

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2010

ПО ОАО «УСТЬ-СРЕДНЕКАНГЭССТРОЙ»

I. Общие сведения.

Открытое акционерное общество «Усть-СреднеканГЭСстрой» (далее Общество) образовано 2 июля 2007года и является дочерним предприятием ОАО «Колымаэнерго». Уставный капитал ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» составляет имущество переданное учредителем ОАО «Колымаэнерго» по рыночной стоимости в сумме 297 546 т.руб. Доля участия ОАО «Колымаэнерго» в уставном капитале ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» составляет -100%. Основная задача Общества – выполнение функции генподрядной организации по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.

Численность персонала Общества на 31 декабря 2010 г. составила 860 человек (31 декабря 2009 г. – 1027 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 685000 г. Магадан ул. Пролетарская дом-84, корп-2.

В состав Совета директоров Общества входят:

№п/п	ФИО	Занимаемая должность	Место работы
1	Лусинин Владимир Леонидович- Председатель Совета директоров	Начальник Департамента ресурсного обеспечения	ОАО «РусГидро»
2	Янсон Сергей Юрьевич	Исполнительный директор по закупочной деятельности	ОАО «РусГидро»
3	Журавлев Борис Юрьевич	Генеральный директор	ОАО «Усть- СреднеканГЭСстрой»
4	Киров Сергей Анатольевич	Исполнительный директор по экономике	ОАО «РусГидро»
5	Борисов Дмитрий Сергеевич	Ведущий эксперт Департамента корпоративного управления	ОАО «РусГидро»

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№п/п	ФИО	Занимаемая должность	Место работы
1	Гатаулин Денис Владиславович	Заместитель Начальника Департамента управления капиталом	ОАО «РусГидро»;
2	Лукашов Артем Владиславович	Ведущий эксперт Департамента управления капиталом	ОАО «РусГидро»;
3	Карцев Дмитрий Алексеевич	Главный эксперт Департамента внутреннего аудита и управления рисками	ОАО «РусГидро»
4	Мельников Алексей Александрович	Главный эксперт Департамента управления капиталом	ОАО «РусГидро»
5	Сафонов Евгений Петрович	Главный эксперт Департамента внутреннего контроля	ОАО «РусГидро»

Дополнительная информация о производственно-финансовой деятельности.

В 2010 году Общество выполняло строительно-монтажные и земляные работы согласно утвержденного Заказчиком Календарного графика. Общий объем СМР за 2010 год составил 2070 млн. рублей при плане 1370 млн. рублей. В бетонные сооружения Усть-Среднеканской ГЭС было уложено 56,39 тыс.м.3 монолитного бетона, смонтировано на водосбросной и станционной плотине и здании ГЭС 484,2 м3 сборного железобетона. Собственными силами и силами субподрядных организаций смонтировано 614,5 тонн металлоконструкций и закладных частей ГМО. Силами субподрядных организаций смонтировано 955,6тонн гидросилового и гидроэнергетического оборудования.

По зданию ГЭС смонтировано 4 ремонтных затвора, по водосбросной плотине 3 ремонтных затвора нижнего бьефа.

Продолжались работы по монтажу металлоконструкций зданий производственно-технологических корпусов блоков №1,2-смонтировано 485тонн. Выполнены монолитные перекрытия по всем этажам блока №1.

Также продолжались работы по проходке подходного и дренажного туннелей. Общая длина пройденного участка составила 60,32п.м.

По строительству ВЛ-220/110 квт «п/ст Оротукан-Стройбаза» было смонтировано 24 маталлических опор.

Земельно-скальные работы выполнялись в следующих объемах по тематике:

- разработка карьеров №23,18,14,31– общий объем выемки составил-71,6тыс.м3;
- произведена отсыпка складов временного хранения скальных, суглинистых и гравийно-песчаных грунтов-91,75 тыс.м3.

Кроме основного объекта строительства, ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» выполняет работы по строительству и ремонту крупных социально-значимых объектов Магаданской области:

- строительство терапевтического корпуса областной больницы г.Магадана выполнено СМР на сумму- 42 млн.руб.
- строительство мостового перехода р. Омолон- 13 млн.руб.
- строительство на «Кубаке»- 9млн.руб.
- строительство очистных сооружений в г. Магадане – 54 млн.руб.
- строительство на «Саяно-Шушенской ГЭС» - 89млн.руб.
- строительство Аркаглинской ГРЭС- 15млн.руб.
- прочие объекты-15млн.руб.

Производственные риски.

