

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ы Й О Т Ч Е Т

Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"

Код эмитента: 00335-А

за 1 квартал 2011 г

Место нахождения эмитента: **685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2**

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

Генеральный директор

Дата: 11.05.2011

_____ Л.А. Мурин
подпись

Главный бухгалтер

Дата: 11.05.2011

_____ Н.А. Кондратьева
подпись

Контактное лицо: **Григорьев Григорий Тимофеевич, Заместитель генерального директора**

Телефон: **(495) 234-2947**

Факс: **(495) 234-2950**

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

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **www.kolymaenergo.rushydro.ru**

Оглавление

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

1.2.

Сведения о банковских счетах эмитента

1.3.

Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

1.4.

Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

1.5.

Сведения о консультантах эмитента

1.6.

Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1.

Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

2.3.

Обязательства эмитента

2.3.1.

Кредиторская задолженность

2.3.2.

Кредитная история эмитента

2.3.3.

Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

2.3.4.

Прочие обязательства эмитента

2.4.

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

2.5.

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

III. Подробная информация об эмитенте

3.1.

История создания и развитие эмитента

3.1.1.

Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

3.1.2.

Сведения о государственной регистрации эмитента

3.1.3.

Сведения о создании и развитии эмитента

3.1.4.

Контактная информация

3.1.5.

Идентификационный номер налогоплательщика

3.1.6.

Филиалы и представительства эмитента

3.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1.

Отраслевая принадлежность эмитента

3.2.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.3.

Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

3.2.4.

Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

- 3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий
- 3.2.6. Совместная деятельность эмитента
- 3.3. Планы будущей деятельности эмитента
- 3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях
- 3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента
- 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 эмитента
 - 3.6.1. Основные средства
- IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента
 - 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента
 - 4.1.1. Прибыль и убытки
 - 4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности
 - 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств
 - 4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента
 - 4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента
 - 4.3.3. Нематериальные активы эмитента
 - 4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований
 - 4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента
- 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
 - 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента
 - 5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента
 - 5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента
 - 5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента
 - 5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента
 - 5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента
 - 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента
 - 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента
 - 5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента
 - 5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента
 - 5.8.

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

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

6.1-6.2.

Акционеры

6.1.

Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

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

6.3.

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

6.4.

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

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

6.6.

Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.7.

Сведения о размере дебиторской задолженности

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1.

Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

7.2.

Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

7.3.

Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год

7.4.

Сведения об учетной политике эмитента

7.5.

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

7.6.

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

7.7.

Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1.

Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1.

Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

8.1.2.

Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

8.1.3.

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

8.1.4.

Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

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

8.1.6.

Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

8.1.7.

Сведения о кредитных рейтингах эмитента

8.2.

Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

8.3.

Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1.

Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

8.3.2.

Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении

8.3.3.

Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

8.4.

Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

8.5.

Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

8.5.1.

Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

8.6.

Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

8.7.

Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

8.8.

Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

8.9.

Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.9.1.

Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет

8.9.2.

Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчётного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчётного квартала, выплачивался доход

8.10.

Иные сведения

8.11.

Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Иной информации нет

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

Состав совета директоров эмитента

ФИО	Год рождения
Устюгов Дмитрий Владимирович	1976
Дрокова Анна Валерьевна	1985
Дмитриева Юлия Петровна	1983
Ожерельев Алексей Александрович	1986
Смирнова Юлия Всеволодовна (председатель)	1978
Никитин Алексей Валерьевич	1975
Мурин Леонид Аркадьевич	1954

Едиличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Мурин Леонид Аркадьевич	1954

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество "Кольма-банк" филиал в п.Ягодное**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Кольма-банк"**

Место нахождения: **686222, РФ, Магаданская область, п. Синегорье, ул. Первая, д.2**

ИНН: **4909001150**

БИК: **044469729**

Номер счета: **40702810512000047069**

Корр. счет: **30101810900000000729**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество Магаданский филиал банка "Возрождение"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО Магаданский филиал банка "Возрождение"**

Место нахождения: **685024 Магаданская область, г. Магадан, ул. Портовая, д.3**

ИНН: **5000001042**

БИК: **044442716**

Номер счета: **40702810702700940603**

Корр. счет: **30101810000000000716**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Северо-Восточный банк Сбербанка России Доп. офис №29*

Сокращенное фирменное наименование: *Северо-Восточный банк Сбербанка России Доп. офис №29*

Место нахождения: *685210 Магаданская область, п. Оротукан, ул. Пионерская, д.23*

ИНН: *7707083893*

БИК: *044442607*

Номер счета: *40702810036000002462*

Корр. счет: *30101810300000000607*

Тип счета: *расчетный*

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Аудитор (аудиторы), осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам текущего или завершенного финансового года:

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "АДК-аудит"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "АДК-аудит"*

Место нахождения: *620026, г. Екатеринбург, ул. Луначарского д.240/1 п.3*

ИНН: *6672255138*

ОГРН: *1076672044712*

Телефон: *(343) 216-7491; (343) 216-7492*

Факс: *(343) 216-7493; (343) 216-7494*

Адрес электронной почты: *tatyana-vershinina@yandex.ru*

Данные о лицензии на осуществление аудиторской деятельности

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство финансов Российской Федерации*

Номер: *Е001231*

Дата выдачи: *24.07.2002*

Дата окончания действия: *24.07.2012*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Аудитор не является членом саморегулируемой организации аудиторов

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях):

Является членом Некоммерческого партнерства "Институт профессиональных аудиторов"

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента

Год
2010

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

1.Кандидатура Аудитора Эмитента определяется в результате конкурсного отбора конкурсной комиссией по отбору аудиторов Эмитента.

Для участия в отборе аудиторов, аудиторские организации должны удовлетворять следующим требованиям:

•Аудиторская организация должна соответствовать требованиям, предъявляемым к Аудиторским

организациям в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

• в отношении Аудиторской организации не должно проводиться мероприятий по ликвидации и должно отсутствовать решение арбитражного суда о признании банкротом и об открытии конкурсного производства;

• деятельность Аудиторской организации не должна быть приостановлена в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, на день подачи заявки на участие в отборе;

• Аудиторская организация не должна подпадать под условия (по отношению к эмитенту), перечисленные в пункте 1 статьи 8 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

2. По результатам конкурсного отбора Совет директоров Эмитента рекомендует соответствующую кандидатуру Аудитора для утверждения Общим собранием акционеров Эмитента.

3. Кандидатура Аудитора Эмитента утверждается Общим собранием акционеров Эмитента.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Акционеры эмитента вносят кандидатуры аудиторов на рассмотрение Совета директоров эмитента, а утверждает кандидатуру аудитора на Общем собрании акционеров эмитента.

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Работ, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого из пяти последних завершённых финансовых лет, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

Размер вознаграждения аудитора утверждается на Совете директоров эмитента.

За 2009 год аудитором выплачено вознаграждение в размере 315 000 рублей.

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Отсроченных и просроченных платежей, за оказанные аудитором услуги, - нет

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с Эмитентом (должностными лицами Эмитента):

• наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента: аудитор не имеет доли участия в уставном капитале Эмитента;

• предоставление заемных средств аудитором (должностным лицам аудитора) Эмитентом: Эмитент не предоставлял заемных средств аудитором (должностным лицам аудитора);

• наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: отсутствуют;

• сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): должностные лица Эмитента не являются одновременно должностными лицами аудитора.

Меры, принятые Эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

- основной мерой, принятой Эмитентом для снижения зависимости друг от друга является процесс тщательного рассмотрения кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента.

Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона "Об аудиторской деятельности";

- размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенной проверки. Эмитент и аудитор будут действовать в рамках действующего законодательства, в частности в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (в редакции Федеральных законов от 14.12.2001 N 164-ФЗ, от 30.12.2001 N 196-ФЗ), согласно ст. 12 которого аудит не может осуществляться:

1) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;

2) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов);

3) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;

4) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с

учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;

5) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних организаций, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);

6) аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами, оказывавшим в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудиторской проверки, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению финансовой (бухгалтерской) отчетности физическим и юридическим лицам, - в отношении этих лиц.

Порядок выбора аудитора Эмитента:

- наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Конкурсная комиссия по отбору Аудитора Общества по проведению аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Колымэнерго» по российским стандартам бухгалтерского учета за 2009 год, утвержденная приказом генерального директора Общества, провела открытый конкурс на основании Федерального закона от 21.07.2005 №94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг для государственных и муниципальных нужд».

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Совет директоров Эмитента рекомендует кандидатуру Аудитора для утверждения Общим собранием акционеров Общества.

В соответствии с требованиями законодательства Эмитент обязан проводить ежегодный аудит финансовой отчетности. Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общее собрание акционеров ежегодно утверждает Аудитора Общества.

На 2010 год аудитором Общества утверждено – ООО "АДК-аудит" (Решение Общего собрания акционеров Общества, Протокол от 20.05.2010 № 2).

Аудитор Эмитента осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации на основании заключаемого с ним договора.

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Работы, проводимые аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, не проводились.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудиторским организациям и индивидуальным аудиторам за проведение аудита (в том числе обязательного) и оказание сопутствующих ему услуг определяются договорами оказания аудиторских услуг и не могут быть поставлены в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемых лиц о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита.

Размер оплаты услуг аудитора Эмитента, утвержденного годовым Общим собранием акционеров Эмитента для обязательной ежегодной проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Эмитента, определяется Советом директоров Эмитента.

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:
Отсроченных и просроченных платежей нет.

1.4. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

ФИО: *Гольшиев Артем Андреевич*

Оценщик работает на основании трудового договора с юридическим лицом

Телефон: (499) 148-2882

Факс: (495) 662-4617

Адрес электронной почты: *Артем Гольшиев <iocifd@rambler.ru>*

Сведения о юридическом лице, с которым оценщик заключил трудовой договор

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Институт оценки собственности и финансовой деятельности"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Институт оценки собственности и финансовой деятельности"*

Место нахождения: *г. Томск, пр. Фрунзе, д.96 "а"*

ИНН: *7018043400*

ОГРН: *1027000867750*

Данные о членстве оценщика в саморегулируемых организациях оценщиков

Полное наименование: *Некоммерческое партнерство "Сообщество специалистов-оценщиков "СМАО"*

Место нахождения

125315 Россия, , Ленинградский пр-т 72

Дата регистрации оценщика в реестре саморегулируемой организации оценщиков: *02.08.2007*

Регистрационный номер: *559*

Информация об услугах по оценке, оказываемых данным оценщиком:

Определение текущей стоимости основных средств

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты эмитентом не привлекались

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных подписей нет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2006	2007	2008	2009	2010	2011, 3 мес.
Стоимость чистых активов эмитента	14 173 773 300	15 491 858 276	15 511 641 345	15 609 571 257	15 705 035 949	15 752 650 556
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	21.3	19.3	8.9	7.1	6	6.7
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	21.3	19.3	1.9	0.97	1.1	1.9
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	8.3	6.1	73.3	177.4	133.2	33.4
Уровень просроченной задолженности, %	2.6	43.1	2	2.2	0.06	0.07
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	2.85	3.54	4.17	2.5	5.42	0.99
Доля дивидендов в прибыли, %	0	0	0	0	0	0
Производительность труда, руб./чел	513 546	459 238	1 888 719	1 962 743	1 921 523	644 657
Амортизация к объему выручки, %	15.3	20.4	15.2	15.2	17.7	14

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 (01.04.11г.) показатель отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам составляет 6,7%. По сравнению с предыдущим периодом произошло увеличение данного показателя на 0,7%.

Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам на 01.04.11г. составляет 1,9%.

Показатель уровня просроченной задолженности, характеризующийся отношением просроченной задолженности на конец отчетного периода к долгосрочным и краткосрочным обязательствам, на 01.04.11г. – 0,07.

Показатель оборачиваемости дебиторской задолженности определяет эффективность управления дебиторской задолженностью предприятия, показывает кратность превышения выручки от продаж над дебиторской задолженностью на конец отчетного периода. На 01.04.11г. этот показатель 0,99. Производительность труда, рассчитываемая как отношение выручки от продаж к среднесписочной численности работников предприятия, на конец отчетного периода составляет 644 657 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 1,0, что больше рекомендуемого аналитиками и кредиторами величины -0,6;
- коэффициент обеспеченности запасов собственными оборотными средствами за отчетный период увеличился и составляет – 8,3%;

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности эмитента

За 2010 г.

Единица измерения: *руб.*

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До 1 года	Свыше 1 года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15 949 352	80 408
в том числе просроченная	31 359	х
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	0	0
в том числе просроченная	0	х
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	128 783 737	797 310 674
в том числе просроченная	0	х
Кредиты	0	
в том числе просроченные		х
Займы, всего	0	
в том числе итого просроченные		х
в том числе облигационные займы		
в том числе просроченные облигационные займы		х
Прочая кредиторская задолженность	1 481 278	13 706
в том числе просроченная	456 113	х
Итого	146 214 367	797 404 788
в том числе просрочено	487 472	х

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным эмитентом долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим), указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие указанных неисполненных обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности:

Просроченная кредиторская задолженность за ТМЦ

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество Энергетики и Электрфикации "Магаданэнерго"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО ЭиЭ "Магаданэнерго"**

Место нахождения: **685000, г. Магадан, ул. Советская, 24**

ИНН: **4909047148**

ОГРН: **1024900954385**

Сумма кредиторской задолженности, руб.: **3 426 219**

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченной кредиторской задолженности нет

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество "Ордена Трудового Красного Знамени Трест "Спецгидроэнергомонтаж"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "СГЭМ"**

Место нахождения: **191036, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, д.111/3 "А"**

ИНН: **7815014022**

ОГРН: **1027809192344**

Сумма кредиторской задолженности, руб.: **4 490 010**

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченной кредиторской задолженности нет

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Президент-Нева" Энергетический центр"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Президент-Нева"**

Место нахождения: **г. Санкт-Петербург, ул. Зеленогорская, д.4 ЛИТ.А**

ИНН: **7802405886**

ОГРН: **1077847596750**

Сумма кредиторской задолженности, руб.: **4 392 433**

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченной кредиторской задолженности нет

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

За 3 мес. 2011 г.

Единица измерения: **руб.**

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До 1 года	Свыше 1 года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	20 253 435	66 605
в том числе просроченная	138 531	х
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	21 937 649	
в том числе просроченная		х
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	241 922 726	764 580 970
в том числе просроченная		х
Кредиты		
в том числе просроченные		х
Займы, всего		

в том числе итого просроченные		x
в том числе облигационные займы		
в том числе просроченные облигационные займы		x
Прочая кредиторская задолженность	8 790 980	195 298
в том числе просроченная	321 045	x
Итого	292 904 790	764 842 873
в том числе просрочено	459 576	x

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным эмитентом долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим), указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие указанных неисполненных обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности:

Просроченная кредиторская задолженность за ТМЦ

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности

Полное фирменное наименование: ***Ленское бассейновое водное управление Федерального Агентства водных ресурсов***

Сокращенное фирменное наименование: ***Ленское БВУ***

Место нахождения: ***685000, г. Магадан, ул. Пролетарская.11***

ИНН: ***1435122253***

ОГРН: ***1021401071306***

Сумма кредиторской задолженности, руб.: ***7 090 429***

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченной кредиторской задолженности нет

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Полное фирменное наименование: ***Открытое Акционерное Общество Энергетики и Электрификации "Магаданэнерго"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО Э и э "Магаданэнерго"***

Место нахождения: ***685000, г. Магадан, ул. Советская,24***

ИНН: ***4909047148***

ОГРН: ***1024900954385***

Сумма кредиторской задолженности, руб.: ***11 269 454***

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченной кредиторской задолженности нет

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

2.3.2. Кредитная история эмитента

Эмитент не имел указанных обязательств

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

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

В отчетном квартале эмитентом не осуществлялось размещение ценных бумаг путем подписки

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

Политика эмитента в области управления рисками:

Политика Эмитента ориентирована на повышение эффективности принимаемых управленческих решений путем всестороннего и своевременного выявления, анализа и управления рисками, связанными с достижением целей Общества.

2.5.1. Отраслевые риски

Значительность рыночных рисков связана, в первую очередь, с действующими правилами рынка в электроэнергетике, в соответствии с которыми тарифы на электроэнергию жестко зафиксированы регулятором Департаментом Цен и Тарифов администрации Магаданской области, в то время как цены на товары и услуги, необходимые для обеспечения деятельности изменяются в соответствии с рыночными тенденциями.

Указанные риски минимизируются путем формирования механизма управления издержками.

2.5.2. Страновые и региональные риски

На фоне ухудшения экономической ситуации в стране следует ожидать возможного сокращения интереса к участию в финансировании гидроэнергетических объектов в России со стороны потенциальных инвесторов, а также не стабильного финансирования Общества со стороны единственного потребителя электрической энергии ОАО «Магаданэнерго».

Существенным является риск, связанный с угрозой террористических актов в России. Существуют риски порчи имущества в результате террористических актов, хищений.

Для снижения этих рисков постоянно выполняются мероприятия по обеспечению безопасности. В этих целях разработана и реализуется Комплексная программа по обеспечению безопасности и защите от терроризма объектов Общества. Проводятся регулярные проверки антитеррористической защищенности Общества и обучение персонала.

Осуществляется вооруженная охрана объектов в Обществе силами ФГУП «Ведомственная охрана» Минпромэнерго России.

2.5.3. Финансовые риски

Деятельность эмитента не находится в прямой зависимости от колебаний валютного курса обмена иностранных валют. Операции с иностранной валютой не совершаются. Остатки по бухгалтерскому счету 52 "Валютные счета" на начало и конец отчетного периода равняются нулю.

Эмитент не подвержен финансовым рискам, связанным с изменением процентных ставок по кредитам в связи с тем, что не имеет и не планирует использование долгосрочных кредитов.

Основная деятельность эмитента регулируется антимонопольным законодательством, тариф на конечную продукцию предприятия устанавливается государственными органами (в частности Департаментов цен и тарифов Магаданской области). При расчете тарифа на предстоящий год учитываются прогнозируемые темпы инфляции.

Увеличение темпов роста инфляции может привести к увеличению затрат предприятия (за счет роста цен на материалы, основные средства, работы и услуги сторонних организаций). Негативные последствия для финансово-хозяйственной деятельности эмитента могут возникнуть вследствие несвоевременных расчетов потребителей электрической энергии и изменения налоговых ставок и налогооблагаемой базы в сторону увеличения. Все это повлечет за собой к уменьшению прибыли эмитента и рентабельности его деятельности.

Для анализа финансовых рисков производится планирование и оценка фактически сложившейся прибыльности работы. Ежеквартально определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности эмитента, нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующие платежеспособность и ликвидность предприятия, показатели деловой активности сравниваются с фактическими результатами деятельности, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

2.5.4. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Общества, так как Общество не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации.

Валютного счета общество не имеет. Договоры, по которым в качестве инструмента платежа выступает валюта иностранных государств, не заключает. Поставку электроэнергии за пределы Российской Федерации не осуществляет. В связи с этим возможное изменение валютного регулирования не может существенно отразиться на деятельности предприятия. По этим же причинам не может

повлиять на финансово-хозяйственную деятельность эмитента и изменение правил таможенного контроля и пошлин.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, единый социальный налог и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и определенные противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Правительство Российской Федерации в настоящее время ведет политику в области снижения совокупного налогового бремени. Главной задачей налоговой реформы является дальнейшее снижение налогового бремени, упрощение налоговой системы и уменьшение числа налогов, а также выработка одинаковых условий для всех налогоплательщиков и отказ от неэффективных льгот. Наиболее значимым для предприятия стало снижение налога на прибыль и налога с продаж. Между тем, возможно увеличение роли налогов, связанных с использованием природных ресурсов, что, вероятно, станет причиной роста налоговых ставок, однако на финансовом результате эмитента данное событие не отразится. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности Общества никаких рисков, т.к. Общество не осуществляет и не планирует осуществлять экспорт услуг за пределы Российской Федерации.

Ужесточение требований по оформлению лицензий на деятельности общества отразиться не может в связи с закреплением за отдельными структурными подразделениями обязанностей по оформлению лицензий, а за должностными лицами – обязанностей по осуществлению контроля за своевременностью выполнения этой работы.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Данные риски минимальны.

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, последнее намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество.

Общество не имеет текущих споров с третьими лицами; судебные разбирательства с участием Общества носят непостоянный характер и не оказывают существенного влияния на финансовое состояние Общества и его репутацию.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Срок имеющейся лицензии на основные виды деятельности предприятия не истек; видимые основания для отказа в продлении лицензии после истечения срока ее действия отсутствуют. Правовых рисков, связанных с изменением требований по лицензированию в настоящее время не имеется.

Общество не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Риск, связанный с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, расценивается Обществом как незначительный в связи с отсутствием соответствующих обязательств Общества перед третьими лицами.

Риск, связанный с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг), в связи с отсутствием таких потребителей расценивается Обществом как незначительный.

Риски, связанные с возможными судебными процессами в результате неисполнения третьими лицами обязательств перед Обществом по основному виду деятельности.

Возможны риски, связанные с судебными процессами по обязательствам третьих лиц перед Обществом в результате неисполнения ими своих обязательств в отношении основной деятельности Общества в связи с существующей в настоящий момент экономической ситуацией. При этом, Общество предпринимает необходимые усилия (осуществляет досудебное урегулирование споров, проводит необходимые переговоры) по минимизации указанных рисков и имущественного ущерба для Общества. Указанные риски, по мнению Общества, являются в настоящее время незначительными. Текущие судебные процессы, в которых общество участвует в качестве ответчика, с учетом небольших сумм исковых требований даже при их полном удовлетворении не может отразиться на нормальной деятельности общества.

Иные риски, связанные с деятельностью Общества, свойственные исключительно Обществу и о которых Общество считает необходимым отразить в данном материале, отсутствуют.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО "Колымаэнерго"*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Производственно-энергетическая компания Колымы"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Колымаэнерго"*

Дата введения наименования: *24.02.1995*

Основание введения наименования:

Свидетельство о государственной регистрации изменений в Устав №1, серия ООО - 2 - 95 от 24.02.1995г.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: *61*

Дата государственной регистрации: *25.10.2000*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Администрация Ягоднинского района Магаданской области*

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1024900959467*

Дата регистрации: *04.11.2002*

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России №1 по Магаданской области*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации, а также срок, до которого эмитент будет существовать, в случае если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели:

Эмитент существует шестнадцатый год и создан на неопределенный срок

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

В соответствии с приказом РАО ЕЭС России от 26.12.94г. № 371 образовано в 1995 году АО «Производственно-энергетическая компания Колымы» (АО «Колымаэнерго») путем присоединения АО «КолымскаяГЭС» к АО «Колымагэсстрой». В дальнейшем Общество переименовано на ОАО «Производственно-энергетическая компания Колымы» (ОАО «Колымаэнерго») и в 2008 году на ОАО «Колымаэнерго».

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения: *685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2*

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа

686222 Россия, , Когодовского 7

Адрес для направления корреспонденции

686222 Россия, , Когодовского 7

Телефон: (413-43) 46-918

Факс: (413-43) 46-648

Адрес электронной почты: energo@kolymamsk.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: www.kolymaenergo.rushydro.ru

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

4908000718

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Филиалы и представительства эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Полное наименование: *Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.*

Место нахождения: *пос. Синегорье, Ягоднинского района, Магаданской области*

Дата открытия: *14.06.2005*

Руководитель филиала (представительства)

ФИО: *Воронин Сергей Михайлович*

Срок действия доверенности: *31.12.2011*

Полное наименование: *Колымские электрические сети*

Место нахождения: *пос. Сеймчан, Среднеканского района, Магаданской области*

Дата открытия: *27.06.1996*

Руководитель филиала (представительства)

ФИО: *Нечаюк Александр Иванович*

Срок действия доверенности: *31.12.2011*

Полное наименование: *Представительство в г. Москве*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Ильинка, д.4, офис 93*

Дата открытия: *27.06.1996*

Руководитель филиала (представительства)

ФИО: *Смолин Геннадий Иванович*

Срок действия доверенности: *31.12.2011*

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды ОКВЭД
40.10.12
45.21.51.
40.10.12
45.21.51.
40.10.12
45.21.51.
40.10.12
45.21.51.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период

Единица измерения: *руб.*

Наименование вида продукции (работ, услуг): *Передача электроэнергии*

Наименование показателя	2006	2007	2008	2009	2010	2011, 3 мес.
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	0	0	234 722 138	215 384 136	192 815 878	103 761 877
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) эмитента, %	0	0	21.9	19.5	17.8	28.9

Изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Повышение тарифа по электроэнергии.

Наименование вида продукции (работ, услуг): *Услуги промышленного характера*

Наименование показателя	2006	2007	2008	2009	2010	2011, 3 мес.
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	243 455 000	233 541 000	273 728 819	251 079 158	76 699 129	4 106 080
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) эмитента, %	31.9	31.9	25.5	22.7	7.1	1.2

Изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Уменьшение работ по капитальному строительству.

Наименование вида продукции (работ, услуг): *Производство электроэнергии*

Наименование показателя	2006	2007	2008	2009	2010	2011, 3 мес.
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	502 005 002	478 261 357	564 341 725	640 523 522	711 483 374	222 800 804
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) эмитента, %	65.8	65.2	52.6	57.9	65.6	62.2

Изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более

процентов по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Указанных изменений не было.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента

Основная хозяйственная деятельность эмитента не имеет сезонного характера

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 2010 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Полное фирменное наименование: **ООО "Завод Сейтронмаш"**

Место нахождения: **440000 Г. Пенза, ул. Антонова д.3**

ИНН: **5834000649**

ОГРН: **1025801102535**

Доля в общем объеме поставок, %: **18**

Полное фирменное наименование: **ЗАО "Кадницы -на- Вятке"**

Место нахождения: **610020. г. Киров, ул. К.Маркса 35Б, оф.7**

ИНН: **4347024573**

ОГРН: **1034316502990**

Доля в общем объеме поставок, %: **21**

Полное фирменное наименование: **ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"**

Место нахождения: **685000, г. Магадан, ул. Пролетарская, д.84,корп.2**

ИНН: **4909095279**

ОГРН: **1074910002298**

Доля в общем объеме поставок, %: **15**

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

За отчетный квартал

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Полное фирменное наименование: **ООО "Инвестпром"**

Место нахождения: **685000, г. Магадан, ул. Речная. д.3**

ИНН: **4909105537**

ОГРН: **1026900529919**

Доля в общем объеме поставок, %: **12**

Полное фирменное наименование: **ИП "Федюшина"**

Место нахождения: **686162, Магаданская обл. п. Сеймчан, ул. Полярная, 2а**

ИНН: **4908000718**

ОГРН: **1074910002111**

Доля в общем объеме поставок, %: **11**

Полное фирменное наименование: **ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"**

Место нахождения: **685000, г. Магадан, ул. Пролетарская, д.84, корп.2**

ИНН: **4909095279**

ОГРН: **1074910002298**

Доля в общем объеме поставок, %: **31**

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Рынком сбыта электроэнергии является Магаданская область. Вырабатываемая на Колымской ГЭС электроэнергия отпускается в сети ОАО "Магаданэнерго" и для электроснабжения п. Синегорье в "Колымские электрические сети". Доля вырабатываемой ОАО "Колымаэнерго" электроэнергии в общем балансе Магаданской области за 1 квартал 2011 года составляет 94%.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Неисполнение договорных условий потребителями электроэнергии (уменьшение объема потребления), в следствие чего недополучение выручки от реализации.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Уполномоченный представитель министерства природных ресурсов РФ**

Номер: **МАГ № 03456 ПГ**

Наименование вида (видов) деятельности: **Для строительства и эксплуатации под-земных сооружений Колымской ГЭС**

Дата выдачи: **09.11.2001**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Государственный комитет Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному**

Номер: **ГС-7-27-01-27-0-4908000718-010092-2**

Наименование вида (видов) деятельности: **Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом**

Дата выдачи: **28.07.2008**

Дата окончания действия: **28.07.2013**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Управление по технологическому и экологическому надзору Ростехнадзора по Магаданской области**

Номер: **Разрешение №36**

Наименование вида (видов) деятельности: **Проект нормативов ПДВ**

Дата выдачи: **01.08.2007**

Дата окончания действия: **01.08.2012**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий**

Номер: № 2/28534

Наименование вида (видов) деятельности: *Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений*

Дата выдачи: 11.12.2008

Дата окончания действия: 11.12.2013

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральное агентство по техниче-скому регулированию и метрологии*

Номер: № 004989

Наименование вида (видов) деятельности: *На осуществление деятельности по ре-монту средств измерений*

Дата выдачи: 06.10.2008

Дата окончания действия: 06.10.2013

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Управление по технологическому и экологическому надзору Ростехнад-зора по Магаданской области*

Номер: № ОТ-76-004242 (49)

Наименование вида (видов) деятельности: *Деятельность по сбору, использованию, транспортировке, размещению опасных отходов*

Дата выдачи: 18.12.2007

Дата окончания действия: 18.12.2012

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Ленское БВУ*

Номер: *Договор №7*

Наименование вида (видов) деятельности: *Договор водопользования Колымской ГЭС (производство эл.энергии)*

Дата выдачи: 29.11.2008

Дата окончания действия: 31.12.2023

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Ленское БВУ*

Номер: *Договор №8*

Наименование вида (видов) деятельности: *Договор водопользования Колымской ГЭС (забор воды)*

Дата выдачи: 29.11.2008

Дата окончания действия: 31.12.2023

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Управление по недропользованию Роснедра по Магаданской области*

Номер: *МАГ № 04197 ПП*

Наименование вида (видов) деятельности: *Строительство и эксплуатация подземных сооружений Усть-Среднеканской ГЭС (проходка проходного и дренажного тоннелей)*

Дата выдачи: 27.11.2009

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральное агентство геодезии и картографии, Северо-Восточное УГК*

Номер: *СВГ-00229К. РГ №0040450*

Наименование вида (видов) деятельности: *Осуществление картографической деятельности*

Дата выдачи: 07.10.2009

Дата окончания действия: 07.10.2014

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральное агентство геодезии и картографии, Северо-Восточное УГК*

Номер: *СВГ-00228Г. РГ №0040449*

Наименование вида (видов) деятельности: *Осуществление геодезической деятельности*

Дата выдачи: 07.10.2009

Дата окончания действия: 07.10.2014

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Управление Федеральной службы безопасности Российской*

Федерации по Магаданской области

Номер: **Б 336445 рег. №248**

Наименование вида (видов) деятельности: **Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну**

Дата выдачи: **31.03.2009**

Дата окончания действия: **30.03.2014**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Департамент природных ресурсов Администрации Магаданской области**

Номер: **Решение №16/09**

Наименование вида (видов) деятельности: **Решение о предоставлении водного объекта в пользование**

Дата выдачи: **03.03.2009**

Дата окончания действия: **31.12.2013**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Департамент здравоохранения Администрации Магаданской области**

Номер: **№ЛО-01-000045**

Наименование вида (видов) деятельности: **Доврачебная медицинская помощь**

Дата выдачи: **21.07.2009**

Дата окончания действия: **21.07.2014**

По окончании срока действия перечисленных выше лицензий Эмитент планирует предпринять все возможные меры по продлению срока их действия или по получению новых лицензий.

