и убытки	19
4.1.2.Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	20
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	20
4.3.Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитент	21
4.3.1.Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	21
4.3.2. Финансовые вложения эмитента	22
4.3.3. Нематериальные активы эмитента	22
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	22
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	22
V.Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	22
5.1.Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	22
5.2.Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	27
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	35
5.4.Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	36
5.5.Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	36
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	38
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	38

5.8.Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	39
VI.Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	39
6.1.Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	39
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	39
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	39
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	40
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	40
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	42
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	42
VII.Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	43
7.1.Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	43
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал	43
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год	43
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	43
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	80
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года	80
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	80
VIII.Дополнительные сведения об эмитенте и размещенных им эмиссионных ценных бумагах	80
8.1.Дополнительные сведения об эмитенте	80
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	80
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	80
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	81
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	83
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	85
8.1.6.Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	85
8.1.7.Сведения о кредитных рейтингах эмитента	85

8.2.Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	85
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	86
8.3.1.Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	86
8.3.2.Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются	86
8.3.3.Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	86
8.4.Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям	86
8.5.Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	86
8.6.Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	86
8.7.Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	86
8.8.Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	86
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	90
8.10.Иные сведения	91
Приложения	92
Бухгалтерская отчетность за 2006г.	92
Бухгалтерский баланс (Форма№1)	93
Отчет о прибылях и убытках (Форма№2)	103
Отчет об изменении капитала (Форма №3)	111
Отчет о движении денежных средств (Форма№4)	116
Приложение к бухгалтерскому балансу (Форма №5)	118
Отчет о целевом использовании полученных средств (Форма№6)	127
Бухгалтерская отчетность за 1 квартал 2007г.	129
Бухгалтерский баланс (Форма№1)	130
Отчет о прибылях и убытках (Форма№2)	138

Введение

Полное фирменное наименование эмитента.

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Производственно-энергетическая компания Колымы"
Joint-stock company "KOLIMAENERGO"

Сокращенное наименование.

ОАО "Колымаэнерго"
JSC "KOLIMAENERGO"

Место нахождения эмитента

685030, г.Магадан, ул.Пролетарская, д.84, кор.2

Адрес страницы в сети «Интернет»: www.energo.kolyma.ru

Основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах:

Акции обыкновенные именные бездокументарные, количество – 9 800 103 436 шт., номинальной стоимостью – 1 руб.

Распоряжением ФКЦБ России от 29.08.2003г. № 03-1823/р осуществлено объединение всех дополнительных выпусков акций и присвоен государственный регистрационный номер 1-01-00335-А.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Совет директоров:

Дубнов Олег Маркович, 1971 г.р.
Жигарев Владимир Александрович, 1962 г.р.
Мурин Леонид Аркадьевич, 1954 г.р.
Бикмурзин Альберт Фяритович, 1977 г.р.
Глотов Андрей Эдуардович, 1960 г.р.
Солодова Анна Анатольевна, 1969 г.р.
Таскаев Андрей Викторович, 1977 г.р.
Антощенко Евгений Иванович, 1950 г.р.
Доровских Галина Федоровна, 1961 г.р.

Единоличный исполнительный орган -генеральный директор
Мурин Леонид Аркадьевич, 1954 г. р.

Коллегиальный исполнительный орган

Ворожейкин Сергей Владимирович, 1956 г.р.
Воронин Сергей Михайлович, 1955 г.р.

Дмитрук Галина Ивановна, 1953г.р.
 Дударев Сергей Викторович, 1957 г.р.
 Иванов Виктор Дмитриевич, 1946 г. р.
 Кондратьева Надежда Александровна, 1953 г.р.
 Марыкин Виктор Александрович, 1955 г. р.
 Мурин Леонид Аркадьевич, 1954 г.р.
 Нечаяк Александр Иванович, 1948 г. р.
 Польшаков Алексей Сергеевич, 1946 г.р.
 Смолин Геннадий Иванович, 1955 г.р.
 Сапрыкина Наталья Ивановна, 1951 г. р.
 Яковлева Татьяна Андреевна, 1957 г. р.

1.2.Сведения о банковских счетах эмитента

№ п/п	Тип счета	Дата открытия счета	Реквизиты банка ИНН, КПП, наименование местонахождение, БИК, корсчет	Номер счета
1	2	3	4	5
1	Расчетный	26.06.2001г	Филиал "Колыма-банк" в пгт.Синегорье, 686222, Россия, ул. Олега Когодовского, 1 БИК 044454754, к/сч 30101810900000000754	40702810912000047069
2	Расчетный	15.03.2007г.	ИНН 7707083893 Северо-Восточный банк Сбербанка России г. Магадан дополнительный офис № 029 п. Оротукан 6856210, п.Оротукан ул.Пионерская,23 БИК 044442607, к/сч 30101810300000000607	40702810036000102346
3	Расчетный	16.03.2007г.	ИНН 5000001042 МАГАДАНСКИЙ фБанка «Возрождение» (ОАО) г. Магадан г. Магадан, ул. Портовая, д. 3, БИК 044442716 к/сч. 30101810000000000716	40702810902700740603

1.3.Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента

Наименование: **ООО Аудиторская фирма "Фемида-аудит"**
 Место нахождения: **г.Москва, ул. 7-я Парковая, д30/24, стр.1**
 ИНН: **7704158660**
 Почтовый адрес: **105264, г.Москва, ул. 7-я Парковая, д30/24, стр.1**
 Тел.: **(095) 785-71-36** Факс: **(095) 200-23-62**
 Адрес электронной почты: **femida@affa.ru**
 Данные о лицензии аудитора:
 Номер лицензии: **E-001713**
 Дата выдачи: **06.09.2002г.**

Срок действия: *до 06.09.2007г.*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство финансов РФ*

Годовая проверка аудитором не проводилась.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, отсутствуют.

Акционеры Общества вносят кандидатуры аудиторов на рассмотрение Совета директоров Общества, а утверждается кандидатура аудитора на Общем собрании акционеров Общества.

Размер вознаграждения аудитора утверждается на Совете директоров Общества.

Нет отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги

1.4.Сведения об оценке эмитента

Наименование: *Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"*

Место нахождения: *113191, г.Москва, Духовской пер., д.14*

Номер лицензии: *000031*

Дата выдачи: *06.08.2001г.*

Срок действия: *до 06.08.2004г.*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство имущественных отношений РФ*

Проведена рыночная оценка размещаемых акций

Наименование: *закрытое акционерное общество «МПБ-КОРП АПРАЙС»*

Место нахождения: *103009, г.Москва, ул. Большая Дмитровка, 23/8*

Номер лицензии: *000354*

Дата выдачи: *28.08.2001г.*

Срок действия: *до 28.08.2004г.*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство имущественных отношений РФ*

Определение рыночной стоимости основных средств при переоценке основных средств

Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Институт оценки собственности и финансовой деятельности»*

Место нахождения: *634061,Томская область, г. Томск, пр. Фрунзе, д.96*

Номер лицензии: *000857*

Дата выдачи: *10.09.2001г.*

Срок действия: *до 10.09.2007г.*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство имущественных отношений РФ*

Определение рыночной стоимости объектов залога для обеспечения банковского кредита

1.5.Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты, а также другие консультанты не привлекались

1.6.Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Сведения не указываются т.к. ежеквартальный отчет иные лица не подписывали

II.Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Наименование показателя	На 31.12.2002	На 31.12.2003	На 31.12.2004	На 31.12.2005	На 31.12.2006	На 31.03.2007
Стоимость чистых активов эмитента, руб.	12 739 745 458	12 739 068 252	12 381 996 012	13 070 655 489	14 173 773 300	14 357 074 419

Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	19,8	21,9	22,8	20,6	21,3	25,2
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	12,8	16,7	22,8	20,6	21,3	25,2
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	0,47	0,31	-0,94	6,8	8,3	1,1
Уровень просроченной задолженности, %	36,8	39,3	24,9	25,0	2,6	39,4
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	0,4	0,7	0,9	1,55	2,85	0,47
Доля дивидендов в прибыли, %	0	0	0	0	0	0
Производительность труда, руб./чел.	190 526	212 102	230 132	378 755	513546	116554
Амортизация к объему выручки, %	8,17	20,18	18,9	19,0	15,3	15,8

Показатели финансово-экономической деятельности эмитента ОАО "Колымаэнерго" определены по методике, рекомендованной п.3.1. Постановления ФКЦБ России от 02.07.03 г. № 03-32/ пс "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг".

Стоимость чистых активов определены в соответствии с Порядком оценки, утвержденным приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29.01.03г. № 10н/03-6/пз.

На конец отчетного периода (01.04.07г.) показатель отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам составляет 25,2%, По сравнению с предыдущим периодом произошло увеличение данного показателя на 3,9%.

Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам на 01.04.07г. также составляет 25,2%.

Показатель уровня просроченной задолженности, характеризующийся отношением просроченной задолженности на конец отчетного периода к долгосрочным и краткосрочным обязательствам, на 01.04.07г. – 39,4 %.

Показатель оборачиваемости дебиторской задолженности определяет эффективность управления дебиторской задолженностью предприятия, показывает кратность превышения выручки от продаж над дебиторской задолженностью на конец отчетного периода. На 01.04.07г. этот показатель 0,5.

Производительность труда, рассчитываемая как отношение выручки от продаж к среднесписочной численности работников предприятия, на конец отчетного периода составляет 116554 руб./чел.

Финансовое положение эмитента характеризуется соотношением собственных и заемных средств в активах предприятия путем анализа коэффициентов, отражающих динамику финансовой структуры средств предприятия:

- **коэффициентом автономии собственных средств** (или коэффициентом финансовой независимости – Equity ratio), который показывает на сколько все обязательства предприятия могут быть покрыты собственными средствами. Данный коэффициент определен в пункте 4.2. и равен в отчетном периоде 0,88, что больше рекомендуемого аналитиками и кредиторами величины -0,6;

- **коэффициентом финансовой зависимости** (или мультипликатором собственного капитала – Equity multiplier) называется показатель, обратный коэффициенту автономии, динамика которого,

как правило, отражает изменение доли заемных средств в финансировании предприятия, согласно расчетам в п. 4.2., за отчетный период данный коэффициент составляет 0,1;

- коэффициент обеспеченности запасов собственными оборотными средствами за отчетный период увеличился и составляет – 3.3%;

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Оценка рыночной капитализации осуществляется по балансовой стоимости активов т.е. она равна сумме балансовой стоимости активов (валюта баланса) (за минусом начисленного износа (амортизационные отчисления)) и краткосрочной и долгосрочной задолженности предприятия.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2002	На 31.12.2003	На 31.12.2004	На 31.12.2005	На 31.12.2006	На 31.03.2007г.
Рыночная капитализация, в т.ч.:	15 134 602	14 956 322	14 956 446	15 171 315	16 249 782	17 236 708
Балансовая стоимость активов (валюта баланса)	14 871 773	14 611 769	14 387 372	14 837 393	15 788 687	16 304 031
Начисленный износ (амортизационные отчисления)	2 159 877	2 253 222	2 106 255	2 204 569	2 315 572	2 351 652
Краткосрочная задолженность	1 597 552	2 008 482	2 675 329	2 538 491	2 776 667	3 284 329
Долгосрочная задолженность	825 154	589 293	0	0	0	0

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности по ОАО «Колымаэнерго» на конец отчетного периода составляет 1 596 403 832 руб.

НАИМЕНОВАНИЕ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	СРОК НАСТУПЛЕНИЯ ПЛАТЕЖА		СРОК НАСТУПЛЕНИЯ ПЛАТЕЖА	
	На 31.12.2006г.		На 31.03.2007г.	
	До 1 года	Свыше 1 года	До 1 года	Свыше 1 года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	69 185 627	28 536 153	47 795 570	28 409 636
в том числе просроченная, руб.	21 115 125	28 536 153	39 369 968	28 409 636
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	30 682 899	0	27 425 886	0
в том числе просроченная, руб.	0	0	0	0
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	174 250 564	1 286 171 580	144 510 137	1 265 973 455
в том числе просроченная, руб.	122 433 997	1 286 171 580	81 617 451	1 265 973 455
Кредиты, руб.	-	-	350 000 000	0
в том числе просроченные, руб.	-	-	0	0

Займы, всего, руб.	10 000	2 632 976	0	554 499
в том числе просроченные, руб.	-	2 632 976	0	554 499
в том числе облигационные займы, руб.	-	-	0	0
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	-	-	0	0
Прочая кредиторская задолженность, руб.	8 905 655	1 871 973	81 856 930	432 218
в том числе просроченная, руб.	2 400 316	1 871 973	3 162 769	432 218
Итого, руб.	293 024 745	1 319 212 682	651 588 523	1 295 369 808
в том числе итого просроченная, руб.	145 949 438	1 319 212 682	124 150 188	1 295 369 808

В составе кредиторской задолженности эмитента за соответствующий отчетный период кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 % от общей суммы кредиторской задолженности, не имеется.

2.3.2.Кредитная история эмитента

Не заключались кредитные договора и договора займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов.

2.3.3.Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Обеспечение третьим не давалось.

2.3.4.Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств нет.

Ценообразование на внутреннем рынке является государственно-регулируемым.

2.4.Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

В отчетном периоде эмиссия ценных бумаг не проводилась

2.5.Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

2.5.1.Отраслевые риски

ОАО «Колымаэнерго» является предприятием электроэнергетики – отрасли в которой ценообразование на внутреннем рынке является государственно-регулируемым.

2.5.2.Страновые и региональные риски

Основными факторами возникновения рисков, связанных с политической и экономической ситуацией в стране, принято считать неустойчивость федеральной власти, неопределенность политического курса федеральной власти, неопределенность экономической политики федерального правительства, отсутствие либо несовершенство законодательной базы, регуливающей экономические отношения, недостаточная эффективность судебной системы, неустойчивость власти субъектов Федерации.

В связи с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе возможен риск остановки работы предприятия.

Рисков, связанных с географическими особенностями расположения эмитента, нет

2.5.3.Финансовые риски

Деятельность ОАО «Колымаэнерго» не зависит от изменения процентных ставок, т.к. по имеющимся долговым обязательствам процентные ставки фиксированы. Рисков от изменения курсов иностранных валют нет, т.к. ОАО «Колымаэнерго» не является экспортером и не зависит от импорта.

2.5.4.Правовые риски

Правовые риски в деятельности ОАО «Колымаэнерго» связаны с принятым направлением налоговой реформы. В стоимости электроэнергии вырабатываемой гидроэлектростанциями (Колымская ГЭС) велика составляющая связанная с налогообложением основных фондов, в связи

с чем на цене электроэнергии может сильно сказаться переход от налога на имущество к налогу на недвижимость.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Источником возникновения рисков может явиться неопределенность с реформированием электроэнергетики в Магаданской области.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развития эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании эмитента

Полное фирменное наименование эмитента:

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Производственно-энергетическая компания Колымы" Joint-stock company "KOLIMAENERGO"

Сокращенное наименование эмитента: ОАО "Колымаэнерго", JSC "KOLIMAENERGO"

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Дата государственной регистрации эмитента: **24.02.95г.**

Номер государственной регистрации : **1 серия 000-2-95**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Глава администрации Ягоднинского района Магаданской области**

Дата внесения записи в Единый государственный реестр: **04.11.2002г.**

Государственный регистрационный номер: **1024900959467**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция МЧС России по Магаданской области**

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент существует одиннадцатый год и был создан в соответствии с приказом РАО «ЕЭС России» на неопределенный срок путем присоединения акционерного общества открытого типа «Колымская ГЭС» к акционерному обществу открытого типа «Колымагэсстрой» с изменением названия на АО «Колымаэнерго». Объединение двух акционерных обществ проводилось с целью скорейшего завершения строительства Колымской ГЭС и форсирования работ на строительстве Усть-Среднеканской ГЭС. В настоящее время Колымская ГЭС функционирует в рабочем режиме. Строительство Усть-Среднеканской ГЭС продолжается за счет средств федерального бюджета и РАО «ЕЭС России». Пусковой комплекс, состоящей из двух энергоблоков (всего четыре), планируется ввести в 2009г.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения: **город Магадан, ул. Пролетарская, 84, корпус 2**

Почтовый адрес: **685030 город Магадан, ул. Пролетарская, 84, корпус 2**

Тел.: **(495) 628-41-74** Факс: **(495) 628-41-74**

Адрес электронной почты: **kolymaenergo@fard.ru**

Адрес страницы в сети «Интернет»: **www.energo.koluma.ru**

Выпущены обыкновенные акции. Специального подразделения по работе с акционерами и инвесторами не создано.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН 4908000718

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Наименование: **Колымские электрические сети**

Место нахождения: **п. Сейчман, Среднеканского района Магаданской области**

Почтовый адрес: **686141, п. Сейчман, Среднеканского района Магаданской области**

Руководитель: **Нечаюк Александр Иванович**

Дата открытия: **17.08.1995**

Срок действия доверенности: **31.12.2006**

Наименование: *Представительство ОАО "Колымаэнерго" в г.Москве*
Место нахождения: *г.Москва, Подколокольный переулок 13/5*
Почтовый адрес: *109028, г.Москва, Подколокольный переулок 13/5*
Руководитель: *Орышков Владимир Николаевич*
Дата открытия: *17.08.1995*
Срок действия доверенности: *31.12.2006*

Наименование: *Представительство ОАО "Колымаэнерго" в г.Санкт-Петербурге*
Место нахождения: *г.Санкт-Петербург, ул. 6-я Красноармейская 24*
Почтовый адрес: *г.Санкт-Петербург, ул.6-я Красноармейская 24, офис 33,34*
Руководитель: *Серов Александр Алексеевич*
Дата открытия: *15.06.1998*
Срок действия доверенности: *31.12.2006*

Наименование: *Колымская ГЭС*
Место нахождения: *п.Синегорье, Ягоднинского района Магаданской области*
Почтовый адрес: *686222, п.Синегорье, Ягоднинского района Магаданской области*
Руководитель: *Воронин Сергей Михайлович*
Дата открытия: *22.02.1995*
Срок действия доверенности: *31.12.2006*

Наименование: *Управление строительства СреднеканГЭСстрой*
Место нахождения: *п.Синегорье, Ягоднинского района Магаданской области*
Почтовый адрес: *686222, п.Синегорье, Ягоднинского района Магаданской области*
Руководитель: *Ворожейкин Сергей Владимирович*
Дата открытия: *17.09.1990*
Срок действия доверенности: *31.12.2006*

Наименование: *Дирекция строящегося каскада ГЭС на р.Колыме*
Место нахождения: *п.Синегорье, Ягоднинского района Магаданской области*
Почтовый адрес: *686222, п.Синегорье, Ягоднинского района Магаданской области*
Руководитель: *Филиппова Анна Николаевна*
Дата открытия: *15.02.1995*
Срок действия доверенности: *31.12.2006*

3.2.Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1.Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности ОАО "Колымаэнерго" согласно Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) :

- 40.10.12 – производство электроэнергии гидроэлектростанциями
- 45.21.51 – производство общестроительных работ по строительству гидроэлектростанций

3.2.2.Основная хозяйственная деятельность эмитента

За отчетный период не указывается

3.2.3. Основные виды продукции.

Основными видами продукции (работ, услуг) являются электроэнергия производимая Колымской ГЭС и работы и услуги промышленного характера на строительстве Усть-Среднеканской ГЭС и других объектах в Магаданской области.

Электроэнергия

Наименование показателя	2002г.	2003г.	2004г.	2005г.	2006г.	31.03.2007г.
Объем выручки от продажи электроэнергии, тыс. руб.	250 695	283 183	283 789	318 307	502 005	130 379
Доля от общего объема выручки, %	58,0	61,2	62,2	58	65,8	72,1

Услуги промышленного характер

Наименование показателя	2002г.	2003г.	2004г.	2005г.	2006г.	31.03.2007г.
Объем выручки от продажи, тыс. руб.	109 751	111 014	106 061	218 854	243 455	45 985
Доля от общего объема выручки, %	25,4	24,0	23,3	39,9	31,9	25,4

3.2.4. Сырьё (материалы) и поставщики эмитента

Поставщики, на долю которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов):

2006 год

№ п/п	Наименование поставщика	Местонахождение поставщика	Наименование материалов	Доля в общем объеме поставок (%)
1.	ОАО «Колымацемент»	685000, г. Магадан, ул. Южная 12а.	Цемент	10
2.	ООО «Магадан-Транзит ДВ»	685000, г. Магадан, ул. Ленина 3 каб. 458.	Клинкер, гипсовый камень.	24
3.	ООО «ДрагметСбыт»	685000, г. Магадан, ул. Пролетарская 12.75	Металл, швеллер.балки	23
4.	ООО «Магаданнефто»	685024, г. Магадан, ул. Билибина 2-а	ГСМ	24
6.	ОАО «Амурметалл»	г.Комсомольск – на - Амуре	Арматура	14

Изменение цен на основное сырьё (материалы) за 2006 год по сравнению с предыдущим финансовым годом: цемент – 15%, ГСМ – 23%, арматура – 13%.

1 квартал 2007г.

№ п/п	Наименование поставщика	Местонахождение поставщика	Наименование материалов	Доля в общем объеме поставок (%)
1.	ОАО «Колымацемент»	685000, г. Магадан, ул. Южная 12а.	Цемент	4
2.	ООО «Магадан-Транзит ДВ»	685000, г. Магадан, ул. Ленина 3 каб. 458.	Клинкер, гипсовый камень.	16
3.	ООО «ДрагметСбыт»	685000, г. Магадан, ул. Пролетарская 12.75	Металлические листы, балки	30
4.	ООО «Магаданнефто»	685024, г. Магадан, ул. Билибина 2-а	ГСМ	20
6.	ОАО «Амурметалл»	г.Комсомольск – на - Амуре	Арматура	4

Изменение цен на основное сырье (материалы) в отчетном квартале по сравнению с соответствующим периодом предыдущего финансового года: металлические листы – 30% ГСМ – 23%, арматура 13%.

Импортных поставок нет.

3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Рынком сбыта электроэнергии является Магаданская область. Доля вырабатываемой ОАО “Колымаэнерго” электроэнергии в общем балансе Магаданской области составляет 95%.

3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

№	№ лицензии	Дата выдачи	Срок действия лицензии	Орган, выдавший лицензию
1.	Д 354945 , рег. № ГС-7-27-01-27-0-4908000718-002412-1	10 июля 2003 г.	до 10 июля 2008 г.	Государственный комитет Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному комплексу
2.	МАГ № 03456 ПГ	09 ноября 2001 г.	бессрочно	Уполномоченный представитель министерства природных ресурсов РФ
3.	Д 382340 №50010425	20 июня 2003 г.	19 июня 2008 г.	Министерство энергетики Российской Федерации
4.	А 116128 № 55-ЭВ-004058 (К)	03 февраля 2004 г.	03 февраля 2009 г.	Северо-Восточное управление Госгортехнадзора России
5.	А116159 № 55-ЭВ-004080 (Х)	28 мая 2004 г.	28 мая 2009 г.	Северо-Восточное управление Госгортехнадзора России
6.	АА 009520 № ХН-76-004146 (Н)	08 июня 2005 г.	08 июня 2010 г.	Управление по технологическому и экологическому надзору Ростехнадзора по Магаданской области
7.	МАГ № 03399 ТЭ	23 мая 2001 г.	до 31 декабря 2020 г.	Министерство природных ресурсов РФ, уполномоченный представитель
8.	А 132019 № - ПМ-003916	13 июня 2002 г.	до 13 июня 2007 г.	Северо-Восточное управление Госгортехнадзора России
9.	АА № 502666 № ГСС-49-004377	03 марта 2003 г.	до 02 марта 2008 г.	Магаданское областное отделение Ространсинспекции Министерства транспорта РФ
10.	МАГ 01076 ТВГЗХ	30 декабря 2005 г.	до 31 декабря 2008 г.	Ленское бассейновое водное управление, отдел водных ресурсов по Магаданской области
11.	МАГ 01092 ТРЭЗХ № 042396	16 января 2006 г.	до 31 декабря 2008 г.	Ленское бассейновое водное управление, отдел водных ресурсов по Магаданской области
12.	А № 012822 рег. № 202	28 ноября 2003 г.	до 28 ноября 2008 г.	Управление образования Администрации Магаданской области.
13.	Разрешение № 25 - III	01 ноября 2004 г.	01 ноября 2009 г.	Управление по технологическому и экологическому надзору по Магаданской области
14.	Разрешение №072-	01 октября	01 октября	Управление по технологическому и

	06-/06	2006 г.	2011г.	экологическому надзору по Магаданской области
15.	Разрешение № I – 32	01 августа 2002 г.	01 сентября 2007 г.	Комитет природных ресурсов по Магаданской области
16.	Разрешение №073-06-/06	01 октября 2006 г.	01 октября 2011г.	Управление по технологическому и экологическому надзору по Магаданской области
17.	Б336372 рег. №199	06 апреля 2006г.	05 апреля 2011г.	Управление Федеральной службы безопасности РФ по Магаданской области
18.	003337 №290 (ГЭС)	23 ноября 2006г.	23 ноября 2010 г.	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Сроки действия данных лицензий после их окончания эмитент предполагает продлить, согласно ст. 8 Федерального закона №128-ФЗ от 8.08.2001 г.

3.2.7. Совместная деятельность эмитента

За отчетный квартал совместная деятельность не велась.

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимися акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями

3.2.8.1. Для акционерных инвестиционных фондов

Информация не предоставляется

3.2.8.2. Для страховых организаций

Информация не предоставляется

3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Информация не предоставляется

3.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Информация не предоставляется

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

В планы будущей деятельности входит завершение к 2009г. строительства пускового комплекса Усть-Среднеканской ГЭС и модернизация Колымской ГЭС.