К основным рискам в деятельности Общества можно отнести:

Технические и технологические риски

За 2010 год Общество провело значительную модернизацию устаревшей строительной техники. Обновлено более 50 % строительной техники. Таким образом, Общество смогло сохранить объем строительно-монтажных работ на уровне 2009 года.

Для увеличения объемов производства строительно-монтажных работ в 2011 году необходимо не просто обновлять парк физически и морально изношенной техники, но и внедрять принципиально новые методы ведения строительно-монтажных работ.

На решения данной проблемы и будет направлена деятельность Общества в 2011 году, без решения которой Общество не сможет

выигрывать конкурентную борьбу за новые рынки строительных услуг как в Магаданской области так и за ее пределами.

Финансовые риски.

В настоящее время на период 2011-2012 годы Общество не рассматривает финансовые риски как основные, в связи с прогнозируемым достаточным финансированием на 2011-2012 годы.

II. Учетная политика

2.1. Основа составления

Общество руководствуется учетной политикой сформированной в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета, утвержденной приказом № 849 от 29.12.09г.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется объединенной бухгалтерией, возглавляемой – Главным бухгалтером. Регистры бухгалтерского учета составляются в формате предусмотренном программным обеспечением «1С Предприятие версия 7,7».

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Активов и обязательств в иностранных валютах на отчетную дату Общество не имеет.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности Общества в 2010 году активы и обязательства, срок обращения которых не превышает 12 месяцев, представлены как краткосрочные; остальные активы и обязательства отнесены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы.

На отчетную дату Общество нематериальных активов не имеет.

2.5. Основные средства.

Основные средства Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств, ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина РФ № 26н. В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Начисление амортизации ведется линейным способом согласно нормам амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования объектов. Амортизация по каждому объекту основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания с бухгалтерского учета. Прекращается начисление амортизационных отчислений с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания с бухгалтерского учета. Начисление амортизационных отчислений производится не зависимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Объекты основных средств, стоимостью не более 20000 рублей за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

По арендованным основным средствам и полностью амортизированным амортизация не начисляется.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в составе прочих доходов и расходов в «Отчете о прибылях и убытках».

Арендованные объекты основных средств отражены за балансом по кадастровой стоимости.

2.6. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений по Обществу осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126 Н.

Стоимость финансовых вложений, формируется из фактических затрат, непосредственно связанных с их приобретением. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений. Общество ведет учет финансовых вложений на счете 58 «Финансовые вложения»

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов в Отчете о прибылях и убытках.

2.7. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов по Обществу осуществляется в соответствии с ПБУ 5/2001.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии в 2010 году применяется метод оценки себестоимости каждой единицы.

2.8. Готовая продукция.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по нормативной (плановой) себестоимости и отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция».

2.9. Расходы будущих периодов.

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

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги, выполненные работы формируется на основании оформленных первичных документов (счет-фактуры) по утвержденным ценам и тарифам. Аналитический учет расчетов с покупателями и заказчиками ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в разрезе каждого счета предъявленного покупателю и заказчику.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, и соответствует величине установленной в Уставе Общества. При увеличении Уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций, операции по формированию объявленного и оплаченного уставного капитала отражаются в учете после регистрации отчета об итогах выпуска акций. Учет ведется на счете 80 «Уставный капитал».

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста внеоборотных активов в результате их переоценка, и отражается на счете 83 «Добавочный капитал».

Резервный капитал образуется путем отчислений в размере 5% от суммы Уставного капитала.

2.12. Совместная деятельность.

В течение отчетного периода договора совместной деятельности Обществом не заключались.

2.13. Признание доходов и расходов.

Бухгалтерский учет выручки от реализации продукции (работ, услуг) по Обществу осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) с целью формирования финансовых результатов деятельности Общества считается

с момента отгрузки покупателю за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат.

В состав прочих доходов Общество включает:

1. Доходы от реализации основных средств;
2. Доходы от сдачи имущества в аренду;
3. Доходы по вкладам на депозитных счетах;
4. Доходы от реализации прочего имущества;

В составе прочих расходов учитываются следующие расходы:

1. Расходы от аренды основных средств;
2. Расходы от списания основных средств;
3. Расходы от реализации;
4. Услуги банка.

2.14. Изменения в учетной политике.

В 2010 году в учетную политику Общества были внесены следующие дополнения:

1. Пункт 5.17 Учет резервов предстоящих расходов и платежей.

Предприятие формирует резерв по сомнительным долгам по контрагентам на конец отчетного периода. Бухгалтерский учет «Резервов по сомнительным долгам» ведется по Кт счета 63 в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

2. Пункт 5.18 Расчеты с персоналом по прочим операциям.