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не ведет совместную деятельность с другими организациями

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

В планы будущей деятельности Эмитента входит модернизация и реконструкция оборудования Колымской ГЭС за счет амортизации основных фондов.

В дальнейшем Эмитент планирует получать прибыль от основных видов деятельности: производства и сбыта электроэнергии.

Изменения основной деятельности Эмитент не планирует.

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

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **ОАО "РусГидро"**

Год начала участия: **2007**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

Эмитент является дочерней компанией ОАО "РусГидро"

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Усть-СреднеканГЭСстрой"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"**

Место нахождения

685030 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2

ИНН: **4909095279**

ОГРН: **1074910002298**

Дочернее общество: **Да**

Зависимое общество: **Нет**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Преобладающее участие эмитента в уставном капитале общества**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **100**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества. Описание значения общества для деятельности эмитента:

Открытое акционерное общество "Усть-СреднеканГЭСстрой" выполняет общестроительные работы по строительству гидроэлектростанций.

ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой" является потребителем электроэнергии вырабатываемой эмитентом, оказывает транспортные услуги эмитенту

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Лусинин Владимир Леонидович (председатель)	1959	0	0
Киров Сергей Анатольевич	1976	0	0
Журавлев Борис Юрьевич	1961	0	0
Борисов Дмитрий Сергеевич	1981	0	0
Янсон Сергей Юрьевич	1970	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Журавлев Борис Юрьевич	1961	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Усть-Среднеканская ГЭС"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"**

Место нахождения

685030 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2

ИНН: **4909095293**

ОГРН: **1074910002310**

Дочернее общество: **Да**

Зависимое общество: **Нет**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Преобладающее участие эмитента в уставном капитале общества**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **53.45**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **53.45**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества. Описание значения общества для деятельности эмитента:

Открытое акционерное общество "Усть-Среднеканская ГЭС" выполняет функции заказчика по строительству Усть-Среднеканской ГЭС и получателя денежных средств из федерального бюджета. Перед Обществом стоит задача по своевременному освоению, выделенных денежных средств из федерального бюджета на строительство Усть-Среднеканской ГЭС. Для обеспечения выполнения задач, стоящих перед Обществом необходимо увеличение темпов строительно-монтажных работ, а для этого потребуется опережающее рабочее проектирование и подготовка большого объема документации для

проведения конкурсных закупок по изготовлению и поставке оборудования.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Козлов Евгений Иванович (председатель)	1959	0	0
Александрова Елена Игоревна	1959	0	0
Дрокова Анна Валерьевна	1985	0	0
Захаров Александр Константинович	1979	0	0
Королева Анна Михайловна	1982	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Мурин Леонид Аркадьевич	1954	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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 эмитента

3.6.1. Основные средства

За 2010 г.

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации.
Всего основных фондов:	9 623 427 291	2 568 786 734
в том числе:		
Здания	1 209 036 753	163 044 950
Сооружения	7 301 460 595	1 765 432 012
Рабочие машины и оборудование	1 076 922 990	627 289 882
Транспортные средства	14 746 584	4 293 024
Производственный и хоз.инвентарь	19 441 147	8 726 866
Земельные участки	1 819 222	0

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

ЛинейныйОтчетная дата: **31.12.2010**

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: **руб.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации.
Всего основных фондов	9 625 979 897	2 618 029 600
в том числе:		
Здания	1 211 611 155	166 496 422
Сооружения	7 301 458 595	1 793 415 388
Рабочие машины и оборудование	1 076 882 314	644 124 586
Транспортные средства	14 747 584	4 803 454
Производственный и хоз.инвентарь	19 461 027	9 189 750
Земельные участки	1 819 222	0

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

ЛинейныйОтчетная дата: **31.03.2011**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих отчетному кварталу, либо за каждый завершённый финансовый год, предшествующий отчетному кварталу, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за отчетный квартал

Единица измерения: **руб.**

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
переоценка ОС в 2006 году не проводилась					
переоценка ОС в 2007 году не проводилась					
переоценка ОС в 2008 году не проводилась					
переоценка ОС в 2009 году не проводилась					
переоценка ОС в 2010 году					
Всего основных фондов	9 476 293 136	7 059 182 727	05.03.2010	9 539 332 803	7 002 495 947
в том числе:					
Здания	1 195 933 916	1 039 144 343		1 198 211 309	1 030 966 656
Сооружения	7 353 337 108	5 665 407 481		7 295 295 220	5 552 162 187
Машины и оборудование	896 662 956	333 810 598	05.03.2010	1 010 184 071	397 005 313
Транспортные средства	12 501 674	10 166 778		14 747 584	10 962 990
Производственный и хозяйственный инвентарь	17 537 689	10 333 734		19 826 004	10 330 186
Земельные участки	319 793	319 793		1 068 615	1 068 615

переоценка ОС в 1 кв.2011 года не проводилась					
---	--	--	--	--	--

Указывается способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам Государственного комитета Российской Федерации по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения необходимо указать методику оценки):

Переоценку основных средств производил Московский филиал ООО "Институт оценки собственности и финансовой деятельности", отчет оценки № МФ-977 от 05.03.2010г. Способ переоценки - рыночная стоимость соответствующих основных средств.

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента), существующих на дату окончания последнего завершеного отчетного периода:

Приобретение, замена, выбытие основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств не планируется.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	2006	2007	2008	2009	2010	2011, 3 мес.
Выручка	763 129 013	732 943 422	1 072 792 365	1 106 986 816	1 083 739 129	358 429 474
Валовая прибыль	119 621 369	28 442 788	30 281 684	44 516 974	26 906 802	62 416 214
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	113 118 163	18 085 739	50 172 115	100 083 314	46 127 106	44 462 271
Рентабельность собственного капитала, %	0.8	0.11	0.3	0.6	0.29	0.29
Рентабельность активов, %	0.72	0.11	0.3	0.6	0.28	0.28
Коэффициент чистой прибыльности, %	14.8	2.5	4.7	9	4.3	13.3
Рентабельность продукции (продаж), %	15.7	3.9	2.8	4	2.5	18.5
Оборачиваемость капитала	0.045	0.051	0.065	0.067	0.066	0.022
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	378 575 912	240 250 092	216 330 717	170 703 631	42 319 886	5 294 721
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	0.04	0.01	0.01	0.01	0.002	0

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей. В том числе раскрывается информация о причинах, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской отчетности по состоянию на момент окончания отчетного квартала в сравнении с аналогичным периодом предшествующего года (предшествующих лет):

Прибыль за 1 квартал 2011 года в сравнении с аналогичным периодом предшествующего года увеличилась на 15,0 млн.руб. за счет увеличения выручки от производства электроэнергии.

4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом

товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности

К факторам, оказывающим влияние на изменение размера выручки, относятся: рост тарифа на отпускную электроэнергию с шин Колымской ГЭС, изменение объема реализации э/энергии и изменения покупной электроэнергии для перепродажи, снижение объема работ по строительной деятельности. За 1 квартал 2011 года объем выручки относительно 1 квартала 2010 года вырос на 72934 тыс.руб., себестоимость продукции выросла на 51576 тыс.руб., объем чистой прибыли соответственно вырос на 15010 тыс.руб.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	2006	2007	2008	2009	2010	2011, 3 мес.
Собственные оборотные средства	-824 481 525	-863 218 039	-815 770 259	-580 231 418	-537 809 554	-485 571 145
Индекс постоянного актива	1.1	1.1	1.1	1	1	1
Коэффициент текущей ликвидности	0.49	0.45	1.1	2.26	1.58	1.53
Коэффициент быстрой ликвидности	0.17	0.13	0.88	1.85	1.2	0.27
Коэффициент автономии собственных средств	0.9	0.91	0.92	0.93	0.94	1

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Методика анализа платежеспособности включает расчеты и анализ текущего коэффициента ликвидности и быстрого коэффициента ликвидности согласно алгоритму принятому в п. 4.2. вышеуказанного 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 анали-за 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 1,0.*
- *коэффициент текущей ликвидности (или общий коэффициент покрытия - Currnt 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 01.04.11г.-1,53, что на 0,05% меньше по сравнению с данными на 01.01.11 г.;*
- *коэффициент быстрой ликвидности (или промежуточный коэффициент покрытия – Quick ratio) 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 0,27. Обществом принимаются меры по снижению кредиторской задолженности. Кредитного риска, связанного с несвоевременным возвратом кредитов, у эмитента ОАО "Колымаэнерго" на 01.04.2011 г. нет.*
- *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 1,0, что больше рекомендуемого аналитиками и кредиторами величины -0,6;*
- *собственные оборотные средства. Величина собственных оборотных средств на конец отчетного периода остается отрицательной –486 млн.руб.*

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	2006	2007	2008	2009	2010	2011, 3 мес.
Размер уставного капитала	9 890 171 552	11 164 551 879	12 214 551 870	12 214 551 870	12 214 551 870	12 214 551 870
Общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи)	0	0	0	0	0	0
Процент акций (долей), выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), от размещенных акций (уставного капитала) эмитента	0	0	0	0	0	0
Размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента	26 755 929	32 411 837	33 316 124	35 824 839	40 829 005	40 829 005
Размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость	3 369 097 533	3 329 686 380	3 429 931 954	3 429 824 855	3 491 974 960	3 491 974 960
Размер нераспределенной чистой прибыли эмитента	-274 005 338	-222 164 353	-168 312 015	-70 630 316	-42 319 886	-1 503 403
Общая сумма капитала эмитента						

Размер уставного капитала, приведенный в настоящем пункте, соответствует учредительным документам эмитента

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента

Наименование показателя	2006	2007	2008	2009	2010	2011, 3 мес.
ИТОГО Оборотные активы	790 811 430	715 152 108	565 560 905	525 753 089	405 809 601	564 590 310
Запасы	300 378 828	459 446 344	61 837 864	61 220 007	67 232 276	61 046 709
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	209 549 352	46 844 342	863 316	181 312	35 255	55 870
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через	0	0	245 614 738	184 210 460	122 806 973	122 806 973

12 месяцев после отчетной даты)						
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	270 876 450	207 703 784	257 025 218	257 609 700	199 788 937	361 283 797
Краткосрочные финансовые вложения	10 000 000	400 000	0	0	0	0
Денежные средства	6 800	757 638	219 769	22 531 610	15 946 160	19 396 961
Прочие оборотные активы	0	0	0	0	0	0

Источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные источники, займы, кредиты):

Собственные источники

Политика эмитента по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления:

Политика ОАО "Колымэнерго" в отношении оборотного капитала и запасов определяется в основном нуждами Колымской ГЭС.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Не указывается эмитентами, не имеющих ценных бумаг, допущенных к обращению организатором торговли

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

За 2010 г.

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют

На дату окончания отчетного квартала

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют

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

Эмитент регулярно проводит научно-исследовательские работы с целью выявления путей улучшения технологических процессов (исследования свойств материалов, состояния оборудования, испытания и т.п.), направленных на повышение надежности, безопасности и эффективности функционирования Колымской ГЭС.

За соответствующий отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента не проводились.

За отчетный период Эмитентом не разрабатывались объекты интеллектуальной собственности, подлежащие правовой охране (включая патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара).

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).

Эмитент 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 2012году.

4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Основными факторами влияющими на деятельность Эмитента являются природно-климатические условия и техническое состояние и обслуживание Колымской ГЭС.

Для эффективного использования данных факторов и условий Эмитент проводит мероприятия по преодолению тенденций нарастания морального и физического износа оборудования Колымской ГЭС, созданию эффективной системы подготовки инженерного персонала, включающей в себя систему взаимодействия с профильными учебными заведениями, а также механизмов, стимулирующих приток кадров на предприятие и развитие профессиональных знаний и навыков.

Способы, применяемые Эмитентом, и способы, которые Эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента:

стратегическое планирование;

инвестиционное планирование;

бизнес-планирование;

бюджетное планирование;

налоговое планирование;

корпоративное управление;

применение современных систем мотивации менеджеров компании;

усиление финансового контроля и введение программы по снижению издержек.

К существенным событиям/факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Эмитентом в будущем высоких результатов, относятся:

- Глубокий структурный кризис, пришедший в Россию в 2008 году может существенно сократить прогнозный спрос на электроэнергию, как за счет сокращения инвестиций в создание новых производств, так и за счет закрытия действующих неэффективных в условиях кризиса производств, на которые были ориентированы действующие мощности Колымской ГЭС;

- В настоящее время гидроэнергетика рассматривается в качестве средства сдерживания роста тарифов и цен на электроэнергию.

Вероятность наступления данных факторов оценивается Эмитентом как высокая.

К существенным событиям/факторам, которые могут повлиять на улучшение деятельности Эмитента, относятся факторы, влияющие на отрасль гидроэнергетики в целом. Для более эффективного функционирования в новых условиях Эмитенту необходимо:

разработать и реализовать Комплексные долгосрочные программы технического перевооружения и реконструкции, маневренности и управляемости режимов работы оборудования, автоматизацию технологических процессов и применение новых технологий, что позволят избежать опасностей, связанных с износом и устареванием оборудования, снизив возможность возникновения аварий и повысить эффективность работы Колымской ГЭС.

стимулировать спрос на электроэнергию ГЭС со стороны крупных потребителей.

Вероятность наступления указанных событий/факторов Эмитент расценивает как среднюю.

4.5.2. Конкуренты эмитента

По производству электроэнергии у Эмитента конкурентов нет, так как находящаяся в составе ОАО "Магаданэнерго" Аркаалинская ГРЭС вырабатывает электроэнергию при очень больших издержках.

Конкурентом по сбыту электроэнергии является ОАО "Магаданэнерго", объем сбыта данной компании составляет 90%. Эмитент -10%.

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Органами управления эмитента являются:

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

Общее собрание акционеров эмитента

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 эмитента

К компетенции Совета директоров эмитента 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.

Генеральный директор эмитента

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.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента:
www.kolymaenergy.rushydro.ru

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: *Устюгов Дмитрий Владимирович*

Год рождения: 1976

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	2005	ОАО РАО "ЕЭС России"	Заместитель начальника Юридического департамента
2005	2005	ОАО "ГидроОГК"	Руководитель Юридической дирекции
2005	настоящее время	ОАО "УК ГидроОГК"	Начальник Юридического департамента (предыдущее наименование - ОАО "УК ВоГЭК" - до 28.09.2005)

2005	2010	ОАО "РусГидро"	Начальник Юридического департамента (предыдущее наименование ОАО "ГидроОГК")
2010	настоящее время	ФГУП "Росморпорт"	Заместитель генерального директора по правовым и имущественным делам

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Дрокова Анна Валерьевна***

Год рождения: ***1985***

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	2007	ОО "Практик-Упак"	Ведущий специалист
2007	2008	ООО "Кволити-Пак"	Специалист отдела продаж
2008	2009	ОАО "АльфаСтрахование"	Менеджер по работе с корпоративными клиентами
2009	настоящее время	Росимущество	Ведущий специалист-эксперт

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Дмитриева Юлия Петровна**

Год рождения: **1983**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	Информация не представлена		

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Ожерельев Алексей Александрович**

Год рождения: **1986**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2006	студент	
2006	2008	Росэнерго	Ведущий специалист-эксперт, главный специалист-эксперт
2008	2009	Росимущество	Консультант
2009	2010	Минэнерго	Советник, заместитель начальника отдела
2011	Настоящее время	ОАО «ФСК ЕЭС»	Зам. начальника корпоративного управления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Смирнова Юлия Всеволодовна***

(председатель)

Год рождения: ***1978***

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2000	2005	ОАО РАО "ЕЭС России"	ведущий специалист, начальник отдела Департамента корпоративной политики, Начальник Департамента корпоративного управления БЕ "Гидрогенерация"
2005	2010	ОАО "РусГидро"	Начальник Департамента корпоративного управления
2010	настоящее время	ООО "Энергострим"	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Никитин Алексей Валерьевич**

Год рождения: **1975**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2006	ОАО "УК ГидроОГК"	Ведущий эксперт
2006	2007	ОАО "УК ГидроОГК"	Главный эксперт
2007	2008	ОАО "РусГидро"	Начальник управления
2008	настоящее время	ОАО "РусГидро"	Начальник департамента

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в

отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Мурин Леонид Аркадьевич**

Год рождения: **1954**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	настоящее время	ОАО "Колымаэнерго"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

Дополнительной информации нет

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Мурин Леонид Аркадьевич**

Год рождения: **1954**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	настоящее время	ОАО "Колымаэнерго"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год:

Единица измерения: *руб.*

Совет директоров

Вознаграждение	
Зарботная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	1 204 168
Иные имущественные представления	0
Иное	0
ИТОГО	1 204 168

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Годовым Общим собранием акционеров эмитента от 20 мая 2010 года протокол №2 принято решение о выплачивании членам Совета директоров эмитента вознаграждений. Этим же протоколом определен порядок и сумма выплачиваемого вознаграждения.

Размер вознаграждения по данному органу по итогам работы за последний завершённый финансовый год, который был определен (утвержден) уполномоченным органом управления эмитента, но по состоянию на момент окончания отчетного периода не был фактически выплачен:

Указанных фактов не было

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

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

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

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

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия.**

ФИО: **Лукашов Артем Владиславович**

(председатель)

Год рождения: **1981**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	2005	ОАО "РАО "ЕЭС России"	Специалист
2005	2005	ОАО "ГидроОГК"	Главный эксперт
2005	2005	ОАО "УК ВоГЭК"	Главный эксперт
2005	2007	ОАО "УК ГидроОГК"	Ведущий эксперт
2007	по н/вр.	ОАО "РусГидро"	Ведущий эксперт

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Гатаулин Денис Владиславович**

Год рождения: **1978**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		

2005	2007	ОАО "УК ГидроОГК"	Заместитель начальника Департамента управления и контроля капитала
2007	2009	ОАО "УК ГидроОГК"	Начальник управления
2009	настоящее время	ОАО "РусГидро"	Заместитель начальника Департамента управления капиталом

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Гречуха Максим Владимирович***

Год рождения: ***1981***

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	2007	Московская коллегия адвокатов "Максимум"/Адвокатский кабинет Самариной И. М.	Помощник адвоката
2008	настоящее время	ОАО "РусГидро"	Ведущий эксперт

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Мельников Алексей Александрович**

Год рождения: **1981**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2007	ЗАО "Сибирская независимая металлургическая компания"	Заместитель генерального директора
2007	2007	ОАО "УК ГидроОГК"	Главный эксперт
2007	настоящее время	ОАО "РусГидро"	Главный эксперт

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Карцев Дмитрий Алексеевич**

Год рождения: **1975**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	2008	ОАО РАО "ЕЭС России"	Ведущий эксперт
2008	настоящее время	ОАО "РусГидро"	Главный эксперт

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год:

Единица измерения: ***руб.***

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Ревизионная комиссия.***

Вознаграждение	0
Зарботная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные имущественные представления	0
Иное	0
ИТОГО	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Годовым Общим собранием акционеров эмитента от 20 мая 2010 года протокол №2 принято решение о выплачивании членам Ревизионной комиссии эмитента вознаграждений. Этим же протоколом определен порядок и сумма выплачиваемого вознаграждения.

Размер вознаграждения по данному органу по итогам работы за последний завершённый финансовый год, который был определен (утвержден) уполномоченным органом управления эмитента, но по состоянию на момент окончания отчетного периода не был фактически выплачен:

Указанных фактов не было

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

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2010	1 кв. 2011
Среднесписочная численность работников, чел.	570	568
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	22.2	23.6
Объем денежных средств, направленных на оплату труда	70 733 908	80 549 122
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение	926 321	1 488 107
Общий объем израсходованных денежных средств	71 660 229	82 037 229

Существенных изменений численности сотрудников за раскрываемый период не было.

Ключевых сотрудников оказывающих существенное влияние на финансово - хозяйственную деятельность нет.

Профсоюзный комитет создан при филиале Колымская ГЭС им. Фриштера Ю.И. Свидетельство № 268 от 12 ноября 1999 года.

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

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале эмитента

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

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала: *27*

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: *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

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "РусГидро"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "РусГидро"*

Место нахождения

660009 Россия, , Республики 51

ИНН: *2460066195*

ОГРН: *1042401810494*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *64.27*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *64.27*

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: *Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом*

Сокращенное фирменное наименование: *Российская Федерация в лице Федерального агентства по*

управлению государственным имуществом

Место нахождения

109012 Россия, , Никольский пер. 9

ИНН: *7710723134*

ОГРН: *1087746829994*

Доля лица в уставном капитале акционера (участника) эмитента, %: *61.93*

Доля обыкновенных акций акционера (участника) эмитента, принадлежащих данному лицу, %: *61.93*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *34.49*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *34.49*

Полное фирменное наименование: *Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом*

Сокращенное фирменное наименование: *Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом*

Место нахождения

109012 Россия, , Никольский пер. 9

ИНН: *7710723134*

ОГРН: *1087746829994*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *34.49*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *34.49*

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Указанных лиц нет

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

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в федеральной собственности, %

34.49

Лицо, управляющее пакетом

Полное фирменное наименование: *Федеральное агентство по управлению государственным имуществом*

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в собственности субъектов Российской Федерации), %

0.89

Лицо, управляющее пакетом

Полное фирменное наименование: *Комитет по управлению государственным имуществом Магаданской области*

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в муниципальной собственности, %

Указанной доли нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

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

Ограничений на участие в уставном (складочном) 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

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, или за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний квартал по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **30.04.2004**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России»*

Сокращенное фирменное наименование: *РАО "ЕЭС России"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **80.77**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **80.77**

Полное фирменное наименование: *Министерство имущественных отношений России*

Сокращенное фирменное наименование: *Минимущество*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **9.84**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **9.84**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **12.05.2004**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России»*

Сокращенное фирменное наименование: *РАО "ЕЭС России"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **80.77**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **80.77**

Полное фирменное наименование: *Министерство имущественных отношений России*

Сокращенное фирменное наименование: *Минимущество*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **9.84**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **9.84**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **01.04.2005**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России»*

Сокращенное фирменное наименование: *РАО "ЕЭС России"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **79.4**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **79.4**

Полное фирменное наименование: *Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом*

Сокращенное фирменное наименование: *Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.9**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.9**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:
27.02.2006

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России»**

Сокращенное фирменное наименование: **РАО "ЕЭС России"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **79.4**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **79.4**

Полное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Сокращенное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.6**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.6**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:
28.04.2006

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России»**

Сокращенное фирменное наименование: **РАО "ЕЭС России"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **78.6**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **78.6**

Полное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Сокращенное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.8**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.8**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:
03.04.2007

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России»**

Сокращенное фирменное наименование: **РАО "ЕЭС России"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **70.32**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **70.32**

Полное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Сокращенное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **28.32**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **28.32**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:
21.12.2007

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единые Электрические Сети России»**

Сокращенное фирменное наименование: **РАО "ЕЭС России"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **70.32**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **70.32**

Полное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Сокращенное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **28.32**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **28.32**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **16.04.2008**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Ирганайская ГЭС»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Ирганайская ГЭС"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **70.32**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **28.32**

Полное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Сокращенное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **28.32**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **28.32**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **19.08.2008**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "РусГидро"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "РусГидро"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **64.27**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **64.27**

Полное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Сокращенное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **34.49**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **34.49**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **06.03.2009**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "РусГидро"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "РусГидро"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **64.27**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **64.27**

Полное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Сокращенное фирменное наименование: ***Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **34.49**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **34.49**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:
26.06.2009

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "РусГидро"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "РусГидро"***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **64.27**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **34.49**

Полное фирменное наименование: ***Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом***

Сокращенное фирменное наименование: ***Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **34.49**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **34.49**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:
18.11.2009

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "РусГидро"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "РусГидро"***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **64.27**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **64.27**

Полное фирменное наименование: ***Комитет по управлению государственным имуществом Магаданской области***

Сокращенное фирменное наименование: ***Нет***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.89**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.89**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:
24.01.2010

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "РусГидро"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "РусГидро"***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **64.27**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **64.27**

Полное фирменное наименование: ***Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом***

Сокращенное фирменное наименование: ***Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **34.49**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **34.49**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:
16.04.2010

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "РусГидро"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "РусГидро"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **64.27**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **64.27**

Полное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Сокращенное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **34.49**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **34.49**

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

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	Общее количество, шт.	Общий объем в денежном выражении
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента	7	10 190 928
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента	0	0
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом эмитента)	7	10 190 928
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента	0	0

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за последний отчетный квартал

Указанных сделок не совершалось

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, совершенных эмитентом за последний отчетный квартал, руб.: **10 190 928.54**

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которой имелась заинтересованность и решение об одобрении которой советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

За 2010 г.

Единица измерения: **руб.**

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До 1 года	Свыше 1 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	147 930 019	123 120 074
в том числе просроченная	15 831 513	х
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0	
в том числе просроченная		х
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0	
в том числе просроченная		х
Дебиторская задолженность по авансам выданным	43 373 305	0
в том числе просроченная	0	х
Прочая дебиторская задолженность	7 495 496	677 016
в том числе просроченная	2 281 226	х
Итого	198 798 820	123 797 090
в том числе просроченная	18 112 739	х

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество "Усть-СреднеканГЭСстрой"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"**

Место нахождения: **685000, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 84, корп. 2**

Сумма дебиторской задолженности, руб.: **185 830 434**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченной дебиторской задолженности нет

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество Энергетики и Электрфикации "Магаданэнерго"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО ЭиЭ "Магаданэнерго"**

Место нахождения: **685000, г. Магадан, ул. Советская, 24**

Сумма дебиторской задолженности, руб.: **56 965 376**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченной дебиторской задолженности нет

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

Дополнительной информации нет

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: **руб.**

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До 1 года	Свыше 1 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	268 612 563	123 120 074
в том числе просроченная	82 978 181	х
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0	
в том числе просроченная		х
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0	
в том числе просроченная		х
Дебиторская задолженность по авансам выданным	74 328 363	0
в том числе просроченная	0	х
Прочая дебиторская задолженность	17 407 225	622 545

в том числе просроченная	5 859 821	x
Итого	360 348 151	123 742 619
в том числе просроченная	88 838 002	x

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество "Усть-СреднеканГЭСстрой"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"**

Место нахождения: **685000, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 84, корп., 2**

Сумма дебиторской задолженности, руб.: **285 481 961**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество Энергетики и Электрфикации "Магаданэнерго"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО ЭиЭ "Магаданэнерго"**

Место нахождения: **685000, г. Магадан, ул. Советская, 24**

Сумма дебиторской задолженности, руб.: **48 537 266**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

Дополнительной информации нет

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

2010

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2010 г.