3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Эмитент является дочерним предприятием РАО «ЕЭС России»

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Дочерних и зависимых обществ эмитент не имеет

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитент

3.6.1. Основные средства

№ п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная стоимость), руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
<i>Отчетная дата: на 31.12.2002 года</i>			
1	Всего основных фондов	9 297 405 337	2 159 876 882
	в том числе:		
1.1	Здания	1 484 094 150	327 787 660

1.2	Сооружения	6 787 117 006	1 172 359 700
1.3	Машины и оборудование	783 131 028	493 339 121
1.4	Транспортные средства	90 693 160	50 646 302
1.5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 098 564	633 522
1.6	Рабочий скот	50 010	18 017
1.7	Продуктивный скот	1 092 180	-
1.8	Другие виды основных средств	150 129 239	115 092 560
Отчетная дата: на 31.12..2003 года			
1	Всего основных фондов	9 306 533 430	2 253 222 448
	в том числе:		
1.1	Здания	1 466 593 263	331 190 180
1.2	Сооружения	6 781 877 015	1 240 441 236
1.3	Машины и оборудование	815 183 154	515 598 040
1.4	Транспортные средства	89 541 112	54 294 212
1.5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 118 874	496 265
1.6	Рабочий скот	-	-
1.7	Продуктивный скот	-	-
1.8	Другие виды основных средств	152 220 012	111 202 515
Отчетная дата: на 31.12.2004 года			
1	Всего основных фондов	8 398 265 364	2 106 255 039
	в том числе:		
1.1	Здания	853 654 616	245 450 683
1.2	Сооружения	6 607 593 351	1 247 455 334
1.3	Машины и оборудование	806 102 301	525 093 638
1.4	Транспортные средства	87 920 149	56 672 254
1.5	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 060 459	540 197
1.6	Рабочий скот	-	-
1.7	Продуктивный скот	-	-
1.8	Другие виды основных средств	40 934 488	31 042 933
Отчетная дата: на 31.12.2005 года			
1	Всего основных фондов	8 373 586 727	2 204 569 061
	в том числе:		
1.1	Здания	844 557 573	253 057 481
1.2	Сооружения	6 607 585 381	1 321 206 106
1.3	Машины и	821 526 371	549 581 059

	оборудование		
1.4	Транспортные средства	56 835 257	48 394 063
1.5	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 411 186	740 740
1.6	Рабочий скот	-	-
1.7	Продуктивный скот	-	-
1.8	Другие виды основных средств	40 670 959	31 589 612
Отчетная дата: на 31.12.2006 года			
1	Всего основных фондов	8 396 373 935	2 315 440 963
	в том числе:		
1.1	Здания	829 073 997	248 252 585
1.2	Сооружения	6 621 277 182	1 427 517 812
1.3	Машины и оборудование	864 931 991	571 309 797
1.4	Транспортные средства	51 157 836	44 015 850
1.5	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 665 276	1 550 735
1.6	Рабочий скот	-	-
1.7	Продуктивный скот	-	-
1.8	Другие виды основных средств	27 267 653	22 794 184
Отчетная дата: на 31.03.2007г.			
1	Всего основных фондов	8 398 847 036	2 351 652 258
	в том числе:		
1.1	Здания	829 074 002	250 641 958
1.2	Сооружения	6 621 277 182	1 453 749 485
1.3	Машины и оборудование	865 467 241	583 653 986
1.4	Транспортные средства	51 315 850	44 111 367
1.5	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 673 306	1 593 347
1.6	Рабочий скот	-	-
1.7	Продуктивный скот	-	-
1.8	Другие виды основных средств	29 039 455	17 902 115

Учет основных средств предприятия ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.01г. №26н.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990г. №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 2002г. амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Последняя переоценка основных средств проведена на 01.01.2002г. Результаты переоценки приведены в таблице:

п/п	Наименование группы основных средств	Полная стоимость до проведения переоценки	Остаточная (за вычетом амортизации) стоимость до проведения переоценки	Дата проведения переоценки	Полная стоимость после проведения переоценки	Остаточная (за вычетом амортизации) стоимость после проведения переоценки
1.	Всего основных фондов	5 065 718 436	3 674 274 536	Январь 2002г.	9 120 619 985	6 996 038 580
	В том числе:					
1.1.	Здания	1 437 595 112	1 128 393 130		1 497 675 230	1 173 225 180
1.2.	Сооружения	2 743 094 345	2 217 204 175		6 566 790 103	5 422 771 085
1.3.	Машины и оборудование	624 737 202	243 186 750		783 326 862	306 493 946
1.4.	Транспортные средства	93 267 913	43 971 302		93 341 000	43 983 999
1.5.	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 202 360	565 752		1 294 315	572 139
1.6.	Рабочий скот	24 879	12 230		24 879	12 230
1.7.	Продуктивный скот	1 366 010	1 365 112		1 366 010	1 365 112
1.8.	Другие виды основных средств	164 430 615	39 576 085		176 801 586	47 614 889

Переоценка основных средств проведена по рыночной стоимости соответствующих основных средств, путем прямого пересчета стоимости с привлечением независимых оценщиков, имеющих лицензии на право оценки.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

4.1.1. Прибыль и убытки

Показатели, характеризующие прибыльность и убыточность эмитента за соответствующий отчетный период, приводится в виде следующей таблицы:

Наименование показателя	На 31.12.2002	На 31.12.2003	На 31.12.2004	На 31.12.2005	На 31.12.2006	На 31.03.2007
1. Выручка, руб.	431 923 168	462 594 306	456 122 365	548 059 181	763 129 013	180 775 640
2. Валовая прибыль, руб.	10 711 489	63 370 400	122 224 645	118 550 589	119 621 369	18 264 116
3. Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), руб.	-220 665 134	-65 745 315	- 787 072 384	172 234 428	113 118 163	7 682 210
4. Рентабельность собственного капитала, %	-1,7	-0,5	-6,6	1,32	0.80	0,05
5. Рентабельность активов, %	-1,48	-0,4	-5,5	1,16	0.72	0,05
6. Коэффициент чистой	-51,1	-14,2	-172,6	31,4	14.8	4.2

прибыльности, %						
7. Рентабельность продукции (продаж), %	1,4	11,5	26,8	21,6	15.7	10.1
8. Оборачиваемость капитала	0,032	0,034	0,039	0,045	0.059	0.014
9. Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб	242 778 305	335 290 142	550 810 340	378575912	387 123 501	274 005 338
10. Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	0,02	0,02	0,04	0,03	0.02	0,02

Выручка по состоянию на 01.04.2007г. составила – 180 775 640 руб.

Валовая прибыль на 01.04.07г. – 18 264 116 руб.

На конец отчетного квартала результат хозяйственной деятельности составляет: - 7 682 210 руб. (прибыль).

Показатель рентабельности собственного капитала позволяет определить эффективность использования капитала, инвестированного собственниками предприятия. На конец отчетного периода этот показатель по предприятию составил 0,05 %

Показатель рентабельности активов определяет эффективность использования активов предприятия. При расчете показателя используется величина чистой прибыли за соответствующий отчетный период и величина балансовой стоимости активов. На 01.04.07г. рентабельность активов составила 0,05 %.

Коэффициент чистой прибыльности как процентное отношение чистой прибыли к выручке предприятия на конец отчетного периода составляет 4.2%.

Рентабельность продукции (продаж) на конец отчетного периода демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж предприятия. С начала отчетного года рентабельность продаж – 10,1 %

Оборачиваемость капитала, показатель, определяющий эффективность управления капиталом предприятия, как отношение выручки к балансовой стоимости активов (за минусом краткосрочных обязательств). На 01.04.07г. оборачиваемость капитала – 0,014.

Сумма непокрытого убытка на отчетную дату – 274 005 338руб.

4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности

За отчетный период информация не указывается

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Показатели, характеризующие ликвидность эмитента за соответствующий отчетный период:

Наименование показателя	На 31.03.2007
1. Собственные оборотные средства, руб(*)	-854 965 368
2. Индекс постоянного актива	1.06
3. Коэффициент текущей ликвидности	0.53
4. Коэффициент быстрой ликвидности	0.25

5. Коэффициент автономии собственных средств	0,88
--	------

Методика анализа платежеспособности включает расчеты и анализ текущего коэффициента ликвидности и быстрого коэффициента ликвидности согласно алгоритму принятому в п. 4.2. вышеназванного Постановления "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг"

На текущую платежеспособность организации непосредственное влияние оказывает ликвидность ее оборотных активов (возможность преобразовать их в денежную форму или использовать для уменьшения обязательств). Оценка состава и качества оборотных активов с точки зрения их ликвидности получила название анализа ликвидности.

Анализ показателей ликвидности в таблице данного раздела 4.2. позволяет отметить удовлетворительное финансовое состояние ОАО "Колымаэнерго", что следует из характеристики нижеследующих коэффициентов:

- **индекс постоянного актива** характеризует финансовую надежность предприятия в долгосрочной перспективе и долю основного капитала в собственном капитале. В ОАО "Колымаэнерго" данный показатель равен 1,06.
- **коэффициент текущей ликвидности** (или общий коэффициент покрытия - Currntnt ratio) является обобщающим показателем платежеспособности предприятия, отражающий достаточность оборотных средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств. На современном этапе в промышленно развитых странах пороговым значением этого коэффициента является 1, а оптимальным считается значение меньше 2. Значение данного коэффициента на 01.04.07г.- 0,53, что на 8,2,% больше по сравнению с данными на 01.01.07 г.;
- **коэффициент быстрой ликвидности** (или промежуточный коэффициент покрытия – Quick ratie) отражает способность предприятия погасить свою краткосрочную задолженность в ближайший период. В мировой практике идеальным является значение этого коэффициента не меньше 1, а приемлемым уровнем значения 0,6-0,7. Значение в отчетном периоде данного коэффициента 0,25. Обществом принимаются меры по снижению кредиторской задолженности. Кредитного риска, связанного с несвоевременным возвратом кредитов, у эмитента ОАО "Колымаэнерго" на 01.04.2007 г. нет.
- **коэффициентом автономии собственных средств** (или коэффициентом финансовой независимости – Eguity ratio), который показывает на сколько все обязательства предприятия могут быть покрыты собственными средствами. Данный коэффициент определен в пункте 4.2. и равен в отчетном периоде 0,88, что больше рекомендуемого аналитиками и кредиторами величины -0,6;
- **собственные оборотные средства.** Величина собственных оборотных средств на конец отчетного периода остается отрицательной –855 млн.руб.

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

а) размер уставного капитала ОАО "Колымаэнерго" на 31.03.07г.- 9 890 171 552 руб. соответствует учредительным документам эмитента;

б) общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи) - не имеется.

в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента – 26 755 929 руб.;

г) размер добавочного капитала, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки составляет 3 369 097 533 руб.,

е) средств целевого финансирования нет;

ж) общая сумма капитала эмитента составляет 13 019 701 886 руб.

Оборотные средства предприятия, в соответствии с бухгалтерской отчетностью, составляют на конец отчетного периода 1 091 992 963 руб. Структура оборотных средств ОАО «Колымаэнерго» приведена в таблице.

п/п	Наименование	Сумма, руб.
1	Оборотные средства, всего	1 091 992 963
	в том числе:	
1.1.	Запасы	328 820 901
1.2.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	215 277 867
1.3.	Дебиторская задолженность	384 641 329
1.4.	Денежные средства	163 252 866

Политика ОАО "Колымаэнерго" в отношении оборотного капитала и запасов определяется в основном нуждами строительного комплекса Усть-Среднеканской ГЭС и деятельности Колымской ГЭС.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Финансовых вложений эмитента, составляющих 10 и более процентов всех финансовых вложений, нет.

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Нематериальных активов на балансе эмитента нет

4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Затраты на осуществление научно-технической деятельности в отчетном периоде не проводились

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Тенденция развития гидроэнергетики в настоящее время исходит из утвержденной распоряжением Правительства РФ от 28.08.03 г. № 1234-р "Энергетической стратегии России на период до 2020г." В этом документе акцентировано, что на Дальнем Востоке приоритетным направлением в развитии электроэнергетики следует считать гидроэнергетику, а при составлении региональных и отраслевых инвестиционных программ развития рекомендовано включать начатые гидротехнические станции, как наиболее эффективные, использующие возобновляемые водные ресурсы на долгосрочном горизонте энергоснабжения (по сравнению с использованием дальнепривозных не возобновляемых топливно-энергетических ресурсов, как уголь, мазут, газ).

ОАО "Колымаэнерго" за пять последних лет устойчиво обеспечивает энергоснабжение в Магаданской области, увеличив свою долю на рынке с 90 до 95%, и в настоящее время является основным производителем э/энергии в замкнутой энергосистеме области.

Прогнозы по вводу в 2010-2020г. в эксплуатацию мощностей горнодобывающих предприятий, как основных в регионе потребителей электроэнергии, позволяют сохранить стратегические цели Общества по ускорению строительства и вводу пускового комплекса Усть-Среднеканской ГЭС в 2009году.

У. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление;
- Генеральный директор.

Общее собрание акционеров Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

- 1) внесение изменений и дополнений в Устав или утверждение Устава в новой редакции;
- 2) реорганизация Общества;
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
- 4) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
- 5) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;
- 6) уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;
- 7) дробление и консолидация акций Общества;
- 8) принятие решения о размещении Обществом облигаций, конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции;
- 9) приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 10) избрание членов Совета директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 11) избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 12) принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации (управляющему);
- 13) утверждение Аудитора Общества;
- 14) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков Общества по результатам финансового года;
- 15) определение порядка ведения Общего собрания акционеров Общества;
- 16) принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 17) принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 18) принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 19) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- 20) принятие решения о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и (или) компенсаций;
- 21) принятие решения о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и (или) компенсаций;
- 22) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах".

Совета директоров Общества

К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- 2) созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров Общества, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 14.8. статьи 14 настоящего Устава, а также объявление даты проведения нового Общего собрания акционеров взамен несостоявшегося по причине отсутствия кворума;
- 3) утверждение повестки дня Общего собрания акционеров Общества;
- 4) избрание секретаря Общего собрания акционеров;

5) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, решение других вопросов, связанных с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров Общества;

6) вынесение на решение Общего собрания акционеров Общества вопросов, предусмотренных подпунктами 2, 5, 7-9, 12-20 пункта 10.2. статьи 10 настоящего Устава;

7) размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, за исключением случаев, установленных Федеральным законом "Об акционерных обществах" и настоящим Уставом;

8) утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта эмиссии ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг, утверждение ежеквартальных отчетов эмитента эмиссионных ценных бумаг и отчетов об итогах приобретения акций Общества;

9) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах", а также при решении вопросов, указанных в подпунктах 21, 39 пункта 15.1. настоящего Устава;

10) приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";

11) отчуждение (реализация) акций Общества, поступивших в распоряжение Общества в результате их неоплаты или приобретения (выкупа) у акционеров Общества;

12) избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий;

13) избрание членов Правления Общества, досрочное прекращение их полномочий и установление выплачиваемых им вознаграждений и компенсаций;

14) рекомендации Общему собранию акционеров Общества по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг Аудитора;

15) рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;

16) утверждение внутренних документов Общества, определяющих порядок формирования и использования фондов Общества;

17) принятие решения об использовании фондов Общества; утверждение смет использования средств по фондам специального назначения и рассмотрение итогов выполнения смет использования средств по фондам специального назначения;

18) утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительных органов Общества;

19) утверждение годового (квартального) бизнес-плана, бюджета Общества и отчета об итогах выполнения бизнес-плана, бюджета Общества;

20) создание филиалов и открытие представительств Общества, их ликвидация;

21) принятие решения об участии Общества в других организациях, изменении доли участия (количества акций, размера паев, долей) и прекращении участия Общества в других организациях;

22) определении политики и принятие решений в части получения и выдачи Обществом ссуд, гарантий, поручительств, заключения кредитных договоров и договоров займа, залога;

23) одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона "Об акционерных обществах";

24) одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона "Об акционерных обществах";

25) утверждение регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;

26) избрание Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;

27) избрание заместителя Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;

28) избрание Секретаря Совета директоров Общества и досрочное прекращение его

полномочий;

29) принятие Обществом обязательств по векселю (выдача простого и переводного векселя);

30) внесение изменений в общую структуру исполнительного аппарата Общества;

31) согласование кандидатур на отдельные должности исполнительного аппарата Общества, определяемые Советом директоров Общества;

32) принятие решения о приостановлении полномочий управляющей организации (управляющего);

33) принятие решения о назначении исполняющего обязанности Генерального директора Общества в случаях, предусмотренных пунктами 19.7., 19.8. настоящего Устава;

34) привлечение к дисциплинарной ответственности Генерального директора и членов Правления Общества и их поощрение в соответствии с трудовым законодательством РФ;

35) рассмотрение отчетов Генерального директора о деятельности Общества (в том числе о выполнении им своих должностных обязанностей, установленных трудовым договором), о выполнении решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;

36) утверждение порядка взаимодействия Общества с организациями, в которых участвует Общество;

37) определение позиции Общества (представителей Общества) по следующим вопросам повестки дня общих собраний акционеров и заседаний советов директоров дочерних и зависимых хозяйственных обществ (в том числе характера голосования по вопросам повестки дня): ликвидация соответствующего хозяйственного общества, реорганизация хозяйственного общества, определение количественного состава совета директоров общества, выдвижение и избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, определение предельного размера объявленных акций, увеличение уставного капитала общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций, дробление и консолидация акций хозяйственных обществ, совершение крупных сделок, определение повестки дня общего собрания акционеров (участников), принятие решений об участии общества в других организациях;

38) определение позиции Общества (представителей Общества) по следующим вопросам повестки дня общих собраний акционеров и заседаний советов директоров дочерних и зависимых хозяйственных обществ (в том числе характера голосования по вопросам повестки дня): внесение изменений и дополнения в учредительные документы организации, принятие решений об изменении доли и прекращении участия Общества в других организациях;

39) предварительное одобрение решений о заключении сделок, предметом которых являются внеоборотные активы Общества в размере от 10 до 25 процентов балансовой стоимости этих активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки, а также предметом которых являются акции или доли дочерних и зависимых хозяйственных обществ в количестве более 10 процентов от их уставных капиталов;

40) назначение представителей Общества для участия в высших органах управления организаций любых организационно-правовых форм, в которых участвует Общество;

41) выдвижение кандидатур на должность единоличного исполнительного органа организаций любых организационно-правовых форм, в которых участвует Общество;

42) определение направлений обеспечения страховой защиты Общества, в том числе утверждение Страховщика Общества;

43) иные вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Федеральным законом "Об акционерных обществах" и настоящим Уставом.

Правление Общества

К компетенции Правления Общества относятся следующие вопросы:

- принятие решений по вопросам, отнесенным к компетенции высших органов управления хозяйственных обществ, 100 (Сто) процентов уставного капитала которых принадлежит Обществу;

- подготовка и вынесение на рассмотрение Совета директоров отчетов о финансово-хозяйственной деятельности хозяйственных обществ, 100 (Сто) процентов уставного капитала которых принадлежит Обществу;

- разработка и предоставление на рассмотрение Совета директоров перспективных планов

по реализации основных направлений деятельности Общества;

- утверждение внутреннего документа Общества, определяющего форму, структуру и содержание годового отчета Общества;
- подготовка годового (квартального) бизнес-плана, бюджета Общества и годового (квартального) отчета об итогах выполнения бизнес-плана, бюджета Общества;
- подготовка отчета о финансово-хозяйственной деятельности Общества, о выполнении Правлением решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;
- утверждение планов и мероприятий по обучению и повышению квалификации работников Общества;
- установление социальных льгот и гарантий работникам Общества;
- заключение сделок, предметом которых является имущество, работы и услуги, стоимость которых составляет от 1 до 25 процентов балансовой стоимости активов Общества, определяемой на дату принятия решения о заключении сделки;
- заслушивание докладов заместителей Генерального директора Общества, руководителей структурных подразделений Общества о результатах выполнения утвержденных планов, программ, указаний, рассмотрение отчетов, документов и иной информации о деятельности Общества и его дочерних и зависимых обществ;
- решение иных вопросов руководства текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества, а также вопросов, переданных на рассмотрение Правления Генеральным директором Общества.

Генеральный директор Общества

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров и Правления Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе:

- совершает сделки от имени Общества, выдает доверенности, открывает в банках расчетные и иные счета Общества;
- самостоятельно распоряжается имуществом Общества, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и настоящим Уставом;
- принимает и увольняет работников Общества, применяет к ним меры поощрения и дисциплинарного взыскания;
- осуществляет функции Председателя Правления Общества;
- утверждает общую структуру исполнительного аппарата Общества;
- в соответствии с общей структурой исполнительного аппарата Общества утверждает штатное расписание и должностные оклады работников Общества;
- распределяет обязанности между Генеральным директором и заместителями Генерального директора;
- обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач;
- утверждает Положения о филиалах и представительствах Общества;
- утверждает положения Общества по вопросам, отнесенным к компетенции Генерального директора;
- организует ведение бухгалтерского учета и отчетности в Обществе;
- не позднее, чем за 45 (Сорок пять) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества представляет на рассмотрение Совету директоров Общества годовой отчет, бухгалтерский баланс, счет прибылей и убытков Общества, распределение прибыли и убытков Общества;
- представляет на рассмотрение Совета директоров отчеты о финансово-хозяйственной

деятельности дочерних и зависимых обществ, акциями (долями) которых владеет Общество, а также информацию о других организациях, в которых участвует Общество, кроме случаев предусмотренных подпунктом 2) пункта 20.2 настоящего Устава;

- издает приказы, утверждает инструкции и иные внутренние документы Общества, дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;

- решает иные вопросы текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Общества.

5.2.Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Совет директоров

Дубнов Олег Маркович

Год рождения: ***1971, образование высшее***

Должности за последние 5 лет:

Период: ***2001 - 2003***

Организация: ***ОАО «Промэнергобанк»***

Должность: ***Советник по работе советов директоров***

Период: ***2003 - 2006***

Организация: ***Фонд «Институт профессиональных директоров»***

Должность: ***Первый заместитель генерального директора***

Период: ***2006 - наст. время***

Организация: ***ОАО РАО «ЕЭС России»***

Должность: ***Исполнительный директор***

Доля в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: ***долей не имеет***

Бикмурзин Альберт Фяритович

Год рождения: ***1977, образование высшее***

Должности за последние 5 лет:

Период: ***2001 - 2002***

Организация: ***ЗАО «НИТОЛхолдинг»***

Должность: ***Юрисконсульт***

Период: ***2002 - 2003***

Организация: ***ОАО «Комбинат органического синтеза»***

Должность: ***Корпоративный секретарь***

Период: ***2003 - 2004***

Организация: ***ОАО РАО «ЕЭС России»***

Должность: ***Ведущий специалист Департамента корпоративной политики***

Период: ***2004 - 2005***

Организация: ***ОАО РАО «ЕЭС России»***

Должность: ***Главный специалист Управления корпоративных отношений Бизнес-единицы №1***

Период: ***2005 - 2006***

Организация: ***ОАО РАО «ЕЭС России»***

Должность: ***Заместитель начальника Управления корпоративной политики Бизнес-единицы №1***

Период: **2006 - наст. время**

Организация: **ОАО РАО «ЕЭС России»**

Должность: **Начальник Управления корпоративной политики Бизнес-единицы №1**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

Таскаев Андрей Викторович

Год рождения: **1977, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **2000 - 2002**

Организация: **Внешторгбанк**

Должность: **Старший специалист отдела экономического анализа и прогнозирования развития деятельности филиала**

Период: **2002 - 2003**

Организация: **Востокэнерго**

Должность: **Специалист 1 категории отдела обеспечения реструктуризации ДЗО**

Период: **2003 - 2004**

Организация: **ОАО «Единые коммунальные системы»**

Должность: **Директор по корпоративному развитию**

Период: **2004 - наст. время**

Организация: **Фонд «Институт профессиональных директоров»**

Должность: **Советник**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

Глотов Андрей Эдуардович

Год рождения: **1960, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **2001 - 2003**

Организация: **Востокэнерго**

Должность: **Советник генерального директора**

Период: **2003 - наст. время**

Организация: **Фонд «Институт профессиональных директоров»**

Должность: **Советник генерального директора**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

Жигарев Владимир Александрович

Год рождения: **1962, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **2001 - 2003**

Организация: **Востокэнерго**

Должность: **Начальник отдела корпоративных событий**

Период: **2003 - наст. время**

Организация: **Фонд "Институт профессиональных директоров"**

Должность: **Профессиональный директор**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

Солодова Анна Анатольевна

Год рождения: **1969, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **2001 - наст. время**

Организация: **ОАО РАО «ЕЭС России»**

Должность: **Главный специалист**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

Антощенко Евгений Иванович

Год рождения: **1950, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1999 - 2002**

Организация: **Сусуманский ГОК, С/А «Восток»**

Должность: **Заместитель начальника материально-технического снабжения**

Период: **2002 - 2003**

Организация: **Администрация Магаданской области**

Должность: **Заместитель начальника департамента недропользования**

Период: **2003 - 2003**

Организация: **Комитет по управлению государственным имуществом Магаданской области**

Должность: **Заместитель губернатора-председатель**

Период: **2003 - наст. время**

Организация: **Территориальное управление Росимущества по Магаданской области**

Должность: **Руководитель**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

Доровских Галина Федоровна

Год рождения: **1961, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **2001 - 2003**

Организация: **Комитет по управлению государственным имуществом Магаданской области**

Должность: **Главный специалист отдела реестра**

Период: **2004 - наст. время**

Организация: *Территориальное управление федерального агентства по управлению федеральным имуществом по Магаданской области*

Должность: *Главный специалист отдела государственной собственности, реестра и приватизации*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

Мурин Леонид Аркадьевич

Год рождения: *1954, образование высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *1998 - 2004*

Организация: *ОАО «Колымаэнерго»*

Должность: *Зам. генерального директора*

Период: *2004 – настоящее время*

Организация: *ОАО «Колымаэнерго»*

Должность: *Генеральный директор*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

Правление

Мурин Леонид Аркадьевич

Год рождения: *1954, образование высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *1998 - 2004*

Организация: *ОАО "Колымаэнерго"*

Сфера деятельности: *Управление*

Должность: *Зам. генерального директора*

Период: *2004 – наст. время*

Организация: *АО "Колымаэнерго"*

Сфера деятельности: *Энергетика*

Должность: *Генеральный директор*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