Учет расчетов с персоналом по прочим операциям Общество ведет на основании договоров по Дт счета 73.1 «Расчеты по предоставленным займам».

3. Пункт 5.19 «Исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Исправление ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности Общества проводятся в соответствии с ПБУ 22/2010.

Существенность определяется профессиональным суждением руководителей. Существенная ошибка отчетного периода, выявленная Обществом после окончания отчетного периода, но до даты подписания отчетности за этот год, исправляется заключительными записями отчетного периода.

Существенная ошибка предыдущих лет, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется в текущем отчетном периоде записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со счетом учета нераспределенной

прибыли(непокрытого убытка).

2.15. Вступительные и сравнительные данные.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2010 г. сформированы на основании данных бухгалтерского баланса на конец 2009 г. Переоценка основных средств на 1.01.2010 года не проводилась.

Тыс.руб.

Код	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
120	Основные средства	312 726	0	312 726
140	Долгосрочные финансовые вложения			
240	Дебиторская задолженность	100 082	0	100 082
300	Итого по активу	412 808	0	412 808
420	Добавочный капитал	3 466	0	3 466
470	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	234 709	0	234 709
620	Кредиторская задолженность	269 533	0	269 533
700	Итого по пассиву	507 709	0	507 709

Данные бухгалтерского баланса за 2009год не корректировались и соответствуют данным на начало 2010года.

III. Раскрытие существенных показателей.

3.1.Основные средства (строка 120 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам.

Группа основных средств	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Срок полезного использования	% износа
Здания и сооружения	227 789	50	8,07%
Машины и оборудование	78 023	3-10	17,62%
Транспортные средства	220 099	3-10	14,93%
Информационные машины	13 701	2-3	27,4%
Инвентарь	10 407	5-7	39,9%
Всего	550 019		

В 2010 году Обществом было приобретено основных средств на сумму 197 325 тыс.руб. (56355 тыс.руб. – в 2009г), реализовано основных средств на сумму 911 тыс.руб. (2207 тыс.руб.-в 2009г), списано 2904 тыс.руб. (2244 тыс.руб.- в 2009г).

Сумма начисленной амортизации за отчетный период по Обществу составила 28 294 тыс.руб.(20199 тыс.руб.-в 2009г).

Не начисляется амортизация на имущество со 100% износом в сумме 6224 тыс.руб.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

На забалансовом счете (стр. 910) по Обществу числятся арендованные основные средства в сумме – 213 073 тыс.руб. В составе арендованных средств числятся земельные участки расположенные в Магаданской области на основании договоров аренды с КУМИ г. Магадана- кадастровая стоимость которых составляет -208 925 тыс.руб., общей площадью -93,72га. Так же заключен договор аренды на оборудование с ОАО «Колымаэнерго» на сумму- 4148 тыс.руб. На арендованное имущество амортизация не начисляется.

3.2. Материально-производственные запасы (стр.211 Бухгалтерского баланса).

На отчетную дату запасы по Обществу составили 460 552 т.руб. в том числе :

Тыс.руб.

Счет	Наименование материалов	Остаток на 31.12.2010, тыс.руб.
10.1	«Сырье и материалы»	376 479
10.3	«Топливо»	9 497
10.4	«Тара»	248
10.5	«Запасные части»	23 370
10.9	«Инвентарь и хоз.принадлежности»	40 069
10.10	«Материалы специального назначения на складе»	3 165
10.11	«Материалы специального назначения в эксплуатации»	764
10.12	«Материалы в пути»	6 960
Итого:		460 552

Аналитический учет запасов ведется по местам хранения и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, сорта, марки, наименования, размеры). Материально-производственные запасы принимаются к учету в момент перехода права собственности по фактической себестоимости на основании соответствующих приходных документов.

Списание материалов оформляется актами и формами на списание материалов установленной формы по средней стоимости каждой единицы, ГСМ- актами о расходе топлива, оформленных на основании заправочных ведомостей.

3.3. Финансовые вложения (стр.250).

На начало отчетного периода краткосрочные финансовые вложения по Обществу составляли 70 000т.руб. , а именно вклады на депозитных счетах . В течении отчетного периода депозитный счет по договору №26 от 8.12.2009г. на сумму 70 000тыс.руб. был закрыт.

На отчетную дату финансовых вложений по Обществу нет.