	Форма № 1 по ОКУД	Коды
	Дата	0710001
Организация: Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"	по ОКПО	31.12.2010
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	00117618
Вид деятельности	по ОКВЭД	4908000718
Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	40.10.12
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес): 685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2		

АКТИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	7 099 363	7 041 297
Незавершенное строительство	130	695 722	706 378

Доходные вложения в материальные ценности	135	9 157	13 344
Долгосрочные финансовые вложения	140	8 424 157	8 466 602
прочие долгосрочные финансовые вложения	145	0	0
Отложенные налоговые активы	148	10 741	15 225
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
ИТОГО по разделу I	190	16 239 140	16 242 846
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	61 219	67 232
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	57 175	62 934
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213		
готовая продукция и товары для перепродажи	214		
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	4 044	4 298
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	181	35
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	184 210	122 807
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231	184 210	122 807
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	257 610	199 788
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	195 756	148 243
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250		
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251		
собственные акции, выкупленные у акционеров	252		
прочие краткосрочные финансовые вложения	253		
Денежные средства	260	22 532	15 946
Прочие оборотные активы	270		
ИТОГО по разделу II	290	525 752	405 808
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	16 764 892	16 648 654

ПАССИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	12 214 552	12 214 552
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		
Добавочный капитал	420	3 497 337	3 491 977
Резервный капитал	430	35 825	40 829
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-88 806	-42 323
ИТОГО по разделу III	490	15 658 908	15 705 035
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515		

Прочие долгосрочные обязательства	520	954 581	764 581
ИТОГО по разделу IV	590	954 581	764 581
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610		
Кредиторская задолженность	620	151 403	179 038
поставщики и подрядчики	621	36 923	16 029
задолженность перед персоналом организации	622		
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	41 822	118 012
задолженность по налогам и сборам	624	68 320	43 501
прочие кредиторы	625	4 338	1 496
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690	151 403	179 038
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	16 764 892	16 648 654

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	39 685	22 995
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	5 259	6 256
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

**Отчет о прибылях и убытках
за 2010г.**

Организация: **Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**
 Единица измерения: **тыс. руб.**
 Местонахождение (адрес): **685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2**

Форма № 2 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31.12.2010

00117618

4908000718

40.10.12

384

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	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)	010	1 083 739	1 106 987
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-1 056 832	-1 062 470
Валовая прибыль	029	26 907	44 517
Коммерческие расходы	030		
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж	050	26 907	44 517
Операционные доходы и расходы			
Проценты к получению	060	204	
Проценты к уплате	070		
Доходы от участия в других организациях	080	60 000	79 076
Прочие операционные доходы	090	24 155	825 285
Прочие операционные расходы	100	-60 374	-833 357
Внерезультативные доходы	120		
Внерезультативные расходы	130		
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	50 892	115 521
Отложенные налоговые активы	141	4 484	-26
Отложенные налоговые обязательства	142		
Текущий налог на прибыль	150	-9 249	-15 412
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	46 127	100 083
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-5 573	-196
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	0.004	0.008
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202		

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток

1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	230				
Прибыль (убыток) прошлых лет	240	301	2 322	5 404	3 859
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	250				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	260				
Отчисления в оценочные резервы	270				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	280	939	1 353	562	2 556

**Отчет об изменениях капитала
за 2010г.**

Организация: **Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**
 Единица измерения: **тыс. руб.**
 Местонахождение (адрес): **685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2**

Форма № 3 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31.12.2010

00117618

4908000718

40.10.12

384

I. Изменения капитала						
Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	12 214 552	3 429 934	33 316	-166 162	15 511 640
Изменения в учетной политике	020					
Результат от переоценки объектов основных средств	030					
Остаток на 1 января предыдущего года	050	12 214 552	3 429 934	33 316	-168 315	15 509 487
Результат от пересчета иностранных валют	055					
Чистая прибыль	060				100 083	100 083
Дивиденды	065					
Отчисления в резервный фонд	067			2 509		2 509
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	070					
увеличения номинальной стоимости акций	075					
прочее	080				107	107
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	085					
уменьшения количества акций	086					
прочее	087		-107		-2 509	-2 616
Остаток на 31 декабря предыдущего года	090	12 214 552	3 429 827	35 825	-70 634	15 609 570
Изменения в учетной политике	092					

Результат от переоценки объектов основных средств	094		67 510		-18 172	49 338
Остаток на 1 января отчетного года	100	12 214 552	3 497 337	35 825	-88 806	15 658 908
Результат от пересчета иностранных валют	102					
Чистая прибыль	106				46 127	46 127
Дивиденды	108					
Отчисления в резервный фонд	110			5 004		5 004
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121					
увеличения номинальной стоимости акций	122					
реорганизации юридического лица	123					
I. Изменения капитала						
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131					
уменьшения количества акций	132					
прочее	133		-5 360		356	-5 004
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	12 214 552	3 491 977	40 829	-42 323	15 705 035

II. Резервы					
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Поступило в отчетном году	Израсходовано (использовано) в отчетном году	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего года		33 316	2 509		35 825
данные отчетного года		35 825	5 004		40 829
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
данные предыдущего года					
данные отчетного года					
Оценочные резервы:					
данные предыдущего года					
данные отчетного года					

Справки

Наименование показателя	Код	Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	15 658 908		15 705 035	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210				
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220				
в том числе:					

**Отчет о движении денежных средств
за 2010г.**

	Форма № 4 по ОКУД	Коды
		0710004
	Дата	31.12.2010
Организация: Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"	по ОКПО	00117618
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4908000718
Вид деятельности	по ОКВЭД	40.10.12
Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес): 685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2		

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	22 532	220
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	1 423 449	1 357 466
Прочие доходы	050	8 208	37 369
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-397 224	-452 673
на оплату труда	160	-308 242	-288 836
на выплату дивидендов, процентов	170		
на расчеты по налогам и сборам	180	-545 687	-522 485
на прочие расходы		-19 216	-17 174
Чистые денежные средства от текущей деятельности		161 288	113 667
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210		7 749
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220		
Полученные дивиденды	230	60 000	79 076
Полученные проценты	240		
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250		
Приобретение дочерних организаций	280		
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-3 182	-7 106
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300		
Оплата работ, услуг, оборудования и ТМЦ	320	-224 692	-171 074
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-167 874	-91 355
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350		
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360		

Погашение займов и кредитов (без процентов)	390		
Погашение обязательств по финансовой аренде	400		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410		
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	-6 586	22 312
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	430	15 946	22 532
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

**Приложение к бухгалтерскому балансу
за 2010г.**

Организация: **Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое
акционерное общество**
 Единица измерения: **тыс. руб.**
 Местонахождение (адрес): **685000 Россия, г. Магадан,
Пролетарская 84 корп. 2**

Форма № 5 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31.12.2010

00117618

4908000718

40.10.12

384

Нематериальные активы					
Наименование показателя	Код строк и	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
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 правообладателя на топологии интегральных микросхем	013				
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014				
у патентообладателя на селекционные достижения	015				
Организационные расходы					
Деловая репутация организации					
Прочие	040				

Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего			

Основные средства					
Наименование показателя	Код строк и	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода

1	2	3	4	5	6
Здания	110	1 189 881	34 191	-26 893	1 197 179
Сооружения и передаточные устройства	111	7 348 008	22 436	-74 313	7 296 131
Машины и оборудование	112	951 370	126 422	-4 990	1 072 802
Транспортные средства	113	12 501	2 252	-6	14 747
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	17 511	2 190	-287	19 414
Рабочий скот	115				
Продуктивный скот	116				
Многолетние насаждения	117				
Другие виды основных средств	118				
Земельные участки и объекты природопользования	119	320	1 499		1 819
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120				
Итого	130	9 519 591	188 990	-106 489	9 602 092

Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	2 420 228	2 560 795
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1 839 422	1 921 939
машин, оборудования, транспортных средств	142	573 614	630 148
других	143	7 192	8 708
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	15 530	21 336
в том числе:			
здания	151	6 053	11 859
сооружения	152	5 329	5 329
Переведено объектов основных средств на консервацию	155		
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	39 685	22 995
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165		
СПРАВОЧНО.			
Результат от переоценки объектов основных средств:	170		
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	58 828	
амортизации	172	9 490	
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180		

Доходные вложения в материальные ценности					
Наименование показателя	Код строк и	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210				
Имущество, предоставляемое по	220				

договору проката					
Прочие	230	15 530	5 806		21 336
Итого	240	15 530	5 806		21 336
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250	6 373			7 992

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы					
Виды работ	Код строк и	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Всего	310				

Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
СПРАВОЧНО. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320		
Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы	330		

Расходы на освоение природных ресурсов					
Виды работ	Код строк и	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				
Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным 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 внебюджетные расходы как безрезультатные	430				

Финансовые вложения			
Наименование показателя	Код	Долгосрочные	Краткосрочные

	строк и				
		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	8 424 157	8 466 602		
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	8 424 157	8 466 602		
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций - всего	520				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)					
Предоставленные займы	525				
Депозитные вклады	530				
Прочие	535				
Итого	540	8 424 157	8 466 602		
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего		8 424 157	8 466 602		
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ		8 424 157	8 466 602		
Государственные и муниципальные ценные бумаги					
Ценные бумаги других организаций - всего					
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)					
Прочие					
Итого					
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			
Наименование показателя	Код строк и	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	257 610	199 788
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	90 739	86 910
авансы выданные	612	45 196	43 373

прочая	613	121 675	69 505
долгосрочная - всего	620	184 210	122 807
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621		
авансы выданные	622		
прочая	623	184 210	122 807
Итого	630	441 820	322 595
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	151 403	179 038
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	36 923	3 426
авансы полученные	642	1	101
расчеты по налогам и сборам	643	110 142	161 513
кредиты	644		
займы	645		
прочая	646	4 337	13 998
долгосрочная - всего	650	954 581	764 581
в том числе:			
кредиты			
займы			
ИТОГО		1 105 984	943 619

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)			
Наименование показателя	Код строк и	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	710	141 989	155 203
Затраты на оплату труда	720	343 159	328 142
Отчисления на социальные нужды	730	51 187	51 020
Амортизация	740	182 263	153 946
Прочие затраты	750	338 234	374 159
Итого по элементам затрат	760	1 056 832	1 062 470
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	760		
расходов будущих периодов	766	254	-1 562
резерв предстоящих расходов	767		

Обеспечения			
Наименование показателя	Код строк и	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
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		
в том числе:			
векселя	831		
Имущество, переданное в залог	840		
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			

Государственная помощь					
Наименование показателя		Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	
1		2	3	4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего		910			
в том числе: МОБ резерв					
целевое пособие - прочие					
		На начало отчетного периода	Получено за отчетный период	Возвращен о за отчетный период	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего					

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2010 год**

ОАО «КОЛЫМАЭНЕРГО»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Колымаэнерго»(ОАО «Колымаэнерго») образовано в 1995 году и является дочерним предприятием ОАО «РусГидро» с долей в уставном капитале в размере 64,27%. Общество зарегистрировано по адресу: г. Магадан, ул. Пролетарская дом 84, корп.2

По состоянию на 31.12.2010 в ОАО «Колымаэнерго» входят следующие филиалы, представительства и дочерние Общества:

Наименование	Вид деятельности
1. Филиалы:	
Колымская ГЭС	- производство и передача электроэнергии
Колымские электрические сети	- Эксплуатация линий электропередач и силового оборудования подстанций, распределительных устройств (пунктов) напряжением 0,38-35 кВ и 110-220 кВ переменного тока.
2. Представительства:	
Представительство ОАО «Колымаэнерго» г. Москва	- материально-техническое снабжение
3.Дочерние Общества	
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	-Генеральный подрядчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС. -Заказчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.

Численность персонала ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 568 человек (на 31 декабря 2009г.- 572 человек.)

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

В состав ревизионной комиссии ОАО «Колымаэнерго» входят:

1. Гатаулин Денис Владиславович – Заместитель начальника Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»;
2. Гречуха Максим Владимирович – Ведущий эксперт Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»;
3. Мельников Алексей Александрович – Главный эксперт Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»;
4. Лукашов Артём Владиславович – Ведущий эксперт Департамента управления капиталом ОАО «РусГидро»;
5. Карцев Дмитрий Алексеевич – Главный эксперт Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «РусГидро».

В состав Совета директоров ОАО «Колымаэнерго» входят:

1. Смирнова Юлия Всеволодовна – Председатель Совета директоров - Начальник Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро»;
2. Устюгов Дмитрий Владимирович - Начальник Юридического Департамента ОАО «РусГидро»;

3. Дмитриева Юлия Петровна – Главный специалист - эксперт отдела департамента Минэнерго России;
4. Дрокова Анна Валерьевна- Ведущий специалист - эксперт отдела Управления Росимущества;
5. Никитин Алексей Валерьевич – Начальник Департамента организации и сопровождения ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО «РусГидро»;
6. Мурин Леонид Аркадьевич – Генеральный директор ОАО «Колымаэнерго»;
7. Ожерельев Алексей Александрович – Заместитель Начальника отдела Департамента Минэнерго России.

Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Полное фирменное наименование – Открытое акционерное общество «Центральный Московский Депозитарий»

Сокращенное фирменное наименование – ОАО «Центральный Московский Депозитарий»

Место нахождения - 107087, г. Москва, Орликов переулок, д.3, корп. В

Фактический адрес -105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д.34, стр.8

Почтовый адрес -105066, г. Москва, а/я 145, ОАО «Центральный Московский Депозитарий»

Номер телефона – (495) 264-44-23

Номер факса –(495) 265-43-36

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра:

Номер - № 10-000-1-00255

Дата выдачи – 13.09.2002 г.

Орган, выдавший лицензию – Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России.

Сведения об аудиторе:

ООО «АДК-аудит» имеет:

Лицензию за № Е 001231 на осуществление аудиторской деятельности, выданную Министерством финансов РФ.

Адрес: 620026 г.Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 240, корп.1, под. 3.

ИНН 6672255138, КПП 667201001, ОГРН 1076672044712.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основа составления

ОАО «Колымаэнерго» руководствуется учетной политикой, сформированной в соответствии с Федеральным Законом от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности., Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 № 34н.

2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня последней отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007.

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной деятельности, предназначенные для использования в производстве продукции, способные приносить экономические выгоды в течение срока продолжительностью более 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют, в 2010 году не приобретались и не отчуждались.

4. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст.12 ФЗ от 21.11.1996 № 129 – ФЗ «О бухгалтерском учете» и методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризации имущества, в том числе переданного по договорам аренды, проводится на месте филиалами, осуществляющими эксплуатацию соответствующих объектов.

5. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств, ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26Н.

Объекты основных средств стоимостью не более 20 000 рублей за единицу (а также приобретенные книги, брошюры и т.п., издания, входящие в библиотечный фонд) включаются в состав материально- производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение,

сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

Первоначальная стоимость основных средств, при их изготовлении самой организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством этих основных средств.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 года амортизация начисляется в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР» По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002 года, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, определяемых Правительством Российской Федерации, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

По приобретаемым объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками

Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены

Амортизация объектов основных средств переданных в лизинг, производится лизингодателем или лизингополучателем в зависимости от того, на чьем балансе числятся указанные объекты в соответствии с лизинговым договором.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Фактические затраты на ремонт основных средств, списываются по мере их возникновения на счета издержек производства (обращения) и другие счета.

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

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

По состоянию на 1 января 2010 года Общество переоценило машины и оборудование по текущей восстановительной стоимости на указанную дату, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на начало 2010 года. Суммы прироста первоначальной стоимости указанных объектов и накопленной

амортизации отнесены на добавочный капитал. Сумма уценки в результате переоценки основных средств отнесены на нераспределенную прибыль.

Переоценка основных средств производится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.

Износ основных средств на 31.12.2010г. составил:

Всего основных фондов	26,67%
В том числе:	
Здания производственного назначения	13,34%
Гидротехнические сооружения	23,75 %
Сооружения электропередачи и связи	24,46%
Сооружения специальные и прочие	50,31 %
Силовые машины и оборудование	64,84%
Рабочие машины и оборудование	50,00%
Информационные машины и оборудование	41,75%
Прочие машины и оборудование, средства измерений	40,27%
Транспортные средства и передвижная техника	29,11%
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	44,85%

6. Учет финансовых вложений.

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

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

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений к объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организации признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов по которой они отражены в бухгалтерском балансе Общества.

7. Учет материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по фактической себестоимости.

Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов.

Аналитический учет материалов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом.

В качестве учетных цен принимаются договорные цены.

Предприятие ведет обособленный учет спецодежды и специальной оснастки в эксплуатации и производит её списание при выдаче работником предприятия порядком, установленным Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденным приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки при передаче в эксплуатацию полностью списывается на счета учета затрат при отпуске в производство (выдаче работникам).

8. Учет расходов будущих периодов

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

10. Расчеты прочих активов и пассивов.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате по обоснованным ценам и тарифам.

Расчеты с прочими дебиторами по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев после, отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

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

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

11. Резервы предстоящих расходов и платежей.

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

12. Учет финансовых результатов.

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6.05.1999 №32н.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности.

К обычным видам деятельности относится выручка от оказания услуг по продаже электрической энергии по утвержденным тарифам, продажа прочих товаров промышленного и непромышленного характера и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

13. Признание дохода.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей формирования финансовых результатов деятельности предприятия считается по моменту отгрузки покупателю за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка по отпуску электрической энергии с шин.
- выручка от реализации услуг по подрядной деятельности.

В состав прочих доходов Общество включает:

- доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду;
- доходы от реализации основных средств и иного имущества;

- доходы предшествующих периодов, выявленные в отчетном году, материалы б/у, оприходованные для дальнейшего использования;
- суммы списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- выручку от оказания услуг связи;
- выручку от реализации прочих товаров, работ, услуг.

14. Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы, связанные с арендой (субарендой) имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности.

Расходы, имевшие место в отчетном году, признаны полностью, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество калькулирует полную производственную себестоимость реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В составе прочих расходов учитываются:

- Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- Суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- Расходы на социальное потребление;
- Другие расходы, согласно ПБУ 10/99

15. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании гл.25 НК РФ.

В отчетном году Обществом рассчитываются и отражаются в учете и отчетности, отложенные налоговые активы по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль в одном

отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированный на суммы постоянных налоговых обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равно неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равно неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи в следующем порядке:

В целях исчисления налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ по моменту отгрузки товаров (работ, услуг);

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271, 272 НК РФ.

В 2010 году доходы и расходы, связанные с чрезвычайными обстоятельствами отсутствуют.

16. Добавочный и резервный капитал

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

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли Общества.

17. Изменения в учетной политике.

В учетную политику Общества в течение 2010 года внесены изменения, в связи с выходом ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Исправление ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности за 2010 год, проводятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету и отчетности (ПБУ 22/2010). Существенность определяется профессиональным суждением руководителей Общества. Существенная ошибка отчетного (2010) года, выявленная Обществом после окончания отчетного года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год. Исправляется заключительными записями 2010 года, по соответствующим счетам бухгалтерского учета. Существенная ошибка предыдущих лет (до 01.01.2010), выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного 2010 года. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности. Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год на собрании акционеров, исправляется:

1. Записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде.
2. Путем пересчета показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год.
3. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности. Как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена.
4. Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной. Выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год. Исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

18. Кредиты и займы полученные.

Заемные средства Обществом в отчетном году не оформлялись.

Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения компании

тыс. руб.

Наименование показателя	2008	2009	2010
Выручка всего (стр.010 формы № 2)	1 072 792	1 106 987	1 083 739
в том числе:			
-электроэнергии внутренним потребителям	564 342	640 524	711 483
-электроэнергия прочим потребителям	234 722		192 816
-выполнение работ по кап. стро-ву	186 721	215 384	71 756
-прочие работы, услуги	87 007	152 907 98 172	107 684
Себестоимость (стр. 020)	1 042 508	1 062 470	1 056 832
В том числе:			
-электроэнергии внутренним потребителям	611 827	653 518	747 189
-электроэнергия прочим потребителям	213 515	223 007	201 185
-прочие работы, услуги	56 165	46 633	55 791
Валовая прибыль	30 284	44 517	26 907
Чистая прибыль (убыток)	50 172	100 083	46 127
Рентабельность, %	2,9	4,2	2,5
Рентабельность продаж, %	2,82	4,02	2,5
Рентабельность собственного капитала, %	0,32	0,64	0,29
Коэффициент срочной ликвидности	0,88	1,92	1,20
Коэффициент финансовой независимости	0,92	0,93	0,94
Динамика дебиторской задолженности, %	24,0	-12,1	-22,4
Динамика кредиторской задолженности, %	-12,5	-48,0	18,2

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 2,1% и составила

1 083 739 тыс. руб. Выручка от продажи электроэнергии увеличилась на 5,6%, выручка от выполнения работ по капитальному строительству уменьшилась на 53,1% (за счет уменьшения объема выполненных СМР на сторону). Выручка по прочим работам и услугам увеличилась на 19,6%, за счет увеличения стоимости услуг по договорам дочерним Обществам.

Себестоимость за отчетный год по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 0,5% и составила 1 056 832 тыс. руб.

Показатель рентабельности (процентное отношение валовой прибыли к себестоимости) на конец 2010 года составляет 2,5%.

Рентабельность продаж демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж предприятия. За 2010 год этот показатель составил 2,5%, что на 1,5% ниже, чем в 2009г.

Рентабельность собственного капитала, демонстрирующая эффективность использования капитала, инвестированного собственниками Общества уменьшилась с 0,64% за 2009 год до 0,29 % за 2010 год.

Коэффициент срочной ликвидности, как отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам, составляет за отчетный период 1,2.

Коэффициент финансовой независимости (автономии) характеризует зависимость компании от внешних займов. Чем ниже значение данного коэффициента, тем больше займов у компании, тем выше риск неплатежеспособности, потенциального возникновения денежного дефицита у предприятия. Оптимальное значение коэффициента $> 0,8$.

На 31.12.2010 значение коэффициента финансовой независимости по предприятию составляет 0,94%.

Динамика дебиторской задолженности, характеризующая величину снижения дебиторской задолженности в отчетном периоде по отношению к 2009 году на 22,4%, за счет уменьшения задолженности покупателей и заказчиков за товары и услуги.

Динамика кредиторской задолженности, характеризующая величину увеличения кредиторской задолженности, в отчетном периоде по отношению к базовому, за 2010 год на 18,2%, за счет переноса с прочих долгосрочных обязательств (стр.520 ф1) на краткосрочные обязательства по задолженности перед государственными внебюджетными фондами, согласно графика гашения на 2011 год.

Анализ структуры и динамики чистых активов

Под стоимостью чистых активов понимается величина, определяемая путем вычитания из суммы активов акционерного общества, принятых к расчету, суммы его пассивов, принятых к расчету.

	тыс.руб.		
Наименование показателя	2008	2009	2010
Основные средства	7 012 035	7 050 025	7 041 297
Незавершенное строительство	1 127 293	695 722	706 378
Доходные вложения в материальные ценности	8 384	9 157	13 344
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	816678	8 424157	8 466 602
Отложенные налоговые активы	0	10 741	15 225
Запасы	10 767	61 219	67 232
НДС по приобретенным ценностям	61 838	181	35
Долгосрочная дебиторская задолженность	863	184 210	122 807
Дебиторская задолженность	245 615	257 610	199 788
Денежные средства	257 023	22 532	15 946

	220		
ИТОГО АКТИВЫ	16 892 971	16 715 554	16 648 654
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	0	0	0
Кредиторская задолженность	291159	151 403	179 038
Прочие долгосрочные обязательства	1090172	954 581	764 581
Задолженность участников по выплате доходов	0	0	
ИТОГО ПАССИВЫ	1 381 331	1 105 984	943 619
Чистые активы (п.8-п.13)	15 511 640	15 609 570	15 705 035

В 2010 году по сравнению с 2009 годом сумма активов Общества уменьшилась на 0,4% в связи с уменьшением дебиторской задолженности за ТМЦ.

Сумма пассивов при этом уменьшилась на 14,7% за счет снижения прочих долгосрочных обязательств.

Чистые активы Общества на 31.12.2010 увеличились относительно 2009 года на 95 465 тыс. руб. или на 0,6 %.

Сравнительные данные

Данные заключительной бухгалтерской отчетности за 2009 год не соответствуют данным в формах отчетности за 2010 год. Валюта баланса на начало 2010 года изменилась, в связи со следующими обстоятельствами:

На основе отчета независимого оценщика Обществом произведена переоценка основных средств. Результаты указанной переоценки по остаточной стоимости отражены в бухгалтерской отчетности Общества на

1 января 2010 года (строки бухгалтерского баланса 120,420,470.)

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
120	Основные средства	7 050 025	49 338	7 099 363
190	Итого внеоборотные активы	16 189 802	49 338	16 239 140
300	Итого по активу(Баланс)	16 715 554	49 338	16 764 892
420	Добавочный капитал	3 429 827	67 510	3 497 337
470	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-70 634	-18 172	-88 806
490	Итого Капитал и Резервы	15 609 570	49338	15 658 908
700	Итого по пассиву (Баланс)	16 715 554	49 338	16 764 892

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

1. Основные средства (стр. 120 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам, тыс. руб.

Наименование показателя	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Остаточная стоимость на 31.12.10 г.	Степень износа основных фондов %
Всего основных фондов	9 602 092	7 041 297	26,67
в том числе:			
Здания производственного назначения	1 197 179	1 037 488	13,34
Гидротехнические сооружения	7 147 081	5 449 384	23,75
Сооружения электропередачи и связи	40 362	30 488	24,46
Сооружения специальные и прочие	108 688	54 011	50,31
Силовые машины и оборудование	666 740	234 420	64,84
Рабочие машины и оборудование	290 881	145 429	50,00
Информационные машины и оборудование	114 883	66 920	41,75
Прочие машины и оборудование, средства измерений	298	178	40,27
Транспортные средства и передвижная техника	14 747	10 454	29,11
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	19 414	10 706	44,85
Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	1 819	1 819	0
Прочие основные фонды	0	0	0

Основные средства ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31.12.09. года по первоначальной (восстановительной) стоимости составили 9 460 763 тыс. руб.

Накопленный износ на 31.12.09.составил 2 410 738 тыс. руб.

Проведена переоценка основных средств по первоначальной стоимости на сумму 58 828 тыс. руб. в том числе:

Силовые машины и оборудования на сумму 46 195 тыс. руб.

Рабочие машины и оборудование на сумму 12 633 тыс. руб.

На 01.01.10 года изменилась валюта баланса. **Основные средства по состоянию на 01.01.10г. по первоначальной (восстановительной) стоимости составили 9 519 591 тыс. руб.**

Накопленный износ на 01.01.10г. составил 2 420 228 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств после переоценки составила 7 099 363 тыс. руб.

В течение 2010 года увеличилась первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 188 990 тыс. руб., в том числе:

- за счет тех. перевооружения и реконструкции (ТП и Р) на сумму - 171 763 тыс. руб.
- за счет приобретения основных фондов на сумму – 14 571 тыс. руб.
- за счет перемещения между видами основных фондов – 2 656 тыс. руб.

Всего выбыло основных средств по первоначальной стоимости 106 489 тыс. руб.

- за счет списания не профильных основных фондов – 31 602 тыс. руб.

- вклад в уставный капитал дочернему Обществу ОАО «СреднеканскаяГЭС» (а/дорога) – 66 425 тыс. руб.
- за счет перемещения между группами основных фондов – 2 656 тыс. руб.
- перевод основных средств, сданных в аренду со счета 01 на счет 03 – 5 806 тыс. руб.