долей не имеет

Смолин Геннадий Иванович

Год рождения: *1955, образование высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *1986 - 1997*

Организация: *АО "Колымаэнерго"*

Сфера деятельности: **Выемка котлованов под основные сооружения гидроузла; возведение земляной плотины.**

Должность: **Начальник управления механизации АО "Колымаэнерго"**

Период: **1997 - 1998**

Организация: **АО "Колымаэнерго"**

Сфера деятельности: **Энергетика**

Должность: **И.о.Генерального директора**

Период: **1998 - 2004**

Организация: **АО "Колымаэнерго"**

Сфера деятельности: **Энергетика**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **2004 – наст. время**

Организация: **АО "Колымаэнерго"**

Сфера деятельности: **Энергетика**

Должность: **Зам. генерального директора**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:
долей не имеет

Ворожейкин Сергей Владимирович

Год рождения: **1956, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1998 - 1999**

Организация: **ОАО "Колымаэнерго"**

Сфера деятельности: **Строительство**

Должность: **Зам. начальника Управления строительства "Среднекангэсстрой"**

Период: **1999 - 2001**

Организация: **ОАО "Колымаэнерго"**

Сфера деятельности: **Строительство**

Должность: **И.О. начальника Управления строительства "Среднекангэсстрой"**

Период: **2001 - наст. время**

Организация: **ОАО "Колымаэнерго"**

Сфера деятельности: **Строительство**

Должность: **Начальник Управления строительства "Среднекангэсстрой"**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:
долей не имеет

Воронин Сергей Михайлович

Год рождения: **1955, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:
Период: **1998 - 2002**
Организация: **ОАО "Колымаэнерго"**
Сфера деятельности: **Управление**
Должность: **Зам. генерального директора**

Период: **2002 - наст. время**
Организация: **ОАО "Колымаэнерго"**
Сфера деятельности: **Управление**
Должность: **Зам. генерального директора- Директор Колымской ГЭС**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**
Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:
долей не имеет

Дмитрук Галина Ивановна
Год рождения: **1953, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:
Период: **1999 - 2004**
Организация: **ОАО "Колымаэнерго"**
Сфера деятельности: **Экономика**
Должность: **Зам. начальника экономического отдела**

Период: **2004 - наст. время**
Организация: **ОАО "Колымаэнерго"**
Сфера деятельности: **Экономика**
Должность: **Начальник экономического отдела**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**
Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:
долей не имеет

Дударев Сергей Викторович
Год рождения: **1957, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:
Период: **2000- 2005**
Организация: **ОАО "Колымаэнерго"**
Сфера деятельности: **Строительство**
Должность: **Главный инженер Мехколонны**

Период: **2005 - наст. время**
Организация: **ОАО "Колымаэнерго"**
Сфера деятельности: **Строительство**
Должность: **Начальник Мехколонны**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**
Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

долей не имеет

Иванов Виктор Дмитриевич

Год рождения: **1946, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1998 - 2001**

Организация: **Производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства**

Сфера деятельности: **Управление**

Должность: **Главный инженер**

Период: **2001 - 2002**

Организация: **Производственный трест жилищного хозяйства**

Сфера деятельности: **Сфера услуг**

Должность: **Инженер**

Период: **2002 - наст. время**

Организация: **ОАО "Колымаэнерго"**

Сфера деятельности: **Экономика**

Должность: **Советник по экономическим вопросам аппарата**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

долей не имеет

Кондратьева Надежда Александровна

Год рождения: **1953, образование средне-специальное**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1998 - наст. время**

Организация: **ОАО "Колымаэнерго"**

Сфера деятельности: **Финансы**

Должность: **Главный бухгалтер**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

долей не имеет

Марыкин Виктор Александрович

Год рождения: **1955, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1998 - наст. время**

Организация: **ОАО "Колымаэнерго"**

Сфера деятельности: **Управление**

Должность: **Первый зам. генерального директора-Главный инженер**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

долей не имеет

Нечаюк Александр Иванович

Год рождения: ***1948, образование средне-техническое***

Должности за последние 5 лет:

Период: ***1998 - наст. время***

Организация: ***ОАО "Колымаэнерго"***

Сфера деятельности: ***Строительство***

Должность: ***Директор КЭС***

Доля в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

долей не имеет

Сапрыкина Наталья Ивановна

Год рождения: ***1951, образование высшее***

Должности за последние 5 лет:

Период: ***1998 - 2001***

Организация: ***ОАО "Колымаэнерго"***

Сфера деятельности: ***Строительство***

Должность: ***Начальник проектной конторы***

Период: ***2001 - наст. время***

Организация: ***ОАО "Колымаэнерго"***

Сфера деятельности: ***Строительство***

Должность: ***Начальник производственно-технического отдела***

Доля в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

долей не имеет

Польшаков Алексей Сергеевич

Год рождения: ***1946, образование высшее***

Должности за последние 5 лет:

Период: ***1998 - 2001***

Организация: ***ОАО "Колымаэнерго"***

Сфера деятельности: ***Строительство***

Должность: ***Начальник УМИТ***

Период: ***пенсионер***

Период: ***2003 - наст. время***

Организация: ***ОАО "Колымаэнерго"***

Сфера деятельности: ***Строительство***

Должность: ***Зам. генерального директора***

Доля в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

долей не имеет

Яковлева Татьяна Андреевна

Год рождения: *1957, образование высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *1998 - 2001*

Организация: *Инспекция Министерства по налогам и сборам п. Ягодная , Магаданской обл.*

Сфера деятельности: *Экономика*

Должность: *Руководитель инспекции*

Период: *2001 - 2002*

Организация: *Управление Министерства по налогам и сборам РФ г. Магадан*

Сфера деятельности: *Экономика*

Должность: *Начальник отдела*

Период: *2002 - наст. время*

Организация: *ОАО "Колымаэнерго"*

Сфера деятельности: *Финансы*

Должность: *Начальник отдела*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

долей не имеет

Исполнительный орган эмитента

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа эмитента:

Мурин Леонид Аркадьевич

Год рождения: *1954, образование высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *1998 – 2004*

Организация: *ОАО "Колымаэнерго"*

Сфера деятельности: *Управление*

Должность: *Зам. генерального директора*

Период: *2004 - наст. время*

Организация: *АО "Колымаэнерго"*

Сфера деятельности: *Энергетика*

Должность: *Генеральный директор*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

долей не имеет

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

В соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров ОАО "Колымаэнерго" вознаграждений и компенсаций, утвержденного Общим собранием акционеров от 15 июня 2006г.,

членам Совета директоров начислено, за последний финансовый год (2006г.), вознаграждений – 1 050 707 руб., компенсаций – 16 146 руб.

По "Положению о выплатах членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций", утвержденному Годовым общим собранием акционеров ОАО "Колымаэнерго" 15.06.2006 года, в текущем финансовом году членам Совета директоров за участие в заседании Совета директоров выплачивается вознаграждение в размере трехкратной суммы минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением на день проведения заседания Совета директоров Общества. Члену Совета директоров компенсируются расходы, связанные с участием в заседании Совета директоров, по действующим на момент заседания нормам возмещения командировочных расходов, установленными в Обществе.

5.4.Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В случае избрания Ревизионной комиссии Общества на внеочередном Общем собрании акционеров, члены Ревизионной комиссии считаются избранными на период до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 5 (Пять) человек.

По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия всех или отдельных членов Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно.

К компетенции Ревизионной комиссии Общества относится:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков Общества;
- анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;
- организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности:
 - проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу, внутренним и иным документам Общества;
 - контроль за сохранностью и использованием основных средств;
 - контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;
 - контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества;
 - контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;
 - проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;
 - проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);
 - осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Служба внутреннего аудита не создана.

Документ, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации отсутствует.

5.5.Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Минифаева Юлия Евгеньевна

Год рождения: **1975, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1999 - 2004**

Организация: **ЗАО «Гелио-Пакс»**

Должность: **Финансовый менеджер**

Период: **2004 – настоящее время**

Организация: **ОАО РАО «ЕЭС России»**

Должность: **Менеджер Управления контроля финансово-хозяйственной деятельности ДЗО БЕ №1**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **доли не имеет**

Бесчётный Дмитрий Григорьевич

Год рождения: **1973, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **2000 - 2003**

Организация: **Генеральная прокуратура РФ**

Должность: **Прокурор управления по надзору за исполнением налогового и таможенного законодательства**

Период: **2003 - 2004**

Организация: **РАО «ЕЭС России»**

Должность: **Главный юрисконсульт Юридического департамента**

Период: **2004 – настоящее время**

Организация: **РАО «ЕЭС России»**

Должность: **Главный эксперт Департамента регулирования отношений собственности**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **доли не имеет**

Митрофаненков Роман Анатольевич

Год рождения – **1976, образование высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1999 - 2002**

Организация: **ОАО «Красноярскэнерго»**

Должность: **Экономист**

Период: **2002 - 2004**

Организация: **ОАО «Красноярскэнерго»**

Должность: **Ведущий экономист**

Период: **2004 - 2005**

Организация: **ОАО РАО «ЕЭС России»**

Должность: **Менеджер Управления организации деятельности ревизионных комиссий БЕ 1**

Период: **2005 – настоящее время**

Организация: **РАО «ЕЭС России»**

Должность: **Менеджер Управления контроля финансово-хозяйственной деятельности ДЗО БЕ №1**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **доли не имеет**

Горбунов Алексей Геннадьевич
Год рождения – 1972, образование - высшее
 Период: **2001 - 2002**
 Организация: **ОАО Мастерская «БУШЭ»**
 Должность: **Ведущий специалист**
 Период: **2003 - 2004**
 Организация: **РАО «ЕЭС России»**
 Должность: **Главный специалист**
 Период: **2004 –настоящее время**
 Организация: **РАО «ЕЭС России»**
 Должность: **Ведущий эксперт**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**
 Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **доли не имеет**

Зовва Ирина Яковлевна
Год рождения – 1974, образование - высшее
 Должности за последние 5 лет:
 Период: **2000 – настоящее время**
 Организация: **ОАО «Колымаэнерго»**
 Должность: **Ведущий инженер**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**
 Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **доли не имеет**

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

В соответствии с " Положением о выплатах членам ревизионной комиссии ОАО "Колымаэнерго" вознаграждений и компенсаций" утвержденным Годовым общим собранием акционеров ОАО "Колымаэнерго" 24.06.2002 года, членам ревизионной комиссии начислено, за 2006 год, вознаграждений –44 550 руб.

По "Положению о выплатах членам ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций", утвержденному Годовым общим собранием акционеров ОАО "Колымаэнерго" 24.06.2002 года, в текущем финансовом году членам ревизионной комиссии за участие в проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества выплачивается вознаграждение в размере трехкратной суммы минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением. Членам ревизионной комиссии компенсируются расходы, связанные с участием в проверке, по действующим на момент проверки нормам возмещения командировочных расходов, установленными в Обществе.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Наименование показателя	2002	2003	2004	2005	2006	На 31.03.2007г
Среднесписочная численность работников, чел.	2267	2181	1982	1447	1486	1552

Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	9,3	9,7	10,1	11,5	15,6	15,6
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс.руб.	222632	256956	260594	266860	383 791	98 475
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	19238	25355	22551	20577	14 974	1 876
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	241870	282311	283145	287437	398 765	100 351

5.8.Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Обязательств перед сотрудниками эмитент не имеет

VI.Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1.Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на дату окончания отчетного квартала –27, в т.ч. номинальных держателей-1.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Более 5% уставного капитала эмитента владеет:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом;

Место нахождения: г. Москва, Никольский пер., д.13д;

Доля в уставном капитале эмитента: 19,8%;

Доля обыкновенных акций эмитента: 19,8%

- Номинальный держатель - ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»;

Место нахождения: г.Москва, ул. Раменки, д.17, корп.1;

Тел.: (095)991-40-66 Факс: (095) 641-30-31;

Адрес электронной почты: depo@depotecn.ru;

Номер лицензии: 077-08381-000100 от 21.04.2005г.г., выданная ФСФР России на три года;

Количество обыкновенных акций эмитента: 7776472321 шт.

Более 20% уставного капитала эмитента зарегистрированы в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя – ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»:

Место нахождения: г.Москва, ул. Раменки, д.17, корп.1;

Доля в уставном капитале эмитента: 78,6%;

Доля обыкновенных акций эмитента: 78,6%,

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")

Доля участия государства в уставном капитале эмитента – 19,8 %

Управляет государственным пакетом акций – Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом.

Специального права на участие Российской Федерации в управлении эмитентом («золотой акции») нет.

Муниципальное образование не имеет доли в уставном капитале эмитента.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

В Уставе эмитента отсутствуют ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.

Отсутствуют ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента.

Иных ограничений, связанных с участием в уставном капитале эмитента, нет.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

2002г.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 15.01.2002г.:

- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);

Доля в уставном капитале эмитента – 83,85%;

Доля обыкновенных акций эмитента – 83,85%.

- Некоммерческое партнерство «Центр содействия реформам энергетики»;

Доля в уставном капитале эмитента – 5,8%;

Доля обыкновенных акций эмитента – 5,8%.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 05.02.2002г.:

- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);

Доля в уставном капитале эмитента – 83,85%;

Доля обыкновенных акций эмитента – 83,85%.

- Некоммерческое партнерство «Центр содействия реформам энергетики»;

Доля в уставном капитале эмитента – 5,8%;

Доля обыкновенных акций эмитента – 5,8%.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 05.05.2002г.:

- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);

Доля в уставном капитале эмитента – 83,85%;

Доля обыкновенных акций эмитента – 83,85%.

- Некоммерческое партнерство «Центр содействия реформам энергетики»;

Доля в уставном капитале эмитента – 5,8%;

Доля обыкновенных акций эмитента – 5,8%.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 09.05.2002г.:

- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);

Доля в уставном капитале эмитента – 83,85%;

Доля обыкновенных акций эмитента – 83,85%.

- Некоммерческое партнерство «Центр содействия реформам энергетики»;
Доля в уставном капитале эмитента – 5,8%;
Доля обыкновенных акций эмитента – 5,8%.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 05.12.2002г.:
- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);
Доля в уставном капитале эмитента – 88,77%;
Доля обыкновенных акций эмитента – 88,77%.

- Некоммерческое партнерство «Центр содействия реформам энергетики»;
Доля в уставном капитале эмитента – 5,8%;
Доля обыкновенных акций эмитента – 5,8%.

2003г.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 27.04.2003г.:
- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);
Доля в уставном капитале эмитента – 83,85%;
Доля обыкновенных акций эмитента – 83,85%.

- Некоммерческое партнерство «Центр содействия реформам энергетики»;
Доля в уставном капитале эмитента – 5,8%;
Доля обыкновенных акций эмитента – 5,8%.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 08.05.2003г.:
- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);
Доля в уставном капитале эмитента – 85,29%;
Доля обыкновенных акций эмитента – 85,29%.

- Некоммерческое партнерство «Центр содействия реформам энергетики»;
Доля в уставном капитале эмитента – 5,59%;
Доля обыкновенных акций эмитента – 5,59%.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 30.05.2003г.:
- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);
Доля в уставном капитале эмитента – 85,29%;
Доля обыкновенных акций эмитента – 85,29%.

- Некоммерческое партнерство «Центр содействия реформам энергетики»;
Доля в уставном капитале эмитента – 5,59%;
Доля обыкновенных акций эмитента – 5,59%.

2004г.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 30.04.2004г.:
- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);
Доля в уставном капитале эмитента – 80,77%;
Доля обыкновенных акций эмитента – 80,77%.

- Министерство имущественных отношений РФ
Доля в уставном капитале эмитента – 9,84%

Доля обыкновенных акций эмитента – 9,84%.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 12.05.2004г.:

- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);

Доля в уставном капитале эмитента – 80,77%;

Доля обыкновенных акций эмитента – 80,77%.

- Министерство имущественных отношений РФ

Доля в уставном капитале эмитента – 9,84%

Доля обыкновенных акций эмитента – 9,84%.

2005г.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 01.04.2005г.:

- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);

Доля в уставном капитале эмитента – 79,4%;

Доля обыкновенных акций эмитента – 79,4%.

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом

Доля в уставном капитале эмитента – 13,9%

Доля обыкновенных акций эмитента – 13,9%.

2006г.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 27.02.2006г.:

- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);

Доля в уставном капитале эмитента – 79,4%;

Доля обыкновенных акций эмитента – 79,4%.

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом

Доля в уставном капитале эмитента – 19,6%

Доля обыкновенных акций эмитента – 19,6%.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров на 28.04.2006г.:

- Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России» (РАО «ЕЭС России»);

Доля в уставном капитале эмитента – 78,6%;

Доля обыкновенных акций эмитента – 78,6%.

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом

Доля в уставном капитале эмитента – 19,8%

Доля обыкновенных акций эмитента – 19,8%.

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Таких сделок не было

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода составляет 384 641 329 руб., в том числе сумма просроченной дебиторской задолженности 140 554 532 руб.

Наименование дебиторской	Срок наступления платежа
--------------------------	--------------------------

задолженности на 31.03.2007г.	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	92 167 024	8 978 181
в том числе : просроченная, руб.	21 191 542	8 978 181
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-
в том числе : просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников(учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-
в том числе : просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	82 209 277	-
в том числе : просроченная, руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, руб.	150 469 476	50 817 371
в том числе : просроченная, руб.	59 567 438	50 817 371
Итого, руб. :	324 845 777	59 795 552
в том числе итого просроченная, руб.	80 758 980	59 795 552

УП.Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1.Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

В состав годовой бухгалтерской отчетности входит: Бухгалтерский баланс, Отчет о прибылях и убытках, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Приложение к бухгалтерскому балансу, Отчет о целевом использовании полученных средств.

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

В состав квартальной бухгалтерской отчетности входит: Бухгалтерский баланс, Отчет о прибылях и убытках.

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год

Не представляется

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика ОАО «Колымаэнерго» на 2006 год утверждена приказом № 677 от 30 декабря 2005г., в соответствии с п.3 статьи Федерального закона от 21.11.96 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.3.3 Методических рекомендаций по составлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 30.12.96 №112.

Положение об учетной политике на 2006 год
ОАО» Колымаэнерго»

1. Общие положения

1.1. Настоящее положение распространяется на ОАО «Колымаэнерго», его филиалы, представительства и другие обособленные подразделения.

1.2. ОАО «Колымаэнерго» (далее по тексту «Общество») организует и ведет

бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете” и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

2. Организация бухгалтерской и налоговой службы

2.1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в «Обществе» объединенной бухгалтерией, возглавляемой – Главным бухгалтером.

2.2. Главный бухгалтер Общества осуществляет методологическое руководство бухгалтерскими службами филиалов и обособленных подразделений.

2.3. Филиалы и обособленные подразделения Общества имеют собственные бухгалтерские службы, составляют отдельные бухгалтерские балансы и другую отчетность.

3. Типовой рабочий план счетов, правила документооборота, технология обработки учетной информации и составление отчетности

3.1. Документами учетной политики Общества являются настоящее положение и типовой рабочий план счетов бухгалтерского учета.

3.2. Для ведения бухгалтерского учета используется рабочий план счетов, разрабатываемый на основе типового рабочего плана счетов ОАО РАО “ЕЭС России”. Рабочий план счетов бухгалтерского учета Общества применяется в процессе ведения бухгалтерского учета в подразделениях Общества, в филиалах и обособленных подразделениях. Рабочий план счетов Общества составляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н и с учетом функциональности программного обеспечения, используемого для ведения бухгалтерского учета в Обществе.

3.3. Регистры бухгалтерского учета Общества составляются в формате, предусмотренном программным обеспечением, на базе которого ведется бухгалтерский учет в Обществе.

3.4. Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общество применяет типовые формы первичных учетных документов, установленные Государственным комитетом Российской Федерации по статистике, Минфином Российской Федерации и другими уполномоченными органами государственной исполнительной власти. Документы по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются Обществом самостоятельно.

3.5. Основные правила ведения бухгалтерского учета и документирования хозяйственных операций соответствуют Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации с учетом отдельных отраслевых особенностей, принятых и отраженных в настоящем документе и иных распорядительных документах Общества.

3.6. Годовая бухгалтерская отчетность Общества рассматривается и утверждается общим собранием акционеров и представляется в сроки и адреса, установленные статьей 15 Федерального закона от 21 ноября 1996г. № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете”.

3.7. Финансовая отчетность Общества по МСФО формируется на основании консолидационных таблиц – расшифровок, разрабатываемых для каждого отчетного периода и

заполняемых Исполнительным аппаратом, филиалами и обособленными подразделениями Общества.

3.8. Годовая бухгалтерская отчетность Общества публикуется не позднее 1 июня года, следующего за отчетным.

3.9. Содержание регистров бухгалтерского и налогового учета, форм внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в этих документах, обязаны хранить коммерческую тайну. За ее разглашение они несут ответственность, установленную внутренними приказами Общества и законодательством Российской Федерации.

3.10. Право подписи первичных учетных документов имеют руководители Общества в соответствии с распорядительными документами Общества (приказами и доверенностями), которые согласовываются с главным бухгалтером. Руководители структурных единиц Общества, филиалов, представительств и обособленных подразделений имеют право подписи первичных учетных документов на основании доверенностей, выданных Обществом.

3.11. Документы по хозяйственным операциям, которые предполагают движение денежных средств (на счетах в банках и в кассе организации), подписываются Генеральным директором Общества и Главным бухгалтером, а также лицами, ими уполномоченными в соответствии с доверенностями.

3.12. Ответственность за правильность составления отчета несут руководитель и главный бухгалтер подразделения, подписывающие отчет. Подлинники первичных учетных и иных документов по хозяйственным операциям, совершаемым в филиалах, представительствах и иных обособленных подразделениях, принимаются к учету и хранятся в местах расположения указанных подразделений.

3.13. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

4.1. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со статьей 12 Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете” и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49.

4.2. Инвентаризация имущества, в том числе переданного по договорам аренды, проводится на месте филиалами, структурными подразделениями, общества, осуществляющими эксплуатацию соответствующих объектов.

4.3. Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом Генерального директора Общества.

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

5. Учет основных средств

5.1. Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01,

5.2. Объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу (а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, не входящие в библиотечный фонд) списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением материально-ответственными лицами Исполнительного аппарата, филиалов и структурных подразделений.

5.3. Стоимость печатных изданий, включаемых в библиотечный фонд, включаются в расходы, если их стоимость не превышает 10 000 рублей или срок их службы не превышает один год.

5.4. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002г. амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 “О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР”. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1 “О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы”.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при их постановке на учет на основании:

а) ожидаемого срока использования объекта с учетом его производительности и мощности;
б) ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий.

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.

5.5. Затраты на ремонт основных средств.

Затраты на проведение всех видов ремонтов (текущего, среднего и капитального) включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

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

5.6. Расходы от списания основных средств при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях относятся в состав чрезвычайных расходов.

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

5.7. На основании Приказа Генерального директора Общество может один раз в год переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным ценам.

5.8. Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируются, 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.

6. Учет нематериальных активов

6.1. Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2000, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2000 г. № 91н.

6.2. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссией Исполнительного аппарата, утвержденной приказом Общества, на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету.

6.3. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

6.4. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на балансовом счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

6.5. Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества, подлежит списанию.

7. Учет финансовых вложений

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

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

7.3. Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.). Учет финансовых вложений, ведется на счете 58 "Финансовые вложения" обособленно. Организация формирует в аналитическом учете дополнительную информацию о финансовых вложениях в самостоятельно разработанном формате бухгалтерского регистра "Книга учета ценных бумаг".

7.4. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

7.5. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

7.6. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в

установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежегодно, по состоянию на конец отчетного года.

При проведении оценки ценных долговых бумаг применяется текущая рыночная стоимость.

7.7. Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. Резерв формируется на последнюю дату отчетного года в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02.

7.8. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций 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 были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

7.9 Стоимость акций, полученных акционерами вновь создаваемых организаций при реорганизации в форме выделения, в бухгалтерском учете определяется в порядке, предусмотренном в пункте 18.4.6. Приложения.

7.10. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

8. Учет материально-производственных запасов

8.1. Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.01 № 44н.

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

Себестоимость каждой единицы включает все расходы, по приобретению запасов.

8.3. Приобретенные товары, в том числе электроэнергия для перепродажи, учитываются на счете 41 "Товары" по покупным ценам. Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров относятся на счет 44 "Расходы на продажу".

8.4. Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы".

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

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

8.7 В качестве единицы материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер.

8.8. Операции заготовления и приобретения материальных ресурсов отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» для строительного комплекса. Для Колымской ГЭС отклонение к стоимости материалов отражаются на счете 16.

«Отклонение в стоимости материальных ценностей»

8.9. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материала.

8.10. Предприятие ведет обособленный учет спецоснастки в эксплуатации и производит ее списание при выдаче работникам предприятия порядком, установленным Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина РФ от 26 декабря 2002г. №135н.

Стоимость специальной оснастки погашается организацией линейным способом.

9. Учет расходов будущих периодов

9.1. К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- затраты по приобретению копий программных продуктов для ЭВМ;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- расходы по оплате отпусков, относящиеся к будущим отчетным периодам;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

9.2. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

9.3. Срок по расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается комиссией.

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

10. Учет расчетов, прочих активов и пассивов

10.1. Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате по обоснованным ценам и тарифам. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется, начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

10.2. Резерв сомнительных долгов создается один раз в год на основании распорядительного документа после проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности организации. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора.

Недоиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам относится на операционные доходы года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам.

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

10.4. Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам - по сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств.

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

10.6. Начисление причитающихся доходов (проценты, дисконты) по заемным обязательствам отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

10.7. Бухгалтерский учет операций, связанных с выпуском облигаций, ведется на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам".

10.8. Задолженность организации перед заимодавцами, обеспеченная выданными собственными векселями, учитывается на счете 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам"- краткосрочная, на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" - долгосрочная.

