

**РусГидро** 

ЦЕНТР СЕРВИСНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ  
САЯНО-ШУШЕНСКОЙ ГЭС  
имени П.С. Непорожного

Открытое акционерное общество  
«Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС  
имени П.С. Непорожного»

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**  
**«ЦЕНТР СЕРВИСНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ САЯНО-ШУШЕНСКОЙ ГЭС**  
**ИМЕНИ П.С. НЕПОРОЖНЕГО»**  
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ**  
**ЗА 2009 ГОД**

## Содержание

### 1. Общие сведения

- 1.1. Сведения об обществе
- 1.2. Органы управления Обществом

### 2. Учетная политика

- 2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте
- 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.
- 2.3. Нематериальные активы.
- 2.4. Основные средства и незавершенное производство.
- 2.5. Финансовые вложения.
- 2.6. Материально-производственные запасы
- 2.7. Расходы будущих периодов
- 2.8. Задолженность покупателей и заказчиков
- 2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал.
- 2.10. Кредиты и займы полученные.
- 2.11. Резервы предстоящих расходов.
- 2.12. Признание дохода.

### 3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

- 3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2009 год.
- 3.2. Финансовая отчетность Общества за 2009 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества.
- 3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность
- 3.4. Налоговая задолженность
- 3.5. Уставный капитал

### 4. Производственные показатели Общества, доходы и расходы, нераспределенная прибыль

### 5. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые

### 6. Связанные стороны.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «ЦСО СШГЭС» (далее Общество) за 2009 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. Общие сведения**

### *1.1. Сведения об обществе*

Открытое акционерное общество «Физкультурно-спортивный комплекс «Черемушки» учреждено как юридическое лицо со статусом коммерческой организации согласно праву Российской Федерации.

Общество, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1031900677324 что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серии 19 № 0260908 от 17.12.2003 года.

ИНН/ КПП – 1902018368/190201001, что подтверждается Свидетельством о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 17 декабря 2003г серии 19 № 0234457.

На основании Протокола заседания Правления ОАО «РусГидро» № 392пр от 24.09.2009года Правление постановило: изменить фирменное наименование ОАО «ФСК «Черемушки» на ОАО «Центр сервисного обеспечения Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного» внести изменения в Устав.

23 ноября 2009г Изменения в Устав зарегистрированы МИ ФНС России № 2 по РХ, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серии 19 № 000805461 от 23.11.2009 года.

Одной из основных задач Общества за отчетный период была организация обеспечения работников, задействованных в ликвидации последствий аварии 17.08.2009г на Саяно-Шушенской ГЭС имени П.С. Непорожного и восстановления Саяно-Шушенской ГЭС.

### *Юридический адрес Общества*

Юридический и почтовый адрес: 655619, Россия, Республика Хакасия, г. Саяногорск, пгт. Черемушки.

### **1.2. Органы управления Обществом**

В соответствии со статьей 9 Устава ОАО «ЦСО СШГЭС» органами управления и контроля Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор

В соответствии со статьей 10 Устава ОАО «ЦСО СШГЭС» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

В состав Совета директоров Общества входят:

<b>Супрун М.П.</b>	Председатель Совета директоров - начальник Департамента организации и сопровождения ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО «РусГидро»
--------------------	--

<b>Кулаков В.Е.</b>	Член Совета директоров - главный юрист-консульт Юридического Департамента ОАО «РусГидро»
<b>Лузин В.Е.</b>	Член Совета директоров – главный эксперт Департамента планирования ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО «РусГидро»
<b>Петрова Ю.В.</b>	Член Совета директоров – начальник Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»
<b>Плотников В.В.</b>	Член Совета директоров - генеральный директор ОАО «ЦСО СШГЭС»
<b>Юдин С.В.</b>	Секретарь Совета директоров – ведущий специалист службы экономической безопасности и режима Филиала ОАО «РусГидро»-Саяно-шенской ГЭС имени П.С. Непорожного

Членам Совета директоров в соответствии с Протоколом № 6 от 20.11.2008г вознаграждение за исполнение функций членов Совета директоров не выплачивается.