На 31.12.2010 основные фонды по первоначальной стоимости составили 9 602 092 тыс. руб. Накопленный износ на 31.12.10 составил 2 560 795 тыс. руб.

Степень износа основных средств на конец года составила 26,67%

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2010 г. составила 7 041 297тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2010 года ОАО «Колымаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 20,94 га, общая кадастровая стоимость земельных участков составляла 33 641 102,72 руб.

С 01 января 2010 года ОАО «Колымаэнерго» расторгло договоры аренды на общую площадь 14,05 га общей кадастровой стоимостью 21 059 976,22 руб.

За 2010 год произошло увеличение кадастровой стоимости по арендованным земельным участкам общей площадью 6,57 га на сумму 7 684 007,50 руб. на основании Постановления от 29.12.2008 г. № 530-па «Об утверждении результатов государственной кадастровой оценки земельных участков в составе земель населенных пунктов Магаданской области».

На 31 декабря 2010 года ОАО «Колымаэнерго» арендовало земельных участков общей площадью 9,55 га общей кадастровой стоимостью 20 265 170 руб.

По состоянию на 01.01.2010 года в собственности ОАО «Колымаэнерго» имелись земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинский район, общей площадью 1 006,03 га (приобретенные в 2006 году по стоимости 6 036 руб.), общая кадастровая стоимость 40 241,24 руб.

В 2010 году ОАО «Колымаэнерго» приобрело земельные участки общей площадью 21,99 га, общая кадастровая стоимость 33 824 005,13 руб., на сумму 1 499 428,84 руб. На 31 декабря 2010 года в собственности ОАО «Колымаэнерго» имеются земельные участки, расположенные в Магаданской области, Ягоднинский район, общей площадью 1 021,10 га, общая кадастровая стоимость 46 132 532,96 руб. на общую стоимость 1 819 221 ,84 руб.

2. Доходные вложения в материальные ценности (стр.135 Бухгалтерского баланса)

Имущество, сданное в аренду по ОАО «Колымаэнерго» на 31.12.10 г. по остаточной стоимости – 13 344 тыс. руб.

в том числе:

<input type="checkbox"/> объединенный корпус Спецгидроэнергомонтаж (СГЭМ)	1 496 тыс. руб.
<input type="checkbox"/> холодный склад базы Гидроспецстрой (ГСС)	998 тыс. руб.
<input type="checkbox"/> стоянка спец. машин Гидроспецстрой (ГСС)	674 тыс. руб.
<input type="checkbox"/> площадки, подъезды базы Гидроспецстрой (ГСС)	1 472 тыс.руб.
<input type="checkbox"/> Машины и оборудование (ОАО «Усть-СГЭСстрой»)	2 686 тыс. руб.
<input type="checkbox"/> Производственный и хозяйственный инвентарь	8 тыс. руб.
<input type="checkbox"/> Гараж на 5 автомашин (ИП Скрипник А.В.)	1 270 тыс. руб.
<input type="checkbox"/> Склад (ООО «Тристан»)	4 740 тыс.руб.

3. Незавершенное строительство (стр.130 баланса)

По состоянию на 01.01.2010 года по обществу остались затраты по незавершенному строительству в сумме 695 722 тыс. руб. в том числе:

Наименование объекта строительства	Сумма НДС на 01.01.2010
ВЛ 220 кВ Колымская ГЭС - Дукат	588 491
Собственное строительство	16 064
ТПиР Колымской ГЭС	91 167
Всего	695 722

В течение 2010 года произведено затрат по незавершенному строительству на сумму 198 251 тыс.руб. в том числе:

по техперевооружению и реконструкции (ТПиР) Колымской ГЭС на сумму 163 098 тыс.руб., в том числе оборудование на сумму 43 954 тыс. руб.;

по техперевооружению и реконструкции (ТПиР) Колымских электрических сетей (КЭС) 8 681 тыс. руб., в том числе оборудование 2 139 тыс. руб.

Затраты по ВЛ. 220 кВ Колымская ГЭС- Дукат (проектные работы) по КЭС на сумму 26 472 тыс. руб.

Ввод в эксплуатацию составил 171 763 тыс. руб. в том числе:

по техперевооружению и реконструкции (ТПиР) Колымской ГЭС ввод в эксплуатацию составил 163 082 тыс. руб. в том числе оборудование на сумму 47 796 тыс. руб.;

по техперевооружению и реконструкции (ТПиР) Колымских электрических сетей ввод в эксплуатацию составил 8 681 тыс. руб., в том числе оборудование 2 139 тыс. руб.

Списано собственное незавершенное строительство, как не профильные активы на сумму 15 832 тыс.руб.

Остаток незавершенного строительства на конец отчетного периода 706 378 тыс.руб. в том числе:

Наименование объекта строительства	Сумма НДС на 31.12.2010
ВЛ. 220кВ Колымская ГЭС - Дукат	614 963
Собственное строительство	232
ТПиР Колымской ГЭС	91 183
Всего	706 378

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

По состоянию на 01.01.10 года инвестиции в дочерние Общества составили 8 424 157 тыс. руб. в том числе:

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» 8 214 146 тыс.руб.
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» 210 011 тыс.руб.

За 2010 год произведены инвестиции путем вклада в дочернее Общество ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»:

1. Участка №4 автодороги «Ларюковская-Усть-Среднекан» на сумму 42 445 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.10 г. долгосрочные вложения в дочерние общества составили 8 466 602 тыс. руб. в том числе:

ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» 8 256 591 тыс.руб.
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» 210 011 тыс.руб.

5. Материально-производственные запасы (стр.210 Бухгалтерского баланса)

Запасы учитываются по фактической себестоимости, в сумме затрат на приобретение за исключением, возмещаемых из бюджета налогов. Фактическая себестоимость запасов не подлежит изменению кроме случаев, прямо установленных законодательством РФ.

На конец отчетного периода общая сумма производственных запасов составила 67 232 тыс. руб., в том числе:

- доля запасных частей 16 296 тыс. руб. или 24,2 %;
- доля прочих ТМЦ (инвентарь, хозяйственные принадлежности и другие) 46 638 тыс. руб. или 69,4%;
- расходы будущих периодов 4 298 тыс. руб. или 6,4 %.

Расходы будущих периодов относятся на себестоимость продукции в сумме, пропорциональной стоимости произведенных расходов с учетом периода, на который распространяются данные расходы. На конец отчетного периода стоимость расходов составила

4 298 тыс. руб. или 6,4 %, в том числе:

- Расходы на выплату отпускных 2 053 тыс. руб. или 47,8 %.
- Программные продукты 184 тыс. руб. или 4,3%
- Страховые взносы в фонды с отпусков 174 тыс. руб. или 4,0%
- Предоставление права доступа к комплекту
- Документов, размещенных в сети Интернет 1 369 тыс. руб. или 31,8%
- Услуги по страховой защите страховых договоров 21 тыс. руб. или 0,5%
- Страхование 12 тыс. руб. или 0,3%
- Межевание земель ВЛ.-220 Колымская ГЭС-Дукат 485 тыс. руб. или 11,3%

Доля материально-производственных запасов составляет 16,6% от стоимости оборотных активов и 0,4% от стоимости всех активов Общества.

7. Дебиторская задолженность (статья 230.Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода сумма долгосрочной дебиторской задолженности по строке баланса 230 составила 122 807 тыс. руб. за МПЗ.

Наименование	на 01.01.2010	на 31.12.2010
Покупатели, заказчики (стр. 231)	184 210	122 807
в том числе:		
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	184 210	122 807

7. Дебиторская задолженность (статья 240 Бухгалтерского баланса).

На 01.01.10г. сумма дебиторской задолженности по строке 240 составляла 257 610 тыс.руб.

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности по строке баланса 240 составила – 199 788 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 240:

(тыс. руб.)

Наименование	на 01.01.2010	на 31.12.2010
Покупатели, заказчики (стр. 241)	195 756	148 243
в том числе:		
Потребители электрической энергии, всего	90 739	86 910
в том числе:		
ОАО «Магаданэнерго»	70 308	56 965
МУП СМПП ЖКХ	15 752	24 965
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	2 039	1 600
ООО «Жилищная управляющая компания «Синегорье»	55	-
Население п.Синегорье, п.Уптар	1 337	1245
МУП г. Магадан «Водоканал»	240	202
МУ г. Магадан «Магадантеплосеть»	242	-
ООО «НМУ Гидромонтаж»	162	-
МУ г. Магадан «Горсвет»	63	-
МУ «Дворец спорта» п. Синегорье	72	119
МУЗ «Синегорьевская больница»	88	213
ООО «Колымагидротехработы»	86	206
ООО «Тристан»	-	205
ДЗАО «КолымаСГЭМ»	-	57
ОАО «Горнодобывающая компания «Берелех»	-	454
Прочие потребители	295	679
Контрагенты по хозяйственным договорам, всего	105 017	61 333
в том числе, наиболее крупные:		
ООО «Колымагидротехработы»	35	168
МУП «Магаданоблстрой»	34 859	-
Департамент «САТЭК»	186	-
ООО «Кафедральный собор»	285	285
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»(перенесено с долгосрочной задолженности стр.231 ф1)	69 503	60 803
ООО «Тристан»	-	29
ООО «КолымаСГЭМ»	-	23
Прочие	149	25

Наименование	на 01.01.2010	на 31.12.2010
Авансы выданные (стр. 245) в том числе наиболее крупные:	45 196	43 373
ОАО «Гидроремонт-ВКК»	-	12 277
ООО «Промавтоматика»	-	436
ООО «МагаданпромстройНИИпроект»	-	2 000
ОАО «ВНИИГ им.Веденева»	307	150
МОГАУ«Управление госэкспертизы»	-	3 349
ООО «Сталд ЛТД»	3 928	6 031
ООО «ПромстройНИИпроект»	-	4 300
ОАО «Ленгидропроект»	531	-
ЗАО «Синетик»	7 704	-
ООО «Информационные системы»	-	887
ООО «НТЦ «Контакт - Байкал»	-	1 518
ООО «»ИнвестУралСтрой»	-	160
ООО «Информсервис»	-	163
ФГУП «Почта России»	-	130
СО РАН «Алтае-Саянский филиал Геофизической службы	2 322	-
ООО «НПО Санкт-Петербургская электротехническая компания	19 802	-
ООО «Завод Сейтронмаш»	3 885	-
ООО «Автоцентр»	1 629	-
ЗАО «СилТЭК»	790	567
ООО СК «Бранс»	639	207
ООО «ЕАМ Системз» г. Москва	665	-
ОАО «НИИЭС» Волгоградский филиал	333	-
ООО «Гион»	407	-
ООО «Президент-Нева»	339	-
ООО «Информационное агентство «Энергоспресс»	-	136
ООО «Компания ЭТК-Энерготранс»	-	422
ООО «Электроавтоматика»	-	10 483
Прочие	1 915	157
Прочие дебиторы (стр. 246) в т.ч.	16 658	8 172
Подотчетные суммы	618	371
Долг по зарплате	1 976	908
Физические лица	937	1 072
Расчеты по страховым взносам	334	361
Переплата по налогу на прибыль	5 163	1 305
ОАО «Усть-СреднекаГЭСстрой»	-	620
ООО «СК «»Бранс»	150	-
ООО «Росгорноспас»	144	-
ОАО«Е-4 Севзапэнергосервис»	328	-
ООО «Информационные системы»	102	-
ООО «СтройАльянс»	270	-
ООО «Сибантикор»	104	-
филиал «Магаданэнергообит» ОАО «Магаданэнерго»	215	213
ИП Зацерковный В.Н.	-	136
ИП Костин Д.В.	-	162
ООО «МостСтройСервис»	209	-
ООО «Аргус-мастер»	-	427
ООО «Промавтоматика»	-	198

Наименование	на 01.01.2010	на 31.12.2010
ООО «Новосибирская Энергетическая компания»	-	219
ООО «Софт-капитал»	-	160
ООО «Желдорэкспедиция-В»	-	71
ООО «Интеллект-сервис»	-	99
ООО «КИМА Технический центр»	-	76
ООО «Промхолод»	-	77
Филиал «Подводречстрой»	-	60
ООО «Авиа-партнер»	-	80
ООО «БригГЕО»	-	430
ООО «Стройпроектсервис»	132	-
ООО «ДМСнабжение»	197	-
ООО «Росгноспас»	-	144
ООО «Союзлифтмонтаж»	147	-
ООО «Бриг ГЕО»	430	-
ИП «Асеев М.А.	135	-
ЗАО «Айпинэт»	120	-
ЗАО «ФирмаЭПРО»	369	-
ООО «ИнтерЭнерго»	239	-
ООО «Кода»	495	-
ООО Проектное бюро «Центр Экологических инициатив»	222	-
ООО «Транспортная компания «Русский Экспресс»	179	-
ООО «ТЦ Комус»	209	-
ОАО «Дальэнергосетьпроект»	616	-
Администрация Магаданской обл.(возмещение бюджетникам за эл.энергию)	-	148
ООО «Винат»	-	82
ООО «Торговый дом «Торгфлекс»	238	-
Расчеты с персоналом	99	-
ГОУ высшего образования «Государственный университет управления»	95	-
ОАО «Дальневосточная компания электросвязи» Магаданский филиал	96	-
ЗАО «Концерн Промснабкомплект»	87	-
ЗАО «Софткей»	81	-
ООО «НефтеГазСервис»	80	-
прочие	1 842	753

Страховые взносы на 01.01.2010 года 334 тыс. руб. За 2010 год начислено 56 822 тыс. руб. в том числе:

Фонд социального страхования 9 566 тыс. руб.

Пенсионный фонд 40 921 тыс. руб.

Фонд обязательного медицинского страхования 6 335 тыс. руб.

Перечислено 56 849 тыс. руб. в том числе:

Фонд социального страхования 9 496 тыс. руб.

Пенсионный фонд 41 007 тыс. руб.

Фонд обязательного медицинского страхования 6 346 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.10г. 361 тыс. руб.

По сравнению с 2009 годом краткосрочная дебиторская задолженность уменьшена на 57 822 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков снижена на 47 513 тыс. руб. или на 24,3 %, а прочая дебиторская задолженность снижена на 8 486 тыс. руб. или на 50,5 %. Авансы выданные уменьшены на 1 823 тыс. руб. или 4,0%

Сравнительная характеристика дебиторской задолженности

Наименование	01.01.2010 тыс. руб.	31.12.2010 тыс. руб.	Рост (+), снижение (-)
Всего дебиторская задолженность, строка 240	257 610	199 788	-57 822
В том числе:			
Покупатели и заказчики, строка 241	195 756	148 243	-47 513
Авансы выданные, строка 245	45 196	43 373	-1 823
Прочие дебиторы, строка 246	16 658	8 172	-8 486

8. Долгосрочные обязательства (стр. 510 и 520 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы задолженности, подлежащие погашению в соответствии с договорами более чем через 12 месяцев, после отчетной даты. По ОАО «Колымаэнерго» предоставлена рассрочка погашения задолженности в бюджет и внебюджетные фонды по постановлениям Межрайонных инспекций МНС России, сроком на 12 лет, начиная с 2007 года по 2018 год, в соответствии с графиком погашения задолженности по Определению Судебной коллегии (Дело №2-1173/07, №33-933 25 декабря 2007года).

Долгосрочные обязательства на 31.12.2010года составили 764 581 тыс. руб. в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование (стр.520 бухгалтерского баланса)	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Задолженность перед социальными фондами в том числе:	508 349	318 349
Пенсионный фонд РФ	303 152	157 799
Фонд обязательного медицинского страхования	44 647	0
Фонд занятости	13 644	13 644
Пени и штрафы в государственные внебюджетные фонды	146 906	146 906
Задолженность перед бюджетом в том числе:	446 232	446 232
Налог на добавленную стоимость	0	0
Налог на имущество	0	0
Пени, штрафы	446 232	446 232
Прочие налоги	0	0

9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строк 610 и 620 Бухгалтерского баланса).

Краткосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы кредиторской задолженности, обязанность, по уплате которой подлежит исполнению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

На начало отчетного периода общая сумма краткосрочных обязательств составила 151 403 тыс. руб. на конец отчетного периода задолженность перед кредиторами составила 179 038 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	в % к общей задолженности
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	179 038	100
<i>в том числе:</i>		
Поставщики и подрядчики (строка 621 баланса)	16 029	11,0
из них наиболее крупные:		
ОАО «СГЭМ»	4 490	
ООО «Тристан»	772	
ЗАО «Айпинет»	325	
ОАО «Дальневосточная компания электросвязи»	284	
ООО «Президент-Нева «Энергетический центр»	4 392	
ОАО «УстьСреднеканГЭСстрой»	262	
МУП СМПП ЖКХ и Э	40	
ФГУП «Управление ведомственной охраны»	1 278	
ООО «Датаком»	442	
ОАО «Магаданэнерго»Магаданэнергообит	3 426	
Прочие	318	
Задолженность по оплате труда (стр. 623 баланса)	0	
Задолженность внебюджетным фондам (строка 624 баланса)	118 012	58,3
<i>из них:</i>		
Фонд обязательного медицинского страхования	26 417	
Пенсионный фонд РФ (страховая и накопительная часть)	91 595	
Задолженность перед бюджетом (стр. 625 баланса)	43 501	29,7
<i>из них:</i>		
По налогу на прибыль	0	
По налогу на добавленную стоимость	35 227	
По налогу с доходов физических лиц	33	
По налогу на имущество	2 859	
По прочим налогам и сборам	5 382	
Задолженность по прочим кредиторам (стр. 626 баланса)	1 496	1,0
<i>из них авансы полученные:</i>		
В т.ч. МДОУ «Детский сад «Радуга»,МО «пос.Синегорье»	101	
Расчеты с физ. лицами	256	

Наименование	Сумма, тыс. руб.	в % к общей задолженности
Федеральное агентство водных ресурсов «Ленское бассейновое водное управление»	402	
Депонированная задолженность	179	
ООО «Проминвест»	231	
Алименты	35	
ООО «НТЦ РЗТАСКУЭ»	220	
Исполнительный документ: в т.ч. Служба судебных приставов п. Ягодное, филиал «КолымаАТБ», МУП «СМПЖ ЖКХ и Э», ОАО «Дальсвязь»	51	
Прочие кредиторы	21	

По сравнению с 2009 годом краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась
На 27 635 тыс. руб., в том числе:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками уменьшена на сумму 20 894 тыс. руб.
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами увеличилась на 76 190 тыс. руб. в том числе:

начислено взносов за 2010 год – 2 353 тыс. руб.

перенесено с долгосрочных обязательств (стр. 520 баланса)- гашение по графику на 2011 год в сумме 117 989 тыс. руб.

оплачено за отчетный период – 44 152 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.10г. по внебюджетным фондам 118 012 тыс. руб.

Задолженность по налогам снижена на сумму 24 819 тыс. руб. в том числе:

начислено за 2010 год – 336 673 тыс. руб.

авансовый платеж по налогу на прибыль – 3 858 тыс. руб.

оплачено за отчетный период – 357 634 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.10г. по налогам 43 501 тыс. руб.

По прочим кредиторам задолженность снижена на сумму 2 842 тыс. руб.

10. Налоги

НДС.

Сумма налога на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам и услугам составила 207491 тыс. руб. (216223 тыс. руб. – в 2009 году). НДС по приобретенным ценностям составил 79049 тыс. руб. (211712 тыс. руб. – в 2009 году), в том числе принятый к вычету 0 тыс.руб., (0 тыс.руб. – в 2009 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определённая исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчётный год, составила $50892 \cdot 20\% = 10178$ тыс. руб. (в 2009 году – $115521 \cdot 20\% = 23104$ тыс. руб.).

В отчётном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учёта (текущего налога на прибыль), составила - $27865 \cdot 20\% = -5573$ тыс. руб. (в 2009 году – $-55481 \cdot 20\% = -11096$ тыс. руб.). В том числе:

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц, в связи с различиями в признании в бухгалтерском учёте и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм в 2010 году - $32135 \cdot 20\% = 6427$ тыс. руб. (в 2009 году – $28999 \cdot 20\% = 5800$ тыс. руб.)

Постоянные налоговые активы в 2010 году - дивиденды полученные - $60000 \cdot 20\% = 12000$ тыс. руб. (в 2009 году - $84480 \cdot 20\% = 16896$ тыс. руб., сформировались из дивидендов полученных – 79076 тыс. руб. и доходы прошлых лет - 5404 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного налога по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учёта, составила - $22421 \cdot 20\% = 4484$ тыс. руб. (в 2009 году - $-130 \cdot 20\% = -26$ тыс. руб.), в том числе, возникших – 192491 тыс. руб. (в 2009 году – 167547 тыс. руб.) и погашенных – 170070 тыс. руб. (в 2009 году – 167677 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы в 2010 году связаны с различиями в бухгалтерском учёте и для целей налогообложения начислении амортизации основных средств (погашенных в 2009 году – 170070 тыс. руб., в том числе: в начислении амортизации основных средств – 166118 тыс. руб. и убыток за 2004 год – 1559 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц составила 0 тыс.руб. (в 2009 году – 0 тыс.руб.)

По данным налогового учёта налогооблагаемая прибыль за 2010 год составила $45447 \cdot 20\% = 9089$ тыс.руб. (в 2009 году – $59910 \cdot 20\% = 11982$ тыс.руб.).

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 152736 тыс. руб. (в 2009 году – 151586 тыс. руб.), в прочие расходы – 1807 тыс. руб. (в 2009 году – 2966 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество -151245 тыс. руб., налог на землю – 1359 тыс. руб., транспортный налог – 53 тыс. руб., платежи за выбросы в окружающую среду – 79 тыс. руб. (в 2009 году - налог на имущество -150237 тыс. руб., налог на землю – 1282 тыс. руб., транспортный налог – 20 тыс. руб., платежи за выбросы в окружающую среду – 47 тыс. руб.). В состав прочих расходов включен: налог на имущество – 1807 тыс. руб. (в 2009 году – налог на имущество – 2966 тыс. руб.).

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

- Наличие права на получение выручки, подтвержденного соответствующим образом;
- Возможность определения суммы выручки;
- Возможность определения суммы расходов, связанных с получением выручки;
- Уверенность в увеличении экономической выгоды;
- Переход права собственности или принятием заказчиком услуг.

	2010 год, тыс. руб.	2009 год, тыс. руб.	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Выручка всего (стр. 010 формы № 2)	1 083 739	1 106 987	-23 248	-2,1
<i>в том числе:</i>				
электроэнергии внутренним потребителям	711 483	640 524	+70 959	+11,1

	2010 год, тыс. руб.	2009 год, тыс. руб.	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Электроэнергия прочим потребителям.	192 816	215 384	-22 568	-10,5
Выполнение работ по кап.стро-ву.	71 756	152 907	-81 151	-53,1
прочих товаров, продукции, работ, услуг .	107 684	98 172	+9 512	+9,7

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 2,1 % и составила
1 083 739 тыс. руб.

12. Доходы от участия в других организациях

За 2010 год получены дивиденды от дочернего Общества ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» в сумме 60 000 тыс. руб.

13. Прочие доходы и расходы

Наименование	тыс. руб.	
	2010 год	2009 год
Прочие доходы	24 155	825 285
<i>в том числе:</i>		
от реализации основных средств, кроме квартир	0	211
от реализации МПЗ	1 224	19 032
от списания основных средств	67	66
прибыль 2008, выявленная в отчетном периоде	0	2 374
прибыль 2007 года, выявленная в отчетном периоде	0	408
прибыль 2006 года, выявленная в отчетном периоде	0	2 622
прибыль 2009 года, выявленная в отчетном периоде	301	0
кредиторская задолженность, более трех лет	939	562
Доходы от продажи и иного выбытия финансовых вложений.	0	767 959
*другие прочие доходы	21 624	32 051
Прочие расходы	60 374	833 357
<i>в том числе:</i>		
от реализации основных средств.	0	214
от реализации МПЗ	1 156	18 392
затраты по обслуживанию ценных бумаг	112	111
услуги банков и иные операционные расходы	1 278	1 261
Убыток 2008 года, выявленный в отчетном периоде	87	3 312
убыток 2007 года, выявленный в отчетном периоде	0	198
убыток 2006 года, выявленный в отчетном периоде	0	349
Убыток 2009 года, выявленный в отчетном периоде	2235	0

Наименование	2010 год	2009 год
Списание незавершенного строительства	15 832	0
От списания непрофильных основных средств.	12 437	0
дебиторская задолженность более трех лет**	1 353	2 556
НДС от списанной кредиторской задолженности	56	20
издержки по исполнительному производству	0	0
материальная помощь и др. соц. выплаты	1 827	1 400
расходы на проведение спортивных мероприятий	0	403
расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	0	40
Расходы по продаже и иному выбытию финансовых вложений.	0	767 959
	0	
**другие прочие расходы	24 001	37 142

* В 2010 году основу прочих доходов из суммы 21 624 тыс. руб. составили доходы:

- доходы от сдачи имущества (основных средств) в аренду- 18 826 тыс. руб.;
- поступление денежных средств по исполнительному производству(материальный ущерб, квартплата населения)- 253 тыс.руб.;
- за проведение закупочных процедур – 297 тыс. руб.;
- Доход от возмещения затрат ООО «ЖУК» - 508 тыс.руб.;
- доход от проведения работ для ООО «Конго» - 182 тыс. руб.;
- возмещение материального ущерба -130 тыс. руб.;
- услуги по перевозке экспедиции- 66 тыс. руб.;
- услуги химической лаборатории – 225 тыс. руб.;
- доход от выполненных работ для ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»– 509 тыс. руб.;
- возмещение затрат за обучение студентов в ГОУ ВПО «МЭИ» (в связи с отчислением) – 82 тыс.руб.;
- возмещение затрат по базе в п. Салтыковка Московской области- 378 тыс. руб.;
- доходы от прочей реализации работ, услуг -168 тыс. руб.

** Основную долю в составе прочих расходов из суммы 24 001 тыс. руб. составляют:

- расходы по амортизации от сдачи имущества в аренду- 9 211 тыс. руб.;
- представительские расходы - 2 079 тыс. руб.;
- содержание рабочей столовой (Колымская ГЭС)- 2 705 тыс. руб.;
- износ непромышленных объектов - 927 тыс. руб.;
- налог на имущество (по имуществу, сданному в аренду)-1 807тыс. руб.;
- НДС не принятый к возмещению и начисленный по ценным подаркам – 503 тыс. руб.
- услуги по оценке имущества -34 тыс. руб.;
- оплата дополнительно предоставляемых отпусков сверх норм, предусмотренных законодательством -1 145 тыс. руб.;
- обучение студентов – 428 тыс. руб.;
- услуги связи -542 тыс. руб.;
- зарплата врача здравпункта Колымской ГЭС -850 тыс. руб.;
- расходы по участию в Совете директоров ОАО «Колымаэнерго» - 153 тыс. руб.;
- оплата проезда членам семьи и по заявлению в связи с утерей билетов -85 тыс. руб.;
- НДС к уплате в бюджет по муниципальному имуществу, полученному по договорам безвозмездного пользования за №137 и 138 от 01.01.10г. -4 тыс. руб.;
- затраты по базе в п. Салтыковка Московской области – 347 тыс. руб.;

- расходы по арендованному имуществу -468 тыс. руб.;
- оплата за обучение в учебном комбинате – 43 тыс. руб.;
- услуги VIP – залов – 31 тыс. руб.;
- страховые взносы – 1159 тыс. руб.;
- госпошлина – 145 тыс. руб.;
- расходы по Мировому соглашению от 29.06.10г. по делу №А37-778/2010 ЗАО «Е4-СибКОТЭС» -41 тыс. руб.;
- расходы на приобретение новогодних подарков – 240 тыс. руб.;
- командировочные расходы – 239 тыс. руб.
- издержки по исполнительному производству- 590 тыс. руб.
- прочие расходы –225 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства за 2010 год составили (-5 573) тыс. руб. в т.ч.:

Содержание операций	Дебет счёта	Кредит счёта	Сумма, тыс.руб.	Первичный документ
Отражено в учёте «постоянное налоговое обязательство»	99 «Прибыли и убытки»	68 «Расчёты по налогам и сборам»	6 427 (32135*20%)	Бухгалтерская справка-расчёт
Отражено в учёте «постоянный налоговый актив»	68 «Расчёты по налогам и сборам»	99 «Прибыли и убытки»	12 000 (60000*20%)	Бухгалтерская справка-расчёт

14. Добавочный капитал (строка 420 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2009 года добавочный капитал составил 3 429 827 тыс. руб.