10.9. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится, даже если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

10.10. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами и оплате векселем товаров, работ и услуг сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав операционных расходов, равномерно (ежемесячно) с использованием счета 97 "Расходы будущих периодов".

10.11. В бухгалтерской отчетности отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

11. Государственная помощь.

Бухгалтерский учет государственной помощи осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи, ПБУ 13/2000», утвержденным приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 года №92н.

Указанное положение применяется в отношении подлежащих признанию в бухгалтерском учете предоставленных бюджетных средств.

Средства целевого финансирования учитываются на счете 86 «Целевое финансирование»

12. 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.

13. 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 мая 1999 года № 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, арендная плата, продажа прочих товаров, услуг непромышленного характера и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

Дебет 62- Кредит 90-1- признана сумма выручки от продажи товаров (продукции, выполнения работ, оказания услуг)

Одновременно с отражением выручки следует списать себестоимость проданных товаров (продукции, выполненных работ, оказанных услуг)

Дебет 90-2- Кредит 41 (43, 45, 20)- списана себестоимость

Дебет 90-3- Кредит 76- учтен НДС по неоплаченной выручке.

14. Прочие доходы и расходы.

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету « Доходы организации, ПБУ 9/99» и Расходы организации, ПБУ 10/99», утвержденными соответственно приказами Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н и № 33н.

14.1 Операционными доходами являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от предоставления в аренду другого имущества; поступления от продажи основных средств и иных активов; прибыль, полученная по договору простого товарищества и другие поступления, согласно п.7 ПБУ 9/99.

14.2 Внереализационными доходами являются: штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и дебиторской задолженности по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие внереализационные доходы, согласно п. 8 ПБУ 9/99.

14.3 На суммовые разницы, возникающие в текущем году по продажам продукции, товаров, работ, услуг и закупкам основных средств, производственных запасов и других активов, корректируется, соответственно, выручка от продаж и фактическая стоимость активов до принятия объекта к учету.

14.4 Суммовые разницы, возникшие в текущем году по доходам и расходам прошлых лет, относятся на счета «Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде».

14.5. Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции по мере производства ремонта.

14.6. Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

14.7. Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты, в рубли производится с использованием курса Центрального Банка Российской Федерации, действующего на дату совершения операции.

14.8. Стоимость денежных знаков в кассе и средств на счетах в кредитных организациях,

выраженные в иностранной валюте, пересчитывается на дату совершения операции и на дату составления бухгалтерской отчетности.

14.9. Использование чистой прибыли организации утверждается общим собранием акционеров. Состав и назначение фондов, создаваемых из чистой прибыли, определяется учредительными документами Общества.

14.10. Расходы на социальное потребление; оздоровительные мероприятия, финансирование объектов социальной сферы. Доплаты к пенсиям и другие аналогичные расходы относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы» и включаются в состав внереализационных расходов.

14.11. Налог на имущество по Обществу отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

15. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

15.1 Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 №115н.

15.2 Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, результаты которых используются в производстве продукции (при выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд, производится на счете 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

15.3. Аналитический учет ведется по каждому инвентарному объекту: выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве.

15.4 Списание расходов по каждому объекту НИОКР производится линейным способом.

15.5. Срок списания расходов по объекту НИОКР, которые дали положительный результат, определяется комиссиями Общества и его филиалов исходя из ожидаемого срока использования НИОКР, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет.

16. Учет затрат на производство.

В течение отчетного периода по дебету счетов учета затрат на производство (счет 20 «Основное производство») отражаются прямые расходы, связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг.

Выпуск электрической энергии, выполненные строительно-монтажные работы, оказанные услуги учитываются по полной производственной себестоимости.

При учете продукции (работ, услуг) по полной себестоимости включаются прямые и косвенные расходы. Косвенные расходы сначала учитываются на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», а затем списываются в дебет счета 20.

Списание на себестоимость представительских расходов производится в пределах норматива, установленного от объема выручки по реализации продукции, согласно нормативных документов.

Списание на себестоимость представительских расходов производится согласно документов или комиссионно, согласно актов.

Для списания затрат на себестоимость по набору рабочих для ведения вахтовым методом, пунктом сбора назначить Представительство ОАО «Колымаэнерго» в г. Москве.

В подразделениях, ведущих главную книгу на бумажных носителях, разрешается вести учет затрат на производстве на синтетических счетах (сч. 20, 23,24, 25, 26, 29.)

17. События после отчетной даты

17.1 В соответствии с ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которое оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период.

17.2. События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации в пояснительной записке.

18. Информация по прекращаемой деятельности

18.1 Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности, в том числе вследствие реорганизации предприятия (в случае разделения, выделения) осуществляется в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.02.№66н.

19. Информация об аффилированных лицах.

19.1 Общество включает в пояснительную записку, входящую в состав бухгалтерской отчетности, в виде отдельного раздела информацию об аффилированных лицах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения и для кредитной организации, либо иных специальных целей.

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

20. Налоговый учет

20.1. Организация налогового учета

20.1.1. Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

20.1.2. Формирование налогооблагаемой базы, ведение регистров (форм) налогового учета, составление налоговой отчетности по налогам и сборам в отношении налогов и сборов, уплачиваемых централизованно Исполнительным аппаратом, осуществляет отдел бухгалтерского и налогового учета на основании первичных документов и данных, предоставляемых другими обособленными подразделениями (филиалами, представительствами, структурными подразделениями) Общества.

20.1.3. Исчисление и составление отчетности по налогу на доходы физических лиц, единому социальному налогу, взносам на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в части, уплачиваемой Исполнительным аппаратом, осуществляет бухгалтерия филиалов и подразделений.

20.1.4. Порядок составления налоговой отчетности, формы регистров налогового учета и порядок их ведения, порядок формирования налоговой базы, расчет и уплата налогов и сборов регулируется настоящим Положением об учетной политике, а также внутренними документами Общества о порядке исчисления и уплаты отдельных налогов и сборов. Регистры налогового

учета могут вестись в виде специальных форм на бумажных носителях, в электронном виде и (или) любых машинных носителях.

20.1.5 Изменения в налоговую часть учетной политики Общества вносятся при изменении порядка учета отдельных хозяйственных операций и (или) объектов в целях налогообложения в случае изменения законодательства или применяемых методов учета, а также если Общество начало осуществлять новые виды деятельности.

20.1.6. Налоговая часть учетной политики является обязательной для филиалов и обособленных подразделений Общества.

20.1.7. Инвентаризация обязательств, связанных с расчетами по налогам и сборам, и сверка задолженности с налоговыми органами производится Исполнительным аппаратом Общества.

20.2. Ответственность за ведение налогового учета и составление налоговой отчетности.

20.2.1. Ответственность за правильность исчисления налогов и сборов в части, исчисляемой и уплачиваемой Исполнительным аппаратом, несет руководитель отдела налогового учета и отчетности и главный бухгалтер Общества.

Ответственность за правильность исчисления налогов и сборов, исчисляемых обособленными подразделениями Общества, несут руководители соответствующих обособленных подразделений.

Ответственность за правильность исчисления налога на доходы физических лиц, единого социального налога, взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в части, налогов и сборов по Обществу, несет Главный бухгалтер предприятия.

20.2.2. Для обеспечения правильного и полного формирования налогооблагаемых баз по всем налогам и сборам филиалы и иные обособленные подразделения представляют необходимую информацию в сроки, установленные графиком документооборота, в формах и объемах, утвержденных отдельными внутренними распорядительными документами.

20.3. Расчеты с бюджетом

20.3.1. Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу и сбору в разрезе вида задолженности (недоимка по основной сумме налога или сбора, пени, штрафы, недоимка по реструктуризированной сумме налога или сбора, пени, штрафы).

20.4. Налоговый учет налога на прибыль

Общество применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании главы 25 Налогового кодекса РФ и настоящей учетной политики для целей налогообложения.

Общество исчисляет налоговую базу по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных налогового учета, если главой 25 Налогового кодекса РФ предусмотрен порядок группировки и учета объектов и хозяйственных операций для целей налогообложения, отличный от порядка группировки и отражения в бухгалтерском учете.

Общество допускает уточнение и расширение принципов, порядка и форм ведения налогового учета, изложенных в настоящей учетной политике для целей налогообложения, в течение налогового периода путем введения дополнительной аналитики, регистров и принципов обобщения информации, что должно способствовать более правильному раскрытию

формирования налоговой базы.

Первичными документами для целей налогового учета служат первичные документы бухгалтерского учета, которые трансформируются в налоговые регистры, на основе которых производится расчет налогооблагаемой базы.

20.4.1. Основные средства и нематериальные активы

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 10 000 рублей.

В целях налогообложения обеспечивается отдельный учет затрат, включаемых в первоначальную стоимость объектов амортизируемого имущества в бухгалтерском и налоговом учете, и затрат, не участвующих в формировании первоначальной стоимости объектов амортизируемого имущества по правилам налогового учета:

- процентов по заемным средствам
- платежей за регистрацию прав на недвижимое имущество и землю, сделок с указанными объектами, платежей за предоставление информации о зарегистрированных правах, оплаты услуг уполномоченных органов и специализированных организаций по оценке имущества, изготовлению документов кадастрового и технического учета (инвентаризации) объектов недвижимости (подлежат включению в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией);
- Курсовых, суммовых разниц.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02 № 1 “О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы”.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02 № 1 “О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы”, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Если срок фактического использования приобретенных объектов основных средств у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый классификацией основных средств, утвержденной Правительством Российской Федерации, срок полезного использования определяется самостоятельно, исходя из требований техники безопасности и других факторов.

В случае, если на момент реализации основного средства фактический срок эксплуатации объекта превышает нормативный срок его полезного использования, убыток от реализации таких основных средств включается в состав прочих расходов одновременно непосредственно в момент реализации данного объекта.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии со ст. 259 Налогового кодекса РФ и постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02 № 1 “О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы”.

По амортизируемым объектам основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации применяется специальный коэффициент 3.

Амортизируемым имуществом также признаются капитальные вложения в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных арендатором с согласия арендодателя.

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, указанные в абзаце первом пункта 1 статьи 256 главы 25 НК РФ, амортизируются в следующем порядке:

Капитальные вложения, стоимость которых возмещается арендатору в порядке, установленном главой 25 НК РФ;

Капитальные вложения, произведенные арендатором с согласия арендодателя, стоимость которых не возмещается арендодателем, амортизируются арендатором в течение срока действия договора аренды исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учетом срока полезного использования, определяемого для арендованных объектов основных средств в соответствии с Классификацией основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

В случае если после реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств произошло увеличение срока его полезного использования, то срок полезного использования увеличивается на основании распорядительных документов Общества в пределах сроков, установленных для той группы, в которую ранее было включено основное средство.

По амортизируемым объектам основных средств, используемым для работы в условиях агрессивной среды и используемым для работы в условиях повышенной сменности к основной норме амортизации применяется специальный коэффициент 2.

Отнесение объектов основных средств к используемым для работы в условиях агрессивной среды и повышенной сменности производится в соответствии с законодательными актами и нормативными документами соответствующих министерств и ведомств, регламентирующими указанные вопросы, а при отсутствии таких документов – по согласованию со службами Общества, ответственными за эксплуатацию, возведение, приобретение, техническое состояние, техническое перевооружение и реконструкцию основных средств.

По легковым автомобилям и пассажирским микроавтобусам, имеющим первоначальную стоимость более 300 тыс. руб. и 400 тыс. руб. соответственно, основная норма амортизации применяется с понижающим коэффициентом 2.

В случае если после реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств произошло увеличение срока его полезного использования, то срок полезного использования увеличивается на основании распорядительных документов Общества в пределах сроков, установленных для той группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности налогоплательщика).

Ко всем объектам нематериальных активов применяется линейный метод начисления амортизации.

В налоговом учете книги, брошюры и другие печатные издания (независимо от их стоимости) списываются на затраты в полной сумме в момент приобретения.

20.4.2. Налоговый учет расходов, связанных с производством и реализацией.

Расходы, связанные с производством подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- материальные расходы, предусмотренные пп. 1 и 4 ст. 254 Налогового кодекса Российской Федерации;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы единого социального налога, расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда, взноса на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;

- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров (работ, услуг).

- Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно) и (или) расходов, понесенных в случае достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств, суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 настоящего Кодекса

В целях определения размера материальных расходов при списании всех видов товарно-материальных ценностей, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, применяется метод оценки по средней себестоимости для строительного комплекса и фактической себестоимости для Колымской ГЭС. Датой осуществления указанных расходов считается дата их передачи в производство.

Стоимость материально-производственных запасов в виде излишков, выявленных в ходе инвентаризации, и (или) имущества, полученного при демонтаже или разборке выводимых из эксплуатации основных средств, в виде стоимости излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации.

Для целей налогообложения расходы на оплату труда учитываются, за исключением сумм взносов по договорам обязательного и добровольного страхования, заключаемым в пользу работников, на основе данных бухгалтерского учета. Величина указанных взносов, принимаемая для целей налогообложения, рассчитывается в регистрах налогового учета.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

Все расходы, связанные с производством и реализацией, не включенные в состав прямых расходов, считаются косвенными, за исключением расходов, признаваемых внереализационными в соответствии со ст. 265 Налогового кодекса Российской Федерации. Косвенные расходы включают расходы на ремонт основных средств, расходы на НИОКР, расходы на добровольное и обязательное страхование имущества и иные расходы в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в сумме фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены. Расходы на ремонт основных средств учитываются на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете.

Косвенные расходы не распределяются в целях налогового учета по видам деятельности, а в полной мере списываются на уменьшение доходов отчетного (налогового) периода.

Прямые расходы списываются в текущем месяце на выполненные услуги в полном объеме.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг, списываемая на расходы, определяется по себестоимости единицы.

В целях налогообложения осуществляется обособленный учет доходов и расходов обслуживающих производств (объектов жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы, в соответствии со ст. 275.1 НК РФ,

При получении доходов в течение нескольких отчетных (налоговых) периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть установлена определенно или определяется косвенным путем, расходы распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов. Расходы, относящиеся не только к доходам отчетного периода, но и к доходам последующих периодов (расходы, связанные с приобретением прав на использование программ для ЭВМ и баз данных и т.п.), распределяются между отчетным и последующими периодами. Такое распределение производится, как правило, в порядке, применяемом в целях бухгалтерского учета.

20.4.3. Налоговый учет доходов и расходов от реализации.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) учитываются в разрезе видов деятельности.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

В случае реализации товаров через комиссионера доходы от реализации признаются на дату реализации, указанную в извещении комиссионера (агента) о реализации и (или) комиссионера (агента).

Для целей налогообложения доходы от реализации основных средств и иного имущества (за исключением ценных бумаг) учитываются на основании данных бухгалтерского учета, за вычетом сумм налогов, предъявленных покупателям, и суммовых разниц.

Доходы от сдачи имущества в аренду, носящие регулярный характер и отражаемые в бухгалтерском учете и отчетности как выручка от реализации по строке 010 Отчета о прибылях и убытках, признаются в целях налогового учета доходами от реализации. Расходы, связанные со сдачей соответствующего имущества в аренду, признаются в целях налогового учета расходами, связанными с производством и реализацией.

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются в налоговом учете в сумме, причитающейся к оплате за отчетный (налоговый) период в соответствии с условиями заключенных договоров, с учетом принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов.

Указанные доходы признаются в налоговом учете на день их отражения в бухгалтерском учете, но не позднее последней даты месяца, к которому они относятся.

Расходы в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество, иные аналогичные расходы отражаются в налоговом учете по дате подписания актов приема-передачи оказанных услуг, а в случае если договором не предусмотрено составление указанных актов, то по дате выставленных счетов-фактур, с учетом принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов.

20.4.4. Налоговый учет внереализационных доходов и расходов

Для целей налогообложения учитываются курсовые разницы, рассчитываемые по правилам бухгалтерского учета и отраженные в регистрах бухгалтерского учета, с учетом положений п. 11 ст. 250 и п. 5 ст. 265 НК РФ.

Доходы и расходы от купли-продажи иностранной валюты учитываются для целей налогообложения на основании данных бухгалтерского учета.

В целях налогообложения создается резерв по сомнительным долгам в конце отчетного (налогового) периода, в соответствии с п. 4 ст. 266 НК РФ. В случае если инвентаризация дебиторской задолженности, проведение которой предусмотрено НК РФ, не проводилась, резерв за соответствующий отчетный (налоговый) период не создается.

Для целей налогообложения расходы в виде процентов по кредитным и иным аналогичным договорам учитываются в пределах ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях и равной 15 процентам – по долговым обязательствам в иностранной валюте ст. 269 НК РФ.

20.4.5. Порядок расчета налога на прибыль

Общество исчисляет и уплачивает квартальные авансовые платежи с уплатой ежемесячных авансовых платежей в размере одной трети фактически уплаченного платежа от фактически полученной прибыли за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата авансовых платежей в порядке, предусмотренным ст. ст. 286, 287 НК РФ.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджета субъекта Российской Федерации определяется исходя из доли прибыли, исчисленной из совокупности показателей обособленных подразделений, находящихся на территории субъекта Российской Федерации. Уплата налога на прибыль производится в бюджет г. Магадана, через ОАО «Колымаэнерго».

20.4.6. Порядок определения стоимости акций в случае реорганизации в форме выделения, разделения.

В случае реорганизации в форме выделения, разделения, предусматривающей конвертацию или распределение акций вновь создаваемых организаций среди акционеров в результате реорганизации акций каждой из созданных организаций и реорганизованной организации признается равной стоимости принадлежавших акционеру акций реорганизуемой организации, определяемой по данным налогового учета акционера.

Стоимость акций каждой из вновь созданной и реорганизованной организации, полученных акционером в результате реорганизации, определяется в следующем порядке:

Стоимость акций каждой вновь создаваемой организации признается равной части стоимости принадлежавших акционеру акций реорганизуемой организации, пропорциональной отношению стоимости чистых активов реорганизуемой организации.

Стоимость акций реорганизуемой организации (реорганизованной после завершения реорганизации), принадлежавших акционеру, определяется как разница между стоимостью приобретения им акций реорганизуемой организации и стоимостью акций всех вновь созданных организаций, принадлежавших этому акционеру.

Стоимость чистых активов реорганизуемой и вновь созданных организаций определяется по данным разделительного баланса на дату его утверждения акционерами в установленном порядке.

20.5. Налог на добавленную стоимость

Методом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

1. День отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
2. День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров.

При уступке новым кредитором, получившим денежное требование, и передачи имущественных прав или при приобретении денежного требования- это день уступки требования, прекращения соответствующего обязательства или день исполнения обязательства должником, в случае передачи прав, связанных с правом заключения договора, и арендных прав- это день передачи таких прав.

Определение налоговой базы в отношении поступлений, связанных с погашением дебиторской задолженности прошлых лет, налог исчисляется «по оплате».

20.5.1. Ведение раздельного учета затрат на производство и реализацию

ОАО «Колымаэнерго» обеспечивает ведение раздельного учета затрат на производство и реализацию:

- товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения);
- товаров (работ, услуг), по которым применяются различные налоговые ставки, в соответствии с законодательством;

Суммы НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), которые используются только в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), освобождаемых от НДС, относятся в стоимости таких приобретенных товаров (работ, услуг). Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), использованных как в производстве и (или) реализации облагаемых товаров (работ, услуг), так и необлагаемых товаров, (работ, услуг), распределяются пропорционально объему выручки соответственно от реализации подлежащих налогообложению и не подлежащих налогообложению товаров (работ, услуг), в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг). При этом суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), используемых при производстве и (или) реализации

освобожденных от НДС товаров (работ, услуг), учитываются на отдельном субсчете счета 19 “НДС по приобретенным ценностям”.

Сумма НДС по товарам (работам, услугам), используемым при производстве и (или) реализации как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению, соответствующая удельному весу выручки от реализации необлагаемых НДС товаров (работ, услуг), к вычету не принимается, а относится в себестоимость приобретаемых товаров (работ, услуг).

Данное положение не применяется в отношении тех налоговых периодов, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), не подлежащих налогообложению, не превышает 5 процентов (в стоимостном выражении) общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы налога, предъявленные продавцами указанных (работ, услуг) в таком налоговом периоде, подлежат вычету в общеустановленном порядке.

20.5.3. НДС по объектам капитального строительства.

НДС по объектам капитального строительства учитывается в разрезе каждого объекта и каждой статьи аналитики, предусмотренной приказом МНС РФ от 02.04.02.№БГ-3-03/167.

Определение налоговой базы при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления осуществляется согласно Статьи 167 п. 10 НК РФ.

20.5.4. Порядок составления и оформления счетов-фактур, книги покупок, книги продаж

Счета-фактуры, журналы регистрации полученных и выставленных счетов-фактур, книги покупок и книги продаж хранятся непосредственно в местах учета предъявленных покупателям и полученных от поставщиков счетов-фактур, то есть, соответственно, по месту расположения Исполнительного аппарата или обособленных подразделений Общества. Для оформления единой книги покупок и книги продаж Общества обособленные подразделения представляют в Исполнительный аппарат заверенные руководителем и главным бухгалтером копии книги покупок и книги продаж за каждый отчетный налоговый период.

Счета-фактуры, составляемые Исполнительным аппаратом Общества и обособленными подразделениями, имеют нумерацию в порядке возрастания как в Исполнительном аппарате, так и в каждом обособленном подразделении.

20.6. Налог на имущество

Налоговый учет по расчету налога на имущество осуществляется централизованно на основании главы 30 Налогового кодекса “Налог на имущество организаций” и закона субъекта Российской Федерации, который определяет налоговую ставку, сроки уплаты налога, форму отчетности, и который может содержать дополнительные налоговые льготы и основания для их использования.

Аппарат Управления Общества формирует налоговую базу и представляет налоговые декларации по налогу на имущество по месту нахождения организации, по местонахождению ее обособленных структурных подразделений, имеющих отдельный баланс, и местонахождению объектов недвижимого имущества, находящихся вне местонахождения организации и ее обособленных структурных подразделений, имеющих отдельный баланс, на основе данных о движимом и недвижимом имуществе, учитываемых на балансе в качестве объектов основных средств.

Для расчета налога на имущество обособленные структурные подразделения предоставляют в аппарат Управления Общества данные в виде учетного комплекта в сроки, установленные графиком документооборота.

В целях правильного применения льгот по налогу ведется отдельный учет имущества, подлежащего льготированию в соответствии с действующим законодательством по налогу на имущество.

20.7. Единый социальный налог (ЕСН)

Исчисление ЕСН и налоговый учет в отношении выплачиваемых доходов и единого социального налога производится аппаратом Управления Общества, филиалами и иными обособленными структурными подразделениями ОАО «Колымаэнерго».

Филиалы и обособленные структурные подразделения Общества исчисляют ЕСН и представляют в аппарат Управления расчет авансовых платежей по ЕСН. Аппарат Управления Общества уплачивает ЕСН, а также представляет в налоговые органы сводную отчетность платежей по ЕСН.

20.8. Прочие налоги

Исчисление и уплата водного налога, налога на доходы физических лиц, налога на землю, транспортного налога, а также иных налогов и сборов производится в соответствии с законодательством о налогах и сборах и внутренними распорядительными документами Общества, регламентирующими порядок исчисления и уплаты соответствующих налогов и сборов.

21. Условные факты хозяйственной деятельности

21.1. В бухгалтерской отчетности Общества отражаются условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности в будущем возникает неопределенность.

21.2. К условным фактам относятся:

- Не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей платежам в бюджет;
- Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств, выданные в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым наступили;
- Ученные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- Другие аналогичные факты согласно ПБУ 8/01, утвержденному приказом Минфина России от 28.11.2001 № 96н.

21.3. Условные обязательства (убытки), отражаются путем начисления резерва в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного периода до утверждения годового бухгалтерского отчета. Условные активы в бухгалтерском учете не отражаются и информация о них раскрывается в пояснительной записке. Раскрытие в отчетности информации об условных фактах производится на основании расчета, составленного отделом (службой), к которому, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

22. Изменения учетной политики

22.1 Изменения учетной политики Общества может производиться в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

22.2 Изменение учетной политики должно быть обоснованным и подлежит оформлению соответствующей организационно-распорядительной документацией (приказом) Общества.

Учетная политика ОАО «Колымаэнерго» на 2007 год утверждена приказом №787 от 29 декабря 2006г., в соответствии с п.3 статьи Федерального закона от 21.11.96 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.3.3 Методических рекомендаций по составлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 30.12.96 №112.

Положение об учетной политике на 2007 год
ОАО «Колымаэнерго»

1. Общие положения

1.1. Настоящее положение распространяется на ОАО «Колымаэнерго», его филиалы, представительства и другие обособленные подразделения.

1.2. ОАО «Колымаэнерго» (далее по тексту «Общество») организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

2. Организация бухгалтерской и налоговой службы

2.1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в «Обществе» объединенной бухгалтерией, возглавляемой – Главным бухгалтером.

2.2. Главный бухгалтер Общества осуществляет методологическое руководство бухгалтерскими службами филиалов и обособленных подразделений.

2.3. Филиалы и обособленные подразделения Общества имеют собственные бухгалтерские службы, составляют отдельные бухгалтерские балансы и другую отчетность.

3. Типовой рабочий план счетов, правила документооборота, технология обработки учетной информации и составление отчетности

3.1. Документами учетной политики Общества являются настоящее положение и типовой рабочий план счетов бухгалтерского учета.

3.2. Для ведения бухгалтерского учета используется рабочий план счетов, разрабатываемый на основе типового рабочего плана счетов ОАО РАО «ЕЭС России». Рабочий план счетов бухгалтерского учета Общества применяется в процессе ведения бухгалтерского учета в подразделениях Общества, в филиалах и обособленных подразделениях. Рабочий план счетов Общества составляется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н и с учетом функциональности программного обеспечения, используемого для ведения бухгалтерского учета в Обществе.

3.3. Регистры бухгалтерского учета Общества составляются в формате, предусмотренном программным обеспечением, на базе которого ведется бухгалтерский учет в Обществе.