В отчетном году Совет директоров Общества провел 8 заседаний, на которых было рассмотрено 43 вопроса.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

<b>Мальцев А.Н.</b>	Ведущий специалист Департамента экономической безопасности ОАО «РусГидро»
<b>Миронов М.А.</b>	Руководитель Дирекции закупок ОАО «РусГидро»
<b>Лукашов А.В.</b>	Ведущий эксперт Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Протоколом № 6 от 20.11.2008г не выплачивается вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

#### *Структура уставного капитала*

Структура уставного капитала состоит из вклада единственного учредителя Общества.

#### *Сведения об учредителе Общества*

п/п	Наименование учредителя	Место нахождения	Размер доли
	ОАО «РусГидро»	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, дом 51	100%

#### *Сведения об аудиторе*

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества в соответствии с действующим законодательством подлежит обязательному Аудиту.

Аудитором ОАО «ЦСО СШЭС» на 2009 финансовый год утверждено Протоколом Совета директоров № 6 от 27.08.2009г. Закрытое акционерное общество «Акционерная аудиторская фирма «АУДИТИНФОРМ»

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 003505, выданная на основании приказа Министерства Финансов Российской Федерации от 04 марта 2003 года № 60 сроком до 04.03.2013 года.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов России.

### **2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.**

Хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, не осуществлялись. Валютных и депозитных счетов в банке нет.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### **2.3. Нематериальные активы.**

Общество не имеет нематериальных активов..

### **2.4. Основные средства и незавершенное производство.**

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесены здания, сооружения, машины, оборудование, вычислительная техника, , производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

При определении состава и группировки основных средств, применяется общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду отражаются по строке 135 «Доходные вложения в материальные ценности».

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом незавершенные капитальным ремонтом неотделимые улучшения арендованных объектов (здание школы № 2 пгт. Черемушки), но фактически эксплуатируемые, отражаются в составе основных средств. Амортизация по таким объектам начинает начисляться в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

## **2.5. Финансовые вложения.**

Финансовые вложения Обществом в 2009 году не производились.

## **2.6. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Не включаются в фактические затраты на приобретение МПЗ общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением данных МПЗ.

Списание материально-производственных запасов при оказании услуг и ином выбытии осуществлялось по себестоимости каждой единицы запасов.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда обособленно учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации.

Книги, техническая литература, брошюры и т.п. издания; канцелярские принадлежности, а также хозяйственный инвентарь стоимостью не более 20 000 рублей за единицу учитываются в составе МПЗ.

В целях обеспечения контроля за сохранностью переданных в эксплуатацию объектов, отвечающих определению основных средств стоимостью не более 20000 рублей за единицу, учитываемых в составе материально-производственных запасов, а также материалов длительного использования (объектов инвентаря, хозяйственных принадлежностей, специальной одеждой и т.д.), организуется их учет на соответствующем забалансовом счете.

## **2.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в 2009г, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензия на медицинскую деятельность, программа «Спринтер», антивирусные программы, доступы к телефонным сетям, программа для проживания в гостинице) отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно, в течение периодов, к которым они относятся.

## **2.8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочным активам.

## **2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал.**

Уставный капитал отражен в отчетности в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в Уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

## **2.10. Кредиты и займы полученные.**

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 365 дней и менее. ОАО «РусГидро» предоставило беспроцентный заем на сумму 50млн.руб. для организации выполнения и финансирования программы обеспечения проживания и питания рабочих, пребывающих на восстановление Саяно-Шушенской ГЭС.

## **2.11. Резервы предстоящих расходов.**

Резервы предстоящих расходов Обществом не создавались.

## **2.12. Признание дохода.**

Выручка от оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета, а так же для определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, согласно 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Момент определения налоговой базы по НДС, определялся на основании ст. 167 Налогового Кодекса РФ.

Прочих доходов в Обществе в 2009 году не было.

## **3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Учет ведется с применением программного продукта «1С Предприятие», (версия 7.7.).