3.4. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов Обществом в отчетном периоде были отнесены расходы в размере 15 528т.руб., в том числе:

1. Отпускные будущих периодов- 4 336т.руб,
2. Взносы в «ЭнергоСтройАльянс»- 10 411т.руб,
3. Страхование а/транспорта- 322т.руб.
4. Взносы в НП «Энергострой»- 300т.руб,
5. Добровольное мед/страхование 159т.руб,.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 240 Бухгалтерского баланса).

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности за выполненные работы, проданные товары, оказанные услуги составила 230 762тыс.руб. в том числе:

1. Покупатели и заказчики (стр.241) - 58 744 тыс. руб.
2. Авансы выданные (стр.245) - 95 479 тыс. руб.
3. Прочие (стр.246) - 76 539 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 241 Баланса).

№ п/п	Предприятие-дебитор	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения
1	ООО Колымагидротехработы	1732	01.12.2010
2	ОАОСбербанк	13	01.12.2009
3	ООО ЖБИ Комплект	4334	01.05.2010
4	ООО ИНТЕК	118	01.10.2009
5	ООО Краскрансервис	628	01. 09.2010
6	ООО Магаданстальизделия	149	01.10.2010
7	ЗАО Маяк	98	01.05.2010
8	ОАО Омолонская ЗРК	7867	01.09.2010
9	ООО Содействие	110	01.09.2010
10	ООО Новосибирское МУГМ	277	01.12.2010
11	ООО СК БраНС	16125	01.12.2010
12	ДЗАО Колымский СГЭМ	72	01.12.2010

13	ОАО Колымаэнерго	262	01.12.2010
14	ООО Тристан	607	01.12.2010
15	ООО Теплоэнергия	37	01.04.2010
16	ФООАО Аркагалинская ГРЭС	2603	01.10.2010
17	ОАО Чеховский з-д Гидросталь	1746	01.05.2010
18	ОООЦентр вентиляционных систем	539	01.12.2008
19	Департамент САТЭК	21086	01.10.2010
20	ООО Эса	109	01.06.2010
21	Прочие	232	01.12.2010
	Итого:	58744	

Авансы выданные (стр. 245 Баланса)

№	Предприятие-дебитор	Сумма, тыс.руб.	Дата возникновения
1	ООО «Алтек»	793	30.12.2010
2	ООО «Атлант- Восток»	99	30.12.2010
3	ООО Барзель»	268	30.12.2010
4	ИД Вагин И.А.	30	31.10.2009
5	ПБОЮЛ Воронина Е.Д.	178	31.12.2010
6	ООО «Восток-Сервис-Магадан»	1832	31.12.2010
7	ООО «Восточная Техника»	395	31.12.2010
8	ООО «Далекс»	493	31.12.2010
9	ООО «Дальстройторг»	41	31.10.2010
10	ООО «Декалог»	120	31.12.2010
11	ООО Джи Пи Авто	31	31.12.2010
12	ООО «Инжспецстрой 1»	1287	31.12.2010

13	ООО «Инновент МТД»	406	31.12.2010
14	ООО «Караги-Плюс»	270	31.12.2010
15	ООО «Квист»	357	31.12.2010
16	ООО «Колыманефтепродукт»	766	31.12.2010
17	ПБОЮЛ Костин Д.В.	32	31.12.2010
18	ООО «Кругозор»	36	31.12.2010
19	ООО «Кузнецкие металлоконструкции»	11711	31.12.2010
20	ПБОЮЛ Лебедев А.Г.	170	31.12.2010
21	ООО «Магаданметаллоторг»	123	31.12.2010
22	ООО Магаданнефто»	8157	31.12.2010
23	ООО «Магаданский автоцентр КАМАЗ»	25355	31.12.2010
24	ООО «Магадантехснаб»	400	30.11.2010
25	ОАО «Магаданэнерго»	61	31.12.2010
26	ООО «МАЗ сервис»	55	31.12.2010
27	ПБОЮЛ Мельник О.А.	68	31.12.2010
28	ПБОЮЛ Носков Д.А.	135	31.12.2010
29	ООО «Ост-Шиппинг»	151	31.12.2010
30	ООО «ПЕРИ»	2624	31.12.2010
31	ПБОЮЛ Разуваев М.В.	247	31.12.2010
32	ООО «РЖД-партнер Сибирь»	102	30.11.2010
33	ООО «РУСНАВИ»	317	31.12.2010
34	ООО «Русский Экспресс»	225	31.12.2010
35	ПБОЮЛ Рябовалова С.П.	45	31.12.2010
36	ООО «Сан ТехОптТорг»	97	31.12.2010
37	ПБОЮЛ Сергиенко Е.А.	454	31.12.2010
38	ООО «Спецпром»	399	30.10.2010
39	ООО «Субер»	18781	31.12.2010