3.4. Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общество применяет типовые формы первичных учетных документов, установленные Государственным комитетом Российской Федерации по статистике, Минфином Российской Федерации и другими уполномоченными органами государственной исполнительной власти. Документы по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются Обществом самостоятельно.

3.5. Основные правила ведения бухгалтерского учета и документирования хозяйственных операций соответствуют Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации с учетом отдельных отраслевых особенностей, принятых и отраженных в настоящем документе и иных распорядительных документах Общества.

3.6. Годовая бухгалтерская отчетность Общества рассматривается и утверждается общим собранием акционеров и представляется в сроки и адреса, установленные статьей 15 Федерального закона от 21 ноября 1996г. № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете”.

3.7. Финансовая отчетность Общества по МСФО формируется на основании консолидационных таблиц – расшифровок, разрабатываемых для каждого отчетного периода и заполняемых Исполнительным аппаратом, филиалами и обособленными подразделениями Общества.

3.8. Годовая бухгалтерская отчетность Общества публикуется не позднее 1 июня года, следующего за отчетным.

3.9. Содержание регистров бухгалтерского и налогового учета, форм внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в этих документах, обязаны хранить коммерческую тайну. За ее разглашение они несут ответственность, установленную внутренними приказами Общества и законодательством Российской Федерации.

3.10. Право подписи первичных учетных документов имеют руководители Общества в соответствии с распорядительными документами Общества (приказами и доверенностями), которые согласовываются с главным бухгалтером. Руководители структурных единиц Общества, филиалов, представительств и обособленных подразделений имеют право подписи первичных учетных документов на основании доверенностей, выданных Обществом.

3.11. Документы по хозяйственным операциям, которые предполагают движение денежных средств (на счетах в банках и в кассе организации), подписываются Генеральным директором Общества и Главным бухгалтером, а также лицами, ими уполномоченными в соответствии с доверенностями.

3.12. Ответственность за правильность составления отчета несут руководитель и главный бухгалтер подразделения, подписывающие отчет. Подлинники первичных учетных и иных документов по хозяйственным операциям, совершаемым в филиалах, представительствах и иных обособленных подразделениях, принимаются к учету и хранятся в местах расположения указанных подразделений.

3.13. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

4.1. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со статьей

12 Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете” и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49.

4.2. Инвентаризация имущества, в том числе переданного по договорам аренды, проводится на месте филиалами, структурными подразделениями, общества, осуществляющими эксплуатацию соответствующих объектов.

4.3. Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом Генерального директора Общества.

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

5. Учет основных средств

5.1. Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.01. № 26н

5.2. Объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу (а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, не входящие в библиотечный фонд) списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением материально-ответственными лицами Исполнительного аппарата, филиалов и структурных подразделений.

5.3. Стоимость печатных изданий, включаемых в библиотечный фонд, включаются в расходы, если их стоимость не превышает 10 000 рублей или срок их службы не превышает один год.

5.4. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002г. амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 “О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР”. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1 “О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы”.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при их постановке на учет на основании:

а) ожидаемого срока использования объекта с учетом его производительности и мощности;
б) ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий.

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.

5.5. Затраты на ремонт основных средств.

Затраты на проведение всех видов ремонтов (текущего, среднего и капитального)

включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

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

5.6. Расходы от списания основных средств при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях относятся в состав чрезвычайных расходов.

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

5.7. На основании Приказа Генерального директора Общество может один раз в год переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным ценам.

5.8. Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируются, 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.

6. Учет нематериальных активов

6.1. Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2000, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2000 г. № 91н.

6.2. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссией Исполнительного аппарата, утвержденной приказом Общества, на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету.

6.3. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

6.4. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на балансовом счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

6.5. Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества, подлежит списанию.

7. Учет финансовых вложений

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

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

7.3. Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-

эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.). Учет финансовых вложений, ведется на счете 58 “Финансовые вложения” обособленно. Организация формирует в аналитическом учете дополнительную информацию о финансовых вложениях в самостоятельно разработанном формате бухгалтерского регистра “Книга учета ценных бумаг”.

7.4. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

7.5. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

7.6. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежегодно, по состоянию на конец отчетного года.

При проведении оценки ценных долговых бумаг применяется текущая рыночная стоимость.

7.7. Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. Резерв формируется на последнюю дату отчетного года в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02.

7.8. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций 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 были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

7.9 Стоимость акций, полученных акционерами вновь создаваемых организаций при реорганизации в форме выделения, в бухгалтерском учете определяется в порядке, предусмотренном в пункте 18.4.6. Приложения.

7.10. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

8. Учет материально-производственных запасов

8.1. Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.01 № 44н.

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

Себестоимость каждой единицы включает все расходы, по приобретению запасов.

8.3. Приобретенные товары, в том числе электроэнергия для перепродажи, учитываются на счете 41 “Товары” по покупным ценам. Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров относятся на счет 44 “Расходы на продажу”.

8.4. Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

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

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

8.7 В качестве единицы материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер.

8.8. Операции заготовления и приобретения материальных ресурсов отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» для строительного комплекса. Для Колымской ГЭС отклонение к стоимости материалов отражаются на счете 16. «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

8.9. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материала.

8.10. Предприятие ведет обособленный учет спецоснастки в эксплуатации и производит ее списание при выдаче работникам предприятия порядком, установленным Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина РФ от 26 декабря 2002г. №135н.

Стоимость специальной оснастки погашается организацией линейным способом.

9. Учет расходов будущих периодов

9.1. К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- затраты по приобретению копий программных продуктов для ЭВМ;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- расходы по оплате отпусков, относящиеся к будущим отчетным периодам;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

9.2. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

9.3. Срок по расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается комиссией.

9.4. Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, на выплату ежегодного

вознаграждения за выслугу лет, на выплату вознаграждения по итогам работы за год, на ремонт и прочие резервы на покрытие иных непредвиденных затрат не создаются.

10. Учет расчетов, прочих активов и пассивов

10.1. Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме счетов- фактур, предъявленных к оплате по обоснованным ценам и тарифам. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется, начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

10.2. Резерв сомнительных долгов создается один раз в год на основании распорядительного документа после проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности организации. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам относится на операционные доходы года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам.

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

10.4. Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам - по сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств.

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

10.6. Начисление причитающихся доходов (проценты, дисконты) по заемным обязательствам отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

10.7. Бухгалтерский учет операций, связанных с выпуском облигаций, ведется на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам".

10.8. Задолженность организации перед заимодавцами, обеспеченная выданными собственными векселями, учитывается на счете 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам"- краткосрочная, на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" - долгосрочная.

10.9. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится, даже если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

10.10. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами и оплате векселем товаров, работ и услуг сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав операционных расходов, равномерно (ежемесячно) с использованием счета 97 "Расходы будущих периодов".

10.11. В бухгалтерской отчетности отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

11. Государственная помощь.

Бухгалтерский учет государственной помощи осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи, ПБУ 13/2000», утвержденным приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 года №92н.

Указанное положение применяется в отношении подлежащих признанию в бухгалтерском учете предоставленных бюджетных средств.

Средства целевого финансирования учитываются на счете 86 «Целевое финансирование»

12. 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.

13. 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 мая 1999 года № 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, арендная плата, продажа прочих товаров, услуг непромышленного характера и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

Дебет 62- Кредит 90-1- признана сумма выручки от продажи товаров (продукции, выполнения работ, оказания услуг)

Одновременно с отражением выручки следует списать себестоимость проданных товаров (продукции, выполненных работ, оказанных услуг)

Дебет 90-2- Кредит 41 (43, 45, 20)- списана себестоимость

Дебет 90-3- Кредит 76- учтен НДС по неоплаченной выручке.

14. Прочие доходы и расходы.

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету « Доходы организации, ПБУ 9/99» и Расходы организации, ПБУ 10/99», утвержденными соответственно приказами Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н и № 33н.

14.1 Операционными доходами являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от предоставления в аренду другого имущества; поступления от продажи основных средств и иных активов; прибыль, полученная по договору простого товарищества и другие поступления, согласно п.7 ПБУ 9/99.

14.2 Внереализационными доходами являются: штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и дебиторской задолженности по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие внереализационные доходы, согласно п. 8 ПБУ 9/99.

14.3 На суммовые разницы, возникающие в текущем году по продажам продукции, товаров, работ, услуг и закупкам основных средств, производственных запасов и других активов,

корректируется, соответственно, выручка от продаж и фактическая стоимость активов до принятия объекта к учету.

14.4 Суммовые разницы, возникшие в текущем году по доходам и расходам прошлых лет, относятся на счета «Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде».

14.5. Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции по мере производства ремонта.

14.6. Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

14.7. Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты, в рубли производится с использованием курса Центрального Банка Российской Федерации, действующего на дату совершения операции.

14.8. Стоимость денежных знаков в кассе и средств на счетах в кредитных организациях, выраженные в иностранной валюте, пересчитывается на дату совершения операции и на дату составления бухгалтерской отчетности.

14.9. Использование чистой прибыли организации утверждается общим собранием акционеров. Состав и назначение фондов, создаваемых из чистой прибыли, определяется учредительными документами Общества.

14.10. Расходы на социальное потребление; оздоровительные мероприятия, финансирование объектов социальной сферы. Доплаты к пенсиям и другие аналогичные расходы относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы» и включаются в состав внереализационных расходов.

14.11. Налог на имущество по Обществу отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

15. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

15.1 Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 №115н.

15.2 Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, результаты которых используются в производстве продукции (при выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд, производится на счете 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

15.3. Аналитический учет ведется по каждому инвентарному объекту: выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве.

15.4 Списание расходов по каждому объекту НИОКР производится линейным способом.

15.5. Срок списания расходов по объекту НИОКР, которые дали положительный результат, определяется комиссиями Общества и его филиалов исходя из ожидаемого срока использования НИОКР, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет.

16. Учет затрат на производство.

В течение отчетного периода по дебету счетов учета затрат на производство (счет 20 «Основное производство») отражаются прямые расходы, связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг.

Выпуск электрической энергии, выполненные строительно-монтажные работы, оказанные услуги учитываются по полной производственной себестоимости.

При учете продукции (работ, услуг) по полной себестоимости включаются прямые и косвенные расходы. Косвенные расходы сначала учитываются на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», а затем списываются в дебет счета 20.

Списание на себестоимость представительских расходов производится в пределах норматива, установленного от объема выручки по реализации продукции, согласно нормативных документов.

Списание на себестоимость представительских расходов производится согласно документам или комиссионно, согласно актов.

Для списания затрат на себестоимость по набору рабочих для ведения вахтовым методом, пунктом сбора назначить Представительство ОАО «Колымаэнерго» в г. Москве.

В подразделениях, ведущих главную книгу на бумажных носителях, разрешается вести учет затрат на производстве на синтетических счетах (сч. 20, 23, 24, 25, 26, 29.)

17. События после отчетной даты

17.1 В соответствии с ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период.

17.2. События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации в пояснительной записке.

18. Информация по прекращаемой деятельности

18.1 Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности, в том числе вследствие реорганизации предприятия (в случае разделения, выделения) осуществляется в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.02. №66н.

19. Информация об аффилированных лицах.

19.1 Общество включает в пояснительную записку, входящую в состав бухгалтерской отчетности, в виде отдельного раздела информацию об аффилированных лицах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения и для кредитной организации, либо иных специальных целей.

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

20. Налоговый учет

20.1. Организация налогового учета

20.1.1. Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с

законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

20.1.2. Формирование налогооблагаемой базы, ведение регистров (форм) налогового учета, составление налоговой отчетности по налогам и сборам в отношении налогов и сборов, уплачиваемых централизованно Исполнительным аппаратом, осуществляет отдел бухгалтерского и налогового учета на основании первичных документов и данных, предоставляемых другими обособленными подразделениями (филиалами, представительствами, структурными подразделениями) Общества.

20.1.3. Исчисление и составление отчетности по налогу на доходы физических лиц, единому социальному налогу, взносам на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в части, уплачиваемой Исполнительным аппаратом, осуществляет бухгалтерия филиалов и подразделений.

20.1.4. Порядок составления налоговой отчетности, формы регистров налогового учета и порядок их ведения, порядок формирования налоговой базы, расчет и уплата налогов и сборов регулируется настоящим Положением об учетной политике, а также внутренними документами Общества о порядке исчисления и уплаты отдельных налогов и сборов. Регистры налогового учета могут вестись в виде специальных форм на бумажных носителях, в электронном виде и (или) любых машинных носителях.

20.1.5 Изменения в налоговую часть учетной политики Общества вносятся при изменении порядка учета отдельных хозяйственных операций и (или) объектов в целях налогообложения в случае изменения законодательства или применяемых методов учета, а также если Общество начало осуществлять новые виды деятельности.

20.1.6. Налоговая часть учетной политики является обязательной для филиалов и обособленных подразделений Общества.

20.1.7. Инвентаризация обязательств, связанных с расчетами по налогам и сборам, и сверка задолженности с налоговыми органами производится Исполнительным аппаратом Общества.

20.2. Ответственность за ведение налогового учета и составление налоговой отчетности.

20.2.1. Ответственность за правильность исчисления налогов и сборов в части, исчисляемой и уплачиваемой Исполнительным аппаратом, несет руководитель отдела налогового учета и отчетности и главный бухгалтер Общества.

Ответственность за правильность исчисления налогов и сборов, исчисляемых обособленными подразделениями Общества, несут руководители соответствующих обособленных подразделений.

Ответственность за правильность исчисления налога на доходы физических лиц, единого социального налога, взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в части, налогов и сборов по Обществу, несет Главный бухгалтер предприятия.

20.2.2. Для обеспечения правильного и полного формирования налогооблагаемых баз по всем налогам и сборам филиалы и иные обособленные подразделения представляют необходимую информацию в сроки, установленные графиком документооборота, в формах и объемах, утвержденных отдельными внутренними распорядительными документами.

20.3. Расчеты с бюджетом

20.3.1. Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу и сбору в разрезе вида задолженности (недоимка по основной сумме налога или сбора, пени, штрафы, недоимка по реструктуризированной сумме налога или сбора, пени, штрафы).

20.4. Налоговый учет налога на прибыль

Общество применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании главы 25 Налогового кодекса РФ и настоящей учетной политики для целей налогообложения.

Общество исчисляет налоговую базу по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных налогового учета, если главой 25 Налогового кодекса РФ предусмотрен порядок группировки и учета объектов и хозяйственных операций для целей налогообложения, отличный от порядка группировки и отражения в бухгалтерском учете.

Общество допускает уточнение и расширение принципов, порядка и форм ведения налогового учета, изложенных в настоящей учетной политике для целей налогообложения, в течение налогового периода путем введения дополнительной аналитики, регистров и принципов обобщения информации, что должно способствовать более правильному раскрытию формирования налоговой базы.

Первичными документами для целей налогового учета служат первичные документы бухгалтерского учета, которые трансформируются в налоговые регистры, на основе которых производится расчет налогооблагаемой базы.

20.4.1. Основные средства и нематериальные активы

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 10 000 рублей.

В целях налогообложения обеспечивается отдельный учет затрат, включаемых в первоначальную стоимость объектов амортизируемого имущества в бухгалтерском и налоговом учете, и затрат, не участвующих в формировании первоначальной стоимости объектов амортизируемого имущества по правилам налогового учета:

- процентов по заемным средствам
- платежей за регистрацию прав на недвижимое имущество и землю, сделок с указанными объектами, платежей за предоставление информации о зарегистрированных правах, оплаты услуг уполномоченных органов и специализированных организаций по оценке имущества, изготовлению документов кадастрового и технического учета (инвентаризации) объектов недвижимости (подлежат включению в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией);
- Курсовых, суммовых разниц.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02 № 1 “О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы”.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02 № 1 “О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы”, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Если срок фактического использования приобретенных объектов основных средств у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый классификацией основных средств,

утвержденной Правительством Российской Федерации, срок полезного использования определяется самостоятельно, исходя из требований техники безопасности и других факторов.

В случае, если на момент реализации основного средства фактический срок эксплуатации объекта превышает нормативный срок его полезного использования, убыток от реализации таких основных средств включается в состав прочих расходов одновременно непосредственно в момент реализации данного объекта.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии со ст. 259 Налогового кодекса РФ и постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02 № 1 “О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы”.

По амортизируемым объектам основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации применяется специальный коэффициент 3.

Амортизируемым имуществом также признаются капитальные вложения в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных арендатором с согласия арендодателя.

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, указанные в абзаце первом пункта 1 статьи 256 главы 25 НК РФ, амортизируются в следующем порядке:

Капитальные вложения, стоимость которых возмещается арендатору в порядке, установленном главой 25 НК РФ;

Капитальные вложения, произведенные арендатором с согласия арендодателя, стоимость которых не возмещается арендодателем, амортизируются арендатором в течение срока действия договора аренды исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учетом срока полезного использования, определяемого для арендованных объектов основных средств в соответствии с Классификацией основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

В случае если после реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств произошло увеличение срока его полезного использования, то срок полезного использования увеличивается на основании распорядительных документов Общества в пределах сроков, установленных для той группы, в которую ранее было включено основное средство.

По амортизируемым объектам основных средств, используемым для работы в условиях агрессивной среды и используемым для работы в условиях повышенной сменности к основной норме амортизации применяется специальный коэффициент 2.

Отнесение объектов основных средств к используемым для работы в условиях агрессивной среды и повышенной сменности производится в соответствии с законодательными актами и нормативными документами соответствующих министерств и ведомств, регламентирующими указанные вопросы, а при отсутствии таких документов – по согласованию со службами Общества, ответственными за эксплуатацию, возведение, приобретение, техническое состояние, техническое перевооружение и реконструкцию основных средств.

По легковым автомобилям и пассажирским микроавтобусам, имеющим первоначальную стоимость более 300 тыс. руб. и 400 тыс. руб. соответственно, основная норма амортизации применяется с понижающим коэффициентом 2.

В случае если после реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств произошло увеличение срока его полезного использования, то срок полезного использования увеличивается на основании распорядительных документов Общества в пределах сроков, установленных для той группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на десять лет (но

не более срока деятельности налогоплательщика).

Ко всем объектам нематериальных активов применяется линейный метод начисления амортизации.

В налоговом учете книги, брошюры и другие печатные издания (независимо от их стоимости) списываются на затраты в полной сумме в момент приобретения.

20.4.2. Налоговый учет расходов, связанных с производством и реализацией.

Расходы, связанные с производством подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- материальные расходы, предусмотренные пп. 1 и 4 ст. 254 Налогового кодекса Российской Федерации;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы единого социального налога, расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда, взноса на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров (работ, услуг).
- Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно) и (или) расходов, понесенных в случае достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств, суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 настоящего Кодекса

В целях определения размера материальных расходов при списании всех видов товарно-материальных ценностей, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, применяется метод оценки по средней себестоимости для строительного комплекса и фактической себестоимости для Колымской ГЭС. Датой осуществления указанных расходов считается дата их передачи в производство.

Стоимость материально-производственных запасов в виде излишков, выявленных в ходе инвентаризации, и (или) имущества, полученного при демонтаже или разборке выводимых из эксплуатации основных средств, в виде стоимости излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации.

Для целей налогообложения расходы на оплату труда учитываются, за исключением сумм взносов по договорам обязательного и добровольного страхования, заключаемым в пользу работников, на основе данных бухгалтерского учета. Величина указанных взносов, принимаемая для целей налогообложения, рассчитывается в регистрах налогового учета.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

Все расходы, связанные с производством и реализацией, не включенные в состав прямых расходов, считаются косвенными, за исключением расходов, признаваемых внереализационными в соответствии со ст. 265 Налогового кодекса Российской Федерации. Косвенные расходы включают расходы на ремонт основных средств, расходы на НИОКР, расходы на добровольное и обязательное страхование имущества и иные расходы в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в сумме фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены. Расходы на ремонт основных средств учитываются на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете.

Косвенные расходы не распределяются в целях налогового учета по видам деятельности, а в полной мере списываются на уменьшение доходов отчетного (налогового) периода.

Прямые расходы списываются в текущем месяце на выполненные услуги в полном

объеме.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг, списываемая на расходы, определяется по себестоимости единицы.

В целях налогообложения осуществляется обособленный учет доходов и расходов обслуживающих производств (объектов жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы, в соответствии со ст. 275.1 НК РФ,

При получении доходов в течение нескольких отчетных (налоговых) периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть установлена определенно или определяется косвенным путем, расходы распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов. Расходы, относящиеся не только к доходам отчетного периода, но и к доходам последующих периодов (расходы, связанные с приобретением прав на использование программ для ЭВМ и баз данных и т.п.), распределяются между отчетным и последующими периодами. Такое распределение производится, как правило, в порядке, применяемом в целях бухгалтерского учета.

20.4.3. Налоговый учет доходов и расходов от реализации.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) учитываются в разрезе видов деятельности.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

В случае реализации товаров через комиссионера доходы от реализации признаются на дату реализации, указанную в извещении комиссионера (агента) о реализации и (или) комиссионера (агента).

Для целей налогообложения доходы от реализации основных средств и иного имущества (за исключением ценных бумаг) учитываются на основании данных бухгалтерского учета, за вычетом сумм налогов, предъявленных покупателям, и суммовых разниц.

Доходы от сдачи имущества в аренду, носящие регулярный характер и отражаемые в бухгалтерском учете и отчетности как выручка от реализации по строке 010 Отчета о прибылях и убытках, признаются в целях налогового учета доходами от реализации. Расходы, связанные со сдачей соответствующего имущества в аренду, признаются в целях налогового учета расходами, связанными с производством и реализацией.

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются в налоговом учете в сумме, причитающейся к оплате за отчетный (налоговый) период в соответствии с условиями заключенных договоров, с учетом принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов.

Указанные доходы признаются в налоговом учете на день их отражения в бухгалтерском учете, но не позднее последней даты месяца, к которому они относятся.

Расходы в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество, иные аналогичные расходы отражаются в налоговом учете по дате подписания актов приема-передачи оказанных услуг, а в случае если договором не предусмотрено составление указанных актов, то по дате выставленных счетов-фактур, с учетом принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов.

20.4.4. Налоговый учет внереализационных доходов и расходов

Для целей налогообложения учитываются курсовые разницы, рассчитываемые по правилам бухгалтерского учета и отраженные в регистрах бухгалтерского учета, с учетом положений п. 11 ст. 250 и п. 5 ст. 265 НК РФ.

Доходы и расходы от купли-продажи иностранной валюты учитываются для целей налогообложения на основании данных бухгалтерского учета.

В целях налогообложения создается резерв по сомнительным долгам в конце отчетного (налогового) периода, в соответствии с п. 4 ст. 266 НК РФ. В случае если инвентаризация дебиторской задолженности, проведение которой предусмотрено НК РФ, не проводилась, резерв

за соответствующий отчетный (налоговый) период не создается.

Для целей налогообложения расходы в виде процентов по кредитным и иным аналогичным договорам учитываются в пределах ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях и равной 15 процентам – по долговым обязательствам в иностранной валюте ст.269 НК РФ.

20.4.5. Порядок расчета налога на прибыль

Общество исчисляет и уплачивает квартальные авансовые платежи с уплатой ежемесячных авансовых платежей в размере одной трети фактически уплаченного платежа от фактически полученной прибыли за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата авансовых платежей в порядке, предусмотренным ст.ст.286,287 НК РФ.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджета субъекта Российской Федерации определяется исходя из доли прибыли, исчисленной из совокупности показателей обособленных подразделений, находящихся на территории субъекта Российской Федерации. Уплата налога на прибыль производится в бюджет г. Магадана, через ОАО «Колымаэнерго».

20.4.6. Порядок определения стоимости акций в случае реорганизации в форме выделения, разделения.

В случае реорганизации в форме выделения, разделения, предусматривающей конвертацию или распределение акций вновь создаваемых организаций среди акционеров в результате реорганизации акций каждой из созданных организаций и реорганизованной организации признается равной стоимости принадлежавших акционеру акций реорганизуемой организации, определяемой по данным налогового учета акционера.

Стоимость акций каждой из вновь созданной и реорганизованной организации, полученных акционером в результате реорганизации, определяется в следующем порядке:

Стоимость акций каждой вновь создаваемой организации признается равной части стоимости принадлежавших акционеру акций реорганизуемой организации, пропорциональной отношению стоимости чистых активов реорганизуемой организации.

Стоимость акций реорганизуемой организации (реорганизованной после завершения реорганизации), принадлежавших акционеру, определяется как разница между стоимостью приобретения им акций реорганизуемой организации и стоимостью акций всех вновь созданных организаций, принадлежавших этому акционеру.

Стоимость чистых активов реорганизуемой и вновь созданных организаций определяется по данным разделительного баланса на дату его утверждения акционерами в установленном порядке.

20.5. Налог на добавленную стоимость

Методом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

3. День отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
4. День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров.

При уступке новым кредитором, получившим денежное требование, и передачи имущественных прав или при приобретении денежного требования- это день уступки требования, прекращения соответствующего обязательства или день исполнения обязательства должником, в случае передачи прав, связанных с правом заключения договора, и арендных прав- это день передачи таких прав.

Определение налоговой базы в отношении поступлений, связанных с погашением дебиторской задолженности прошлых лет, налог исчисляется «по оплате».

20.5.1. Ведение раздельного учета затрат на производство и реализацию

ОАО «Колымаэнерго» обеспечивает ведение раздельного учета затрат на производство и реализацию:

- товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения);
- товаров (работ, услуг), по которым применяются различные налоговые ставки, в соответствии с законодательством;

Суммы НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), которые используются только в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), освобождаемых от НДС, относятся в стоимости таких приобретенных товаров (работ, услуг). Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), использованных как в производстве и (или) реализации облагаемых товаров (работ, услуг), так и необлагаемых товаров, (работ, услуг), распределяются пропорционально объему выручки соответственно от реализации подлежащих налогообложению и не подлежащих налогообложению товаров (работ, услуг), в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг). При этом суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), используемых при производстве и (или) реализации освобождаемых от НДС товаров (работ, услуг), учитываются на отдельном субсчете счета 19 «НДС по приобретенным ценностям».