На 01.01.10г. добавочный капитал увеличился на сумму 67 510 тыс. руб. за счет дооценки основных фондов и составил 3 497 337 тыс. руб.

За 2010 год добавочный капитал уменьшился на 5 360 тыс. руб.- на сумму дооценки по списанным основным средствам.

На 31.12.2010 года добавочный капитал 3 491 977 тыс. руб.

15. Структура акционерного капитала

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	01.01.2010г.	31.12.2010г.
ОАО «РусГидро»	7 850 852 648	7 850 852 648
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	4 212 199 965	4 212 199 965
Комитет по управлению государственным имуществом Магаданской области	109 161 367	109 161 367
ОАО «Медицинская страховая компания «АВЕ»	19 090 910	19 090 910
ОАО «Страховая компания по медицинскому страхованию «Панацея Мед»	19 090 910	19 090 910

Областное ГУП «Магаданский проектный и НИИ промышленного проектирования»	4 151 015	4 151 015
Физические лица	5 055	5 055

Акционеры, владеющие более 5% уставного капитала и более 5% обыкновенных именных акций Общества

Наименование владельца ценных бумаг, владеющих более 5% от УК	01.01.2010		31.12.2010	
	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций
ОАО «РусГидро»	64,27	64,27	64,27	64,27
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	34,49	34,49	34,49	34,49

Уставный капитал Общества за 2010 год не изменился.

	Общее кол-во (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций
Обыкновенные акции	12 214 551 870	1	12 214 551 870
Итого	12 214 551 870		12 214 551 870

16. Государственная помощь.

В отчетном году Общество субсидий из федерального бюджета не получало.

17. Дочерние Общества.

Дочерние общества по состоянию на 31.12.2010г.

№ п/п	Наименование, вид деятельности	Местонахождение	Сумма переданных акций, тыс. руб.	Доля в УК дочерних обществ, %
1	ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» - заказчик по строительству Усть-Среднеканской СГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	810585020 8*	53,45
2.	ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» - подрядчик по строительству Усть-Среднеканской СГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	297 547**	100

*/ По отчету оценщика ООО «Институт оценки собственности и финансовой деятельности», дата проведения оценки 01.03.2007 года. (Отчет № МФ-536/1 «Об определении рыночной

стоимости объекта незавершенного строительства Усть-Среднеканской ГЭС на р. Колыме) на сумму 7 696 982 тыс. руб.;

Отчёт №МФ-773 от 10 июня 2008 года на сумму 23 277 тыс. руб.

Отчет №МФ-786/1 от 20 октября 2008 года на сумму 1 083 384 тыс. руб.

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

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

**/ По отчету оценщика ООО «Институт оценки собственности и финансовой деятельности», дата проведения оценки 01.03.2007 года. (Отчет № МФ-537/1 «Об определении рыночной стоимости объектов основных средств Усть-СреднеканГЭСстрой на р. Колыме) на сумму 297 547 тыс.руб.

18. Связанные стороны.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж работ и услуг связанным сторонам составила (без учета НДС).за 2010 год 238 230 тыс.руб., за 2009 год 246 584 тыс. руб.

Тыс.руб.

Наименование	Сумма 2010 год	Сумма 2009 год
Дочерние общества		
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	229 045	231 922
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	9 185	14 662
Итого	238 230	246 584

По ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2010 год продано электроэнергии по регулируемым ценам 131 311 тыс.руб., за 2009 год 132 519 тыс. руб., услуги по ремонту за 2010 год 801 тыс.руб., за 2009 год 5 559 тыс. руб., по реализации МПЗ за 2010 год 681 тыс. руб., за 2009 год 5 569 тыс.руб., по прочим работам и услугам за 2010 год 96 252 тыс. руб., за 2009 год 88 275 тыс. руб.

По ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС» за 2010 год по прочим работам и услугам 9 185 тыс. руб., за 2009 год 5 434 тыс. руб., по реализации МПЗ за 2009 год 9 048 тыс.руб., доходы прошлых лет 180 тыс. руб.за 2009 год.

Закупки у связанных сторон

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

Тыс.руб.

Наименование	Сумма 2010 год	Сумма 2009 год
Дочерние общества		
ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	55 805	164 412
ОАО «Усть-Среднеканская ГЭС»	468	650 813
Итого	56 273	815 225

По ОАО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2010 год основная доля приобретенных услуг составили субподрядные строительные-монтажные работы на сумму 42 069 тыс. руб., за 2009 год 128 129 тыс. руб. содержание автодороги «Дебин-Створ» на сумму 7 387 тыс. руб. за 2009 год

7 386 тыс. руб., транспортные услуги за 2010 год 1 316 тыс. руб., за 2009 год 20 058 тыс. руб., прочие услуги за 2010 год 5 033 тыс. руб., за 2009 год 8 839 тыс. руб.

По ОАО «Среднеканская ГЭС» за 2010 год аренда автодороги на сумму 468 тыс. руб., за 2009 год приобретение основных средств и незавершенного строительства на сумму 650 813 тыс.руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2010	01.01.2010	31.12.2010	01.01.2010
I. Долгосрочная задолженность				
Дочерние общества				
ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"(за МПЗ)	122 807	184 210	0	0
Итого	122 807	184 210	0	0
II. Краткосрочная задолженность				
Дочерние общества				
ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"(эл.энергия, МПЗ)	63 023	71 542	262	1 183
Итого	63 023	71 542	262	1 183

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и состав высших менеджеров. В 2010 году Общество начислило членам Совета директоров и высшим менеджерам Общества краткосрочные вознаграждения на общую сумму 20 424 тыс. руб.(2009 год- 33 924 тыс. руб.)

Долгосрочные вознаграждения составили 628 тыс. руб.432 и тыс. руб. за 2010 и 2009гг. соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений Общество перечисляет средства в негосударственный пенсионный фонд в 2010 году сумма составила 628 тыс. руб.(корпоративные взносы и взносы предприятия по паритетной программе), в 2009 году сумма составила 432 тыс. руб.

19.Состав аффилированных лиц на 31.12.2010г.

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Устюгов Дмитрий Владимирович	-	Член Совета директоров	18.05.2010	нет	нет
2.	Дмитриева Юлия Петровна	-	Член Совета директоров	18.05.2010	нет	нет
3.	Дрокова Анна Валерьевна	-	Член Совета директоров	18.05.2010	нет	нет
4.	Смирнова Юлия Всеволодовна	-	Член Совета директоров	18.05.2010	нет	нет
5.	Никитин Алексей Валерьевич	-	Член Совета директоров	18.05.2010	нет	нет
6.	Мурин Леонид Аркадьевич	-	Член Совета директоров	18.05.2010	нет	нет
7.	Ожерельев Алексей Александрович	-	Член Совета директоров	18.05.2010	нет	нет
8	Открытое акционерное общество «РусГидро»	117393, г. Москва, ул. Ахитектора Власова, 51	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	11.03.2008	64,27	64,27
9	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	103685, г. Москва, Никольский пер., д.9	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	31.07.2008	34,48	34,48

20. Иски, предъявленные ОАО «Колымаэнерго» в 2010 году

Истец	Ответчик	Содержание	Сумма, тыс.руб.	Стадия рассмотрения
ОАО «Колымаэнерго»	ООО «Фактор»	взыскание задолженности и, процентов	70,5	Вынесено решение взыскать долг, проценты 69,5
ОАО «Колымаэнерго»	Департамент Финансов администрации Магаданской области	Взыскание убытков в связи с предоставлением льгот	161,3	На рассмотрении

Иски, предъявленные к ОАО «Колымаэнерго» в 2010 году

Истец	Ответчик	Содержание	Сумма, тыс.руб.	Стадия рассмотрения
Прокурор Магаданской области	ОАО «Колымаэнерго»	В интересах педагогических работников о применении льготы	33 иска на 364,7	требования удовлетворены частично на сумму 153,9
ЗАО «СибКотэс»	ОАО «Колымаэнерго»	Взыскание задолженности и процентов	440,8	Дело прекращено, утверждено мировое соглашение

За 2010 год с участием ОАО «Колымаэнерго» рассмотрено 36 судебных дела. Из них: в Арбитражных судах – 3 дела; в судах общей юрисдикции – 33.

За период 2010 года ОАО «Колымаэнерго» подано 2 иска:

- к ООО «Фактор» иск о взыскании задолженности и процентов в сумме 70,5 тыс.руб.

Заявленные требования удовлетворены Арбитражным судом на сумму 69,5 тыс.руб.

- к Департаменту Финансов администрации Магаданской области о взыскании убытков в связи с предоставлением льгот. Дело находится на рассмотрении в Арбитражном суде Магаданской области.

За отчетный период 2010 года к ОАО «Колымаэнерго» предъявлено 34 иска. Из них:

- 33 иска Прокурора Магаданской области в интересах педагогических работников о взыскании льгот по оплате за электроэнергию на сумму 364,7тыс.руб., иски удовлетворены частично на сумму 153,9 тыс.руб.;

- иск ЗАО «СибКотэс» о взыскании задолженности и процентов на сумму 440,8 тыс. руб. Дело прекращено, утверждено мировое соглашение.

В течение 2010 года заключено 359 гражданско-правовых договора на поставку продукции, купли-продажи, аренды, на оказание возмездных услуг и др. Всем договорам дана правовая оценка. Систематически проводилась работа со специалистами структурных подразделений, филиалов по укреплению договорной дисциплины, принимались меры к обеспечению своевременного правильного заключения договоров, применение экономических мер воздействия при неисполнении или ненадлежащем исполнении договорных обязательств.

21. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. За отчетный период по результатам финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Колымаэнерго», базовая прибыль составила 3,8 руб. на 1000 акций.

22. События после отчетной даты.

ОАО «Колымаэнерго» не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению, но не предъявленных за период с 01.01.2010г. по 11.02.2011г.

По оценке ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на 27.02.2011 не прогнозируется участие Общества в крупных судебных разбирательствах, которые могут повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

23. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

Генеральный директор

Л.А.Мурин

Главный бухгалтер

Н.А.Кондратьева

Аудиторское заключение



Общество с ограниченной ответственностью "АДК-аудит"

620026 г. Екатеринбург, ул. Луначарского 240, к.1, п.3, телефоны: (343) 216-74-91 (92, 93) Член СРО НП «Институт профессиональных аудиторов России» (НП «ИПАР») ОРНЗ - 10202015968

Акционерам открытого акционерного общества «Колымаэнерго»

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества "Колымаэнерго"

за период с 01 января по 31 декабря 2010 года включительно

г. Екатеринбург 2011г.

1. Вводная часть

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «АДК-аудит» при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности в Российской Федерации;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

2. Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Колымаэнерго»

Государственный регистрационный номер: 1024900959467

Место нахождения: Магаданская область, пос. Синегорье, ул. Когодовского, д. 7.

3. Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АДК-аудит»

Государственный регистрационный номер: 1076672044712

Место нахождения: 620026 г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.240, к.1, п.3.

Член СРО НП «Институт профессиональных аудиторов России» (НП «ИПАР») ОРНЗ- 10202015968

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества "Колымаэнерго", состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках за 2010 год, отчета об изменениях капитала за 2010 год и отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

4. Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

5. Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

6. Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества "Колымаэнерго" по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово- хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

Исполнительный директор Общества с ограниченной ответственностью "Д Вершинина Татьяна Александровна

Руководитель аудиторской проверки; Кускова Татьяна Сергеевна (Аттестат К 029314 от 22.01.2009, бессрочный, Член СРО - НП «МоАП», ОРНЗ 21003011482)

«01» марта 2011 г.

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

Форма: *Приказ N 67н от 22.07.2003*

Бухгалтерский баланс на 31 марта 2011 г.

	Коды
Форма № 1 по ОКУД	0710001
Дата	31.03.2011
Организация: Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"	по ОКПО 00117618
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 4908000718
Вид деятельности	по ОКВЭД 40.10.12



Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

384

Местонахождение (адрес): **685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2**

АКТИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120	7 041 297	6 994 804
Незавершенное строительство	130	706 378	747 433
Доходные вложения в материальные ценности	135	13 344	13 146
Долгосрочные финансовые вложения	140	8 466 602	8 466 602
прочие долгосрочные финансовые вложения	145		
Отложенные налоговые активы	148	15 225	16 237
Прочие внеоборотные активы	150		
ИТОГО по разделу I	190	16 242 846	16 238 222
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	67 232	68 633
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	62 934	61 047
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213		
готовая продукция и товары для перепродажи	214		
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	4 298	7 586
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	35	56
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	122 807	122 807
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231	122 807	122 807
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	199 788	361 283
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	148 243	268 926
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250		
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251		
собственные акции, выкупленные у акционеров	252		
прочие краткосрочные финансовые вложения	253		
Денежные средства	260	15 946	19 397
Прочие оборотные активы	270		
ИТОГО по разделу II	290	405 808	572 176
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	16 648 654	16 810 398

ПАССИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	12 214 552	12 214 552
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		
Добавочный капитал	420	3 491 977	3 491 977
Резервный капитал	430	40 829	40 829
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	40 829	40 829
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-42 323	5 292
ИТОГО по разделу III	490	15 705 035	15 752 650
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515		
Прочие долгосрочные обязательства	520	764 581	764 581
ИТОГО по разделу IV	590	764 581	764 581
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610		
Кредиторская задолженность	620	179 038	293 167
поставщики и подрядчики	621	16 029	20 320
задолженность перед персоналом организации	622		21 938
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	118 012	127 029
задолженность по налогам и сборам	624	43 501	114 894
прочие кредиторы	625	1 496	8 986
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690	179 038	293 167
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	16 648 654	16 810 398

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	22 995	32 570
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	6 256	6 256
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

**Отчет о прибылях и убытках
за 3 мес. 2011г.**

Организация: **Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**
Единица измерения: **тыс. руб.**
Местонахождение (адрес): **685000 Россия, г. Магадан, Пролетарская 84 корп. 2**

Форма № 2 по ОКУД	Коды
	0710002
Дата	31.03.2011
по ОКПО	00117618
ИНН	4908000718
по ОКВЭД	40.10.12
по ОКОПФ / ОКФС	
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	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)	010	358 430	285 496
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-292 073	-240 497
Валовая прибыль	029	66 357	44 999
Коммерческие расходы	030		
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж	050	66 357	44 999
Операционные доходы и расходы			
Проценты к получению	060	22	53
Проценты к уплате	070		
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие операционные доходы	090	4 869	5 484
Прочие операционные расходы	100	-7 598	-9 105
Внереализационные доходы	120		
Внереализационные расходы	130		
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	63 650	41 431
Отложенные налоговые активы	141	1 011	1 220
Отложенные налоговые обязательства	142		
Текущий налог на прибыль	150	-17 046	10 046
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	47 615	32 605
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	2 804	540
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	0.0036	0.0027
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	0	0

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6

Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	230				
Прибыль (убыток) прошлых лет	240			301	1 775
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	250				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	260				
Отчисления в оценочные резервы	270				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	280				

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый финансовый год

Не указывается в данном отчетном квартале

7.4. Сведения об учетной политике эмитента



ПРИКАЗ п. Синегорье

30 декабря 2010г.

№ 350

Об учетной политике ОАО «Колымаэнерго» на 2011 год.

Руководствуясь п.3 статьи 5 Федерального закона от 21.11.96. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.3.3. Методических рекомендаций по составлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденных приказом Министерства Российской Федерации от 30.12.96. №112, Налоговым кодексом Российской Федерации-

Приказываю:

1. Утвердить Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО «Колымаэнерго» на 2011 год, согласно приложению 1 к настоящему приказу и ввести его в действие с 01.01. 2011 года.
2. Утвердить Положение об учетной политике для целей налогового учета ОАО «Колымаэнерго» на 2011 год, согласно приложению 2 к настоящему приказу и ввести его в действие с 01.01. 2011 года.
3. Бухгалтерии дочерних Обществ и филиалов, отделу налогового учета обеспечить применение основных элементов учетных политик Общества.
4. Генеральным директорам дочерних Обществ и директорам филиалов ОАО «Колымаэнерго» при разработке учетных политик руководствоваться основными положениями документов, указанных в пунктах 1 и 2 настоящего приказа.
5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главного бухгалтера ОАО «Колымаэнерго».

Приложение 1
к приказу ОАО «Колымаэнерго»
от 30.12.2010 № 350

**УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА
ОАО "Колымаэнерго"
на 2011 год**

1. Общие положения

1.1. Настоящее положение (далее по тексту – «Учетная политика») распространяется на ОАО «Колымаэнерго», его филиалы, представительства и дочерние Общества. Настоящей Учетной политикой в своей деятельности должны руководствоваться все лица, связанные с решением вопросов, регламентируемых данной Учетной политикой

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», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

1.3. Дочерние акционерные Общества самостоятельно ведут бухгалтерский учет, составляют баланс и другую бухгалтерскую отчетность, являются налогоплательщиками, несут ответственность за своевременные и полные расчеты с бюджетом по всем видам налогов и сборов.

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

1.5. Документами учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета являются настоящая учетная политика, Рабочий план счетов ОАО «Колымаэнерго» (приложение №1), применяемые Обществом формы первичных учетных документов установленные «Положением по применению форм первичных учетных документов бухгалтерского учета» (Приложение 2), График проведения инвентаризации имущества и обязательств Общества перед составлением бухгалтерской отчетности (Приложение №3), Перечень филиалов ОАО «Колымаэнерго», выделенных на отдельный незаконченный баланс (Приложение № 4), График документооборота Исполнительного аппарата для целей бухгалтерского учета (Приложение №5)

2. Организация бухгалтерской службы

2.1. Бухгалтерский учет «Общества», осуществляется бухгалтерией, возглавляемой – Главным бухгалтером и бухгалтерскими службами филиалов Общества (далее по тексту - «Филиалы»), возглавляемыми Главными бухгалтерами Филиалов.

2.2. Главный бухгалтер Общества осуществляет:

методологическое руководство бухгалтерскими службами филиалов и дочерних Обществ.

Ведение бухгалтерского учета по Исполнительному аппарату Общества (далее по тексту –«Исполнительный аппарат»)

Свод доходов и расходов, передаваемых бухгалтерской службой Филиалов в Исполнительный аппарат.

Подготовку и сдачу бухгалтерской отчетности в целом по Обществу.

2.3. Бухгалтерские службы Филиалов осуществляют:

Ведение бухгалтерского учета по деятельности Филиалов, полномочия по ведению учета, которых возложены на Филиалы.

Формирование незаконченных балансов.

Передачу доходов и расходов в Исполнительный аппарат.

2.4. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, за своевременность предоставления форм отчетности, достоверность и качество отчетности, за достоверное и качественное ведение бухгалтерского, налогового учетов в Филиалах несут руководители и Главные бухгалтера Филиалов.

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 «РусГидро». Рабочий план счетов бухгалтерского учета Общества применяется в процессе ведения бухгалтерского учета в дочерних Обществах и в филиалах ОАО «Колымаэнерго». 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.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета Общества применяется, в процессе ведения бухгалтерского учета в Исполнительном аппарате и Филиалах.

Дочерние Общества и филиалы ведут бухгалтерский учет самостоятельно. Для контроля внутривозрастных расчетов между головным офисом и филиалами используется авизо

(извещение). Ави́зо показывает корреспонденцию счета 79 «Внутрихозяйственные расчеты» по дебету и по кредиту с другими счетами для каждой хозяйственной операции. На основании ави́зо филиала – Исполнительного аппарата ОАО «Колымаэнерго» формирует записи у себя в бухгалтерском и налоговом учете, проверяет, правильно ли ведет учет филиал. Сверка расчетов производится не позднее 10 числа следующего за отчетным.

Утвердить образец ави́зо (приложение №6).

3.3. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

3.4. В целях обеспечения своевременного ведения бухгалтерского учета и внутренней отчетности Исполнительного аппарата Общества, первичные учетные и иные документы по хозяйственным операциям принимаются к учету в соответствии с Графиком документооборота Исполнительного аппарата для целей бухгалтерского учета (Приложение № 5)

График документооборота устанавливает сроки, порядок и объем представления первичных учетных и иных документов в бухгалтерию Исполнительного аппарата.

В целях обеспечения своевременного ведения бухгалтерского учета и внутренней отчетности Филиалов, подлинники первичных учетных документов по хозяйственным операциям принимаются к учету в соответствии с Графиками внутреннего документооборота Филиалов, которые разрабатываются каждым Филиалом и утверждаются приказами их руководителей.

3.5. 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, Общество разрабатывает самостоятельно, либо в унифицированные формы вносит дополнительные реквизиты при недостаточности таковых. Применяемые Обществом формы первичных учетных документов установлены "Положением по применению форм первичных учетных документов бухгалтерского учета" (Приложение № 2).

3.6. Право подписи первичных учетных документов имеют руководители Общества в соответствии с распорядительными документами Общества (приказами и доверенностями). Руководители Филиалов имеют право подписи первичных учетных документов на основании доверенностей, выданных Обществом.

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

Филиалы Общества на основании закрепленных за ними функциональных обязанностей отвечают за данные, являющиеся исходящими от них (результаты работы конкретного филиала), и соответственно несут за них ответственность.

Указанные данные оформляются в первичных документах соответствующих служб, которые в соответствии с принятой в Обществе структурой, утверждаются, согласовываются, визируются лицами, в обязанности которых это входит.

Правильность отражения хозяйственных операций в бухгалтерских регистрах обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

3.7. Для составления периодической и годовой бухгалтерской отчетности используются формы отчетности, рекомендованные Министерством финансов РФ и ОАО «РусГидро». Годовая бухгалтерская отчетность Общества рассматривается и утверждается общим собранием акционеров и предоставляется в сроки и адреса, установленные статьей 15 Федерального закона от 21 ноября 1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Годовая бухгалтерская отчетность предоставляется территориальным органам государственной статистики по месту регистрации Общества.

3.8. Подлинники первичных учетных и иных документов, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерская отчетность хранятся в течение сроков, установленных в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет. Подлинники первичных учетных и иных документов по финансово-хозяйственным операциям, совершаемым в Филиалах, принимаются к учету и хранятся по месту нахождения Филиалов. Ответственность за организацию хранения первичных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Филиалах несут Руководители Филиалов.

Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета и во внутренней бухгалтерской отчетности, обязаны хранить коммерческую тайну. За её разглашение они несут ответственность, установленную законодательством РФ.

3.9. Основная касса находится в головном офисе, а по филиалам открыты операционные кассы, в которых ведется своя кассовая книга. По кассовым документам нумерацию определяют сами филиалы. Лимит кассы устанавливается единый для управления и филиалов в целом. Для контроля соблюдения лимита филиалы передают в головной офис сведения об остатках на конец дня. Дочерние Общества лимит кассы устанавливают самостоятельно.

По филиалам ведутся журналы регистрации полученных и выданных счета - фактур, книги покупок и продаж, как разделы единого журнала организации. В конце каждого налогового периода по НДС соответствующие разделы книг передаются в головной офис в отдел налогового учета не позднее 15 числа следующего за отчетным месяцем и включаются в единую книгу покупок и книгу продаж по организации в целом. Филиалы передают разделы единого журнала в электронном виде и на бумажном носителе.

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

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, дочерними Обществами, осуществляющими эксплуатацию соответствующих объектов.

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

Обязательная инвентаризация имущества и обязательств Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится по состоянию на даты установленные Графиком проведения инвентаризации имущества и обязательств Общества перед составлением бухгалтерской отчетности (Приложение № 3).

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

5. Методические аспекты учетной политики

5.1. Учет основных средств

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

5.1.2. Объекты основных средств, приобретенные после 1 января 2011 года, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, не входящие в библиотечный фонд), можно включать в состав материально-

производственных запасов и списывать 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 дочерних предприятий, (ведется карточка учета этого объекта)

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, имеющие разный срок полезного использования, учитываются, как самостоятельные объекты, если сроки их полезного использования существенно отличаются, т.е. отдельные части объекта попадают в разные амортизационные группы.

5.1.3. При приобретении Обществом печатной продукции библиотечный фонд не создается. Расходы, связанные с содержанием технических библиотек, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Специальная одежда и специальная оснастка первоначальной стоимостью более 40 000 руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в общем порядке, предусмотренном для основных средств.

5.1.4. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Формирование первоначальной стоимости объектов основных средств, проводится при соблюдении следующих основных принципов:

- включение затрат в первоначальную стоимость основных средств, прекращается с момента ввода объекта основных средств в эксплуатацию, оформленного актом приема-передачи основных средств по соответствующей унифицированной форме;
- если основное средство не принято к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, но на нем начаты фактический выпуск продукции, выполнение работ, оказание услуг, то включение затрат в первоначальную стоимость такого объекта прекращается с момента фактического начала его эксплуатации;
- не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств;
- распределение расходов на услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с приобретением нескольких объектов основных средств, не относящихся к оборудованию к установке, а также нескольких объектов оборудования к установке, в случаях, когда расчетные документы не позволяют выделить часть затрат, приходящуюся на каждый из приобретаемых объектов, производится пропорционально стоимости приобретаемых объектов.
- порядок формирования первоначальной стоимости определяется способом поступления основных средств.

5.1.5. Первоначальная стоимость основных средств, приобретаемых за плату складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, в том числе:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- сумм, уплачиваемых организациям за осуществление работ по договору строительного подряда, монтажных работ и иным договорам;
- сумм, уплачиваемых организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- таможенных пошлин и таможенных сборов;
- невозмещаемых налогов, государственной пошлины, уплачиваемых в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждений, уплачиваемых посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- затрат по полученным займам и кредитам, непосредственно относящихся к созданию инвестиционных активов в порядке, предусмотренном п. 5.7.2. настоящей Учетной политики;

- расходов на обязательное и добровольное страхование объектов незавершенного строительства;
- иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

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

Оценка объектов основных средств, полученных в порядке правопреемства при реорганизации, производится в порядке, установленном законодательством и решениями учредителей Общества.

5.1.7. При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения их первоначальной стоимостью признается рыночная стоимость, на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы. Рыночная стоимость определяется в соответствии с положениями ст. 40 части 1 Налогового кодекса РФ.

5.1.8. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам мены, признается стоимость ценностей, переданных организацией взамен, но не ниже рыночной цены этих ценностей.

Если стоимость ценностей, переданных организацией взамен, не установлена, то принимается рыночная стоимость получаемых основных средств.

5.1.9. При изготовлении (сооружении) объекта основных средств собственными силами (хозяйственным способом) первоначальная стоимость формируется путем обобщения всех расходов, связанных с сооружением объекта и доведением его до состояния пригодного к эксплуатации. К таким расходам, относятся: стоимость материалов, стоимость подрядных и монтажных работ, амортизация объектов основных средств, участвующих в изготовлении (сооружении) объекта, выплаты основным производственным рабочим и управленческому персоналу, занимающемуся вопросами изготовления (сооружения) объекта, начисления на выплаты в соответствии с законодательством, арендная плата, проценты по кредиту, полученному на изготовление (сооружение) объекта, регистрационные сборы, иные затраты, непосредственно связанные с изготовлением (сооружением) объекта основных средств и по доведению его до состояния, в котором он пригоден к использованию.

5.1.10. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией (включая затраты по модернизации, осуществляемой во время ремонта) объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

Приемка законченных работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств оформляется Актом о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств (унифицированная форма № ОС-3).

Данные о сумме работ, изменяющих первоначальную стоимость объекта основных средств, вносятся в инвентарную карточку учета данного объекта основных средств (унифицированная форма № ОС-6, ОС-6а):

- в части объектов недвижимости, по которым по результатам проведенных работ по реконструкции, модернизации необходимо внести изменения в Единый государственный реестр прав на недвижимое имущество – в месяце подачи документов на внесение изменений;
- в части объектов, не требующих государственной регистрации изменений – в месяце подписания актов по форме № ОС-3.

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

Решение о проведении переоценки закрепляется отдельным распорядительным документом по Обществу, которым определяется порядок проведения переоценки и группы однородных основных средств, подлежащих переоценке.

Переоценка объекта основных средств, производится путем прямого пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта, по документально подтвержденным рыночным ценам.