40	ООО «ТД Пневмотехника»	1239	31.12.2010
41	ООО «ТехКомп»	102	31.12.2010
42	ООО «Тосмар»	56	31.12.2010
43	ООО «ТПК Техпром»	273	31.12.2010
44	ООО «Трест Гидромонтаж»	336	31.12.2010
45	ООО «ТСТ Карго»	66	31.12.2010
46	ООО «Универсалспецтехника»	4410	31.12.2010
47	ООО «Уралгидросталь»	6218	31.12.2010
48	ООО «УСЭК»	508	31.12.2010
49	ООО «Центр Строй Снаб»	36	31.12.2010
50	ОАО «Челябинский Ремонтно-Механический завод»	277	30.11.2010
51	ООО «Щит»	199	31.10.2010
52	ООО ЭГО»	199	31.12.2010
53	ООО «Эконика-Техно»	528	31.12.2010
54	ООО «Эксергия»	1379	30.11.2010
55	ООО «ЭлектроПрофСтрой»	515	31.12.2010
56	ООО «Энерпром НПО»	975	30.11.2010
57	ПБОЮЛ Юндев М.Н.	326	31.12.2010
58	ПБОЮЛ Яговдик В.Н.	51	31.12.2010
59	Прочие	675	31.12.2010
	Итого:	95479	

Прочие дебиторы (стр.246 Баланса)

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.	Дата возникновения
1	Переплата по налогу на прибыль	35 834	Декабрь 2010

2	Подотчетные суммы	5 618	Декабрь 2010
3	Расчеты по претензиям	104	Декабрь 2010
4	НДС с предоплаты	34 487	Декабрь 2010
5	Прочие	496	Декабрь 2010
	Итого:	76 539	

3.6. Денежные средства (стр. 260 Баланса).

Денежные средства на отчетную дату по Обществу составили 135 580т.руб., в том числе:

1. Средства на расчетном счете -135 568т.руб.,
2. Касса- 19т.руб.

3.7. Уставный и добавочный капитал (стр.410,420 Баланса)

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций и на отчетную дату составляет 297 547тыс.руб. В течение отчетного периода величина уставного капитала оставалась неизменной и соответствует установленной в Уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2010 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

тыс.руб.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс.руб.	
		Размещенных акций	Акции находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	297 546 814	297 547	
Итого	297 546 814	297 547	

Держателем обыкновенных акций Общества (100%) является учредитель ОАО «Колымаэнерго».

Добавочный капитал Общества на начало отчетного периода составляет 3 466тыс. руб. Сумма добавочного капитала состоит из восстановленного НДС, предъявленного учредителем ОАО «Колымаэнерго» на имущество переданное в уставный капитал Общества. На отчетную дату величина добавочного капитала осталась неизменной. Расшифровка добавочного капитала приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Статьи добавочного капитала	Сумма	
	На 31.12.2010г	На 01.01.2010г
Восстановленный НДС	3 466	3 466
Итого	3 466	3 466

Резервный капитал по Обществу на отчетную дату числится в сумме 14 877тыс.руб., что составляет 5% от Уставного капитала Общества.

3.9. Долгосрочные обязательства (стр.520 Баланса).

Долгосрочные обязательства по Обществу на отчетную дату составляют обязательства перед ОАО «Колымаэнерго» 122 807тыс.руб., согласно договора №15 от 10.01.2008г

3.10. Кредиты и займы полученные.

На начало отчетного периода задолженности по заемным средствам Общество не имело. В 2010году ОАО «РусГидро» были предоставлены Обществу заемные средства на пополнение оборотных средств в сумме 200 000тыс.руб. на основании договора займа № КВ-3507 от 28.05.2010г.

Все заемные средства, на отчетную дату Обществом погашены полностью.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность(стр.620 Баланса)

На отчетную дату краткосрочная кредиторская задолженность по Обществу составляет 561 963тыс. руб. в том числе:

1. Поставщики и подрядчики – 264 266тыс.руб.
2. Задолженность перед государственными фондами – 67 тыс. руб.,
3. Задолженность по налогам и сборам – 52 661тыс. руб.,
4. Прочая кредиторская задолженность -244 969тыс. руб.