Сумма НДС по товарам (работам, услугам), используемым при производстве и (или) реализации как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению, соответствующая удельному весу выручки от реализации необлагаемых НДС товаров (работ, услуг), к вычету не принимается, а относится в себестоимость приобретаемых товаров (работ, услуг).

Данное положение не применяется в отношении тех налоговых периодов, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), не подлежащих налогообложению, не превышает 5 процентов (в стоимостном выражении) общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы налога, предъявленные продавцами указанных (работ, услуг) в таком налоговом периоде, подлежат вычету в общеустановленном порядке.

20.5.4. НДС по объектам капитального строительства.

НДС по объектам капитального строительства учитывается в разрезе каждого объекта и каждой статьи аналитики, предусмотренной приказом МНС РФ от 02.04.02.№БГ-3-03/167.

Определение налоговой базы при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления осуществляется согласно Статьи 167 п. 10 НК РФ.

20.5.4. Порядок составления и оформления счетов-фактур, книги покупок, книги продаж

Счета-фактуры, журналы регистрации полученных и выставленных счетов-фактур, книги покупок и книги продаж хранятся непосредственно в местах учета предъявленных покупателям и полученных от поставщиков счетов-фактур, то есть, соответственно, по месту расположения Исполнительного аппарата или обособленных подразделений Общества. Для оформления единой книги покупок и книги продаж Общества обособленные подразделения представляют в Исполнительный аппарат заверенные руководителем и главным бухгалтером копии книги покупок и книги продаж за каждый отчетный налоговый период.

Счета-фактуры, составляемые Исполнительным аппаратом Общества и обособленными подразделениями, имеют нумерацию в порядке возрастания как в Исполнительном аппарате, так и в каждом обособленном подразделении.

20.6. Налог на имущество

Налоговый учет по расчету налога на имущество осуществляется централизованно на основании главы 30 Налогового кодекса “Налог на имущество организаций” и закона субъекта Российской Федерации, который определяет налоговую ставку, сроки уплаты налога, форму отчетности, и который может содержать дополнительные налоговые льготы и основания для их использования.

Аппарат Управления Общества формирует налоговую базу и представляет налоговые декларации по налогу на имущество по месту нахождения организации, по местонахождению ее обособленных структурных подразделений, имеющих отдельный баланс, и местонахождению объектов недвижимого имущества, находящихся вне местонахождения организации и ее обособленных структурных подразделений, имеющих отдельный баланс, на основе данных о движимом и недвижимом имуществе, учитываемых на балансе в качестве объектов основных средств.

Для расчета налога на имущество обособленные структурные подразделения предоставляют в аппарат Управления Общества данные в виде учетного комплекта в сроки, установленные графиком документооборота.

В целях правильного применения льгот по налогу ведется отдельный учет имущества, подлежащего льготированию в соответствии с действующим законодательством по налогу на имущество.

20.7. Единый социальный налог (ЕСН)

Исчисление ЕСН и налоговый учет в отношении выплачиваемых доходов и единого социального налога производится аппаратом Управления Общества, филиалами и иными обособленными структурными подразделениями ОАО «Колымаэнерго».

Филиалы и обособленные структурные подразделения Общества исчисляют ЕСН и представляют в аппарат Управления расчет авансовых платежей по ЕСН. Аппарат Управления Общества уплачивает ЕСН, а также представляет в налоговые органы сводную отчетность платежей по ЕСН.

20.8. Прочие налоги

Исчисление и уплата водного налога, налога на доходы физических лиц, налога на землю, транспортного налога, а также иных налогов и сборов производится в соответствии с законодательством о налогах и сборах и внутренними распорядительными документами Общества, регламентирующими порядок исчисления и уплаты соответствующих налогов и сборов.

21. Условные факты хозяйственной деятельности

21.1. В бухгалтерской отчетности Общества отражаются условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности в будущем возникает неопределенность.

21.2. К условным фактам относятся:

- Не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей платежам в бюджет;
- Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств, выданные в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым наступили;
- Ученные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

• Другие аналогичные факты согласно ПБУ 8/01, утвержденному приказом Минфина России от 28.11.2001 № 96н.

21.3. Условные обязательства (убытки), отражаются путем начисления резерва в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного периода до утверждения годового бухгалтерского отчета. Условные активы в бухгалтерском учете не отражаются и информация о них раскрывается в пояснительной записке. Раскрытие в отчетности информации об условных фактах производится на основании расчета, составленного отделом (службой), к которому, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

22. Изменения учетной политики

22.1 Изменения учетной политики Общества может производиться в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

22.2 Изменение учетной политики должно быть обоснованным и подлежит оформлению соответствующей организационно-распорядительной документацией (приказом) Общества.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Экспорт не осуществляется

7.6 Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года

По состоянию на 31.03.2007 года общая стоимость недвижимого имущества - 7 450 351 тыс. руб., накопленный износ составил 1 704 391 тыс. руб., начисленная амортизация на конец отчетного периода за 1 квартал 2007 года составляет 28 621 тыс. руб.

В течение 12 месяцев до даты окончания отчетного периода оценка недвижимого имущества не производилась.

В составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты окончания отчетного квартала существенные изменения не произошли.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В судебных процессах, которые существенно могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, эмитент участие не принимал.

УШ. Дополнительные сведения об эмитенте и размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного капитала – 9 890 171 543 руб.

Уставный капитал состоит только из обыкновенных акций номинальной стоимостью – 9 890 171 543 руб.

Акции за пределами Российской Федерации не обращаются.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер	Дата	Номинальная	Номинальная	Орган	Дата	Размер
--------	------	-------------	-------------	-------	------	--------

уставного капитала(руб.)	изменения уставного капитала	стоимость (руб.) и доля обыкновенных акций в уставном капитале	стоимость (руб.) и доля привилегированных акций в уставном капитале	управления, принявший решение	составлены и номер протокола	уставного капитала после изменения (руб.)
2331824	9.09.99г	2331824, 100%	Нет	Правление РАО «ЕЭС России	12.04.99г., №332 пр/2.1	5528754704
5528754704	1.02.01г	5528754704, 100%	Нет	Правление РАО «ЕЭС России	28.12.99г., №404 пр/1	8759754704
8759754704	14.02.03г	8759754704, 100%	Нет	Общее собрание акционеров	28.05.02г., №3	9117754704
9117754704	5.01.04г	9117754704, 100%	Нет	Общее собрание акционеров	3.06.03г., №3	8875103436
8875103436	25.05.04г.	8875103436	Нет	Общее собрание акционеров	30.05.03г. №1	9385103436
9385103436	17.03.05г.	9385103436 100%	Нет	Общее собрание акционеров	04.06.04г. №1	9800103436
9800103436	28.04.06г.	9800103436	Нет	Общее собрание акционеров	31.03.06г. №1	9290171543
9290171543	08.06.06г.	9290171543	Нет	Общее собрание акционеров	26.04.05г. №1	9890171543

8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

2002 год

Наименование фонда	Размер фонда, установленный учредительными документами и (тыс. руб.)	Размер фонда на 31.12.2002г (в % от уставного капитала) (тыс. руб.)	Поступило за 2002 год (тыс. руб.)	Израсходовано за 2002 год (тыс. руб.)
Резервный фонд, образованный в соответствии с учредительным документом	437988	18 144 (0,2)	----	----

2003 год

Наименование фонда	Размер фонда, установленный учредительными документами (тыс. руб.)	Размер фонда на 31.12.2003г (в % от уставного капитала) (тыс. руб.)	Поступило за 2003 год (тыс. руб.)	Израсходовано за 2003 год (тыс. руб.)
Резервный фонд, образованный в соответствии с учредительным документом	455888	18 144 (0,19)	—	—

2004 год

Наименование фонда	Размер фонда, установленный учредительными документами (тыс. руб.)	Размер фонда на 31.12.2003г (в % от уставного капитала) (тыс. руб.)	Поступило за 2004 год (тыс. руб.)	Израсходовано за 2004 год (тыс. руб.)
Резервный фонд, образованный в соответствии с учредительным документом	469255	18 144 (0,19)	—	—

2005 год

Наименование фонда	Размер фонда, установленный учредительными документами (тыс. руб.)	Размер фонда на 31.12.2005г (в % от уставного капитала) (тыс. руб.)	Поступило за 2005 год (тыс. руб.)	Израсходовано за 2005 год (тыс. руб.)
Резервный фонд, образованный в соответствии с учредительным документом	490005	18144 (0,19)	—	—

2006 год

Наименование фонда	Размер фонда, установленный	Размер фонда на 31.12.2006	Поступило за 2006 год (тыс. руб.)	Израсходовано за 2006 год (тыс. руб.)

	ный учредител ьными документа ми (тыс. руб.)	г (в % от уставного капитала) (тыс. руб.)		
Резервный фонд, образованный в соответствии с учредительным документом	494509	26756 (0,27)	—	—

1 квартал 2007 года

Наименование фонда	Размер фонда, установлен ный учредитель ными документа ми (тыс. руб.)	Размер фонда на 31.03.2007г (в % от уставного капитала) (тыс. руб.).	Поступило за 1 квартал 2007 года (тыс. руб.)	Израсходован о за 1 квартал 2007 года (тыс. руб.)
Резервный фонд, образованный в соответствии с учредительным документом	494509	26756 (0,27)	—	—

8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

Уведомление о созыве Общего собрания акционеров направляется каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров Общества, заказным письмом не позднее, чем за 20 (Двадцать) дней, а сообщение о проведении Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, - не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до даты его проведения.

В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении Общего собрания акционеров направляется по адресу номинального держателя акций, если в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не указан иной почтовый адрес, по которому должно направляться сообщение о проведении Общего собрания акционеров.

Внеочередное Общее собрание акционеров Общества проводится по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии Общества, Аудитора Общества, а также акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 (Десяти) процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

Такое Общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 40 (Сорока) дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

В требовании о проведении внеочередного Общего собрания акционеров Общества должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания.

Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму

проведения внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 (Десяти) процентов голосующих акций Общества.

В случае если требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества исходит от акционера (акционеров), оно должно содержать имя (наименование) акционера (акционеров), требующего созыва собрания, с указанием количества, категории (типа) принадлежащих им акций Общества.

Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества подписывается лицом (лицами), требующим созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

В случае если требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества исходит от акционера (акционеров), оно должно содержать имя (наименование) акционера (акционеров), требующего созыва собрания, с указанием количества, категории (типа) принадлежащих им акций Общества.

Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества подписывается лицом (лицами), требующим созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

В течение 5 (Пяти) дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии Общества, Аудитора Общества или акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 (Десяти) процентов голосующих акций Общества, о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества, Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества либо об отказе от его созыва.

Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется лицам, требующим его созыва, не позднее 3 (Трех) дней с момента его принятия.

В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества или Ревизионной комиссии:

- Общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 (Семидесяти) дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.

- Акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе предложить кандидатов для избрания в Совет директоров Общества или Ревизионную комиссию, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа Общества.

Такие предложения должны поступить в Общество не менее, чем за 30 (Тридцать) дней до даты проведения внеочередного Общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решения о включении их в повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее 5 (Пяти) дней после окончания срока, указанного в абзаце 2 настоящего подпункта.

- Дата составления списка лиц Общества, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров Общества, не может быть установлена ранее даты принятия решения о проведении Общего собрания акционеров и более чем за 65 (Шестьдесят пять) дней до даты проведения Общего собрания акционеров.

- Сообщение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее, чем за 50 (Пятьдесят) дней до даты его проведения.

Определение даты проведения общего собрания акционеров относится к исключительной компетенции Совета директоров.

Акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (двух) процентов голосующих акций Общества, в срок не позднее 60 (Шестидесяти) дней после окончания финансового года Общества вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров и Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров должно

содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также иные сведения о нем, предусмотренные внутренним документом Общества, определяющим порядок ведения Общего собрания акционеров Общества.

Информация (материалы) по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров в течение 20 (Двадцати) дней, а в случае проведения Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, в течение 30 (Тридцати) дней до проведения Общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указываются в сообщении о проведении Общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в Общем собрании акционеров, во время его проведения.

Порядок ознакомления лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, с информацией (материалами) по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров и перечень такой информации (материалов) определяются решением Совета директоров Общества.

8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Таких организаций у эмитента нет

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенные сделки за отчетный период не проводились

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитный рейтинг не присваивался

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

категория акций - обыкновенные;

номинальная стоимость каждой акции – 1 руб.;

количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными) – 9890171543 шт.;

количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска) – 1274380327 шт.;

количество объявленных акций – 1274380327 шт.;

количество акций, находящихся на балансе эмитента – нет;

количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента - нет;

государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации – 1-01-00335-А от 29.08.2003г., выпуски объединялись, дата государственной регистрации первого выпуска – 10.05.95г.;

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Каждая обыкновенная именная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав.

Акционеры-владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:

- участвовать лично или через представителей в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

- вносить предложения в повестку дня общего собрания в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;

- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии со статьей 91 Федерального закона "Об акционерных обществах";

- получать дивиденды, объявленные Обществом;

- преимущественного приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа);

- в случае ликвидации Общества получать часть его имущества;

осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

Привилегированных акций нет.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

Таких выпусков у эмитента нет

8.3.1.Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Таких выпусков у эмитента нет

8.3.2.Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Таких выпусков у эмитента нет

8.3.3.Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Выпусков ценных бумаг, по которым обязательства эмитентом не исполнены или исполнены ненадлежащим образом, нет

8.4.Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям

Облигации не выпускались

8.5.Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Облигации не выпускались

8.6.Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Наименование: *Открытое акционерное общество "Центральный московский депозитарий"*

Место нахождения: *105082, г.Москва, ул. Большая Почтовая, д.34, стр.8*

Номер лицензии: *10-000-1-00255*

Дата выдачи: *13.09.2002*

Срок действия: *не установлен*

Орган, выдавший лицензию: *ФКЦБ*

8.7.Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Нерезиденты не владеют акциями эмитента.

8.8.Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

Порядок налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Общества регламентирован статьями «Налогового Кодекса Российской Федерации (часть вторая)» от 05.08.2000 N 117-ФЗ (принят ГД ФС РФ 19.07.2000, ред. от 07.07.2003).

I. Налогообложение доходов юридических лиц по размещаемым ценным бумагам в виде дивидендов		
№№	Категории владельцев ценных бумаг	
	Юридические лица – налоговые резиденты РФ	Иностранные юридические лица - (нерезиденты), получающие доходы от источников, находящихся на территории РФ
Наименование дохода по размещаемым ценным бумагам	Дивиденды	
Наименование налога на доход по ценным бумагам	Налог на доходы	
Ставка налога	9%	15% - 30%

Порядок и сроки уплаты налога	Налоги с доходов в виде дивидендов взимаются у источника выплаты этих доходов и перечисляются в бюджет налоговым агентом, осуществившем выплату, в течение 10 дней со дня выплаты дохода.	
Особенности порядка налогообложения для данной категории владельцев ценных бумаг	Общая сумма налога с суммы дивидендов определяется с разницы между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами-резидентами, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом за отчетный период. В случае, если полученная разница отрицательна, то не возникает обязанности по уплате налога и не производится возмещение из бюджета. Сумма налога, подлежащая удержанию из доходов налогоплательщика получателя дивидендов, исчисляется исходя из общей суммы налога и доли каждого налогоплательщика в общей сумме дивидендов.	Устранение двойного налогообложения. Для освобождения от налогообложения получения налоговых вычетов или иных налоговых привилегий налогоплательщик должен представить в органы Министерства Российской Федерации по налогам и сборам официальное подтверждение того, что он является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения. Такое подтверждение может быть представлено как до уплаты налога, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от налогообложения, налоговых вычетов или привилегий.
Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов.	Глава 25 Налогового Кодекса РФ "Налог на прибыль организаций"	
II. Налогообложение доходов физических лиц по размещаемым ценным бумагам в виде дивидендов		
№№	Категории владельцев ценных бумаг	
	Физические лица - налоговые резиденты РФ	Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в РФ, не являющиеся налоговыми резидентами РФ
Наименование дохода по размещаемым ценным бумагам	Дивиденды	
Наименование налога на доход по ценным бумагам	Налог на доходы физических лиц	
Ставка налога	6%	30%
Порядок и сроки уплаты налога	Обязанность удержать из доходов налогоплательщика сумму налога и уплатить ее в соответствующий бюджет возлагается на Российскую организацию, являющуюся источником дохода налогоплательщика в виде дивидендов (налогового агента). Начисленная сумма налога удерживается непосредственно из доходов налогоплательщика при их фактической выплате. Налоговые агенты обязаны перечислять суммы исчисленного и удержанного налога не позднее дня фактического получения в банке наличных денежных средств на выплату дохода, а также дня перечисления дохода со счетов налоговых агентов в банке на счета налогоплательщика	

	либо по его поручению на счета третьих лиц в банках.	
Особенности порядка налогообложения для данной категории владельцев ценных бумаг	Общая сумма налога с суммы дивидендов определяется с разницы между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами-резидентами, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом за отчетный период. В случае, если полученная разница отрицательна, то не возникает обязанности по уплате налога и не производится возмещение из бюджета. Сумма налога, подлежащая удержанию из доходов налогоплательщика-получателя дивидендов, исчисляется исходя из общей суммы налога и доли каждого налогоплательщика в общей сумме дивидендов.	Устранение двойного налогообложения. Для освобождения от налогообложения, получения налоговых вычетов или иных налоговых привилегий налогоплательщик должен представить в органы Министерства Российской Федерации по налогам и сборам официальное подтверждение того, что он является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения. Такое подтверждение может быть представлено как до уплаты налога, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от налогообложения, налоговых вычетов или привилегий.
Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов.	Налоговый кодекс Российской Федерации ч. 2 гл. 23 "Налог на доходы физических лиц" (с изменениями и дополнениями)	
III. Налогообложение доходов юридических лиц от реализации размещаемых ценных бумаг		
№№	Категории владельцев ценных бумаг	
	Юридические лица - налоговые резиденты РФ	Иностранное юридические лица - (нерезиденты), получающие доходы от источников, находящихся на территории РФ
Наименование дохода по размещаемым ценным бумагам	Доходы от операций по реализации ценных бумаг	Доходы от реализации акций российских организаций, более 50% активов которых состоит из недвижимого имущества, находящегося на территории РФ
Наименование налога на доход по ценным бумагам	Налог на прибыль	
Ставка налога	24%	20%
Порядок и сроки уплаты налога	Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода уплачивается не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом. Квартальные авансовые	Налог исчисляется и удерживается российской организацией, выплачивающей доход иностранной организации, при каждой выплате дохода и перечисляется налоговым агентом в федеральный бюджет одновременно с выплатой дохода в валюте выплаты этого

	<p>платежи уплачиваются не позднее 30 дней со дня окончания отчетного периода. Ежемесячные авансовые платежи уплачиваются в срок не позднее 15 числа каждого месяца этого отчетного периода.</p> <p>Налогоплательщики, исчисляющие ежемесячные авансовые платежи по фактически полученной прибыли, уплачивают авансовые платежи не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным периодом. По итогам отчетного периода суммы ежемесячных авансовых платежей засчитываются при уплате квартальных авансовых платежей. Квартальные платежи засчитываются в счет уплаты налога по итогам налогового периода.</p>	<p>дохода, либо в валюте РФ по курсу ЦБ РФ на дату перечисления налога.</p>
<p>Особенности порядка налогообложения для данной категории владельцев ценных бумаг</p>		<p>При представлении иностранной организацией налоговому агенту до даты выплаты дохода подтверждения того, что эта иностранная организация имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор, регулирующий вопросы налогообложения, в отношении дохода, по которому международным договором предусмотрен льготный режим налогообложения в РФ, производится освобождение от удержания налогов у источника выплаты или удержание налога по пониженным ставкам.</p>
<p>Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов</p>	<p>Глава 25 Налогового Кодекса РФ "Налог на прибыль организаций"</p>	
<p>IV. Налогообложение доходов физических лиц от реализации размещаемых ценных бумаг</p>		
<p>№№</p>	<p>Категории владельцев ценных бумаг</p>	
	<p>Физические лица - налоговые резиденты РФ</p>	<p>Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в РФ, не являющиеся налоговыми резидентами РФ</p>
<p>Наименование дохода по</p>	<p>Доход (убыток) от реализации ценных бумаг, определяемый как разница между суммами, полученными от реализации ценных бумаг, и расходами</p>	

размещаемым ценным бумагам	на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком и документально подтвержденными.	
Наименование налога на доход по ценным бумагам	Налог на доходы физических лиц	
Ставка налога	13%	30%
Порядок и сроки уплаты налога	Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода (календарного года) или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщика до истечения очередного налогового периода. При выплате денежных средств до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств.	
Особенности порядка налогообложения для данной категории владельцев ценных бумаг	При отсутствии с 01.01.2002г. документального подтверждения расходов физическое лицо вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом в сумме, полученной от продажи ценных бумаг, но не превышающей 125 000 рублей.	Устранение двойного налогообложения. Для освобождения от налогообложения, получения налоговых вычетов или иных налоговых привилегий налогоплательщик должен представить в органы Министерства Российской Федерации по налогам и сборам официальное подтверждение того, что он является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения. Такое подтверждение может быть представлено как до уплаты налога, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от налогообложения, налоговых вычетов или привилегий.
Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов.	Гл. 23 Налогового Кодекса РФ "Налог на доходы физических лиц" (с изменениями и дополнениями)	

В случае изменения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, будут применяться новые положения.

В случае вступления в юридическую силу нормативных актов налогового законодательства, иных правительственных постановлений и распоряжений государственных органов, существенно изменяющих или дополняющих действующее законодательство по налогообложению доходов по размещаемым ценным бумагам, которые в данный момент времени неизвестны и не опубликованы, эмитент не несет ответственности за последствия, которые не могут быть им предусмотрены в силу вышеуказанных обстоятельств.

8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

категория акций –обыкновенные;

За 2001г., 2002г., 2003г., 2004 г. и 2005г. общее собрание акционеров не принимало решений о выплате дивидендов.

Привилегированных акций и облигаций у эмитента нет.