Необходимость отражения результатов переоценки определяется на основании экспертных оценок по данным независимой компании – оценщика по текущей рыночной стоимости определенных групп однородных объектов основных средств и ее отклонений от бухгалтерской стоимости данных объектов и оформляется соответствующим распорядительным документом по Обществу. Для отражения переоценки групп однородных объектов основных средств, в бухгалтерском учете принимается уровень существенности таких отклонений в размере не более 12% от их первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости. Результаты проведенной переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно. Результаты переоценки не включаются в данные бухгалтерской отчетности предыдущего отчетного года и принимаются при формировании данных бухгалтерского баланса на конец отчетного года.

5.1.12. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Амортизация по объектам основных средств, производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 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.

Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются, кроме случаев, когда договором лизинга предусмотрено применение специального коэффициента к основной норме амортизации. Амортизация, по фактически эксплуатируемым объектам недвижимого имущества, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и документы переданы на государственную регистрацию, начисляется в общеустановленном порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию. Суммы начисленной амортизации по данным объектам учитываются также обособленно на отдельном субсчете к счету 02 "Амортизация основных средств". При принятии этих объектов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств после государственной регистрации производится уточнение ранее начисленной суммы амортизации.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования). Стоимость объектов жилищного фонда (жилых домов, общежитий, квартир и др.), объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов (дорожного хозяйства и т.п.), многолетних насаждений, не достигших эксплуатационного возраста, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2006, амортизируется в общем порядке.

По объектам жилищного фонда (жилые дома, общежития, квартиры и др.), объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (лесного хозяйства, дорожного хозяйства, специализированным сооружениям судоходной обстановки и т.п.), введенным в эксплуатацию до 01.01.2006, стоимость не погашается, т.е. амортизация не начисляется. По указанным объектам основных средств, производится расчет износа в конце отчетного года по установленным нормам амортизационных отчислений. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010.

5.1.13. 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. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

5.1.14. Учет арендованных основных средств, в зависимости от условий договора, производится на счетах учета основных средств или на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды. Основные средства, сданные Обществом в аренду, учитываются на забалансовых счетах 011 в оценке, установленной соответствующими договорами. Отделимые улучшения в арендованное имущество являются собственностью арендатора, если иное не предусмотрено договором аренды. Право собственности на неотделимые улучшения в арендованные основные средства определяется договором аренды.

Основные средства, полученные по договору аренды в которых нет оценки передаваемого имущества, оцениваются по сумме годовой арендной платы с НДС.

5.1.15. Учет драгоценных металлов и драгоценных камней, содержащихся в объектах основных средств, а также учет лома и отходов, содержащих драгоценные металлы и драгоценные камни, извлекаемых при ликвидации основных средств, осуществляется в порядке, установленном "Инструкцией о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении", утвержденной Приказом Минфина РФ от 29.08.2001 № 68н.

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

Доходы и расходы, выявленные при выбытии объектов, относятся на финансовые результаты организации с включением их в состав прочих операционных доходов и расходов. Детали, узлы и другие материалы выбывающих основных средств, пригодных для дальнейшего использования приходятся по текущей рыночной стоимости на дату списания основных средств.

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

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

5.1.18. Операции по списанию основных средств в Обществе оформляются соответствующими актами по унифицированным формам, установленным законодательством, в соответствии с приказом на списание основных средств.

5.2. Учет нематериальных активов

5.2.1. Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007.

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной деятельности (объекты интеллектуальной собственности), которые могут быть выделены (отделены) от других активов, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды (доходы) в течение срока продолжительностью более 12 месяцев, а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (контроль над объектом) и на которые имеются надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование такого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.

К нематериальным активам относятся, в частности, произведения науки, программы для электронных вычислительных машин, изобретения, полезные модели, секреты производства (ноу-хау), товарные знаки, знаки обслуживания и т.д.

В составе нематериальных активов учитывается также деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

Нематериальными активами не являются организационные расходы, интеллектуальные и деловые качества персонала организации, их квалификация и способность к труду.

5.2.2. Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение (создание), а также на доведение до состояния, пригодного к использованию; за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, общехозяйственных и иных аналогичных расходов (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением и созданием активов).

Расходы по полученным займам и кредитам не являются расходами на приобретение (создание) нематериальных активов, за исключением случаев, когда такой актив относится к инвестиционным активам.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществу.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из текущей рыночной стоимости нематериального актива, которая определяется на основе экспертной оценки.

5.2.3. Общество не производит переоценку и обесценение нематериальных активов.

5.2.4. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Срок полезного использования определяется комиссией Исполнительного аппарата, утвержденной приказом Общества, на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету.

5.2.5. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

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

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

5.3. Порядок учета долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации

5.3.1. Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации осуществляется в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций", утв. письмом Минфина РФ от 30.12.93 № 160 в части не противоречащей иным нормативным положениям, регулирующим бухгалтерский учет.

5.3.2. Капитальные затраты группируются по статьям сводного сметного расчета стоимости строительства (строительные и монтажные работы, оборудование, прочие работы и затраты) на основании договоров с поставщиками и подрядчиками и первичных учетных документов. Состав капитальных затрат определяется сметной документацией в соответствии с Методикой определения стоимости строительной продукции на территории РФ, утвержденной Постановлением Госстроя РФ от 05.03.2004 № 15/1.

Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются между объектами пропорционально их фактической стоимости на момент распределения.

По объектам, вводимым в действие согласно договору на строительство (плана строительства) по частям, в основные средства зачисляется стоимость введенной в действие части объекта, приемка которой оформлена в установленном порядке, исходя из суммы фактически произведенных застройщиком затрат по данному объекту, а также доли прочих расходов, относящиеся ко всему объекту строительства, в пропорции фактических расходов по вводимой части объекта ко всем фактическим расходам объекта.

5.3.3. Аналитический учет по счету 08.03 "Строительство объектов основных средств" ведется в разрезе объектов строительства. При этом объекты реконструкции, модернизации, технического перевооружения и т.п., работы по которым осуществляются в рамках утвержденной программы технического перевооружения Общества, учитываются обособленно.

5.4. Учет финансовых вложений

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

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

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организаций, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость финансовых вложений, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Вклады в уставные капиталы других организаций (включая организации группы «РусГидро»), произведенные имуществом (имущественными правами, кроме денежных средств), признаются финансовыми вложениями Общества и отражаются по балансовой стоимости переданного имущества, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

5.4.3. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по первоначальной стоимости.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в учете равномерно в течение срока их обращения и относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов (расходов).

5.4.4. 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».

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

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

5.5. Учет материально-производственных запасов

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

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

К материально-производственным запасам относятся:

- сырье и материалы, используемые при производстве продукции и для управленческих нужд;
- готовая продукция;
- товары, приобретаемые для перепродажи.

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

В составе материально-производственных запасов учитывается следующая специальная одежда :

- срок службы, которых не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);
- срок службы, которых превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей.

5.5.2. В бухгалтерском учете поступление материальных запасов отражается на счете 10 "Материалы" без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Для отражения транспортно-заготовительных расходов и иных аналогичных расходов, не включенных в стоимость материально-производственных запасов, при условии невозможности их отнесения на стоимость счета 10 одновременно с постановкой материалов на учет, используется отдельный субсчет к 10 счету "Материалы".

5.5.3. Для определения размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы и иные аналогичные расходы, не включенные в стоимость материально-производственных запасов, при условии невозможности их отнесения на стоимость счета 10 "Материалы" одновременно с постановкой материалов на учет списываются на расходы в сумме, определяемой как коэффициент за текущий месяц от стоимости списанных материалов и сырья. Коэффициент определяется как соотношение суммы транспортно-заготовительных расходов с учетом переходящего остатка на начало месяца к стоимости расходов на приобретение сырья и материалов с учетом стоимости переходящего остатка на начало месяца.

5.5.4. Стоимость затрат, связанных с содержанием заготовительно-складского хозяйства, занятого приемкой, хранением материально-производственных запасов, в полном объеме включаются в затраты на производство.

5.5.5. При отпуске материально - производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, и ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости. Себестоимость каждой единицы включает все расходы, по приобретению запасов.

5.5.6. 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 90 "Продажи".

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

5.5.8. Материалы, поступившие в организацию ранее получения расчетных документов, подлежат учету на за балансовом счете 002 «Товароматериальные ценности, принятые на ответственное хранение».

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

5.5.10. Предприятие ведет обособленный учет спецодежды и спец.оснастки 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 спецодежды и специальной оснастки при передаче в эксплуатацию полностью списывается на счета учета затрат при отпуске в производство (выдаче работникам).

5.5.11. Расходы на горюче-смазочные материалы осуществляются в соответствии с нормами расхода, утверждаемыми распорядительными документами Филиалов.

5.5.12. Отпуск материалов с центрального склада в кладовые подразделений не рассматривается как их отпуск, в производство, а является внутренним перемещением материальных ценностей.

5.5.13. Учет готовой продукции.

При передаче на склад готовая продукция учитывается по нормативной (плановой) себестоимости и отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»

Списание готовой продукции отражается по кредиту счета 43.

5.6. Учет расходов будущих периодов

5.6.1. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Остатки на 1 января 2011 года по счету 97 подлежат единовременному списанию на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

С 2011 года к расходам будущих периодов относятся:

□ Расходы по договору, понесенные в связи с предстоящими работами к ним относятся стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договора, арендная плата, перечисленная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам; (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» п. 16,21)

□ Фиксированные разовые платежи за предоставленное право использования результата интеллектуальной деятельности на основании лицензионных договоров, имеющих определенный срок действия. (ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», п. 37,39.)

□ Дополнительные расходы по займам и кредитам, начисленные проценты на вексельную сумму, начисленные проценты или дисконт по облигации. (ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», п. 8,15,16.);

Расходы по подписке и услугам связи к расходам будущих периодов не относятся (оплаченные за них суммы учитываются на счете 60.03 "Расчеты по авансам выданным").

Расходы, по переходящим отпускам, правам аренды, страхованию и т.д., списываются на расходы текущего месяца в полной сумме (единовременно).

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

5.7. Порядок учета займов и кредитов

5.7.1. Бухгалтерский учет расходов по займам кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утверждено Приказом Минфина России от 06.10.1008 №107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения, которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

5.7.2. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более одного месяца) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 40 000 рублей). К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных вне оборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива включаются в состав прочих расходов:

- в периоде приостановки приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива на длительный период (более трех месяцев);
- при прекращении приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива;
- в случае, если начато использование инвестиционного актива для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, несмотря на незавершенность работ по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Расходы по иным заемным обязательствам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

5.7.3. Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу отчетного периода.

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

Общество (эмитент) отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных (размещенных) облигаций как кредиторскую задолженность.

При начислении дохода по облигациям в форме процентов Общество (эмитент) указывает кредиторскую задолженность по проданным облигациям с учетом причитающегося к оплате на конец отчетного периода процента по ним.

Начисление причитающегося дохода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям отражается Обществом-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без применения счета 97 "Расходы будущих периодов".

В бухгалтерской отчетности Общества должна отражаться информация о величине, видах и сроках погашения размещенных облигаций.

5.7.5. Задолженность Общества 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.

5.7.6. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без применения счета 97 «Расходы будущих периодов».

5.8. Учет расчетов, прочих активов и пассивов

5.8.1. Дебиторская задолженность покупателей учитывается на основании первичных учетных документов, 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.

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

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

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

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

5.8.3. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования Юридического отдела (юридической службы филиала) и распорядительного документа Общества и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты Общества, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

В случае если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница подлежит включению в состав прочих расходов (как расходы по списанию дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных для взыскания).

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Списанная задолженность отражается на за балансовом счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в той оценке, в которой она числилась на балансе, и учитывается там в течение пяти лет с момента списания с баланса для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников. При этом аналитический учет по счету 007 ведется в разрезе задолженности дебиторов, входящих в Группу компаний Общества, и прочих дебиторов.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования Юридического отдела (юридической службы филиала) и распорядительного документа Общества и относятся на финансовые результаты Общества.

5.8.4. Прочие активы Общества, его филиалов, оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

5.9. Порядок учета капитала

5.9.1. Сальдо по счету 80 "Уставный капитал" должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества. Записи по счету 80 "Уставный капитал" производятся при формировании уставного капитала, а также в случаях увеличения (дополнительной эмиссии) и уменьшения капитала лишь после внесения соответствующих изменений в учредительные документы Общества (новая редакция Устава, прошедшая регистрацию).

Внесение в устав Общества изменений и дополнений по результатам размещения акций общества, в том числе изменений, связанных с увеличением уставного капитала Общества, осуществляется на основании решения общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала Общества или решения совета директоров Общества, если в соответствии с уставом Общества последнему принадлежит право принятия такого решения, и зарегистрированного отчета об итогах выпуска акций.

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.

5.9.2. Собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования, отражаются на счете 81 "Собственные акции". При выкупе акций на сумму фактических затрат делается запись по дебету счета 81 "Собственные акции (доли)" и кредиту счета 76 "Расчеты с прочими дебиторами".

В отчетности сальдо по счету 81 "Собственные акции (доли)" отражается в разделе

"Капитал" с отрицательным значением. Аннулирование выкупленных акционерным обществом собственных акций проводится по кредиту счета 81 "Собственные акции (доли)" и дебету счета 80 "Уставный капитал" после выполнения этим обществом всех предусмотренных процедур. Возникающая при этом на счете 81

"Собственные акции (доли)" разница между фактическими затратами на выкуп акций (долей) и номинальной стоимостью их относится на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

Сумма разницы между продажной и номинальной стоимостью акций, вырученной в процессе формирования уставного капитала акционерного общества (при учреждении общества, при последующем увеличении уставного капитала) за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость, отражается на счете 83 "Добавочный капитал" в корреспонденции со счетом 75 "Расчеты с учредителями".

5.9.3. Прирост стоимости вне оборотных активов, выявляемый по результатам переоценки их, отражается на счете 83 "Добавочный капитал".

Сумма до оценки объекта основных средств, в результате переоценки отражается по дебету счета учета основных средств, в корреспонденции с кредитом счета учета добавочного капитала. Сумма до оценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на счет учета нераспределенной прибыли (убытка), относится на прочие доходы.

Сумма уценки объекта основных средств, в результате переоценки, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов, которые отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» Сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала по счету 83 «Добавочный капитал», образованного за счет дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала Общества в нераспределенную прибыль.

Аналитический учет по счету 83 "Добавочный капитал" организуется таким образом, чтобы обеспечить формирование информации по источникам образования и направлениям использования средств.

5.9.4. Сумма чистой прибыли (сумма чистого убытка) отчетного года заключительными оборотами декабря списывается в кредит (дебет) счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" субсчет "Прибыль, подлежащая распределению" ("Непокрытый убыток") в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки".

Использование чистой прибыли Общества остающейся в его распоряжении после начисления налога на прибыль утверждается общим Собранием акционеров. Состав и назначение фондов, создаваемых из чистой прибыли, определяется учредительными документами Общества.

После начисления дивидендов акционерам и проведения обязательных отчислений в резервный фонд Общества, оставшаяся нераспределенная прибыль отражается на счете 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" на субсчете "Нераспределенная прибыль в обращении", предназначенном для отражения величины средств, накопленных для приобретения (создания) вне оборотных активов.

Информация о том, какая часть средств нераспределенной прибыли использована на приобретение (создание) вне оборотных активов, обобщается на субсчете "Нераспределенная прибыль использованная".

По мере использования прибыли, находящейся в обращении, в учете отражаются операции по кредиту счета 84.04 "Нераспределенная прибыль использованная".

5.10. 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»

5.10.1. Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования вне оборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации. При этом целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов, при вводе объектов вне оборотных активов в эксплуатацию (Дт 01 - Кт 08, Дт 86 - Кт 98) с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов вне оборотных активов, в размере начисленной амортизации на финансовые результаты Общества как прочие доходы (Дт 20 - Кт 02; Дт 98 - Кт 91);

- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера (Дт 10 - Кт 60, Дт 20 - Кт 10, 70 и т.п., Дт 86 - Кт 98, Дт 98 - Кт 91).

5.11. Резервы предстоящих расходов и платежей.

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

5.12. Учет финансовых результатов.

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 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, продажа прочих товаров, услуг промышленного и непромышленного характера и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

5.13. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

5.13.1 Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11 2002 №114н.

5.13.2. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

5.13.3. Информация, о постоянных разницах, формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета при помощи выделения соответствующих расходов (доходов) в аналитическом учете.

Постоянные разницы отражаются в момент их возникновения в бухгалтерском учете.

5.13.4. Временные разницы определяются пооперационным методом формирования показателей налогообложения прибыли при сопоставлении данных бухгалтерского учета и налогового учета. Аналитический учет временных разниц осуществляется в группировке по видам активов и обязательств.

5.13.5. Текущий учет, постоянных и временных разниц осуществляется в Исполнительном аппарате.

Аналитический учет налоговых активов и обязательств, образовавшихся по основаниям, относящимся в целом к юридическому лицу, осуществляется в Исполнительном аппарате.

Аналитический учет налоговых активов и обязательств по всем прочим видам активов и обязательств в зависимости от порядка их образования осуществляется Исполнительным аппаратом.

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

5.14. Прочие доходы.

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.

5.14.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее по тексту – «выручка»), в том числе:

- 1) выручка от продажи электрической энергии;
- 2) выручка от услуг по подрядной деятельности;
- 4) прочая выручка:
 - выручка от предоставления услуг по аренде (субаренде);
 - выручка от оказания услуг связи;
 - выручка от оказания услуг по управлению, включая консультационные услуги;
 - выручка от предоставления услуг по аренде (субаренде) непромышленных фондов;
 - выручка от реализации продукции столовых и розничной торговли;
 - выручка от реализации товаров, работ, услуг жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы;
 - выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг.

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

- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и дебиторской задолженности по которым истек срок исковой давности; - иные поступления -по мере образования(выявления).

Отклонения в стоимости ценностей, возникающие из-за колебания курса валют, являются курсовыми разницеми. Курсовые разницы относятся к прочим доходам или прочим расходам, за исключением курсовых разниц связанных с операциями по вкладам в уставный капитал организации, включаются в добавочный капитал.

5.14.2. Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности в разрезе Филиалов.

Учет выручки по продаже электроэнергии осуществляется Исполнительным аппаратом Общества.

5.14.3. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной исходя из условий договоров заключенных между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена из условий договора, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены Обществу.

Величина поступления выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом, но не ниже рыночной цены этих ценностей.

5.15. Порядок учета расходов

5.15.1. Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии, с положениями которого расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

5.15.2. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

5.15.3. К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности указанных в 5.14.1. данной учетной политики.

Расходы, связанные с арендой (субарендой) имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности.

5.15.4. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат (элементам и статьям калькуляции).

Учет расходов по местам возникновения обеспечивается посредством организации соответствующего аналитического учета. Местами возникновения затрат по обычным видам деятельности являются:

- в Филиалах - подразделения, согласно утвержденной организационной структуре Филиала;
- в Исполнительном аппарате: в части затрат Исполнительного аппарата – подразделения, согласно утвержденной организационной структуре; в части затрат, передаваемых Филиалами в Исполнительный аппарат – Филиалы.

Ведение раздельного учета по видам деятельности обеспечивается посредством применения соответствующих синтетических субсчетов учета и номенклатурных групп, используемых для организации аналитического учета.

5.15.5. Учет расходов основного производства осуществляется на счете 20 "Основное производство" в следующем порядке:

На счете 20 "Основное производство" обобщаются производственные расходы, возникающие по следующим основным видам деятельности Общества: производство электроэнергии;

предоставление услуг по аренде (субаренде); выполнение прочих работ и услуг по подрядной деятельности

К расходам для целей бухгалтерского учета, отражаемыми, на счете 20 «Основное производство» относятся следующие расходы:

- по производству электроэнергии: сумма начисленной заработной платы основного персонала производственных подразделений, ЕСН и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; сумма водного налога (плата по договорам водопользования); материальные затраты; вода на технологические цели; расходы на эксплуатацию, обслуживание и ремонт оборудования, закрепленного за цехами основного производства и прочие расходы;

- по прочим работам и услугам: материальные затраты; сумма начисленной заработной платы обслуживающего персонала, ЕСН и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ (оказании услуг) и прочие расходы.

На счете 20 "Основное производство" при закрытии месяца транзитом отражается сводная сумма расходов, возникающая на счетах 23 "Вспомогательное производство".

5.15.6. Учет расходов вспомогательного производства осуществляется на счете 23 "Вспомогательное производство".

Вспомогательные производства функционируют для бесперебойной работы основного производства, вместе с тем вспомогательные производства могут осуществлять выпуск продукции, оказание услуг, выполнение работ сторонним организациям, а также внутри Общества для подразделений, не являющихся основными.

На счете 23 "Вспомогательное производство" обобщаются расходы, возникающие во вспомогательных подразделениях по месту нахождения Филиалов.

5.15.7. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования вспомогательного производства и цеховые расходы учитываются непосредственно в затратах на вспомогательное производство без их предварительного обобщения на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

Распределяются расходы вспомогательных производств ежемесячно в соответствии с выполненным объемом работ для основного производства, для реализации сторонним организациям, для обслуживающего производства и хозяйства и т.д.

Для распределения расходов вспомогательных производств Филиалов используются базы распределения, утвержденные распорядительными документами Филиалов.

5.15.8. Учет общепроизводственных расходов, относящихся к основному производству, осуществляется на счете 25 "Общепроизводственные расходы". Аналитический учет по счету 25 ведется в разрезе каждого филиала основного производства.

Амортизация всех основных средств, относящихся к основному производству (за исключением амортизации по имуществу, сдаваемому в аренду), отражается с использованием счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Списываются общепроизводственные расходы на счет 20 "Основное производство" в аналитике по каждому филиалу основного производства.

В случае, если филиалами основного производства осуществляется производство нескольких видов товаров, работ, услуг, то общепроизводственные расходы распределяются пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих данного подразделения по видам производимых товаров (работ, услуг).

5.15.9. На счете 29 "Обслуживающие производства и хозяйства" отражаются затраты состоящих на балансе Общества обслуживающих производств и хозяйств, деятельность которых не связана с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг, в частности, столовой.

Затраты обслуживающих производств и хозяйств, приходящиеся на завершенную

производством продукцию, выполненные работы, оказанные услуги в конце месяца списываются с кредита счета 29:

- в дебет счета 91 "Прочие доходы и расходы" (в состав прочих расходов) - товарам, выполненным работам, оказанным услугам; по расходам на содержание столовой.

Затраты столовых на производство продукции общественного питания признаются расходами в отчетном периоде (месяце) полностью (то есть в этих хозяйствах нет незавершенного производства).

5.15.10. К общехозяйственным расходам, учитываемым на счете 26 "Общехозяйственные расходы", относятся расходы на общее обслуживание и организацию производства и на управление Общества в целом.

Общехозяйственные расходы Общества формируются на двух уровнях: на уровне Филиалов (Колымская ГЭС) и на уровне Исполнительного аппарата Общества.

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" на уровне Филиала (Колымская ГЭС) передаются в Исполнительный аппарат.

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" на уровне Исполнительного аппарата и расходы, переданные Филиалом, списываются на счет 20 "Основное производство" пропорционально объему выручки по основным видам деятельности.

5.15.11. Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 на соответствующих субсчетах к счету 91 "Прочие доходы и расходы" по видам расходов.

В составе прочих расходов учитываются, в частности:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины;
- расходы на консервацию и раз консервацию объектов, на содержание законсервированных объектов;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- сумма уценки активов;
- расходы на социальное потребление: социально- оздоровительные мероприятия, доплаты к пенсиям, финансирование объектов социальной сферы и другие социальные расходы, зафиксированные в Коллективном договоре, либо утвержденные учредителями;
- благотворительность;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, и т.п.);
- отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений;
- отчисления в резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

5.15.12. Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создаются.

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.

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

5.16.1 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.

5.16.2 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».

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

5.16.4 Списание расходов по каждому объекту НИОКР производится линейным способом.

5.16.5. 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.

5.17. Учет денежных средств

5.17.1 Порядок ведения кассовых операций.

Кассовые операции в Обществе осуществляются в соответствии с "Порядком ведения кассовых операций в Российской Федерации", утвержденным Решением Совета Директоров Банка России от 22.09.93 № 40.

В Исполнительном аппарате находится главная касса Общества. В Филиалах Общества открываются операционные кассы.

5.17.2. Кассовая книга ведется в Исполнительном аппарате и филиалах Общества в рублях.

Нумерация кассовых документов (приходных и расходных кассовых ордеров, расчетных и расчетно-платежных ведомостей) формируется в Исполнительном аппарате и каждом Филиале.

Разделы кассовой книги, находящиеся в Исполнительном аппарате и Филиалах, должны быть пронумерованы, прошнурованы и опечатаны мастичной печатью Общества (Филиала), количество листов в них заверяется подписями руководителя и Главного бухгалтера Общества (Филиала).

Кассовые книги хранятся по местам их составления (кассовая книга Исполнительного аппарата – в Исполнительном аппарате, кассовая книга Филиалов – в Филиалах.)

5.17.3. Общество согласовывает с учреждением банка, осуществляющим его расчетно-кассовое обслуживание, лимит остатка наличных денег в кассе.

Для филиалов устанавливается лимит остатка наличных денег в кассе, являющийся частью лимита, установленного для Общества.

В каждом филиале составление кассовых документов, заполнение кассовой книги, выведение остатка наличных денег в кассе и сверка его с установленным лимитом кассы производятся ежедневно на конец рабочего дня. При этом Филиал ежедневно передает в Исполнительный аппарат информацию о произведенных кассовых операциях посредством коммуникативных каналов связи.

5.17.4. Внезапная ревизия (инвентаризация) касс Филиалов и Исполнительного аппарата с полным полистным пересчетом денежной наличности и проверкой других ценностей, находящихся в кассе, осуществляется в сроки и по состоянию на дату, установленные отдельными распорядительными документами по Обществу (Филиалу).

5.17.5. Находящиеся в кассе денежные документы (в т.ч. почтовые марки; оплаченные путевки, авиа- билеты, талоны на молоко и спецпитание и т.п.) учитываются на субсчете "Денежные документы" к счету 50 "Касса".

Хозяйственные операции по учету денежных документов отражаются с применением типовых унифицированных форм первичной учетной документации по учету кассовых операций, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.98 № 88.

5.17.6. Движении денежных средств в рублях и иностранных валютах, находящихся в аккредитивах, чековых книжках, иных платежных документах (кроме векселей), на текущих и иных специальных счетах, учитывается на счете 55 "Специальные счета в банках".

5.17.7. Движение денежных средств (переводов) в рублях и иностранных валютах в пути учитывается на счете 57 "Переводы в пути".

Переводами в пути являются денежные суммы (в том числе выручка от торговой деятельности по продаже товаров), внесенные в кассы кредитных организаций или кассы почтовых отделений для зачисления на расчетный, валютный или иной счет Общества, но еще не зачисленные по назначению.

5.18. Учет доходов и расходов по содержанию мобилизационных резервов, учет расходов по мобилизационной подготовке и гражданской обороне

5.18.1. Имущество, полученное Обществом на ответственное хранение в качестве мобилизационных резервов по договорам с государственными органами, учитывается на соответствующих забалансовых счетах в количественном выражении, а также в стоимостном выражении (если такая оценка предусмотрена в договорах) по месту нахождения Филиалов.

Доходы, полученные Обществом от контрагентов за услуги по содержанию мобилизационных резервов по договорам, отражаются в составе прочих доходов на счете 91 "Прочие доходы".

Расходы Общества на содержание мобилизационных резервов, расходы на проведение работ по мобилизационной подготовке отражаются в составе прочих расходов на счете 91 "Прочие доходы и расходы" Филиалов на основании перечней имущества мобилизационного резерва, планов проведения работ по мобилизационной подготовке, сметы затрат на проведение работ по мобилизационной подготовке, оформленных в соответствии с требованиями законодательства.

5.18.2. Расходы по гражданской обороне осуществляются в соответствии с законодательством РФ и планом мероприятий по гражданской обороне, утверждаемым распорядительным документом по Обществу или по Филиалу.

Расходы по гражданской обороне учитываются в составе общехозяйственных расходов на счете 26 в общеустановленном порядке.

5.19. Порядок отражения информации по сегментам

5.19.1. В соответствии с ПБУ 12/2000, информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии и передача с шин в сети ОАО «Магаданэнерго» продажа которых занимает основной удельный вес выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов.

5.19.2. Общество осуществляет свою деятельность на территории Магаданской области и не выделяет отдельных географических сегментов.

5.20. События после отчетной даты

5.20.1. 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.

5.20.2. 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.