### **3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2009 год.**

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков бухгалтерского баланса:

Наименование статьи	№ стр.	На 31.12.08г	Изменения	На 01.01.09г
<b>АКТИВ</b>				
<b>1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	110			
Основные средства	120	28876		28876
Незавершенное строительство	130			
Доходные вложения и материальные ценности	135			
Долгосрочные финансовые вложения	140			
Отложенные налоговые активы	145			
Прочие внеоборотные активы	150			
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>28876</b>		<b>28876</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	210	678		678
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	568		568
расходы будущих периодов	216	110		110
НДС по приобретенным ценностям (19)	220			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1403		1403
покупатели и заказчики	241	1298		1298
авансы выданные	243	93		93
прочие дебиторы	244	12		12
Краткосрочные финансовые вложения	250			
Денежные средства	260	440		440
Прочие оборотные активы	270			
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>2521</b>		<b>2521</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>31397</b>		<b>31397</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал	410	28785		28785
Резервный капитал	430	124		124
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1506	6	1512
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>30415</b>		<b>30421</b>



<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	510			
Займы и кредиты				
кредиты банков (подлеж. погашению более чем через 12 месяцев)	511			
прочие займы (подлежащие погашению более чем через 12 месяцев)	512			
Отложенные налоговые обязательства	515	39	(6)	33
Прочие долгосрочные обязательства	520			
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>39</b>	<b>(6)</b>	<b>33</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	610			
Займы и кредиты				
Кредиторская задолженность	620	943		943
поставщики и подрядчики	621	488		488
задолженность перед персоналом организации	622	66		66
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	15		15
задолженность по налогам и сборам	624	373		373
прочие кредиторы, в т.ч.:	625	1		1
-авансы полученные	627			
Задолженность перед участниками (учредителями)	630			
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>943</b>		<b>943</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>31397</b>		<b>31397</b>

Изменения вступительных данных в отчетности за 2009 год по сравнению с данными на конец отчетного периода в отчетности за 2008 год связаны с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль.

Корректировка входящих показателей проводится в межотчетный период, не затрагивает показатели бухгалтерского баланса за 2009 год и обороты в бухгалтерском учете за 2009 год. (п.21 ПБУ 1/98).

В данные корректировки бухгалтерской отчетности за отчетный период включены соответствующие данные за периоды, предшествующие отчетному периоду:

1. Строка 515 (бух.баланс) погашено отложенное налоговое обязательство в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций с 24 % на 20%.на сумму 6 тыс.руб.

2. Строка 470 (бух.баланс) – нераспределенная прибыль прошлых лет увеличилась на 6 тыс.руб.

3. Строка 142 (отчета о прибылях и убытках на 01.01.09г) – сумма по отложенным налоговым обязательствам увеличилась на 6 тыс.рублей, соответственно увеличилась строка 190 на 6 тыс.руб.

### **3.2. Финансовая отчетность Общества за 2009 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества.**

Финансовое состояние является важнейшей характеристикой деловой активности и надежности предприятия. Оно определяется имеющимся в распоряжении предприятия имуществом и источниками его финансирования.

В оценке имущественного положения Общества за 2009г величина активов составила **101565,0 тыс. руб.**, которая образовалась за счет вклада в УК учредителя Общества, а также за счет приобретения активов, получения займа.

За рассматриваемый период в сравнении с прошлым годом произошли следующие изменения в балансе:

АКТИВЫ	тыс. руб.		тыс. руб.	
	На 31.12.08	Удельный вес	На 31.12.09	Удельный вес
<b>Внеоборотные активы, в т.ч.</b>	<b>28876</b>	<b>92,2%</b>	<b>82202</b>	<b>80,9%</b>
Основные средства	28876	92,2%	42980	42,3%
Незавершенное строительство	-	-	35121	34,6%
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	4087	4,0%
Отложенные налоговые активы	-	-	14	
<b>Оборотные активы, в т.ч.</b>	<b>2521</b>	<b>7,8%</b>	<b>19363</b>	<b>19,1%</b>
Сырье и материалы	568	1,7%	1138	1,1%
Расходы будущих периодов	110	0,4%	179	0,2%
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1403	4,3%	15661	15,4%
Покупатели и заказчики	1298	3,9%	8974	8,2%
Денежные средства	440	1,4%	2385	2,4%
<b>ИТОГО:</b>	<b>31397</b>	<b>100%</b>	<b>101565</b>	<b>100%</b>