Задолженность поставщикам и подрядчикам (стр.621 Баланса)

№ п/п	Предприятие-кредитор	Сумма, тыс.руб.	Дата
1	Администрация ОЭЗ	13182	31.12.2010
2	ИД Андреев М.В.	100	31.12.2010
3	ООО «НПФ Арткар»	98	31.12.2010
4	ИД Баранов А.Н.	145	31.12.2010
5	ИД Гайсин И.З.	101	31.12.2010
6	ООО «Гидрогеолог»	387	30.11.2010
7	ООО «НМУ Гидромонтаж»	13464	31.12.2010
8	ИД Голубев А.Г.	202	31.12.2010
9	ИД Гордя О.С.	42	31.12.2010
10	ИД Гребенников В.Н.	80	31.12.2010
11	ДЗАО «Колымский СГЭМ»	2355	31.12.2010
12	ИД Зозуля Э.В.	163	31.12.2010
13	ИД Икизли В.Ф.	204	31.12.2010
14	ООО «Инвестпром»	40903	31.12.2010
15	ООО «Интек»	118	30.04.2010
16	ИД Калинин А.А.	9233	31.12.2010
17	ООО ТД «Караги-Плюс»	63	31.12.2010
18	ООО «Колыма-строй»	12329	31.12.2010
19	ООО «Колымагидротехработы»	23626	31.12.2010

20	ООО «Колымацемент»	1178	31.12.2010
21	ОАО Колымаэнерго (дог.№15 от 10.01.08)	63004	30.10.2010
22	ООО «Колымский экспертный центр»	430	31.12.2010
23	ИД Константинов В.Ф.	93	31.12.2010
24	ООО «Кранэкспорт»	214	31.12.2010
25	ИД Кузмичев А.И.	163	31.12.2010
26	ООО «Магаданстальизделия»	229	31.12.2010
27	МУП «Магадантеплосеть»	348	31.12.2010
28	ООО «Медиа Полис»	1286	31.12.2010
29	ПБОЮЛ Мирошниченко С.А.	50	31.12.2010
30	ООО «Модерн Машинери Фар Ист»	19249	31.12.2010
31	МУП СМПЖ ЖКХ и Э	230	31.12.2010
32	ООО «Норд Стар Кэтэринг»	2475	31.12.2010
33	ОГУ ДЭП «Среднеканское»	232	31.12.2010
34	ОАО «Омолонская золоторудная компания»	772	31.12.2010
35	ООО «Орион»	12132	31.12.2010
36	ПБОЮЛ Пещеров М.Н.	70	31.12.2010
37	ИД Порошин Н.И.	42	31.12.2010
38	ООО «Промстройторг»	96	31.12.2010
39	ООО РСМ «Топ-Аудит»	204	31.12.2010
40	ИД Сидоров О.В.	82	31.12.2010
41	ООО СК «Импульс»	15835	31.12.2010
42	ООО СК «Бранс»	2476	31.12.2010
43	ООО «Стар-Трейд»	2132	31.12.2010
44	ООО «Стройзаказ»	170	31.12.2010
45	ИД Суворов Н.Е.	81	31.12.2010
46	ООО ТД «Беларусь»	6072	31.12.2010
47	ООО НПК «Техническая	604	31.12.2010

	экспертиза и сертификация»		
48	ООО «Транспецстрой»	13868	31.12.2010
49	ПБОЮЛ Фирсов П.Н.	924	31.12.2010
50	ООО «Цемес»	1085	31.12.2010
51	ООО «Центр инновационных исследований»	197	31.12.2010
52	ООО «Электросетьмонтаж»	765	31.12.2010
53	Прочие	683	31.12.2010
	ИТОГО:	264 266	

Прочая кредиторская задолженность (стр. 625 Баланса)

№ п/п	Предприятие-кредитор	Сумма тыс.руб.	Дата возникновения
1	Авансы полученные, в т.ч.:	226083	Декабрь 2010
	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	226070	Декабрь 2010
	ООО «Энергетик»	13	Декабрь 2010
2	Депонированная зарплата	573	Декабрь 2010
3	Целевая субсидия	18000	Декабрь 2010
4	Подотчетные суммы	154	Декабрь 2010
5	ОАО «Колымаэнерго»	20	Декабрь 2010
6	Прочие	139	Декабрь 2010
	Итого	244969	

3.12. Выручка от продаж.

Выручку по Обществу составляет выручка от продажи товаров, работ и услуг покупателям и заказчикам на основании заключенных договоров.

Выручка отчетного периода увеличилась по сравнению с 2009 годом на 408 092 тыс. руб. и составила 2 493 705 тыс. руб. Значительное увеличение произошло за счет увеличения объема строительно-монтажных работ, что видно из приведенной ниже таблицы:

тыс.руб.