5.21. Порядок отражения оценочных, условных обязательств и условных активов в хозяйственной деятельности

5.21.1. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в бухгалтерской отчетности Общества условные активы не отражаются.

Оценочные обязательства подлежат отражению в бухгалтерской отчетности:

Обязанность, с которой связано возникновение оценочного обязательства, должна быть следствием прошлых событий хозяйственной жизни Общества и исполнение этой обязанности Общество не может избежать.

Исполнение обязанности вероятнее всего приводит к уменьшению экономических выгод Общества.

Величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество принимает самостоятельно решение в отношении каждого оценочного обязательства.

Заведомо убыточный договор признается, когда заранее известно, что исполнение договора принесет Обществу убытки.

В отношении договоров, по которым на отчетную дату хотя бы одна сторона не исполнила свои обязательства, данное ПБУ, не распространяется.

Заведомо убыточным не признается договор, исполнение которого может быть прекращено Обществом без существенных санкций.

Обязательство признается оценочным и по нему возможно создать резерв, если оно отвечает всем критериям пункта 5 ПБУ 8/2010.

Размер оценочного обязательства определяется на основании имеющихся фактов хозяйственной деятельности общества, предыдущего опыта в аналогичных ситуациях или мнений экспертов. Он должен быть документально подтвержден. При исполнении заведомо убыточного договора расчет может быть составлен на основании документально подтвержденных расценок на материалы, смет на выполнение договора. (приложение 2 к ПБУ 8/2010).

Если величина оценочного обязательства выбирается из набора значений, то в качестве такой величины принимается средневзвешенная величина, представляющая собой среднее из произведений каждого значения на его вероятность.

Когда величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервалов значений. При этом вероятность каждого значения в интервале равновелика, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала.

Показывать свернуто оценочные обязательства можно только в отчете о прибылях и убытках, в балансе величина признанного оценочного обязательства не уменьшается на величину соответствующего ему актива.

Общество допускает включение оценочного резерва в стоимость актива.

Резерв под созданное оценочное обязательство отражается проводкой:

Дебет 08/3 «строительство объектов основных средств» Кредит 96/1 «Резерв под оценочное обязательство».

Если срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, величина этого обязательства, рассчитанная по правилам п.16-19 ПБУ 8/2010, подлежит отражению в учете по приведенной стоимости (то есть с применением дисконтирования).

К ставке дисконтирования предъявляются требования:

-она должна отражать существующие на финансовом рынке условия. А также риски, специфические для данного оценочного обязательства;

- она не должна учитывать суммы изменений налога на прибыль по ПБУ 18/02, а также риски и неопределенности, которые уже учтены при расчете будущих денежных выплат, вызванных этим оценочным обязательством.

Увеличение приведенной стоимости оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты по мере приближения срока исполнения признается прочим расходом Общества и отражается проводкой:

Дебет 91/2 «Прочие расходы» Кредит 96/2 «Резерв предстоящих расходов под обязательство»- отражены расходы по увеличению оценочного обязательства.

5.22. Информация по прекращаемой деятельности

5.22.1 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.

5.22.2. Информация по прекращаемой деятельности отражается в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности (сводной бухгалтерской отчетности) в виде:

- а) описания прекращаемой деятельности;
- б) стоимости активов и обязательств Общества, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности;
- в) сумм доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также суммы начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности;
- г) движения денежных средств, относящихся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода;
- д) суммы прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль по мере выбытия активов или погашения обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- е) продажной цены актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроков поступления денежных средств и отражаемой в бухгалтерском балансе суммы соответствующих активов и обязательств, для тех активов и обязательств, по которым Общество заключила договор купли-продажи;
- ж) суммы резерва на начало и конец отчетного периода, суммы резерва, списанной в отчетном периоде, неиспользованной (излишне начисленной) суммы резерва, отнесенной в отчетном периоде на прочие доходы Общества.

В том случае, если признание деятельности прекращаемой происходит после окончания годового отчетного периода, но до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности Общества, такая отчетность уточняется в части раскрытия указанных показателей, в соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчетной даты".

5.23. Информация об аффилированных лицах.

5.23.1. 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.

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

5.24.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

Существенность определяется профессиональным суждением руководителей Общества.

Существенная ошибка отчетного (2010) года, выявленная Обществом после окончания отчетного года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется заключительными записями 2010 года, по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

Существенная ошибка предыдущих лет (до 01.01.2010), выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного 2010 года. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год на собрании акционеров, исправляется:

1. Записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).
2. Путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год.
3. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена.
4. Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

5.25.Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности.

Изменения форм отчетности обусловлены изменениями в представлении отдельных показателей в бухгалтерской отчетности, в том числе в связи с переводом показателей из форм отчетности в пояснения к бухгалтерской отчетности. Приказ Минфина РФ №66 от 02.07.2010г. предусматривает изменения в формах бухгалтерской отчетности, направленные на перенос данных из форм отчетности в состав пояснений к отчетности:

-справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, исключена из формы бухгалтерского баланса.

- расшифровка отдельных прибылей и убытков исключена из формы отчета о прибылях и убытках.
- раздел 2 «Резервы» исключен из формы отчета об изменениях капитала.
- Отражаемые в Приложении к бухгалтерскому балансу (форма 5) данные показаны в виде справочных таблиц в пояснительной записке.

Изменения в бухгалтерском балансе

Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).

- Из строки «Прочие внеоборотные активы» выделены в отдельную строку результаты исследований и разработок (во внеоборотных активах).
- Из строки «Добавочный капитал» выделена в отдельную строку бухгалтерского баланса сумма переоценки внеоборотных активов (в капитале и резервах).
- Из строки «Прочие долгосрочные обязательства» выделены в отдельную строку резервы под условные обязательства (в составе долгосрочных обязательств).

С бухгалтерской отчетности за 2011 год представлять затраты по объектам незавершенного строительства по строке «Незавершенное строительство» раздела «Внеоборотные активы»

Изменения в отчете о прибылях и убытках.

В состав отчета о прибылях и убытках добавлены справочные показатели по результатам операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) отчетного периода:

От переоценки внеоборотных активов,

От прочих операций (например, выплата промежуточных дивидендов), а также

О совокупном финансовом результате периода.

Включение строки «Прочее»:

Обороты по счету прибылей и убытков, не нашедшие отражение по иным строкам отчета о прибылях и убытках (например: штрафы, пени по налогу на прибыль).

Изменения в отчете об изменениях капитала.

В раздел 1 «Движение капитала внесены следующие изменения:

- Добавлены строки: доходы/расходы, относящиеся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала, изменение добавочного капитала, изменение резервного капитала. Переоценка имущества.
- Добавлена графа «Собственные акции, выкупленные у акционеров»
- Исключены показатели межотчетного периода «Изменения в учетной политике», «Результат от переоценки основных средств».

Изменения учетной политики подлежат включению в раздел 2 отчета об изменениях капитала «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок». Результат переоценки подлежит

отражению в разделе 1 по строке «Переоценка имущества» в соответствующем периоде проведения переоценки.

- Величина чистых активов представляется на три отчетные даты (в т.ч. на 31 декабря года, предшествующему предыдущему году).

Добавлен раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», включающий информацию о величине капитала до корректировок, а также о корректировках в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в разрезе статей капитала (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), другие статьи капитала.

Изменения в отчете о движении денежных средств.

-Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и поступления в виде арендных, лицензионных, комиссионных платежей, гонораров показаны отдельно.

-Денежные средства, направленные Обществом на выплату дивидендов, перенесены из раздела текущей деятельности в раздел финансовой деятельности отчета о движении денежных средств.

Согласовано:

Гл. бух.

ЭО.

Юр. Отд.

Приложение № 1
к Учетной политике
ОАО «Колымаэнерго» на 2011г.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Колымаэнерго»

Номер счета	Номер субсчета	Наименование счета, субсчета
01		Основные средства
01	00	Основные средства
01	01	Основные средства производственного назначения
01	02	Основные средства непромышленного назначения
01	07	Выбытие основных средств
01	08	Основные средства, принятые к учету до момента их государственной регистрации
01	09	Основные средства, полученные в лизинг
01	10	Земельные участки
02		Амортизация основных средств
02	00	Амортизация основных средств
02	01	Амортизация основных средств производственного назначения
02	02	Амортизация основных средств непромышленного назначения
02	03	Амортизация основных средств производственного назначения сданные в аренду
02	04	Амортизация основных средств непромышленного назначения, сданные в аренду
02	08	Амортизация объектов основных средств, принятых к учету до момента их государственной регистрации
02	09	Амортизация основных средств, полученных в лизинг
03		Доходные вложения в материальные ценности
03	01	Имущество производственного назначения для сдачи в аренду (лизинг)
03	02	Имущество непромышленного назначения для сдачи в аренду (лизинг)
03	03	Выбытие доходных вложений в материальные ценности
04		Нематериальные активы
04	01	Авторские права на программы для ЭВМ, базы данных
04	02	Монопольные права и привилегии (включая лицензии на

04	03	определенные виды деятельности)
04	04	Прочие нематериальные активы Выбытие нематериальных активов
05		Амортизация нематериальных активов
05	01	Авторские права на программы ЭВМ, базы данных
05	02	Монопольные права и привилегии (включая лицензии на определенные виды деятельности)
05	03	Прочие нематериальные активы
05	04	Выбытие нематериальных активов
07		Оборудование к установке
07	00	Оборудование к установке
07	01	Оборудование на складах
07	02	Оборудование, переданное подрядчику в монтаж
08		Вложения во внеоборотные активы
08	00	Вложения во внеоборотные активы
08	01	Приобретение земельных участков
08	02	Приобретение объектов природопользования
08	03	Строительство объектов основных средств производственного назначения
08	04	Строительство объектов основных средств непромышленного назначения
08	05	Проектно-изыскательские работы (ПИР)
08	06	Приобретение отдельных объектов основных средств производственного назначения
08	07	Приобретение отдельных объектов основных средств непромышленного назначения
08	08	Приобретение нематериальных активов
08	09	Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств
08	10	Законченные строительством объекты недвижимости производственного назначения, не введенные в эксплуатацию до оформления права собственности
08	11	Законченные строительством объекты недвижимости непромышленного назначения, не введенные в эксплуатацию до оформления права собственности
08	12	Затраты по оформлению государственной регистрации недвижимого имущества и доведению объектов до состояния, пригодного к эксплуатации
08	13	Прочие капитальные вложения
09	01	Отложенный налоговый актив
10		Материалы
10	00	Материалы
10	01	Сырье и материалы
10	02	Тара
10	03	Топливо
10	05	Запасные части
10	07	Инвентарь и хозяйственные принадлежности
10	08	Специальная одежда
10	11	Материалы, переданные в переработку
11	00	Животные на выращивании и откорме
16	00	Отклонение в стоимости материалов (Колымская ГЭС)

19		НДС по приобретенным ценностям
19	00	НДС по приобретенным ценностям
19	01	НДС по основным средствам
19	06	Восстановленный НДС по ОС при передаче в УК дочерних предприятий
20		Основное производство
20	00	Основное производство
20	01	Топливо
20	02	Покупная электроэнергия
20	03	Прочее сырье и материалы
20	04	Списана учетная стоимость основных средств стоимостью до 20000 рублей за единицу
20	05	Оплата труда
20	06	Отчисления на социальные нужды
20	07	Ремонт основных средств
20	08	Услуги производственного характера
20	09	5. Прочие расходы
20	10	Строительство Котельной
20	11	Услуги субподряда
20	12	Покупная электроэнергия
20	20	Строительство объекта «Терапевтический корпус»
20	21	Услуги субподряда
20	22	Покупная электроэнергия
20	30	Строительство объекта «Ледовый спортивный комплекс»
20	31	Услуги субподряда
20	32	Покупная электроэнергия
20	40	Строительство объекта «Кафедральный Собор»
20	41	Услуги субподряда
20	42	Покупная электроэнергия
20	50	Строительство объекта «ВЛ-110»
20	51	Услуги субподряда
23		Вспомогательное производство
23	00	Вспомогательное производство
23	01	Сырье и материалы
23	02	Топливо
23	03	Списана учетная стоимость основных средств стоимостью до 20000 рублей за единицу
23	04	Оплата труда
23	05	Отчисления на социальные нужды
23	06	Ремонт основных средств
23	07	Услуги производственного характера
23	08	Прочие расходы
25		Общепроизводственные расходы
25	00	Общепроизводственные расходы
25	01	Материалы
25	02	Списана учетная стоимость основных средств стоимостью до 20000 рублей за единицу
25	03	Оплата труда
25	04	Отчисления на социальные нужды
25	05	Ремонт основных средств
25	06	Услуги производственного характера
25	07	Прочие расходы
26		Общехозяйственные расходы
26	00	Общехозяйственные расходы ПК, ЦСЛ, геодезии
26	01	Накладные расходы Аппарата ОАО Колымаэнерго

26	03	Накладные расходы Службы безопасности
26	04	6. Накладные расходы Представительство г. Москва
26	06	Содержание Участка связи
29		Обслуживающие производства и хозяйства
29	00	Обслуживающие производства и хозяйства
29	01	Материалы
29	02	Списана учетная стоимость основных средств стоимостью до 20000 рублей за единицу
29	03	Оплата труда
29	04	Отчисления на социальные нужды
29	05	Ремонт основных средств
29	06	Услуги производственного характера
29	07	Прочие расходы
41		Товары
41	00	Товары
41	01	Товары на складах
41	02	Товары в розничной торговле
41	03	Товары в производстве
41	04	Тара под товаром и порожня
41	05	Прочие товары
41	06	Товары в пути
43	00	Готовая продукция
44		Расходы на продажу
44	00	Расходы на продажу
44	01	Коммерческие расходы по сбыту продукции
44	02	Издержки обращения в торговле
50		Касса
50	01	Касса
50	02	Денежные документы
51		Расчетные счета
51	00- 11	Расчетные счета
52		Валютные счета
52	00	Валютные счета
52	01	Валютные текущие счета
52	02	Валютные транзитные счета
55		7. Специальные счета в банках
		8. Специальные счета в банках
55	00	Именные карточные счета в рублях
55	01	Именные карточные счета в рублях
55	02	Спецсчета в рублях
57	00	Переводы в пути
58		Финансовые вложения
58	00	Финансовые вложения в дочерние общества по ОС
58	01	Паи и акции
58	02	Долгосрочные ценные бумаги в рублях
58	03	Краткосрочные ценные бумаги в рублях
58	04	Векселя со сроком гашения
58	05	Краткосрочные займы
58	06	Векселя с/банка РФ в руб.
60		Расчеты с поставщиками и подрядчиками
60	00	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
60	03	Расчеты по авансам выданным
62		Расчеты с покупателями и заказчиками
62	00	Расчеты с покупателями и заказчиками
62	01	Расчеты с покупателями и заказчиками

62	03	Расчеты по арендной плате
62	04	Расчеты с прочими покупателями
62	05	Начислен НДС с авансов полученных
62	08	Расчеты по авансам по прочим операциям
66		Расчеты по краткосрочным кредитам
66	00	Расчеты по краткосрочным кредитам
66	01	Краткосрочные кредиты банков в рублях
66	02	Краткосрочные займы
67		Расчеты по долгосрочным кредитам и займам
67	00	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам
67	01	Долгосрочные кредиты банков в рублях
67	02	Долгосрочные займы
68		Расчеты с бюджетом
68	00	Расчеты по налогу на доходы с физических лиц
68	01	Доп. плата налога на прибыль
68	02	Расчеты по земельному налогу
68	03	Расчеты по налогу на имущество
68	04	Расчеты по налогу на прибыль
68	05	Расчеты по НДС
68	06	Санкции за несвоевременную уплату налогов
68	07	Расчеты по налогу на пользователя автодорог
68	08	Налог на содержание милиции
68	09	Налог за пользование водными объектами
68	10	Водный налог
68	11	Расчеты по государственной пошлине
68	12	Расчеты по таможенным пошлинам и таможенным сборам
68	13	Расчеты по спецналогу (до 01.01.1996г.)
68	14	Расчеты по плате за нормативные и сверхнормативные выбросы и сбросы вредных веществ, размещение отходов и другие виды вредного воздействия на окружающую среду
68	16	Расчеты по налогу на операции с ценными бумагами
68	17	Расчеты по налогу с продаж
68	18	Расчеты по платежам за пользование недрами
68	19	Расчеты по налогу на доходы с физических лиц (подразд.)
68	20	Расчеты по прочим налогам и сборам
68	21	Расчеты по налогу на реализацию горюче-смазочных материалов (до 01.01.2001г.)
68	22	Расчеты по налогу на приобретение автотранспортных средств (до 01.01.2001г.)
68	24	Санкции за несвоевременную уплату налогов (пени, штрафы реструктуризированные)
68	26	Пени и штрафы по налогу на пользователей автодорог
68	27	Пени и штрафы по налогу на доходы с физических лиц
68	30	Транспортный налог
68	32	Налог с владельцев транспортных средств
68	43	Пени по налогу на имущество
68	44	Пени по налогу на землю
68	45	Пени по налогу на прибыль
68	46	Пени на целевые сборы милиции
68	47	Пени на нужды образования
69		Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
69	00	9. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
69	01	Расчеты по взносам в Пенсионный фонд
69	02	Расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве

69	03	Отчисления в Федеральный фонд обязательного мед. страхования
69	04	Отчисления в Территориальный фонд обязательного мед. страхования
69	05	Пени по обязательному соц.страхованию от несчастного случая
69	06	Расчеты по Фондам занятости населения
69	07	Пени в Пенсионный фонд
69	08	Пени в Фонд обязательного медицинского страхования
69	09	Отчисления в Фонд социального страхования
69	10	Фонд социального страхования
69	20	Федеральный бюджет (ЕЧН)
69	21	Расчеты на финансирование накопительной части труд. пенсии
69	22	Расчеты на финансирование страховой части трудовой пенсии
69	30	Фонд медицинского страхования
69	31	Федеральный фонд обязательного мед.страхования (ЕЧН)
69	32	Территориальный фонд обязательного мед.страхования (ЕЧН)
70	00	Расчеты с персоналом по оплате труда
71	00	Расчеты с подотчетными лицами
73		Расчеты с персоналом по прочим операциям
73	00	Расчеты с персоналом по прочим операциям
73	01	Расчеты по предоставленным займам
73	02	Расчеты по возмещению материального ущерба
73	03	Расчеты по прочим операциям
75		Расчеты с учредителями
75	00	Расчеты с учредителями
75	01	Расчеты по вкладам в уставный капитал
75	02	Расчеты по выплате доходов
75	03	Прочие расчеты по ценным бумагам
76		Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
76	00	Расчеты с дебиторами и кредиторами по з/плате
76	01	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами
76	02	Расчеты по вкладу в УК дочерних предприятий
76	03	Расчеты по негосударственному пенсионному страхованию
76	04	Расчеты по страховому возмещению
76	05	Расчеты по претензиям
76	06	Расчеты по депонентам
76	08	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
76	12	Расчеты по лизинговым платежам
76	15	Расчеты с НПФ от предприятия
76	16	Расчеты по причитающимся дивидендам
76	17	Ежемесячные удержания в НПФ
76	18	Добровольные взносы в НПФ
76	19	Корпоративные взносы в НПФ
76	20	Дополнительные страховые взносы на накопительную часть трудовой пенсии
76	26	Единовременные удержания в НПФ
77	00	Отложенные налоговые обязательства
79		Внутрихозяйственные расчеты
79	00	10. Внутрихозяйственные расчеты между подразделениями
79	01	11. Внутрихозяйственные расчеты по основным средствам
80	00	Уставный капитал
81	00	Собственные акции (доли)
82	00	Резервный капитал
83		Добавочный капитал

83	00	Добавочный капитал
83	10	Разницы по переоценке имущества
83	30	Прочие статьи добавочного капитала
83	40	Безвозмездно полученные ценности
84		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
84	00	Нераспределенная прибыль (убыток)
84	02	Нераспределенная прибыль прошлых лет
84	04	Непокрытый убыток прошлых лет
84	06	Фонд соц.сферы по имуществу
84	07	Фонд соц.сферы по переоцененному имуществу
84	08	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода
86		Целевое финансирование
86	00	Целевое финансирование
86	20	Госпомощь
86	30	12. Целевое финансирование области
86	40	Прочие финансирование
90		Продажа
90	00	Продажа
90	01	Выручка
90	02	Себестоимость продаж
90	03	Налог на добавленную стоимость
90	09	Прибыль (убыток) от продажи
90	11	Выручка от электроэнергии (Колымская ГЭС)
90	12	Себестоимость электроэнергии (Колымская ГЭС)
90	19	Прибыль (убыток) от продажи электроэнергии (Колымская ГЭС)
90	21	Выручка непромышленного характера (Колымская ГЭС)
90	22	Себестоимость непромышленного характера (Колымская ГЭС)
91		Прочие доходы и расходы
91	00	Прочие доходы и расходы
91	01	Операционные доходы
91	02	Внереализационные доходы
91	03	Операционные расходы
91	04	Внереализационные расходы
91	07	Прочие доходы и расходы (НДС)
91	09	Сальдо прочих доходов и расходов
91	11	Прочие доходы (Колымская ГЭС)
91	14	Прочие расходы (Колымская ГЭС)
91	19	Сальдо прочих доходов и расходов (Колымская ГЭС)
94	00	Недостачи и потери от порчи ценностей
96	01	Резерв по Положению
97	00	Расходы будущих периодов
98		Доходы будущих периодов
98	00	Доходы будущих периодов
98	01	Доходы, полученные в счет будущих периодов
98	02	Безвозмездные поступления
98	03	Предстоящие поступления по задолженности недостачам прошлых лет
99		Прибыли и убытки
99	00	Прибыли и убытки
99	01	Прибыли и убытки от обычной деятельности
99	02	Сальдо операционных доходов и расходов
99	03	Прибыли и убытки (Колымская ГЭС)
99	04	Сальдо прочих доходов и расходов (Колымская ГЭС)
99	05	Налог на прибыль

99	06	Пени по налогам и сборам
99	07	Штрафы по налогам и сборам
99	08	Чистая прибыль (убыток)
99	09	Пени по обязательному соц.страхованию от несчастного случая
99	10	Условный налог на прибыль
99	11	Постоянное налоговое обязательство
99	12	Штрафные санкции по земельному налогу
99	13	Штрафные санкции по налогу на прибыль
99	14	Штрафные санкции по налогу на НДСЛ
		Забалансовые счета
001		Арендованные основные средства
002		Товаро-материальные ценности, принятые на ответственное хранение
003		Материалы, принятые в переработку
004		Товары, принятые на комиссию
005		Оборудование, принятое для монтажа
006		Бланки строгой отчетности
007		Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
008		Обеспечение обязательств и платежей полученные
009		Обеспечение обязательств и платежей выданные
010		Износ по объектам жилищного фонда
011		Основные средства, сданные в аренду

Приложение № 2

к Учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО "Колымаэнерго»

ПОЛОЖЕНИЕ по применению форм первичных учетных документов

1. Общие Положения

1.1. Все проводимые в ОАО "Колымаэнерго» (далее - Общество) хозяйственные операции оформляются первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Применение первичных учетных документов регулируется Федеральным Законом РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Документирование фактов хозяйственной деятельности осуществляется на русском языке. Первичные учетные документы, составленные на иных языках, должны иметь построчный перевод на русский язык. Ответственными за представление в бухгалтерию построчного перевода документов на русский язык являются лица, отвечающие за оформление и передачу документов в бухгалтерию.

Первичные учетные документы составляются в момент совершения хозяйственной операции, а если это не представляется возможным - непосредственно по окончании операции.

Первичные документы принимаются к учету, если они содержат следующие обязательные реквизиты:

- а) наименование документа;
- б) дату составления документа;

- в) наименование организации, от имени которой составлен документ;
- г) содержание хозяйственной операции;
- д) измерители хозяйственной операции в натуральном и денежном выражении;
- е) наименование должностей лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильность ее оформления;
- ж) личные подписи указанных лиц;

Электронный вид первичного документа имеет силу первичного учетного документа, если он оформлен на бумажном носителе и содержит вышеперечисленные обязательные реквизиты.

1.2. Первичные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Перечень действующих унифицированных типовых форм (по состоянию на 01.01.2009) представлен в разделе 4 данного документа.

В унифицированные формы первичной учетной документации (кроме форм по учету кассовых операций), утвержденные Госкомстатом России, Общество при необходимости может вносить дополнительные реквизиты. При этом все реквизиты утвержденных Госкомстатом России унифицированных форм первичной учетной документации остаются без изменения (включая код, номер формы, наименование документа). Удаление отдельных реквизитов из унифицированных форм не допускается. Вносимые изменения утверждаются Учетной политикой Общества (данным Положением).

Унифицированные типовые формы первичной учетной документации, в которые внесены дополнительные реквизиты, содержатся в разделе 5 данного документа.

1.3. Кроме действующих унифицированных форм первичных документов Учетной политикой Общества (данным Положением) утверждаются дополнительно разработанные Обществом формы первичных документов, для которых не предусмотрены унифицированные типовые формы, представленные в "Альбоме неунифицированных форм первичной учетной документации" (раздел 6 данного документа).

В течение отчетного периода Общество организационно-распорядительными документами может по мере необходимости дополнять указанный Альбом первичных документов.

1.4. Регистры бухгалтерского учета предназначены для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

Хозяйственные операции должны отражаться в регистрах бухгалтерского учета в хронологической последовательности и группироваться по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Регистры бухгалтерского учета ведутся с использованием вычислительной техники; они формируются с учетом рекомендаций, утвержденных Письмом Минфина РФ от 24.07.92 № 59 "О рекомендациях по применению учетных регистров бухгалтерского учета на предприятиях".

При хранении регистров бухгалтерского учета должна обеспечиваться их защита от несанкционированных исправлений. Исправление ошибки в регистре бухгалтерского учета должно быть обосновано и подтверждено подписью лица, внесшего исправление, с указанием даты исправления.

Содержание регистров бухгалтерского учета, а также внутренней бухгалтерской отчетности, является коммерческой тайной.

2. Заполнение унифицированных и неунифицированных форм первичной учетной документации Филиалами

1. Общий порядок заполнения первичных документов.

Полное и сокращенное наименование Филиала указывается в соответствии с Положением по Филиалу.

1) При наличии в первичных и расчетных документах требования об указании КПП - указывается КПП Филиала.

2) При **составлении исходящих первичных документов** Филиалы руководствуются следующими основными правилами:

в графах "Исполнитель", "Наименование организации", "Организация", "Подрядчик", "Поставщик" всегда указывается ОАО Колымаэнерго» или полное наименование Общества - Открытое акционерное общество "Колымаэнерго», юридический адрес, телефон и т.п. информация по Обществу (при наличии такого требования в документе);

в графах "Грузоотправитель", "Организация-грузоотправитель", если отправка груза производится непосредственно Филиалом, указывается полное наименование Филиала, его фактический адрес, телефон и т.п. информация (при наличии такого требования в документах);

в графе "Структурное подразделение", "Наименование структурного подразделения" указывается полное наименование Филиала.

3) При **получении документов от внешних источников** рекомендовать сторонним организациям/контрагентам составление документов в соответствии со следующими основными правилами:

в графах "Заказчик", "Организация", "Организация-заказчик", "Наименование организации", "Покупатель" всегда указывается ОАО "Колымаэнерго» или полное наименование Общества - Открытое акционерное общество "Колымаэнерго», юридический адрес, телефон и т.п. информация по Обществу (при наличии такого требования в документе);

в графах "Грузополучатель", "Организация-грузополучатель", "Наименование потребителя" если получателем груза или работ (услуг) является непосредственно Филиал, указывается полное наименование Филиала, его фактический адрес, телефон и т.п. информация (при наличии такого требования в документах);

4) Во всех документах:

В графах "Плательщик", "Наименование плательщика" указывается ОАО "Колымаэнерго» полное наименование Общества - Открытое акционерное общество "Колымаэнерго», *если плательщиком выступает Исполнительный аппарат ОАО "Колымаэнерго»*

В графах "Плательщик", "Наименование плательщика" указывается полное наименование Филиала, *если плательщиком выступает Филиал.*

Аналогично указываются данные в графах "Получатель", "Наименование получателя" относительно получателя денежных средств.

5) В документах внутреннего использования (в частности: по учету труда и его оплаты, по учету НМА и материалов (НМА-1, М-8, М-11, М-17), по учету командировочных расходов и т.п.)

в графе "Организация" указывается полное или сокращенное наименование Филиала (в соответствии с Положением по Филиалу).