ПАССИВЫ	тыс.руб.		тыс. руб.	
	На 31.12.08	Удельный вес	На 31.12.09	Удельный вес
<b>Капитал и резервы, в т.ч.</b>	<b>30415</b>	<b>97,0%</b>	<b>31241</b>	<b>30,8%</b>
Уставный капитал	28785	91,9%	28785	28,4%
Резервный капитал	124	0,4%	128	0,1%
<b>Прибыль (убыток), в т.ч:</b>	<b>1512</b>	<b>4,7%</b>	<b>2328</b>	<b>2,3%</b>
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	1413		1502	1,5%
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	93		820	0,8%
<b>Долгосрочные обязательства в т.ч.:</b>	<b>33</b>	<b>0,1%</b>	<b>50032</b>	<b>49,3%</b>
Отложенные налоговые обязательства	33	0,1%	32	
Займы и кредиты	-		50000	49,3%
<b>Краткосрочные обязательства в т.ч:</b>	<b>943</b>	<b>2,9%</b>	<b>20292</b>	<b>20%</b>
Поставщики и подрядчики	488	1,5%	18678	18,3%
Задолженность перед персоналом	66	0,2%	892	0,9%
Задолженность перед внебюдж.фондами	15	-	286	0,3%
Задолженность по налогам и сборам	373	1,2%	367	0,4%
Прочие кредиторы	1	-	69	0,1%

<b>ИТОГО:</b>	<b>31397</b>	<b>100%</b>	<b>101565</b>	<b>100%</b>
---------------	--------------	-------------	---------------	-------------

За отчетный период в активе баланса наблюдается значительное увеличение по статьям "Основные средства" (на 48,8% или на 14104 тыс. руб.), «Дебиторская задолженность» (на 1116,2% или на 14258тыс.руб).

Добавилась строка «Незавершенное строительство» - сумма 35121 тыс. руб. которая состоит из неотделимых улучшений по договору аренды здания СГБ № 2 (осуществляются капитальные ремонты здания для проживания), строка «Доходные вложения в материальные ценности» на сумму 4087тыс.руб. (было закуплено столовое оборудование для организации питания командированных для восстановительных работ на СШГЭС, оборудование сдано в аренду).

Добавилась строка «Отложенные налоговые активы» - сумма 14тыс.руб. В целях бухгалтерского учета осуществляется начисление амортизации на объект- «Неотделимые улучшения здания школы № 2» линейным способом из расчета 6 лет (72месяца), в целях налогового учета – амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» линейным способом, исходя из сроков полезного использования данного объекта. В нашем случае объект относится к 6 группе (от 10 до 15лет), определили срок амортизации 121 месяц.

В пассиве баланса также наблюдается увеличение по строке "Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года" на 727тыс. руб. по сравнению с прошлым годом, наблюдается небольшой рост по строке "Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет" (на 89тыс. руб.), данные средства были привлечены преимущественно для финансирования инвестиционных программ Общества. В отчетном периоде резервный капитал Общества вырос на 4 тыс. руб.

Добавилась строка «Займы и кредиты» - предоставлен беспроцентный заем на сумму 50млн.руб. для организации выполнения и финансирования программы обеспечения проживания и питания рабочих, пребывающих на восстановление Саяно-Шушенской ГЭС.

Увеличился объем кредиторской задолженности (19349тыс. руб.). В структуре кредиторской задолженности основную часть занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками за произведенные капитальные ремонты арендованных зданий.

#### **Расшифровки по отдельным строкам бухгалтерского баланса.**

##### **Основные средства (строка 120 Бухгалтерского баланса)**

тыс. руб.