8.10.Иные сведения

Нет

ПРИЛОЖЕНИЯ

**БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 2006 ГОД**

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по внутреннему стандарту РАО "ЕЭС
России"

на 31 декабря 2006 года

Организация **ОАО "Колымаэнерго"**
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид деятельности промышленность
Организационно-правовая форма \ форма
собственности
Единица измерения **тыс.руб**
Местонахождение Магаданская обл., Ягоднинский р-н,п.Синегорье,ул.Когодовского,д.7

КОДЫ	
Форма N1 по ОКУД	0710001
Дата [год, месяц, число]	20 \ 02 \ 2007
по ОКПО	00117618
ИНН	4908000718
по ОКВЭД	40.10.12; 45.21.51
по ОКОПФ\ОКФС	47 41
по ОКЕИ	384

Дата утверждения

Дата отправки
[принятия]

АКТИВ	При ме- чани е	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	6 169 018	6 072 940
в том числе:				
земельные участки и объекты природопользования		121	-	-

здания, машины и оборудование, сооружения		122	6 149 325	6 056 670
другие виды основных средств		123	19 693	16 270
Незавершенное строительство		130	7 896 554	8 910 079
в том числе				
<i>оборудование к установке</i>		13001	20 438	7 825
<i>вложения во внеоборотные активы</i>		13002	7 876 116	8 902 254
Доходные вложения в материальные ценности		135	-	7 993
в том числе:				
имущество для передачи в лизинг		136	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды		137	-	7 993
Долгосрочные финансовые вложения		140	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества		141	-	-
инвестиции в зависимые общества		142	-	-
инвестиции в другие организации		143	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев		144	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения		145	-	-
<i>ДЛЯ СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ</i>				
<i>Деловая репутация дочерних обществ</i>		146	-	-
<i>Оценка участия головной организации в зависимом обществе</i>		147	-	-
Отложенные налоговые активы		148	-	7 243
Прочие внеоборотные активы		150	-	-
ИТОГО по разделу I		190	14 065 572	14 998 255
АКТИВ	При- ме- чани е	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	A	2	3	4
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы		210	206 844	300 379
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		211	203 854	275 005
<i>из них:</i>				
<i>мазут</i>		21101	-	-
<i>уголь</i>		21102	24	24
<i>дизельное топливо</i>		21103	2 226	3 875
<i>другое технологическое топливо</i>		21104	2 677	3 249
<i>запасные части</i>		21105	31 671	43 636
<i>прочие сырье и материалы</i>		21107	167 256	224 221
животные на выращивании и откорме		212	-	-
затраты в незавершенном производстве		213	34	15

готовая продукция и товары для перепродажи	214	773	17 729
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	2 183	7 630
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	211 386	209 549
<i>из них</i>			
<i>НДС при покупках электроэнергии через ФОРЭМ</i>	22001	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
<i>из них:</i>			
<i>финансируемые из федерального бюджета</i>	23101	-	-
<i>финансируемых из бюджетов субъектов РФ</i>	23102	-	-
<i>финансируемых из местных бюджетов</i>	23103	-	-
<i>другие покупатели и заказчики</i>	23104	-	-
векселя к получению	232	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	233	-	-
авансы выданные	234	-	-
прочие дебиторы	235	-	-
<i>из них:</i>			
<i>задолженность по договорам долевого участия</i>	23501	-	-
<i>беспроцентные векселя</i>	23502	-	-
<i>другие дебиторы</i>	23503	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	353 071	267 821
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	81 938	82 184
<i>из них:</i>			
<i>при продаже электроэнергии через ФОРЭМ внутри группы</i>	24101	23 640	53 568
<i>посредники при продаже электрической и тепловой энергии</i>	24102	-	-
<i>организации, финансируемые из федерального бюджета</i>	24103	-	-
<i>организации, финансируемые из бюджетов РФ</i>	24104	-	-

<i>организации, финансируемые из местных бюджетов</i>		24105	26 705	8 995
<i>прочие потребители электрической и тепловой энергии</i>		24106	605	13 681
<i>задолженность по абонентной плате</i>		24107	-	-
<i>другие покупатели и заказчики</i>		24108	30 988	5 940
АКТИВ	При ме- чани е	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	9 517	90 403
<i>в том числе:</i>				
<i>поставщикам электрической и тепловой энергии</i>		24501	3	5
<i>поставщикам топлива</i>		24502	-	-
<i>поставщикам материалов</i>		24503	-	48
<i>строительным организациям</i>		24504	-	-
<i>ремонтным организациям</i>		24505	-	-
<i>поставщикам услуг</i>		24506	9 514	11 961
<i>прочие авансы выданные</i>		24507	-	78 389
прочие дебиторы		246	261 616	95 234
<i>в том числе:</i>				
<i>по пеням, штрафам, неустойкам по договорам</i>		24601	-	-
<i>переплата по налогам в федеральный бюджет</i>		24602	-	-
<i>переплата по налогам в бюджеты субъектов РФ</i>		24603	-	-
<i>переплата по налогам в местные бюджеты</i>		24604	-	-
<i>переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды</i>		24605	-	-
<i>задолженность перед РАО "ЕЭС России" по инжиниринговым услугам</i>		24607	-	-
<i>задолженность РАО "ЕЭС России" по инжиниринговым услугам</i>		24608	-	-
<i>задолженность перед РАО "ЕЭС России" по ПИР</i>		24609	-	-
<i>задолженность РАО "ЕЭС России" по ПИР</i>		24610	-	-

<i>расчеты по приобретению акций</i>		24612	-	-
<i>беспроцентные векселя</i>		24613	-	-
<i>другие дебиторы</i>		24611	261 616	95 234
Краткосрочные финансовые вложения		250	-	10 000
в том числе:				
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев		251	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения		253	-	10 000
Денежные средства		260	520	7
в том числе:				
касса		261	148	1
расчетные счета		262	372	6
валютные счета		263	-	-
прочие денежные средства		264	-	-
в том числе:				
<i>специальные счета в банках</i>		26401	-	-
<i>денежные документы</i>		26402	-	-
<i>переводы в пути</i>		26403	-	-
Прочие оборотные активы		270	-	-
в том числе:				
<i>внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям</i>		27002	-	-
<i>внутрихозяйственные расчеты по строительству</i>		27003	-	-
<i>внутрихозяйственные расчеты по ПИР</i>		27004	-	-
<i>внутрихозяйственные расчеты по смете защиты объектов</i>		27006	-	-
<i>внутрихозяйственные расчеты по НДС</i>		27007	-	-
<i>другие оборотные активы</i>		27005	-	-
ИТОГО по разделу II		290	771 821	787 756
Баланс		300	14 837 393	15 786 011
ПАССИВ	При ме- чани е	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал		410	9 800 104	9 890 172
в том числе:				
<i>в акциях привилегированных</i>		41001	-	-
<i>в акциях обыкновенных</i>		41002	9 800 104	9 890 172
Собственные акции, выкупленные у акционеров		415	(509 932)	-
Добавочный капитал		420	3 369 161	3 369 099
Расчеты по выделенному имуществу		423	-	-
Резервный капитал		430	18 144	26 756

в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	18 144	26 756
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Целевое финансирование	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	460	917 094	917 156
Непокрытый убыток прошлых лет	465	(1 295 669)	(1 304 281)
Нераспределенная прибыль отчетного года	470	-	113 118
Непокрытый убыток отчетного года	475	-	-
ИТОГО по разделу III	490	12 298 902	13 012 020
ДЛЯ СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ			
<i>Деловая репутация дочерних обществ</i>	495	-	-
<i>Доля меньшинства</i>	500	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
<i>в том числе:</i>			
<i>кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	511	-	-
<i>займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	512	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
<i>в том числе:</i>			
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	52001	-	-
кредиторская задолженность перед социальными фондами	52002	-	-
<i>в том числе:</i>			
<i>Пенсионному фонду РФ</i>	52003	-	-
<i>Фонду обязательного медицинского страхования</i>	52004	-	-
<i>Фонду занятости</i>	52005	-	-
<i>Фонду социального страхования</i>	52006	-	-
<i>по пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды</i>	52007	-	-
кредиторская задолженность перед бюджетом (реструктуризированные налоги)	52008	-	-
<i>из нее:</i>			
<i>федеральному бюджету</i>	52009	-	-
<i>бюджетам субъектов РФ</i>	52010	-	-

<i>местным бюджетам</i>	52011	-	-
кредиторская задолженность по налогу на прибыль по базе переходного периода	52020	-	-
<i>из нее:</i>			
<i>федеральному бюджету</i>	52021	-	-
<i>бюджетам субъектов РФ</i>	52022	-	-
<i>местным бюджетам</i>	52023	-	-
прочие долгосрочные обязательства	52012	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V .КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	3 945	12 633
в том числе:			
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611	1 312	-
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	2 633	12 633

ПАССИВ	При ме- чани е	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
Кредиторская задолженность		620	1 762 793	1 599 605
в том числе:				
поставщики и подрядчики		621	155 113	97 722
<i>из них:</i>				
<i>поставщикам электроэнергии через ФОРЭМ</i>		62101	-	-
<i>прочим поставщикам электрической и тепловой энергии</i>		62102	1 406	1 265
<i>поставщикам газа</i>		62103	-	-
<i>поставщикам мазута</i>		62104	-	-
<i>поставщикам угля</i>		62105	-	-
<i>поставщикам иного топлива</i>		62112	-	60
<i>строительным организациям</i>		62106	49 760	78 510
<i>ремонтным организациям</i>		62107	-	84
<i>по абонентной плате РАО "ЕЭС России"</i>		62108	-	-
<i>задолженность Концерну Росэнергоатом</i>		62110	-	-
<i>задолженность АЭС</i>		62111	-	-
<i>другим поставщикам и подрядчикам</i>		62109	103 947	17 803
<i>по абонентной плате ОАО "СО ЦДУ ЕЭС"</i>		62113	-	-

<i>по абонентной плате ОАО "ФСК"</i>	62114	-	-
векселя к уплате	622	13 855	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	623	-	-
задолженность по оплате труда перед персоналом	624	28 320	30 683
<i>в том числе:</i>			
<i>текущая</i>	62401	22 646	30 683
<i>просроченная</i>	62402	5 674	-
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	625	649 156	631 744
<i>в том числе:</i>			
<i>Пенсионному фонду РФ</i>	62501	434 878	419 385
<i>Фонду обязательного медицинского страхования</i>	62502	53 306	51 705
<i>Фонду занятости</i>	62503	13 212	13 212
<i>Фонду социального страхования</i>	62504	854	536
<i>по пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды</i>	62505	146 906	146 906
задолженность по налогам и сборам	626	891 734	828 678
задолженность перед бюджетом текущая	62610	891 734	828 678
<i>в том числе:</i>			
<i>федеральному бюджету</i>	62601	525 853	515 650
<i>бюджетам субъектов РФ</i>	62602	255 306	210 745
<i>местным бюджетам</i>	62603	110 575	102 283
задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль			
по базе переходного периода	62620	-	-
<i>в том числе:</i>			
<i>федеральному бюджету</i>	62621	-	-
<i>бюджетам субъектов РФ</i>	62622	-	-
<i>местным бюджетам</i>	62623	-	-
авансы полученные	627	590	1 357
<i>в том числе:</i>			
<i>от потребителей электроэнергии через ФОРЭМ</i>	62701	-	-
<i>от других потребителей электрической и тепловой энергии</i>	62702	235	13
<i>прочие полученные авансы</i>	62703	355	1 344
прочие кредиторы	628	24 025	9 421
<i>в том числе:</i>			
<i>НДС в неоплаченной продукции</i>	62801	12 393	1 418
<i>задолженность внебюджетному фонду НИОКР</i>	62802	5 698	-
<i>задолженность перед РАО "ЕЭС России" по инжиниринговым услугам</i>	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	5 934	8 003
ПАССИВ	При ме- чани е	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		630	-	-
Доходы будущих периодов		640	771 753	1 161 753
Резервы предстоящих расходов и платежей		650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства		660	-	-
<i>в том числе:</i>				
<i>внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям</i>		66002	-	-
<i>внутрихозяйственные расчеты по строительству</i>		66003	-	-
<i>внутрихозяйственные расчеты по ПИР</i>		66004	-	-
<i>внутрихозяйственные расчеты по смете защиты объектов</i>		66006	-	-
<i>внутрихозяйственные расчеты по НДС</i>		66007	-	-
<i>другие краткосрочные обязательства</i>		66005	-	-
ИТОГО по разделу V		690	2 538 491	2 773 991
БАЛАНС		700	14 837 393	15 786 011

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

АКТИВ	При ме- чани е	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Арендованные основные средства		910	1 543	88 109
<i>в том числе по лизингу</i>		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	9 602	11 613
Обеспечение обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечение обязательств и платежей выданные	960	13 855	-
Износ основных средств	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Бланки строгой отчетности	990	-	-
Основные средства, сданные в аренду	992	13 196	-
Имущество, находящееся в федеральной собственности	993	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	995	-	-
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	997	-	-

Отчет о прибылях и убытках
за 12 месяцев 2006 года

Организация **ОАО "Колымаэнерго"**
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид деятельности промышленность
Организационно-правовая форма\форма
собственности
смешанная российская с долей федеральной
Единица измерения **тыс. руб.**

	КОДЫ
Форма №2 по ОКУД	0710002
Дата [год, месяц, число]	20 \ 02 \ 2007
по ОКПО	00117618
ИНН	4908000718
по ОКДП	
по ОКФС\ОКОПФ	47 41
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Примечание	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период
				предыдущ. года
1	А	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), <i>электроэнергии внутренним потребителям</i>		010	763 129	548 059
<i>электроэнергии на экспорт</i>		011	502 005	318 307
<i>теплоэнергии</i>		012	-	-
<i>абонентной платы (для РАО "ЕЭС России")</i>		013	-	-
<i>выручка от транспортировки электро- и теплоэнергии</i>		014	-	-
<i>электроэнергии для сбытовых компаний</i>		018	-	-
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера</i>		019	-	-
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>		015	243 455	218 854
<i>товаров, продукции, работ, услуг по основной деятельности (для институтов)</i>		016	17 669	10 898
<i>доходы от участия в других организациях</i>		017	-	-
<i>электроэнергии (мощности) через НОРЭМ</i>		032	-	-
<i>электроэнергии (мощности) через НОРЭМ</i>		034	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции работ, услуг				
в том числе проданных:				
<i>электроэнергии внутренним</i>		020	(643 508)	(429 509)
		021	(432 754)	(233 239)

<i>потребителям</i>				
<i>электроэнергии на экспорт</i>	022	-	-	-
<i>теплоэнергии</i>	023	-	-	-
<i>абонентной платы (для РАО "ЕЭС России")</i>	024	-	-	-
<i>транспортировка электро- и теплоэнергии</i>	028	-	-	-
<i>электроэнергии сбытовыми компаниями прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера</i>	031	-	-	-
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	025	(195 264)	(185 625)	
<i>товаров, продукции, работ, услуг по основной деятельности (для институтов)</i>	026	(15 490)	(10 645)	
<i>расходы от участия в других организациях</i>	027	-	-	
<i>электроэнергии (мощности) через НОРЭМ</i>	033	-	-	
<i>Валовая прибыль</i>	035	-	-	
<i>Коммерческие расходы</i>	029	119 621	118 550	
<i>Управленческие расходы.</i>	030	-	-	
<i>Прибыль (убыток) от продаж</i>	040	-	-	
Прочие доходы и расходы	050	119 621	118 550	
<i>Проценты к получению</i>	060	-	-	
<i>Проценты к уплате</i>	070	-	-	
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	080	-	-	
<i>Прочие доходы.</i>	090	63 052	331 516	
<i>Прочие расходы</i>	100	(55 321)	(277 805)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	127 352	172 261	
<i>Отложенный налоговый актив</i>	143	7 243	-	
<i>Отложенное налоговое обязательство</i>	144	-	-	
<i>Текущий налог на прибыль</i>	145	(21 477)	-	
<i>Иные аналогичные обязательные платежи</i>	146	-	(26)	
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	(14 234)	(26)	
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	160	113 118	172 235	
ДЛЯ СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ				
<i>Капитализированный доход (убыток)</i>	184	-	-	
<i>Доля меньшинства</i>	185	-	-	
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода				

Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода		19010	113 118	172 235
--	--	-------	---------	---------

--	--	--	--	--

Наименование показателя	Примечание	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	А	2	3	4
СПРАВОЧНО ТОЛЬКО ДЛЯ СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ РАО "ЕЭС РОССИИ"				
V. Внутрихозяйственные расчеты				
Прибыль, полученная от представительств и филиалов РАО "ЕЭС России"				
в том числе из строк				
стр. 140 Прибыль (убыток) до налогообложения		19011	-	-
стр. 150 Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи...		19012	-	-
		19013		
		19014		
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль(убыток) отчетного периода с учетом полученной от филиалов и Представительств (19011+19012+19013+19014)		19020	-	-
Прибыль, переданная представительствами и филиалами в РАО "ЕЭС России"				
в том числе: из строк				
стр. 140 Прибыль (убыток) до налогообложения		19031	-	-
стр. 150 Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи...		19032	-	-
		19033		
		19034		
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль(убыток) отчетного периода с учетом переданной в РАО "ЕЭС России" (19031+19032+19033+19034)		19040	-	-
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль(убыток) отчетного периода (19010+19020-19040)		190	113 118	172 235

(руб.)

Наименование показателя	Прим.	Код	За отчетный	За аналогичный период
1	А	2	3	4
СПРАВОЧНО.				
Постоянные налоговые обязательства (активы)		200	(8 680)	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию		201	0,0000	0,0000
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		202	0,0000	0,0000

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Прим.	код	За отчетный	За аналогичный период
1	А	2	3	4
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		210	-	-
прибыль				
убыток		211	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет		220	699	241 144
прибыль				
убыток		221	9 456	26 501
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		230	-	-
прибыль				
убыток		231	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		240	-	-
прибыль				
убыток		241	-	-
Отчисления в оценочные резервы		250	-	-
убыток				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		260	10 507	626

прибыль				
убыток		261	2 011	355

**Расшифровка формы №2 "Отчет о
прибылях и убытках"
по внутреннему стандарту РАО "ЕЭС
России"**

за 2006
год

По отгруженной продукции

Наименование показателя	Примечание	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущ. года
			3	4
1	за девять месяцев 2006 года	2		
Проценты к уплате		070	-	-
в том числе:				
Проценты по кредитам, займам		07003	-	-
Прочие проценты к уплате (проценты по векселям, облигациям и т.п.)		07004	-	-
Прочие доходы		090	63 052	331 516
в том числе:				
От реализации основных средств, кроме квартир		09001	1 973	26 463
От реализации квартир		09002	-	-
От реализации МПЗ		09003	553	266
От реализации валюты		09004	-	-
От реализации НМА		09005	-	-
От продажи ценных бумаг		09006	-	-
От реализации других активов		09007	-	-
От совместной деятельности		09009	-	-
Прибыль 2005 г., выявленная в отчетном периоде		12001	281	-
Прибыль 2004 г., выявленная в отчетном периоде		12002	219	7 603
Прибыль 2003 г., выявленная в отчетном периоде		12003	199	119 856
Прибыль до 01.01.2003 г., выявленная в отчетном периоде		12004	-	113 685
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		12005	-	-
Кредиторская задолженность более трех лет		12008	10 507	626
Курсовые разницы		12009	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез.		12010	-	19

инвентаризации				
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА		12011	-	7
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке		12012	-	-
Суммовые разницы		12013	-	-
стоимость материальных ценностей, остающихся от списания в результате чрезвычайных ситуаций непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов		17032	-	-
Прочие доходы		12014	49 320	62 991
Наименование показателя	Примечание	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущ. года
1	А	2	3	4
Прочие расходы		100	55 321	277 805
в том числе:				
От реализации основных средств, кроме квартир		10001	476	37 270
От реализации квартир		10002	-	-
От реализации МПЗ		10003	153	32
От реализации валюты		10004	-	-
От реализации НМА		10005	-	-
От продажи ценных бумаг		10006	-	-
От реализации других активов		10007	-	-
Налог на милицию		10011	-	-
Налог на перепродажу автомобилей		10013	-	-
Налог на уборку территории		10014	-	-
Налог на рекламу		10015	-	-
Дополнительный платеж в бюджет по налогу на прибыль		10016	-	-
Налог на операции с ценными бумагами		10026	-	-
Сбор за наименование "Россия"		10028	-	-
Другие налоги		10017	-	125 544
Услуги банков		10018	39	350
Содержание законсервированных объектов		10019	-	-
Аннулированные производственные заказы		10020	-	-
Затраты на производство, не давшее продукции		10021	-	-
Затраты по обслуживанию ценных бумаг		10022	957	767
Резерв по сомнительным долгам		10024	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений		10025	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей		10029	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности		10030	-	-
Резерв по прочим условным обязательствам		10031	-	-
Выбытие активов без дохода		10032	-	-

НДС по безвозмездно переданному имуществу		10033	-	-
Передача имущества в муниципальную собственность		10034	-	-
Убыток 2005 г., выявленный в отчетном периоде		13001	8 913	-
Убыток 2004 г., выявленный в отчетном периоде		13002	482	-
Убыток 2003 г., выявленный в отчетном периоде		13003	61	15 469
Убыток до 01.01.2003 г., выявленный в отчетном периоде		13004	-	11 032
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		13005	-	-
Госпошлины по хозяйственным договорам		13007	-	191
Дебиторская задолженность более трех лет		13008	2 011	355
Курсовые разницы		13009	-	-
Судебные издержки		13010	-	-
Суммовые разницы		13011	-	-
Хищения, недостачи		13021	-	-
Списание МПЗ сверх норм естественной убыли		13022	-	-
Издержки по исполнительному производству		13024	1 170	-
Содержание социальной сферы за счет прибыли		13026	-	-
Погашение стоимости квартир работников		13027	-	-
Расходы на проведение спортивных мероприятий		13030	30	-
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий		13031	-	-
Расходы на благотворительность		13032	-	-
Стоимость утраченных материально - производственных ценностей		18001	-	-
убытки от списания из за чрезвычайных событий		18002	-	-
Другие расходы		13029	41 029	86 795
Наименование показателя	При-мечание	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущ. года
1	А	2	3	4
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи в том числе:		150	14 234	26
Условный расход (доход)		15071	22 914	-
Налог на прибыль на базе переходного периода		15005	-	-
Постоянные налоговые обязательства		15006	(8 680)	-
Списание ОНО		15007	-	-
Списание ОНА		15008	-	-

Штрафы ГНИ,	15010	-	-
из них:			
по налогу на прибыль	15011	-	-
по НДС	15012	-	-
по налогу на имущество	15013	-	-
по прочим налогам	15014	-	-
Пени ГНИ	15020	-	26
из них:			
по налогу на прибыль	15021	-	-
по НДС	15022	-	-
по налогу на имущество	15023	-	26
по прочим налогам	15024	-	-
Пени ГНИ реструктурированные (признанные в отчетной году)	15050	-	-
из них:			
по налогу на прибыль	15051	-	-
по НДС	15052	-	-
по налогу на имущество	15053	-	-
по прочим налогам	15054	-	-
Штрафы в государственные внебюджетные фонды,	15030	-	-
из них:			
Пенсионный фонд РФ	15031	-	-
Фонд социального страхования	15032	-	-
Фонд обязательного медицинского страхования	15033	-	-
Фонд занятости	15034	-	-
Пени в государственные внебюджетные фонды,	15040	-	-
из них:			
Пенсионный фонд РФ	15041	-	-
Фонд социального страхования	15042	-	-
Фонд обязательного медицинского страхования	15043	-	-
Фонд занятости	15044	-	-
Пени в государственные внебюджетные фонды, реструктурированные (признанные в отчетной году)	15060	-	-
из них:			
Пенсионный фонд РФ	15061	-	-
Фонд социального страхования	15062	-	-
Фонд обязательного медицинского страхования	15063	-	-
Фонд занятости	15064	-	-
Прочие обязательные платежи	15045	-	-
Прибыль при списании реструктуризованных пеней по налогам	15070	-	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА
за 2006 год

Организация **ОАО**
Колымаэнерго

Идентификационный номер
налогоплательщика

Вид деятельности
промышленность

Организационно-правовая форма\форма
собственности

смешанная российская с долей федеральной

Единица измерения

тыс. руб.

	КОДЫ
Форма N3 по ОКУД	071000 3
Дата [год, месяц, число]	20 02 07
по ОКПО	00117618
ИНН	49080007 18
по ОКВЭД	40.10.12; 45.21.51
по ОКОПФО КФС	 47 41
по ОКЕИ	384

I. Изменение капитала

Показатель наименование	ко д	Уставный капитал	Добавочн ый капитал	Резервн ый капитал	Нераспреде ленная прибыль (непокрыт ый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	9 385 104	3 369 161	18 144	(550 810)	12 221 599
<u>2005 год</u> (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	x	x	x	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	x	-	x	-	-
Изменения правил бухгалтерского учета	013	x	-	x	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	020	9 385 104	3 369 161	18 144	(550 810)	12 221 599
Результат от пересчета иностраннх валют	023	x	-	x	x	-
Чистая прибыль	025	x	x	x	172 235	172 235
Дивиденды	026	x	x	x	-	-

Отчисления в резервный фонд	030	x	x	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:	040	415 000	-	-	-	415 000
дополнительного выпуска акций	041	415 000	x	x	x	415 000
увеличения номинальной стоимости акций	042	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	043	-	x	x	-	-
прочее	044	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:	050	-	-	-	-	-
уменьшения номинала акций	051	-	x	x	x	-
уменьшения количества акций	052	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	053	-	x	x	-	-
прочее	054	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	060	9 800 104	3 369 161	18 144	(378 575)	12 808 834
2006 год (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	061	x	x	x	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	062	x	-	x	-	-
Изменения правил бухгалтерского учета	063	x	-	x	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	9 800 104	3 369 161	18 144	(378 575)	12 808 834
Результат от пересчета иностранных валют	103	x	0	x	x	-
Чистая прибыль	105	x	x	x	113 118	113 118
Дивиденды	106	x	x	x	-	-
Отчисления в резервный фонд	110	x	x	8 612	(8 612)	-
Увеличение величины капитала за счет:	120	600 000	-	-	-	600 000
дополнительного выпуска акций	121	600 000	x	x	x	600 000
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	x	x	x	-

реорганизации юридического лица	123	-	x	x	-	-
прочее	124	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:	130	(509 932)	(62)	-	62	(509 932)
уменьшения номинала акций	131	(509 932)	x	x	x	(509 932)
уменьшения количества акций	132	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	133	-	x	x	-	-
прочее	134	-	(62)	-	62	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	9 890 172	3 369 099	26 756	(274 007)	13 012 020

II. РЕЗЕРВЫ

Показатель		Остаток	Поступи ло	Используй ва но	Остаток
наименование	ко д				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего года	150	18 144	-	-	18 144
данные отчетного года	151	18 144	8 612	-	26 756
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
данные предыдущего года	152	-	-	-	-
данные отчетного года	153	-	-	-	-
Оценочные резервы:					
резерв по сомнительным долгам					
данные предыдущего года	160	-	-	-	-
данные отчетного года	161	-	-	-	-
резерв под обесценение финансовых вложений					
данные предыдущего года	162	-	-	-	-

данные отчетного года	163	-	-	-	-
резерв по обязательствам, возникающим вследствие признания деятельности прекращаемой					
данные предыдущего года	164	-	-	-	-
данные отчетного года	165	-	-	-	-
резерв, образованный в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности					
данные предыдущего года	166	-	-	-	-
данные отчетного года	167	-	-	-	-
резерв под снижение стоимости материальных ценностей					
данные предыдущего года	168	-	-	-	-
данные отчетного года	169	-	-	-	-
прочие					
данные предыдущего года	170	-	-	-	-
данные отчетного года	171	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов:					
резерв на выплату вознаграждения по итогам года					
данные предыдущего года	180	-	-	-	-
данные отчетного года	181	-	-	-	-
резерв на оплату отпусков (включая отчисления)					
данные предыдущего года	182	-	-	-	-
данные отчетного года	183	-	-	-	-
резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет					

данные предыдущего года	184	-	-	-	-
данные отчетного года	185	-	-	-	-
резерв на ремонт основных средств					-
данные предыдущего года	186	-	-	-	-
данные отчетного года	187	-	-	-	-
прочие					
данные предыдущего года	188	-	-	-	-
данные отчетного года	189	-	-	-	-

СПРАВКИ

Показатель наименование	код	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
		3	4	5	6
1) Чистые активы	200	13 070 655		14 173 773	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетн ый год	за предыдущи й год	за отчетны й год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на расходы по обычным видам деятельности - всего	210	990 000	560 000	-	(30 000)
в том числе:					
на выплаты чернобыльцам	211	-	-	-	-
прочее целевое финансирование	212	990 000	560 000	-	(30 000)
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					
	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2006 год

Организация **ОАО "Колымаэнерго"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности промышленность
 Организационно-правовая форма\форма собственности
 смешанная российская с долей федеральной
 Единица измерения **тыс. руб.**

Форма №4 по ОКУД
 Дата [год, месяц,
 число]
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ\ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
20	02	07
00117618		
4908000718		
40.10.12; 45.21.51		
47 41		
384		

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	520	822
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	865 585	419 359
Поступление приобретенной иностранной валюты	030	-	-
Поступления по чрезвычайным обстоятельствам	040	-	-
Поступление денег со счета внутри организации	045	285 773	90 520
Прочие доходы (поступления)	050	148 835	124 935
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(1 204 824)	(581 590)
на оплату труда	160	(357 584)	(261 172)
на выплату дивидендов, процентов	170	-	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(385 037)	(225 153)
выплаты по чрезвычайным обстоятельствам	181	-	-
перечисление со счета на счет внутри организации	182	(285 773)	(90 520)
социальные выплаты	183	(20 506)	(17 332)
на прочие расходы (выплаты)	190	(21 842)	(8 785)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(975 373)	(549 738)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	562	61
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230		

		-	-
Полученные проценты	240	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
Прочие поступления	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений и нематериальных активов	290	(15 702)	(10 625)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
Прочие расходы	320	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(15 140)	(10 564)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	-	-
Поступление средств по целевому финансированию	370	990 000	560 000
Прочие доходы	380	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
Прочие расходы	405	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	990 000	560 000
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	(513)	(302)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	430	7	520
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	440	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2006 год

Организация **ОАО**
Колымаэнерго

Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид деятельности
промышленность

Организационно-правовая форма\форма собственности
смешанная российская с долей
федеральной
Единица измерения
тыс. руб.