Код	Наименование показателя	2010год	2009год
010	Выручка –всего, тыс.руб., в том числе:	2 493 705	2 085 613
1	Выполнение СМР	2 308 370	1 840 020
2	Оказание транспортных услуг	11 443	34 924
3	Продажа товаров	157 327	188 308
4	Прочая реализация	16 565	22 361
5	Количество покупателей, шт.	163	141

Прибыль по обычным видам деятельности на отчетную дату по Обществу составила -202 010 тыс.руб.

Товарообменные операции в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.

3.13. Расходы по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности Обществом относятся расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы Общества в отчетном периоде по сравнению с предыдущим периодом увеличились в связи с увеличением объема строительно-монтажных работ.

тыс.руб.

Код	Вид расхода по обычным видам деятельности	2010год	2009год
020	Себестоимость –всего, в том числе:	2 291 496	1 979 035
1	Покупная электроэнергия	130 627	133 087
2	Фонд оплаты труда и взносы	619 712	638 369
3	Сырье и материалы	684 965	522 615

4	Амортизация	28 294	20199
5	Расходы по договорам аренды	38 118	26 913
6	Налоги	12 030	9 322
7	Услуги субподрядных организаций	524 779	410 335
8	Страхование имущества	1 164	976
9	Прочие услуги сторонних организаций	252 006	217 219
030	Коммерческие расходы	-	-
040	Управленческие расходы	-	-

3.12. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов.

Тыс.руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	Приобретение (Производство)	2010			Приобретение (Производство)	2009		
		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	130627	130627			133087	133087		
-электрическая	130627	130627			133087	133087		
-тепловая								
-прочая								
ТОПЛИВО в т.ч	64323	54826			84634	79865		
-жидкое:								
-топливо дизельное	59528	50820			75844	71075		
-топливо моторное								
-бензин автомобильный	4795	4006			8790	8790		
-бензин авиационный								
-твердое:								
-уголь каменный и продукты его переработки								
Итого	194950	194950			217721	217721		

3.12. Доходы и расходы.

Прочие доходы Общества в 2010ду составили – 11 382тыс.руб., прочие расходы – 45 413тыс.руб. Прочие доходы отчетного периода уменьшились по сравнению с 2009годом, а прочие расходы значительно увеличились, что просматривается в таблице приведенной ниже:

тыс.руб.

	Наименование	2010год		2009год	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	Проценты к получению(уплате)	1265	-	1832	1812
2	Реализация ОС	1654	842	3000	2064
3	Реализация МПЗ	1026	513	511	255
4	Доходы(расходы) от ликвидации ОС	1485	1764	2240	1673
5	Доходы(расходы) от сдачи в аренду	3586	529	5913	699
6	Доходы по исполнительным листам	1792	-	-	-
7	Излишки при инвентаризации	386	-	-	-
8	Выплаты из ФМП		2718		2305
9	Убытки прошлых лет		3647		979
10	Обслуживание р/счета		1332		2324
11	Целевая субсидия		18000		-
12	Регистрационный сбор		13182		11199
13	Резерв по сомнительным долгам		705		-
15	Представительские расходы		573		23
17	Списание ТМЦ		307		905
18	Взносы в НП Энергострой		360		150
19	Курсовые разницы		204		

20	Прочие	188	737	709	722
21	Всего:	11382	45413	14205	25110

3.13. Инвестиционная деятельность

В 2010 году Обществом освоено инвестиций на сумму 232 756 тыс. руб. (с НДС) на приобретение основных средств.

3.14. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не предоставлялась.

3.15. Крупнейшие дочерние и зависимые общества

Дочерних обществ ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» не имеет.

3.17. Налоги.

Налог на прибыль.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила – 35 281 тыс. руб. (в 2009 году – 19 899 тыс. руб.)

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 8 260 тыс. руб. (в 2009 году – 3 973 тыс. руб.) Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях

определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 400 тыс. руб. (в 2009 году – 1 511 тыс. руб.) в т.ч. возникших – 400 тыс. руб. (в 2009 году 1 511 тыс. руб.)

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета, составила – 3 571 тыс. руб. (в 2009 году –1 465 тыс.руб.), и уменьшенных на 521 тыс. руб. (в 2009 году – 0 тыс.руб.)

Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2010 год составила – 204 456 тыс.руб. (в 2009 году –119 586 тыс.руб.)

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 484 859 тыс.руб. (377 797 тыс.руб. – в 2009 году). НДС по приобретенным ценностям составил 291 086 тыс.руб. (240 902 тыс.руб. – в 2009 году), в том числе принятых к вычету 291 086 тыс.руб. (240 902 тыс.руб. – в 2009 году).