Группы объектов ОС	Первоначальная стоимость на начало года	Амортизация на начало года	Первоначальная (стоимость) конец года	Амортизация на конец года
Здания	24181	2903	39568	3841
Сооружения электропередачи	214	81	214	103
Прочие сооружения	4052	1151	4052	1465
Информационные машины и оборудование	67	63	470	98
Прочие машины и оборудование	5167	1439	5028	2168
Административно-	1471	639	2258	935

хозяйственное оборудование и инвентарь				
Всего:	35152	6276	51590	8610

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода по сравнению с началом года увеличилась на 63.6% или на 16 438 тыс. руб. Рост первоначальной стоимости ОС за отчетный период обусловлен вводом новых объектов ОС.

Остаточная стоимость основных средств за отчетный период выросла на 48.8% или на 14 104тыс руб. (с 28876 тыс.руб. до 42980тыс. руб.) Начисление амортизации за отчетный период увеличилось на 2523тыс. руб.

За текущий отчетный год основные средства не списывались.

Объекты незавершенного строительства на начало отчетного периода отсутствуют, на конец отчетного периода составляют 35121тыс.руб – неотделимые улучшения здания СГБ № 2.

Основным источником финансирования капитальных вложений за отчетный период текущего года были амортизация на 2523тыс. руб., прибыль прошлых лет на 89тыс. руб. и заем на сумму 50млн.рублей.

*Информация о запасах за отчетный год приведена в таблице, (тыс. руб.)*

Наименование	стоимость на начало года	стоимость на конец года
Сырье и материалы	-	85
Инвентарь и хоз.принадлежности	566	45
Специальная одежда	-	28
Прочие материалы	2	980
Расходы будущих периодов	110	179
Всего:	678	1317

### **3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее.

В аналогичном порядке осуществляется перевод части долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную, если по условиям договора задолженность погашается частями в разные периоды.

**Информация о дебиторской отчетности за отчетный год приведена в таблице:**

	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
<b>Дебиторская задолженность, всего:</b>	<b>1403</b>	<b>15661</b>
<b>Покупатели и заказчики</b>	1298	8974
Арендаторы	1298	858
Прочие покупатели	0	8116
<b>Авансы выданные</b>	93	1101
Поставщикам электроэнергии	16	7
Поставщикам МПЗ	0	12
Подрядчикам по капитальному строительству	0	917
Прочим поставщикам и подрядчикам	77	165
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	12	5586
Переплата по налогам и сборам, в т.ч.	0	5566
по налогу на прибыль	0	211
по НДС	0	5355
НДС по авансам полученным	0	10
Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	12	10

Дебиторская задолженность на 31.12.2009г. (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) увеличилась по сравнению с 01.01.2009г. на 14258тыс. руб.. в основном за счет роста задолженности покупателями и заказчиками, в связи с увеличением объемов оказываемых услуг.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

**Информация о кредиторской задолженности за отчетный год приведена в таблице:**

	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, всего</b>	<b>943</b>	<b>20292</b>
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>943</b>	<b>20292</b>
<b>Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.</b>	488	18678
- поставщиками МПЗ	0	20
- поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	0	2412
- подрядчиками по капитальному строительству	0	13404
- прочими поставщиками и подрядчиками	488	2842
<b>Задолженность перед персоналом по оплате труда</b>	<b>66</b>	<b>892</b>
<b>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>15</b>	<b>286</b>
Единый социальный налог, в т.ч.	6	126
- Пенсионный Фонд (федеральный бюджет)	3	68
- Фонд обязательного медицинского страхования	2	34
- Фонд социального страхования	1	24
- Страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию в Пенсионный Фонд РФ	8	153

- Взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1	7
<b>Задолженность по налогам и сборам</b>	<b>373</b>	<b>367</b>
по налогу на прибыль	153	0
по НДС	52	0
по НДФЛ	14	148
по налогу на имущество	154	219
<b>Прочие кредиторы</b>	<b>1</b>	<b>69</b>
Краткосрочная задолженность прочим кредиторам	1	69

Кредиторская задолженность на 31.12.2009г. по сравнению с 01.01.2009г. увеличилась на 19 349тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

### 3.4. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2009 году, составили:

- налог на прибыль - 20%;
- налог на добавленную стоимость - 18%.
- Налог на имущество – 2,2%.