	КОДЫ	
Форма N5 по ОКУД	0710005	
Дата [год, месяц, число]	20 02	07
по ОКПО	00117618	
ИНН	4908000718	
по ОКВЭД	40.10.12;	45.21.51
по ОКОПФ\ОКФС		
по ОКЕИ	47 41	384

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	-	-
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	-	-
Организационные расходы	020	-	-	-	-
Деловая репутация организации	030	-	-	-	-
Прочие	040	-	-	-	-
Всего				-	-

	045	-	-	
--	-----	---	---	--

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	110	844 557	-	(23 281)	821 276
Сооружения и передаточные устройства	111	6 607 586	-	(8 948)	6 598 638
Машины и оборудование	112	821 526	56 940	(3 906)	874 560
Транспортные средства	113	56 835	-	(4 814)	52 021
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	2 411	45	(45)	2 411
Рабочий скот	115	-	-	-	-
Продуктивный скот	116	-	-	-	-
Многолетние насаждения	117	-	-	-	-
Другие виды основных средств	118	40 672	260	(6 659)	34 273
Земельные участки и объекты природопользования	119	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
Итого	130	8 373 587	57 245	(47 653)	8 383 179

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	2 204 569	2 310 239
в том числе:			

зданий и сооружений	141	1 574 263	1 658 473
машин, оборудования, транспортных средств	142	597 975	624 641
других	143	32 331	27 125
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	13 196	13 196
в том числе:			
зданий и сооружений	151	13 153	13 153
машин, оборудования, транспортных средств	152	43	43
других	153	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	1 594 075	22 694
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	1 543	88 109
в том числе:			
зданий и сооружений	161	-	-
машин, оборудования, транспортных средств	162	1 543	-
других	163	-	88 109
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-
Справочно.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
	Результат от переоценки объектов основных средств:	-	-
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
	180	-	-

**Доходные вложения в
материальные ценности**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	-	-
Прочие	230	-	13 196	-	13 196
Итого	240	-	13 196	-	13 196
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250	-	5 203		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-
в том числе:					
	311	-	-	-	-
	312	-	-	-	-
	313	-	-	-	-
Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	код		На начало отчетного года	На конец отчетного года	
	2		3	4	
	320		-	-	

	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы	330	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель наименование	код	Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	-	-
в том числе:					
	411	-	-	-	-
	412	-	-	-	-
	413	-	-	-	-
Справочно.	код			На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2			3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420			-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные	430			-	-

Финансовые вложения

Показатель наименование	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6

Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	10 000
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	10 000
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	-	-	-	10 000
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	353 071	267 821
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	81 938	82 184
авансы выданные	612	9 517	90 403
прочая	613	261 616	95 234
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	353 071	267 821
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	1 766 738	1 612 238
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	155 113	97 722
авансы полученные	642	590	1 357
расчеты по налогам и сборам	643	891 734	828 678
кредиты	644	1 312	-
займы	645	2 633	12 633
прочая	646	715 356	671 848
долгосрочная - всего	650	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	-	-
расчеты по налогам и сборам	652	-	-
кредиты	653	-	-
займы	654	-	-
прочая	655	-	-
Итого	660	1 766 738	1 612 238

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	72 486	90 183

Затраты на оплату труда	720	176 578	144 441
Отчисления на социальные нужды	730	37 389	34 595
Амортизация	740	116 556	104 020
Прочие затраты	750	240 499	56 270
Итого по элементам затрат	760	643 508	429 509
Изменение остатков (пророст [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	(19)	(44)
расходов будущих периодов	766	5 447	(3 466)
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
Выданные - всего	830	13 855	-
в том числе:			
векселя	831	13 855	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него:			
объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4

Получено в отчетном году бюджетных средств - всего		910	990 000	560 000		
в том числе:		911	990 000	560 000		
		912	-	-		
			на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
			3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего		920	-	-	-	-
в том числе:		921	-	-	-	-
		922	-	-	-	-

ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВ

		КОДЫ		
		0710006		
за 2006г.		20	02	2007
Организация ОАО "Колымаэнерго"	по ОКПО	00117618		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4908000718		
Вид деятельности промышленность	по ОКВЭД	45.21.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная собственность с долей федеральной собственности	Открытое акционерное общество			
	по ОКПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование разделов и статей	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	010	0	0
Поступило средств			
Вступительные взносы	020		
Членские взносы	030		
Добровольные взносы	040		
Доходы от предпринимательской деятельности организации (объединения)	050		
Прочие	060	990 000	560 000
Всего поступило средств (сумма стр. 020 - 060)	070	990 000	560 000
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	080		
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	081		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	082		
иные мероприятия	083		
Расходы на содержание аппарата управления	090		
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	091		
выплаты, не связанные с оплатой труда	092		

расходы на командировки и деловые поездки	093		
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	094		
ремонт основных средств и иного имущества	095		
прочие	096		
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	100		
Прочие	110	990 000	560 000
Всего использовано средств (стр. 080 + 090 + 100 + 110)	120	990 000	560 000
Остаток средств на конец отчетного года	130	0	0

**БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 1 КВАРТАЛ 2007 ГОДА**

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по внутреннему стандарту РАО "ЕЭС
России"

на 31 марта 2007 года

Организация **ОАО "Колымаэнерго"**
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид деятельности **промышленность**
Организационно-правовая форма \ форма
собственности: **Смешанная**
российская с долей федеральной
Единица измерения **тыс.руб.**
Местонахождение Магаданская обл., Ягоднинский р-
н, п. Синегорье, ул. Когодовского, д. 7

КОДЫ	
Форма N1 по ОКУД	0710001
Дата [год, месяц, число]	28 \ 04 \ 2007
по ОКПО	00117618
ИНН	4908000718
по ОКВЭД	
по ОКОПФ\ОКФС	47/41
по ОКЕИ	384

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	6 072 940	6 037 012
в том числе:				
земельные участки и объекты природопользования		121	-	2
здания, машины и оборудование, сооружения		122	6 056 670	6 021 324
другие виды основных средств		123	16 270	15 686
Незавершенное строительство		130	8 910 079	9 155 645
в том числе				
<i>оборудование к установке</i>		13001	7 825	51 728
<i>вложения во внеоборотные активы</i>		13002	8 902 254	9 103 917
Доходные вложения в материальные ценности		135	7 993	10 182

в том числе:				
имущество для передачи в лизинг		136	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды		137	7 993	10 182
Долгосрочные финансовые вложения		140	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества		141	-	-
инвестиции в зависимые общества		142	-	-
инвестиции в другие организации		143	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев		144	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения		145	-	-
<i>ДЛЯ СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ</i>				
<i>Деловая репутация дочерних обществ</i>		146	-	-
<i>Оценка участия головной организации в зависимом обществе</i>		147	-	-
Отложенные налоговые активы		148	7 243	9 200
Прочие внеоборотные активы		150	-	-
ИТОГО по разделу I		190	14 998 255	15 212 039
АКТИВ	Примечание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	A	2	3	4
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы		210	300 379	328 821
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		211	275 005	294 438
из них:				
мазут		21101	-	-
уголь		21102	24	24
дизельное топливо		21103	3 875	1 829
другое технологическое топливо		21104	3 249	2 918
запасные части		21105	43 636	46 105
прочие сырье и материалы		21107	224 221	243 562
животные на выращивании и откорме		212	-	-
затраты в незавершенном производстве		213	15	12
готовая продукция и товары для перепродажи		214	17 729	25 377
товары отгруженные		215	-	-
расходы будущих периодов		216	7 630	8 994
прочие запасы и затраты		217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		220	209 549	215 278
из них				
НДС при покупках электроэнергии		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		23102	-	-

субъектов РФ				
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	-	-
из них:				
задолженность по договорам долевого участия		23501	-	-
беспроцентные векселя		23502	-	-
другие дебиторы		23503	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		240	267 821	384 641
в том числе:				
покупатели и заказчики		241	82 184	101 145
из них:				
при продаже электроэнергии внутри группы		24101	53 568	48 263
посредники при продаже электрической и тепловой энергии		24102	-	-
организации, финансируемые из федерального бюджета		24103	-	-
организации, финансируемые из бюджетов РФ		24104	-	-
организации, финансируемые из местных бюджетов		24105	8 995	15 937
прочие потребители электрической и тепловой энергии		24106	13 681	18 601
задолженность по абонентной плате		24107	-	-
другие покупатели и заказчики		24108	5 940	18 344
АКТИВ	Примечание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
векселя к получению		242	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ		243	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал		244	-	-
авансы выданные		245	90 403	82 209
в том числе:				
поставщикам электрической и тепловой энергии		24501	5	5
поставщикам топлива		24502	-	-
поставщикам материалов		24503	48	419
строительным организациям		24504	-	-
ремонтным организациям		24505	-	-
поставщикам услуг		24506	11 961	17 982
прочие авансы выданные		24507	78 389	63 803
прочие дебиторы		246	95 234	201 287
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	-	95	
задолженность перед РАО "ЕЭС России" по инжиниринговым услугам	24607	-	-	
задолженность РАО "ЕЭС России" по инжиниринговым услугам	24608	-	-	
задолженность перед РАО "ЕЭС России" по ПИР	24609	-	-	
задолженность РАО "ЕЭС России" по ПИР	24610	-	-	
расчеты по приобретению акций	24612	-	-	
беспроцентные векселя	24613	-	-	
другие дебиторы	24611	95 234	201 192	
Краткосрочные финансовые вложения	250	10 000	-	
в том числе:				
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	-	-	
прочие краткосрочные финансовые вложения	253	10 000	-	
Денежные средства	260	7	163 252	
в том числе:				
касса	261	1	21	
расчетные счета	262	6	163 231	
валютные счета	263	-	-	
прочие денежные средства	264	-	-	
в том числе:				
специальные счета в банках	26401	-	-	
денежные документы	26402	-	-	
переводы в пути	26403	-	-	
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	787 756	1 091 992	
Баланс	300	15 786 011	16 304 031	
ПАССИВ	Примечание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	A	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал		410	9 890 172	9 890 172
в том числе:				

<i>в акциях привилегированных</i>	41001	-	-
<i>в акциях обыкновенных</i>	41002	9 890 172	9 890 172
Собственные акции, выкупленные у акционеров	415	-	-
Добавочный капитал	420	3 369 099	3 369 099
Расчеты по выделенному имуществу	423	-	-
Резервный капитал	430	26 756	26 756
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	26 756	26 756
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Целевое финансирование	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	460	1 030 274	1 030 274
Непокрытый убыток прошлых лет	465	(1 304 281)	(1 304 281)
Нераспределенная прибыль отчетного года	470	-	7 682
Непокрытый убыток отчетного года	475	-	-
ИТОГО по разделу III	490	13 012 020	13 019 702
ДЛЯ СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ			
<i>Деловая репутация дочерних обществ</i>	495	-	-
<i>Доля меньшинства</i>	500	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
в том числе:			
<i>кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	511	-	-
<i>займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	512	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
в том числе:			
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	52001	-	-
кредиторская задолженность перед социальными фондами	52002	-	-
в том числе:			
<i>Пенсионному фонду РФ</i>	52003	-	-
<i>Фонду обязательного медицинского страхования</i>	52004	-	-
<i>Фонду занятости</i>	52005	-	-
<i>Фонду социального страхования по пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды</i>	52007	-	-
кредиторская задолженность перед бюджетом	52008	-	-
(реструктуризированные налоги)			
из нее:			
<i>федеральному бюджету</i>	52009	-	-
<i>бюджетам субъектов РФ</i>	52010	-	-
<i>местным бюджетам</i>	52011	-	-

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 V .КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	590	-	-
Займы и кредиты	610	12 633	350 555
в том числе:			
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611	-	350 000
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	12 633	555

ПАССИВ	Примечание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	A	2	3	4
Кредиторская задолженность		620	1 599 605	1 596 401
в том числе:				
поставщики и подрядчики		621	97 722	76 205
из них:				
поставщикам электроэнергии и тепловой энергии		62101	-	-
прочим поставщикам электрической и тепловой энергии		62102	1 265	2 285
поставщикам газа		62103	-	-
поставщикам мазута		62104	-	-
поставщикам угля		62105	-	-
поставщикам иного топлива		62112	60	34
строительным организациям		62106	78 510	61 428
ремонтным организациям		62107	84	-
по абонентной плате РАО "ЕЭС России"		62108	-	-
задолженность Концерну Росэнергоатом		62110	-	-
задолженность АЭС		62111	-	-
другим поставщикам и подрядчикам		62109	17 803	12 458
по абонентной плате ОАО "СО ЦДУ ЕЭС"		62113	-	-
по абонентной плате ОАО "ФСК"		62114	-	-
векселя к уплате		622	-	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами		623	-	-
задолженность по оплате труда перед персоналом		624	30 683	27 426
в том числе:				
текущая		62401	30 683	27 426
просроченная		62402	-	-
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами		625	631 744	617 940

<i>в том числе:</i>				
Пенсионному фонду РФ		62501	419 385	405 652
Фонду обязательного медицинского страхования			51 705	51 842
Фонду занятости		62502		
Фонду социального страхования		62503	13 212	13 212
по пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды		62504	536	328
задолженность по налогам и сборам		62505	146 906	146 906
задолженность перед бюджетом текущая		626	828 678	792 543
в том числе:		62610	828 678	792 543
федеральному бюджету		62601	515 650	511 813
бюджетам субъектов РФ		62602	210 745	191 650
местным бюджетам		62603	102 283	89 080
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	1 357	2 966
в том числе:				
от потребителей электроэнергии		62701	-	-
от других потребителей электрической и тепловой энергии		62702	13	-
прочие полученные авансы		62703	1 344	2 966
прочие кредиторы		628	9 421	79 321
в том числе:				
НДС в неоплаченной продукции		62801	1 418	1 377
задолженность внебюджетному фонду НИОКР		62802	-	-
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	8 003	77 944
ПАССИВ	Примечание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		630	-	-
Доходы будущих периодов		640	1 161 753	1 337 373
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	-	-

<i>внутрихозяйственные расчеты по смете защиты объектов</i>		66006	-	-
<i>внутрихозяйственные расчеты по НДС</i>		66007	-	-
<i>другие краткосрочные обязательства</i>		66005	-	-
ИТОГО по разделу V		690	2 773 991	3 284 329
БАЛАНС		700	15 786 011	16 304 031

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

АКТИВ	Примечание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Арендованные основные средства		910	88 109	88 109
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	11 613	11 619
Обеспечение обязательств и платежей полученные		950	-	-
Обеспечение обязательств и платежей выданные		960	-	-
Износ основных средств		970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов		980	-	-
Бланки строгой отчетности		990	-	-
Основные средства, сданные в аренду		992	-	-
Имущество, находящееся в федеральной собственности		993	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование		995	-	-
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций		997	-	-

Отчет о прибылях и убытках

за I квартал 2007 года

Организация **ОАО "Колымаэнерго"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **промышленность**
 Организационно-правовая форма \ форма
 собственности: **Смешанная**
российская с долей федеральной
 Единица измерения **тыс. руб.**

Форма N2 по ОКУД
 Дата [год, месяц,
 число]
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКДП
 по ОКОПФ\ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
28 \ 04 \ 2007
00117618
4908000718
47 41
384

Наименование показателя	При- меча- ние	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущ. года
1	А	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), <i>электроэнергии внутренним потребителям</i>		010	180 776	195 529
<i>электроэнергии на экспорт</i>		011	130 379	133 897
<i>теплоэнергии</i>		012	-	-
<i>абонентной платы (для РАО "ЕЭС России")</i>		013	-	-
<i>выручка от транспортировки электро- и теплоэнергии</i>		014	-	-
<i>электроэнергии для сбытовых компаний</i>		018	-	-
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера</i>		019	-	-
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>		015	45 985	58 121
<i>товаров, продукции, работ, услуг по основной деятельности (для институтов)</i>		016	4 412	3 511
<i>доходы от участия в других организациях</i>		017	-	-
<i>электроэнергии (мощности) через НОРЭМ</i>		032	-	-
<i>Себестоимость проданных товаров, продукции работ, услуг в том числе проданных:</i>		034	-	-
<i>электроэнергии внутренним потребителям</i>		020	(162 512)	(162 581)
<i>электроэнергии на экспорт</i>		021	(120 678)	(109 425)
<i>теплоэнергии</i>		022	-	-
<i>абонентной платы (для РАО "ЕЭС России")</i>		023	-	-
		024	-	-

<i>транспортировка электро- и теплоэнергии</i>	028	-	-
<i>электроэнергии сбытовыми компаниями</i>	031	-	-
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера</i>	025	(38 260)	(49 680)
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	026	(3 574)	(3 476)
<i>товаров, продукции, работ, услуг по основной деятельности (для институтов)</i>	027	-	-
<i>расходы от участия в других организациях</i>	033	-	-
<i>электроэнергии (мощности) через НОРЭМ</i>	035	-	-
Валовая прибыль	029	18 264	32 948
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы.	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	18 264	32 948
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	-	-
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы.	090	3 444	30 836
Прочие расходы	100	(12 302)	(23 273)
			-
			-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	9 406	40 511
Отложенный налоговый актив	143	1 957	1 914
Отложенное налоговое обязательство	144	-	-
Текущий налог на прибыль	145	(3 681)	(6 413)
Иные аналогичные обязательные платежи	146	-	-
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	(1 724)	(4 499)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	160	7 682	36 012
<i>ДЛЯ СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ</i>			
<i>Капитализированный доход (убыток)</i>	184	-	-
<i>Доля меньшинства</i>	185	-	-
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода			

Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	19010	7 682	36 012

Наименование показателя	Примечание	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	А	2	3	4
СПРАВОЧНО ТОЛЬКО ДЛЯ СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ РАО "ЕЭС РОССИИ"				
V. Внутривозрастные расчеты				
Прибыль, полученная от представительств и филиалов РАО "ЕЭС России"				
в том числе из строк				
стр. 140 Прибыль (убыток) до налогообложения		19011	-	-
стр. 150 Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи...		19012	-	-
		19013		
		19014		
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль(убыток) отчетного периода с учетом полученной от филиалов и Представительств (19011+19012+19013+19014)		19020	-	-
Прибыль, переданная представительствами и филиалами в РАО "ЕЭС России"				
в том числе: из строк				
стр. 140 Прибыль (убыток) до налогообложения		19031	-	-
стр. 150 Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи...		19032	-	-
		19033		
		19034		
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль(убыток) отчетного периода с учетом переданной в РАО "ЕЭС России" (19031+19032+19033+19034)		19040	-	-
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль(убыток) отчетного периода (19010+19020-19040)		190	7 682	36 012

(руб.)

Наименование показателя	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	А	2	3	4
СПРАВОЧНО.				

Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	594	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	0,0000	0,0000
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	0,0000	0,0000

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Прим.	код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	А	2	3	4
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании прибыль		210	394	-
убыток		211	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет прибыль		220	2 075	-
убыток		221	3 996	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств прибыль		230	-	-
убыток		231	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте прибыль		240	-	-
убыток		241	-	-
Отчисления в оценочные резервы убыток		250	-	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности прибыль		260	-	-
убыток		261	6	-

Расшифровка формы №2 "Отчет о
прибылях и убытках"

за I
квартал

2007
года

по внутреннему стандарту РАО "ЕЭС
России"

По отгруженной продукции

Наименование показателя	Примечание	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущ. года
1	за девять месяцев 2006 года	2	3	4
Проценты к уплате		070	-	-
в том числе:				
Проценты по кредитам, займам		07003	-	-
Прочие проценты к уплате (проценты по векселям, облигациям и т.п.)		07004	-	-
Прочие доходы		090	3 444	30 836
в том числе:				
От реализации основных средств, кроме квартир		09001	-	236
От реализации квартир		09002	-	-
От реализации МПЗ		09003	6	109
От реализации валюты		09004	-	-
От реализации НМА		09005	-	-
От продажи ценных бумаг		09006	-	-
От реализации других активов		09007	-	-
От совместной деятельности		09009	-	-
Прибыль 2006 г., выявленная в отчетном периоде		12001	1 708	-
Прибыль 2005 г., выявленная в отчетном периоде		12002	367	-
Прибыль 2004 г., выявленная в отчетном периоде		12003	-	-
Прибыль до 01.01.2004 г., выявленная в отчетном периоде		12004	-	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		12005	394	-
Кредиторская задолженность более трех лет		12008	-	-
Курсовые разницы		12009	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации		12010	-	-
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА		12011	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке		12012	-	-
Суммовые разницы		12013	-	-
стоимость материальных ценностей, остающихся от списания в результате чрезвычайных ситуаций непригодных к восстановлению и дальнейшему		17032	-	-

использованию активов				
Другие доходы		12014	969	30 491
Наименование показателя	При- меча- ние	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущ. года
1	А	2	3	4
Прочие расходы		100	12 302	23 273
в том числе:				
От реализации основных средств, кроме квартир		10001	-	-
От реализации квартир		10002	-	-
От реализации МПЗ		10003	6	49
От реализации валюты		10004	-	-
От реализации НМА		10005	-	-
От продажи ценных бумаг		10006	-	-
От реализации других активов		10007	-	-
Налог на милицию		10011	-	-
Налог на перепродажу автомобилей		10013	-	-
Налог на уборку территории		10014	-	-
Налог на рекламу		10015	-	-
Дополнительный платеж в бюджет по налогу на прибыль		10016	-	-
Налог на операции с ценными бумагами		10026	-	-
Сбор за наименование "Россия"		10028	-	-
Другие налоги		10017	-	-
Услуги банков		10018	1 861	2 472
Содержание законсервированных объектов		10019	-	-
Аннулированные производственные заказы		10020	-	-
Затраты на производство, не давшее продукции		10021	-	-
Затраты по обслуживанию ценных бумаг		10022	18	511
Резерв по сомнительным долгам		10024	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений		10025	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей		10029	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности		10030	-	-
Резерв по прочим условным обязательствам		10031	-	-
Выбытие активов без дохода		10032	-	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу		10033	-	-
Передача имущества в муниципальную собственность		10034	-	-
Убыток 2006 г., выявленный в отчетном периоде		13001	549	-

Убыток 2005 г., выявленный в отчетном периоде		13002	3 447	-
Убыток 2004 г., выявленный в отчетном периоде		13003	-	-
Убыток до 01.01.2004 г., выявленный в отчетном периоде		13004	-	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		13005	-	-
Госпошлины по хозяйственным договорам		13007	-	150
Дебиторская задолженность более трех лет		13008	6	-
Курсовые разницы		13009	-	-
Судебные издержки		13010	-	-
Суммовые разницы		13011	-	-
Хищения, недостачи		13021	-	-
Списание МПЗ сверх норм естественной убыли		13022	-	-
Издержки по исполнителю производству		13024	235	93
Содержание социальной сферы за счет прибыли		13026	-	-
Погашение стоимости квартир работников		13027	-	-
Расходы на проведение спортивных мероприятий		13030	-	-
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий		13031	-	-
Расходы на благотворительность		13032	-	-
Стоимость утраченных материально - производственных ценностей		18001	-	-
убытки от списания из за чрезвычайных событий		18002	-	-
Другие расходы		13029	6 180	19 998
Наименование показателя	При-мечание	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущ. года
1	А	2	3	4
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи		150	1 724	4 499
в том числе:				
Условный расход (доход)		15071	1 130	6 413
Налог на прибыль на базе переходного периода		15005	-	-
Постоянные налоговые обязательства		15006	594	-
Списание ОНО		15007	-	(1 914)
Списание ОНА		15008	-	-
Штрафы ГНИ,		15010	-	-
из них:				
по налогу на прибыль		15011	-	-
по НДС		15012	-	-
по налогу на имущество		15013	-	-
по прочим налогам		15014	-	-

Пени ГНИ	15020	-	-
из них:			
по налогу на прибыль	15021	-	-
по НДС	15022	-	-
по налогу на имущество	15023	-	-
по прочим налогам	15024	-	-
Пени ГНИ реструктурированные (признанные в отчетной году)	15050	-	-
из них:			
по налогу на прибыль	15051	-	-
по НДС	15052	-	-
по налогу на имущество	15053	-	-
по прочим налогам	15054	-	-
Штрафы в государственные внебюджетные фонды,	15030	-	-
из них:			
Пенсионный фонд РФ	15031	-	-
Фонд социального страхования	15032	-	-
Фонд обязательного медицинского страхования	15033	-	-
Фонд занятости	15034	-	-
Пени в государственные внебюджетные фонды,	15040	-	-
из них:			
Пенсионный фонд РФ	15041	-	-
Фонд социального страхования	15042	-	-
Фонд обязательного медицинского страхования	15043	-	-
Фонд занятости	15044	-	-
Пени в государственные внебюджетные фонды, реструктурированные (признанные в отчетной году)	15060	-	-
из них:			
Пенсионный фонд РФ	15061	-	-
Фонд социального страхования	15062	-	-
Фонд обязательного медицинского страхования	15063	-	-
Фонд занятости	15064	-	-
Прочие обязательные платежи	15045	-	-
Прибыль при списании реструктуризированных пеней по налогам	15070	-	-