Прочие налоги и сборы

В течение отчетного периода по Обществу были начислены прочие налоги, в том числе:

Налог на имущество – 7 332 тыс.руб.

Транспортный налог – 1 388 тыс.руб.

Налог на добычу полезных ископаемых – 2 990 тыс.руб.

Налог за негативное воздействие на окружающую среду – 173 тыс.руб.

Водопользование – 92 тыс.руб.

3.19. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию по Обществу отражает часть прибыли отчетного периода, которая может быть распределена среди акционеров.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к количеству обыкновенных акций . Базовая прибыль составляет чистую прибыль за отчетный период (строка 190 Отчета о прибылях и убытках).

Наименование показателя	2010 г.	2009 г.
Базовая прибыль, тыс. руб. за отчетный год (до начисления дивидендов)	150431	93854
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	297547	297547
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,51	0,32

3.20. Связанные стороны.

Головное общество.

Общество контролируется акционерным обществом ОАО «Колымаэнерго», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам, тыс.руб.

Наименование предприятия	2010 г.	2009 г.
ОАО «Колымаэнерго»	55 805	164 412
ОАО «Усть-СреднеканскаяГЭС»	2 077 382	1 643 830
Итого	2 133 187	1 808 242

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами:

Наименование предприятия	2010 г.	2009 г.
ОАО «Колымаэнерго»	226 554	226 466
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	-	1 747
Итого	226 554	228 213

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец 2010 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила, тыс. руб.:

Наименование	2010 г.	2009 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ОАО «Колымаэнерго»	262	1 183
Итого	262	1 183
Кредиторская задолженность Общества		
ОАО «Колымаэнерго»	62 423	255 752
ОАО «Усть-СреднеканскаяГЭС»	226 070	-
Итого	288 493	255 752

Займы, предоставленные связанными сторонами

	2010 г.	2009 г.
Займы, предоставленные акционерным обществом ОАО «Колымаэнерго»		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	-	100 000
Возвращено в отчетном году	-	100 000
Задолженность на 31 декабря	-	-

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. Списки приведены в разделе «Общие сведения». В 2010 году Общество начислило членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения в сумме 129 тыс.руб.

3.21. Информация по сегментам.

Общество в своей деятельности не выделяет операционные или географические сегменты.

3.22. Состав аффилированных лиц на 31.12.2010г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание	Дата наступления основания
-------	---	-----------	----------------------------

1	Лусинин В.Л.	Председатель Совета директоров	04.06.2010г.
2	Киров С.А.	Член Совета директоров	04.06.2010г.
3	Янсон С.Ю.	Член Совета директоров	04.06.2010г.
4	Журавлев Б.Ю.	Член Совета директоров	04.06.2010г.
5	Борисов Д.С.	Член Совета директоров	04.06.2010г.
6	ОАО «Колымаэнерго»	Предприятие-акционер	-
7	Перечень лиц, входящих в группу лиц ОАО «РусГидро», приведен на сайте http://www.rushydro.ru/company/docs/affiliated	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

3.23. События после отчетной даты.

Обществу не известно о каких-либо претензиях вероятных к предъявлению после отчетной даты.

3.24. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет функцию генерального подрядчика по строительству Усть-Среднеканской ГЭС на основании государственного контракта №46/2008 от 25 апреля 2008года в соответствии с графиком строительства. Все обязательства отчетного периода по данному контракту Обществом выполнены. В течение отчетного периода по Обществу других обязательств и поручительств не возникало. Общество не является ответчиком арбитражных процессов.

3. Сведения об аудиторе.

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ Топ-Аудит», место нахождения Россия, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 54, стр. 2.

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций- 10305006873.

Лицензия Управления ФСБ России по г. Москве и Московской области №ГТ 002233 от 14 декабря 2007года сроком действия до 14 декабря 2012года.

Номер и дата свидетельства о членстве в СРО Некоммерческое Партнерство «Российская Коллегия Аудиторов»- №984-ю от 31.12.2009года.

Ф.И.О.специалиста	Должность	Данные квалификационного аттестата аудитора (№,дата выдачи, срок действия)
Андреева Валентина Ивановна	Руководитель аудиторской группы, Старший аудитор-консультант	№ К 015169 РКА от 28.03.1995. 2009
Синельщикова Ирина Владимировна	Старший аудитор-консультант	№ А 031665 МоАП от 6.07.2010. 2010

Генеральный директор



[Handwritten signature]

Б.Ю.Журавлев

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

Т.П.Шевелева