По состоянию на 31.12.2009 года задолженность Общества по налогам в бюджет составила 367 тыс. рублей, что на 6 тыс.руб. меньше, чем на начало отчетного года. При этом задолженность по налогу на добавленную стоимость в сумме 5355 тыс. рублей, и налог на прибыль включены в показатель строки баланса «Переплата по налогам и сборам».

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2009 года составляет 286 тыс. рублей, что на 271 тыс. руб. больше, чем на начало отчетного года.

### 3.5. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2009 уставный капитал ОАО "ЦСО СШГЭС" полностью оплачен и составляет 28784526 (двадцать восемь миллионов семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот двадцать шесть) рублей.

#### Структура уставного капитала по категориям акций

Категория тип акции	Обыкновенные именные
Общее количество размещенных акций	28784526 шт.
Номинальная стоимость 1 акции	1,00 руб.
Общая номинальная стоимость	28784526 руб.

#### Чистые активы Общества.

Расчет стоимости чистых активов Общества производился в соответствии с Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг №№ 10н, 03-

6/пз от 29.01.03 г. "Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ".

Расчет стоимости чистых активов ОАО "ЦСО СПГЭС", тыс.руб.		
Показатель	31.12.2008	31.12.2009
<b>АКТИВЫ</b>		
1. Нематериальные активы		
2. Основные средства	28876	42980
3. Незавершенное строительство		35121
4. Доходные вложения в материальные ценности		4087
5. Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения		
6. Прочие внеоборотные активы		14
7. Запасы	678	1317
8. НДС по приобретенным ценностям		
9. Дебиторская задолженность	1403	15661
10. Денежные средства	440	2385
11. Прочие оборотные активы		
12. Итого активы принимаемые к расчету (сумма пп.1-11)	31397	101565
<b>ПАССИВЫ</b>		
13. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам		50000
14. Прочие долгосрочные обязательства	33	32
15. Краткосрочные обязательства по кредитам и займам		
16. Кредиторская задолженность	943	20292
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		
18. Резервы предстоящих расходов		
19. Прочие краткосрочные обязательства		
20. Итого пассивы принимаемые к расчету (сумма пп.13-19)	982	70324
21. Стоимость чистых активов (п.12-п.20)	30421	31241

Чистые активы Общества на конец 2009 года составили 31241 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с началом 2009 года составило на 820 тыс. рублей. Чистые активы Общества на 31.12.2009 г. превышают его уставный капитал на 2450 тыс. рублей.

#### **4. Производственные показатели Общества, доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

##### *Описание деятельности Общества.*

Основными видами деятельности Общества являются:

- Оказание услуг по размещению в гостиницах и прочих мест для временного проживания;
- Организация общественного питания;
- Сдача в наем собственного движимого и недвижимого имущества;
- Деятельность в области здравоохранения;

- Физкультурно-оздоровительная деятельность;
- Деятельность спортивных объектов и прочая деятельность в области спорта.

Общество состоит из следующих подразделений:

- Спорткомплексе;
- Гостиничные комплексы и общежития;
- Банный комплекс;
- Аппарат управления

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции, в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на счета затрат.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом. В соответствии с решением Правления ОАО «РусГидро» (протокол № 334пр/5 от 20.05.2009г) чистая прибыль направлена на создание резервного фонда в сумме 4,7 тыс.руб. и на фонд накопления в сумме 88,3тыс.руб.. Использование прибыли на фонд накопления не уменьшает общий остаток по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на 31.12.2009г. составила 1506 тыс. руб. На 01.01.10г величина нераспределенной составляет 1512 тыс.руб в связи с изменением ставки налога на прибыль.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 820 тыс. рублей. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

	<b>За 2009г.</b>	<b>За 2008 г.</b>
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>	46747	10129
В том числе:		
<i>От предоставления услуг по аренде (субаренде) имущества</i>	4994	10129
<i>От оказания прочих услуг</i>	41753	
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	(42044)	(8577)
<b>Валовая прибыль</b>	4703	1552
<b>Коммерческие расходы</b>	0	0
<b>Управленческие расходы</b>	(3108)	0
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	1595	1552
<b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,</b>		
<i>В том числе: Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>		
<i>Доходы от участия в других организациях</i>		
<i>Прочие доходы</i>		



<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>		
<i>Прочие расходы, в том числе:</i>	(369)	(995)
Банковские услуги	67	13
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг	34	31
<i>Убытки прошлых лет</i>		2
<i>Расходы на социальные мероприятия</i>	215	24
<i>НДС, не принимаемый к возмещению</i>	45	4
<i>Прочие расходы</i>	8	921

Выручка (нетто) от продажи работ (услуг) за 12 месяцев 2009 года по ОАО «ЦСО СШГЭС» по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 36618,0 тыс.руб. с 10129,0 тыс.руб до 46747,0 тыс.руб., в связи с увеличением численности работников подрядных организаций, направленных на ликвидацию по следствий аварии и восстановления СШГЭС проживающих и питающихся в Обществе.

Полная себестоимость реализованной продукции, работ и услуг с учётом управленческих расходов по сравнению с 2008 годом увеличилась на 36 575,0 тыс.руб. (в т.ч. расходы на питание составили 10644, тыс.руб.).

По итогам работы за 2009 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 35 человек, на конец года численность составляет 94 человека.

## **5. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые**

### **Активы и обязательства**

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.

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 161 тыс.руб.. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Данные об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах приведены в таблице:

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	33	5	6	32
Отложенные налоговые активы		14		14
Постоянные налоговые активы (обязательства)		161		

## 6. Связанные стороны

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

### Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам с учетом НДС составила:

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны	2009 г.	2008 г.
ОАО «СШГЭР»	1057	0
Филиал ОАО «РусГидро» - СШГЭС имени П.С.Непорожнего	8642	0
ОАО «Турбoreмонт- ВКК»	150	0
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	980	0
ОАО «Электроремонт-ВКК»	1838	0
ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»	5863	0
ОАО «Ленгидропроект»	9	0
<b>Итого</b>	<b>18539</b>	<b>0</b>

### Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг с учетом НДС, оказанных связанными сторонами составила:

Наименование связанной стороны – зависимые общества (вид закупок)	2009 г.	2008 г.
Филиал ОАО «РусГидро»-СШГЭС имени П.С.Непорожнего (услуги по аренде)	2640	1548
Филиал ОАО «РусГидро»-СШГЭС имени П.С.Непорожнего (покупка материалов)	97	0
ОАО «СШАТЦ» (автотранспортные услуги)	92	0
ОАО «СШАТЦ» (прочие услуги)	2	0
<b>Итого</b>	<b>2831</b>	<b>1548</b>

### Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2009 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

	2009 г.	2008 г.
<b>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА</b>		
Филиал ОАО «РусГидро»-СШГЭС имени П.С.Непорожного	2241	0
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	630	0
ОАО «Нижне-Бурейская ГЭС»	176	0
ОАО «СШГЭР»	449	
<b>Итого</b>	<b>3496</b>	<b>0</b>
<b>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА</b>		
Филиал ОАО «РусГидро»-СШГЭС имени П.С. Непорожного	346	196
ОАО «СШАТЦ»	67	0
<b>Итого</b>	<b>413</b>	<b>196</b>

**Займы, предоставленные связанными сторонами:**

	2009 г.	2008 г.
<b>ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ОАО «РУСГИДРО»</b>		
Задолженность на 1 января 2009г	0	0
Получено в отчетном году	50000	-
Возвращено в отчетном году	0	0
Задолженность на 31 декабря 2009г	50000	-

ОАО «РусГидро» предоставило Обществу денежный беспроцентный заем.

**Ценности, учитываемые на забалансовых счетах**

По состоянию на 31.12.2009г по данным бухгалтерского баланса на счете 001 «Арендованные основные средства» числятся объекты на сумму 85620 тыс.руб. (здание гостиницы, здание школы № 2, здание СГБ № 2, здания столовой).



Генеральный директор:

Главный бухгалтер:

*(Handwritten signature of V.V. Plotnikov)*  
*(Handwritten signature of L.V. Morozova)*

Плотников В.В.

Морозова Л.В.