6) К документам внутреннего использования относятся первичные документы, составляемые Обществом, Филиалами без передачи сторонним организациям/контрагентам.

3. Порядок заполнения отдельных форм первичных документов.

Наименования документов	Номера/наименования форм	Реквизиты форм	Заполнение реквизитов в филиале
1. Унифицированные формы первичной учетной документации			
1.1. Унифицированные формы первичной учетной документации по	Т-1 - Т-73	Наименование организации	Полное или сокращенное наименование Филиала

учету труда и его оплаты, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 05.01.2004 № 1			
1.2. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету основных средств, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 21.01.2003 № 7	ОС-1 - ОС-16	Организация-получатель, Наименование организации	При составлении документов между организациями (входящие): ОАО "Колымаэнерго» или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго». При составлении документов внутри организации (внутренние): Полное или сокращенное наименование Филиала
		Адрес, телефон, факс	При составлении документов между организациями (входящие): адрес местонахождения Общества, телефон, факс Исполнительного аппарата. При составлении документов внутри организации (внутренние): адрес место нахождения, телефон, факс Филиала - получателя основных средств.
		Банковские реквизиты	Основной расчетный счет Исполнительного аппарата
		Наименование структурного подразделения, Наименование структурного подразделения заказчика	При составлении документов между организациями (исходящие, входящие): Наименование Филиала внутри организации (внутренние): Наименование конкретного структурного подразделения Филиала .
		Организация-заказчик, Заказчик (наименование организации)	При составлении документов между организациями (исходящие): ОАО "Колымаэнерго» или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго». При составлении документов внутри организации (внутренние): Полное или сокращенное наименование Филиала (наименование обособленного подразделения).
		Сдатчик	При составлении документов

		(наименование структурного подразделения), Получатель (наименование структурного подразделения), Структурное подразделение получателя,	между организациями и внутри организации (исходящие и внутренние): Полное наименование Филиала (при необходимости дополнительно указывается наименование обособленного подразделения Филиала и конкретного структурного подразделения)
		Исполнитель работ (наименование организации (структурного подразделения)),	При составлении документов между организациями (исходящие): ОАО "Колымаэнерго» или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго». При составлении документов внутри организации (внутренние): Полное или сокращенное наименование Филиала (наименование конкретного структурного подразделения Филиала .
		Организация-сдатчик (наименование; адрес, телефон, факс; банковские реквизиты)	При составлении документов между организациями (исходящие): ОАО "Колымаэнерго» или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго», адрес, телефон, факс Исполнительного аппарата основной расчетный счет Исполнительного аппарата
1.3. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету нематериальных активов, материалов, малоценных и быстроизнашивающихся предметов, работ в капитальном строительстве, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 30.10.1997 № 71а (в части нематериальных активов;	НМА-1, М-8, М-11, М-17	Организация	Полное или сокращенное наименование Филиала
		Структурное подразделение	Наименование структурного подразделения Филиала
	М-2, М-2а	Организация	Открытое акционерное общество "Колымаэнерго»
		Наименование потребителя и его адрес	Полное наименование Филиала, адрес место нахождения Филиала
		Наименование плательщика и его адрес	В зависимости от того, кто будет выступать в роли плательщика: ОАО "Колымаэнерго», адрес его местонахождения, или Наименование Филиала, адрес место нахождения Филиала
		Счет № ____	Основной расчетный счет плательщика
М-4, М-7	Организация	ОАО "Колымаэнерго» или	

материалов; работ в капитальном строительстве – КС-6, КС-11, КС-14)			Открытое акционерное общество "Колымаэнерго»
		Получатель	Наименование Филиала (при необходимости дополнительно указывается наименование конкретного структурного подразделения Филиала)
	М-15	Организация	ОАО "Колымаэнерго» или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго»
		Структурное подразделение	Полное наименование Филиала (при необходимости дополнительно указывается наименование конкретного структурного подразделения)
	М-35	Организация	ОАО "Колымаэнерго» или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго»
		Заказчик	ОАО "Колымаэнерго» или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго»
	МБ-4, МБ-7, МБ-8	Организация	Полное или сокращенное наименование Филиала (наименование обособленного подразделения)
		Структурное подразделение	Наименование конкретного структурного подразделения Филиала (обособленного подразделения, если в графе организации помимо Филиала указано обособленное подразделение)
	КС-11 КС-14	Организация	ОАО "Колымаэнерго» или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго»
	1.4. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 11.11.99 № 100	КС-2, КС-3	Инвестор
Заказчик			<i>(входящий документ)</i> Если заказчиком является само Общество, то указывается: ОАО "Колымаэнерго» " или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго»
Подразделение-получатель		<i>(входящий документ)</i> Полное наименование Филиала (при необходимости	

			дополнительно указывается наименование обособленного подразделения Филиала и конкретного структурного подразделения)
1.5. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету кассовых операций, по учету результатов инвентаризации, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.98 № 88	КО-1 - КО-5	Организация	ОАО "Колымаэнерго" или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"
		Структурное подразделение	Наименование Филиала (при необходимости дополнительно указывается наименование конкретного структурного подразделения Филиала)
	ИНВ-1 - ИНВ-26	Организация	Полное или сокращенное наименование Филиала (наименование обособленного подразделения)
		Структурное подразделение	Наименование конкретного структурного подразделения Филиала (обособленного подразделения, если в графе организации помимо Филиала указано обособленное подразделение)
1.6. Унифицированная форма первичной учетной документации № АО-1 "Авансовый отчет", утв. Постановлением Госкомстата РФ от 01.08.2001 № 55	АО-1	Наименование организации	Полное или сокращенное наименование Филиала (наименование обособленного подразделения)
		Структурное подразделение	Наименование конкретного структурного подразделения Филиала (обособленного подразделения, если в графе организации помимо Филиала указано обособленное подразделение)
1.7. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету денежных расчетов с населением при осуществлении торговых операций с применением контрольно-кассовых машин, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 25.12.1998 № 132	КМ-1 - КМ-9	Организация, адрес, номер телефона	ОАО "Колымаэнерго" или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго" адрес место нахождения Общества, телефон Исполнительного аппарата
		Структурное подразделение	Наименование Филиала
1.8. Унифицированные формы первичной			
	ТОРГ-12	Организация-грузоотправитель	(исходящий документ) Если ОАО "Колымаэнерго" –

учетной документации по учету торговых операций, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 25.12.98 № 132			поставщик, Филиал – отправитель, указывается: наименование Филиала, адрес место нахождения грузоотправителя, телефон, банковские реквизиты Филиала
		Структурное подразделение	<i>(исходящий документ)</i> Если ОАО "Колымаэнерго" поставщик, Филиал – отправитель, указывается: наименование Филиала / наименование обособленного подразделения Филиала и наименование конкретного структурного подразделения Филиала
		Грузополучатель	<i>(входящий документ)</i> Если ОАО "Колымаэнерго" – покупатель, Филиал – грузополучатель, указывается: наименование Филиала, адрес поставки по условиям договора, телефон, банковские реквизиты Филиала
		Поставщик	<i>(исходящий документ)</i> Если ОАО "Колымаэнерго" – поставщик, Филиал – отправитель, указывается: ОАО "Колымаэнерго" или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго" адрес место нахождения Общества, телефон Исполнительного аппарата
		Плательщик	<i>(входящий документ)</i> Если ОАО "Колымаэнерго" – покупатель, Филиал – грузополучатель, указывается (в зависимости от того, кто является плательщиком): ОАО "Колымаэнерго", адрес его место нахождения или наименование Филиала, адрес место нахождения Филиала
1.9. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету продукции, товарно-материальных	все формы	Организация-хранитель, Организация	<i>(входящий, исходящий документ)</i> ОАО "Колымаэнерго" или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"
		Адрес, телефон, факс	<i>(входящий, исходящий документ)</i> Адрес место нахождения

ценностей в местах хранения, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 09.08.99 № 66			Общества, телефон, факс Исполнительного аппарата
		Структурное подразделение	<i>(входящий, исходящий документ)</i> Наименование Филиала (при необходимости дополнительно указывается наименование конкретного структурного подразделения Филиала)
		Организация-хранитель, Организация	<i>(внутренний документ)</i> Наименование Филиала (при необходимости дополнительно указывается наименование конкретного структурного подразделения Филиала), адрес, телефон, факс Филиала
		Структурное подразделение	<i>(внутренний документ)</i> Наименование конкретного структурного подразделения Филиала (обособленного подразделения, если в графе организации помимо Филиала указано обособленное подразделение)

2. Неунифицированные формы первичной учетной документации, содержащиеся в "Альбоме неунифицированных форм первичной учетной документации"

2.1. Неунифицированные формы - <i>исходящие</i>	Акт приема-передачи арендованного имущества; Акт приема передачи ценных бумаг	Наименование организации	ОАО "Колымаэнерго" или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"
	Акты приема-передачи <i>(по электроэнерги и по договорам комиссии)</i> Акт приема-передачи <i>(по мощности по договорам комиссии)</i>	Комитент	ОАО "Колымаэнерго" или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"
		Идентификационный номер (ИНН)	ИНН Общества
	Акты приема-передачи <i>(по электроэнерги и по прочим договорам)</i> ; Акты приема-передачи <i>(по мощности по прочим договорам)</i>	Продавец	ОАО "Колымаэнерго" или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго"
		Идентификационный номер (ИНН)	ИНН Общества
	Акт <i>(на выполненные</i>	Исполнитель	ОАО "Колымаэнерго" или Открытое акционерное

	<i>работы, оказанные услуги)</i>		общество "Колымаэнерго»
	Акт о приемке выполненных работ (оказанных услуг)	Подрядчик	ОАО "Колымаэнерго» или Открытое акционерное общество "Колымаэнерго» Адрес место нахождения Общества, телефон, факс Исполнительного аппарата
		Обособленное подразделение подрядчика	Полное наименование Филиала, адрес место нахождения, телефон, факс Филиала
		Структурное подразделение или Обособленное структурное подразделение	Наименование Филиала (при необходимости дополнительно указывается наименование конкретного структурного подразделения Филиала), при необходимости – адрес место нахождения Филиала
2.2. Прочие неунифицированные формы - для внутреннего использования	- Бухгалтерская справка; - Акт расхода материалов; - Акт на списание материалов; - Акт на списание спирта; - Акт об оприходовании материальных ценностей, полученных при разборке и демонтаже объекта основных средств; - Акт о принятии к учету нематериальных активов, результатов НИОКР, давших положительный результат; - Акт о списании нематериальных активов, расходов на	Наименование организации или Организация	Полное или сокращенное наименование Филиала (наименование обособленного подразделения)
		Структурное подразделение или Обособленное структурное подразделение	Наименование конкретного структурного подразделения Филиала (обособленного подразделения, если в графе организации помимо Филиала указано обособленное подразделение)
		ИНН/КПП покупателя	ИНН Общества, КПП Филиала

	НИОКР (в том числе не давшие положительного результата); - Книга учета ценных бумаг; - Реестр учета ценных бумаг; - Акт инвентаризации и долгосрочных финансовых вложений; - Калькуляция расходов, связанных с производством электрической энергии/мощности; - Ведомость распределения общепроизводственных расходов; - Акт на списание представительских расходов.		
--	---	--	--

4. Перечень унифицированных форм первичной учетной документации

1. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету труда и его оплаты, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 05.01.2004 № 1.
2. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету основных средств, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 21.01.2003 № 7.
3. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету нематериальных активов, материалов, малоценных и быстроизнашивающихся предметов, работ в капитальном строительстве", утв. Постановлением Госкомстата РФ от 30.10.97 № 71а (в части нематериальных активов; материалов; работ в капитальном строительстве - формы КС-6, КС-11, КС-14).
4. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 11.11.99 № 100.
5. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету кассовых операций, по учету результатов инвентаризации, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.98 № 88.

6. Унифицированные формы первичной учетной документации, по учету результатов инвентаризации, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.98 № 88, применяются с учетом Постановления Госкомстата РФ от 27.03.2000 № 26 "Об утверждении унифицированной формы первичной учетной документации № ИНВ-26 "Ведомость учета результатов, выявленных инвентаризацией".

7. Унифицированные формы первичной учетной документации № АО-1 "Авансовый отчет", утв. Постановлением Госкомстата РФ от 01.08.2001 № 55.

8. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету денежных расчетов с населением при осуществлении торговых операций с применением контрольно-кассовых машин, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 25.12.98 № 132.

9. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету торговых операций, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 25.12.98 № 132.

10. Унифицированные формы первичной учетной документации по учету продукции, товарно-материальных ценностей в местах хранения, утв. Постановлением Госкомстата РФ от 09.08.99 № 66.

Приложение № 3

к Учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО "Колымаэнерго»

График проведения инвентаризации имущества и обязательств Общества перед составлением бухгалтерской отчетности

п/п	Наименование имущества и обязательств	Отчетность	Периодичность инвентаризации	Дата, по состоянию на которую проводится инвентаризация
1.	Основные средства	годовая	1 раз в три года	31 декабря
2.	Нематериальные активы	годовая	ежегодно	31 декабря
3.	Вложения во внеоборотные активы	годовая	ежегодно	31 декабря
4.	Товарно-материальные ценности	годовая	ежегодно	1 ноября
5.	Денежные средства на счетах в учреждениях банков	годовая	ежегодно	31 декабря
6.	Переводы в пути	годовая	ежегодно	31 декабря
7.	Финансовые вложения	годовая	ежегодно	31 декабря
8.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	годовая	ежегодно	31 декабря
9.	Расчеты с покупателями и заказчиками	годовая	ежегодно	31 декабря
10.	Расчеты с бюджетом (по налогам и сборам)	годовая	ежегодно	31 декабря
11.	Расчеты с внебюджетными фондами	годовая	ежегодно	31 декабря
12.	Расчеты с персоналом	годовая	ежегодно	31 декабря
13.	Расчеты с подотчетными лицами	годовая	ежегодно	31 декабря
14.	Расчеты с разными дебиторами	годовая	ежегодно	31 декабря

	и кредиторами			
15.	Расходы будущих периодов	годовая	ежегодно	31 декабря
16.	Обеспечения обязательств и платежей выданные	годовая	ежегодно	31 декабря
17.	Обеспечения обязательств и платежей полученные	годовая	ежегодно	31 декабря
18.	Денежные средства и денежные документы, находящиеся в кассе		ежеквартально	внезапно
19.	Незавершенное производство	квартальная	ежеквартально	на последний день каждого квартала

Приложение № 4

к Учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО "Колымаэнерго»

Перечень

филиалов ОАО «Колымаэнерго», выделенных на отдельный незаконченный баланс

- Филиал "Колымская ГЭС", п. Синегорье
- Филиал "Колымские электрические сети» п. Синегорье

Приложение № 5
к Учетной политике для целей
бухгалтерского учета ОАО «Колымаэнерго»

График документооборота Исполнительного аппарата для целей бухгалтерского учета

№ п/п	Название документа	Кто составляет и (или) представляет документ	Кому представляется документ	Срок представления
1	2	3	4	5
1.	Документы общего характера			
1.1.	Нотариально заверенные копии лицензий на осуществление видов деятельности, подлежащих лицензированию в соответствии с законодательством РФ	Юридический отдел	Производственно-технический отдел	В течение 2-х дней со дня получения лицензии
1.2.	Копии доверенностей, выданных ОАО «Колымаэнерго»	Юридический отдел	Бухгалтерия	В течение 2-х дней со дня получения доверенности
1.3.	Информация об отзыве или приостановлении лицензий, о начале процедуры банкротства банков (кредитных организаций), в которые были произведены финансовые инвестиции Общества	Юридический отдел	Финансовый отдел	В течение 15 дней со дня подписания Центробанком РФ соответствующего документа
1.4.	Нотариально заверенные копии учредительных документов учреждаемых дочерних обществ	Юридический отдел	Бухгалтерия	В течение десяти дней с момента государственной регистрации
1.5.	Нотариально заверенные Положения о филиале, представительстве	Юридический отдел	Бухгалтерия	Единовременно. На следующий день после утверждения (регистрации) положения

1.6.	Нотариально заверенные изменения и дополнения в устав	Юридический отдел	Бухгалтерия	Единовременно. На следующий день после регистрации изменений и дополнений
1.7.	Оригиналы договоров с дополнениями и приложениями	Структурные подразделения, курирующие договоры	Юридический отдел	Единовременно. На следующий день после подписания договора
1.8.	Выписка из реестра акционеров	Зам. Генерального директора по корпоративной работе	Бухгалтерия	В течение 4-х рабочих дней с момента окончания отчетного квартала
1.9.	Сведения о выданных и прекращенных гарантиях и поручительствах ОАО «РусГидро», в том числе и третьим лицам	Финансовый отдел	Бухгалтерия	Ежемесячно до 8 числа месяца, следующего за отчетным
1.10.	Ответы на письма и запросы по вопросам методологии бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерия	филиалы ОАО «Колымаэнерго»	В срок по контрольным письмам или по запросам, но не позднее 2-х недель со дня получения запроса
1.11.	Выписки из решений Совета Директоров об одобрении крупных сделок, сделок с заинтересованностью	Зам. Генерального директора по корпоративной работе	Бухгалтерия	Единовременно. На дату подписания протокола
2.	Документы по предоставлению плановых и прогнозных показателей			
2.1.	Квартальный бюджет	Финансовый отдел	Бухгалтерия	Не позднее 3 дней со дня утверждения бюджета
2.2.	План экономических показателей, Бюджеты.	Финансовый и экономический отделы	Бухгалтерия	Ежеквартально до 15 числа первого месяца текущего квартала.
3.	Документы по расчетам с работниками по заработной плате, подотчетным суммам и прочим расчетам			
3.1.	Табели учета рабочего времени	Экономический отдел	Бухгалтерия	За месяц – в последний день текущего месяца

3.2.	Приказы о зачислении на работу и увольнении с работы, об отпуске, переводах на другую работу, трудовые соглашения и договора подряда	Отдел кадров	Бухгалтерия	На следующий день после регистрации приказов руководством, заключения договоров
3.3.	Авансовые отчеты об израсходованных подотчетных суммах с приложением подтверждающих документов	Подотчетные лица	Бухгалтерия	В течение 3 дней с момента возвращения из командировки, приобретения товаров (работ, услуг)
3.4.	Авансовые отчеты по заграничным командировкам с приложением подтверждающих документов, переведенных на русский язык	Подотчетные лица	Бухгалтерия	В течение 5 дней с момента возвращения из командировки
3.5.	Положение по оплате труда, льготах, компенсациях и других выплатах социального характера (социальном пакете) работникам ОАО «Колымаэнерго»; Штатное расписание и изменения штатного расписания; Выписки из трудовых договоров с руководителями, другими работниками	Отдел кадров	Бухгалтерия	На следующий день после подписания приказов и документов руководителем
3.6.	Коллективный договор с приложениями (положения о премировании, вознаграждении и др.) (копии, заверенные Начальником ОК)	Отдел кадров	Бухгалтерия	Единовременно. На дату принятия Общим собранием коллектива
3.7.	Копии приказов и списки работников ОАО «Колымаэнерго» для начисления премий, вознаграждений, материальной помощи	Отдел кадров	Бухгалтерия	На следующий день после подписания приказов руководителем
3.8.	Копия Положения о вознаграждении членам Совета директоров, Ревизионной комиссии, Правления	Зам. Генерального директора по корпоративному учету.	Бухгалтерия	Единовременно. На дату утверждения Положения
3.9.	Выписки протоколов о выплате вознаграждений	Зам. Генерального директора по	Бухгалтерия	Единовременно. На дату подписания протокола

		корпоративному учету.		
3.10.	Фактические данные о среднесписочной численности работников	Экономический отдел	Отдел кадров	Ежемесячно. До 10__ числа месяца, следующего за отчетным
3.11.	Листок нетрудоспособности	Отдел кадров	Бухгалтерия	После выздоровления работника и заключительного оформления листа временной нетрудоспособности отделом кадров, но не позднее последнего числа текущего месяца
4.	Документы по учету кассовых и банковских операций			
4.1.	Заявки на осуществление кассовых платежей для выдачи наличными средствами: - авансовых выплат; - подотчетных средств; - заработной платы	Финансовый отдел	Бухгалтерия	В день оформления и подачи заявок
4.2.	Выписки банковских счетов с приложением исполненных первичных документов с отметкой банка	Финансовый отдел, Банки	Бухгалтерия	На следующий день после осуществления платежей
4.3.	Выписки по счетам, файл платежей	Финансовый отдел, Банки	Бухгалтерия	Ежедневно
4.4.	Реестр платежей	Финансовый отдел	Бухгалтерия	Ежедневно
4.5.	Заявки на осуществление платежей в безналичном порядке с приложенными счетами контрагентов и другими подтверждающими документами	Филиалы	Финансовый отдел	В день оформления и подачи заявок на оплату

4.6.	Счета на предоплату по хозяйственным операциям (с визами) - для оплаты контрагентами своей задолженности (авансовых платежей)	Бухгалтерия	Контрагенты	В день оформления
4.8.	Справка по остаткам денежных средств ОАО «Колымаэнерго» на счетах в банках Акты сверки по расчетам с банками	Финансовый отдел	Банки/ Бухгалтерия	До 7 числа месяца, следующего за отчетным кварталом
4.9	Расчет процентов, начисленных на остатки денежных средств на счетах в банках, на последнюю дату каждого месяца	Финансовый отдел	Бухгалтерия	До 5 числа месяца, следующего за отчетным
5.	Документы по учету расчетов по договорам:			
5.5.2	Счет-фактура на электроэнергию	Бухгалтерия	Контрагенты	Не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным в электронном виде, на бумажных носителях по почте
5.5.3	Акт сверки расчетов за электроэнергию по договору на отпуск электрической энергии с шин .	Бухгалтерия	Контрагенты	Не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным в электронном виде, на бумажных носителях по почте
5.10	Документы по договорам на отпуск электрической энергии на розничном рынке			
5.10.1	Акт учета потребления электроэнергии собственными потребителями	Отдел сбыта	Бухгалтерия	Не позднее 3 числа месяца, следующего за отчетным в электронном виде, на бумажных носителях по почте
5.10.2	Акт приема-передачи электроэнергии	Отдел сбыта	Покупатель	Не позднее 3 числа месяца, следующего за отчетным в электронном виде, на бумажных носителях по почте

5.10. 3	Счет-фактура на электроэнергию	Бухгалтерия	Покупатель	Не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным в электронном виде, на бумажных носителях по почте
5.10. 4	Акт сверки расчетов по договорам на отпуск электрической энергии собственным потребителям	Бухгалтерия	Покупатель	Согласно условиям договоров
5.11	Документы по договорам аренды (по сданному имуществу)			
5.11. 1	Акты на арендную плату по имуществу, сданному в аренду	Структурные подразделения, курирующими договоры аренды	Бухгалтерия	Согласно условиям договоров
5.11. 2	Счета-фактуры на арендную плату по имуществу, сданному в аренду	Бухгалтерия	Контрагенты	До 5 числа месяца, следующего за отчетным
5.11. 4	Акты сверок по задолженности за арендную плату (ежеквартально)	Арендаторы, совместно со структурными подразделениями, курирующими договоры аренды	Бухгалтерия	Ежеквартально до 20 числа месяца, следующего за отчетным кварталом
5.12	Документы по прочим договорам			
5.12. 1	Договоры, соглашения, дополнительные соглашения, дополнения и приложения (кроме договоров на оказание управленческих услуг)	Структурные подразделения курирующие договоры	Бухгалтерия	В течение 2-х дней с момента подписания
5.12. 2	Счета – фактуры, акты выполненных работ и оказанных услуг, отчеты о выполнении работ и оказании услуг контрагентами, накладные и прочие документы.	Структурные подразделения, курирующие договоры.	Бухгалтерия	Не позднее 10 числа месяца следующего за отчетным В апреле, июле, октябре не позднее 5 числа месяца следующего за отчетным кварталом

5.12.3	Акты сверок с поставщиками товарно-материальных ценностей, работ, услуг	Структурные подразделения	Бухгалтерия	При разовой поставке товара – в течение 5 дней после исполнения обязательств по сделке. В случае наличия обязательств на конец квартала - ежеквартально в срок до 10 числа месяца следующего за отчетным кварталом
6.	Документы по учету основных средств и капитальным вложениям			
6.1.	Приказ о создании постоянно действующей комиссии по приему-передаче и списанию основных средств	Бухгалтерия		В последний рабочий день финансового года
6.2.	Акт о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений) ОС-1	Структурные подразделения, курирующие договоры по приобретению основных средств, капитальному строительству.	Бухгалтерия	Не позднее 5 числа месяца следующего за отчетным
	Акт о приеме-передаче здания (сооружения) ОС-1а			
	Акт о приеме-передаче групп объектов основных средств (кроме зданий, сооружений) ОС-1б			
6.3.	Служебная записка по вводимым в эксплуатацию основным средствам с указанием: - сроков полезного использования - кодов ОКОФ и ЕНАО - групп основных средств - материально-ответственных лиц	Производственно-технический отдел	Бухгалтерия	Не позднее 3 рабочих дней с момента получения запроса Бухгалтерии
6.4.	Документы по регистрации права собственности на недвижимость и прекращении права, регистрации транспортных средств и снятии с регистрации:: - расписка о передаче документов на регистрацию	Структурные подразделения курирующие объекты недвижимости и транспорт	Бухгалтерия	В течение 1 рабочего дня с момента получения документов

	- свидетельство о праве собственности - ПТС с отметкой о регистрации			
6.5.	Накладная на внутреннее перемещение объектов основных средств ОС-2	Структурные подразделения, передающие объекты	Бухгалтерия	По мере перемещения объектов основных средств. На дату перемещения
6.6.	Приказ на списание объектов основных средств	Структурные подразделения курирующие данные объекты.	Бухгалтерия	На следующий день после подписания приказа руководителем
6.7.	Акт на списание основных средств (форма № ОС-4, № ОС-4а, № ОС-4б)	Структурные подразделения курирующие данные объекты.	Бухгалтерия	На следующий день после подписания акта руководителем
6.8.	Инвентарная карточка учета основных средств (формы № ОС-6, № ОС-6а, № ОС-6б)	Структурные подразделения курирующие данные объекты, филиалы ОАО «Колымаэнерго»	Бухгалтерия	На следующий день после утверждения акта (форма ОС-1)
6.9.	Приказ на реконструкцию, техперевооружение, модернизацию	Структурные подразделения, курирующие договоры	Бухгалтерия	Единовременно. На дату подписания приказа
6.10.	Акт приемки-сдачи отремонтированных, реконструируемых и модернизированных объектов (форма N ОС-3) по смете эксплуатации	Структурные подразделения, курирующие договоры	Бухгалтерия	На следующий день после подписания акта приемки-сдачи
8.	Документы по учету материальных запасов			
8.1.	Доверенность (форма № М-2а, № М-2)	Бухгалтерская служба Общества	Получателю (материально ответственному лицу)	По мере необходимости. На дату выдачи

8.2.	Приходный ордер	Структурные подразделения, курирующие договора по приобретению МПЗ	Бухгалтерская служба	По мере поступления материальных ценностей. На дату поступления ценностей
8.3.	Акт о приемке материалов - для оформления приемки материальных ценностей, имеющих расхождения с данными сопроводительных документов поставщика; составляется также при приемке материалов, поступивших без документов; является юридическим основанием для предъявления претензии поставщику, отправителю.	Производственно-технический отдел.	Бухгалтерская служба	По мере поступления материальных ценностей. На дату поступления ценностей, но не позднее 5 числа месяца следующего за отчетным
8.4.	Акты приемки – передач товаров/накладные, счета-фактуры по ТМЦ	Структурные подразделения курирующие договора	Бухгалтерия	На следующий день после осуществления поставки ТМЦ на склад
8.5.	Накладные на внутреннее перемещение ТМЦ, акты на списание ТМЦ	Структурные подразделения курирующие данные объекты.	Бухгалтерия	Ежедневно, по мере оформления документов, но не позднее 1 числа месяца, следующего за отчетным.
8.6.	Требование накладная - для учета движения материальных ценностей внутри организации между структурными подразделениями или материально ответственными лицами, а также сдачи отходов и брака	ПТО передающего подразделения	Бухгалтерия	Ежемесячно. На дату движения ценностей
8.7.	Накладная на отпуск материалов на сторону	Материально ответственное лицо структурного подразделения	Бухгалтерия	Ежемесячно. На дату отпуска или поступления
8.8.	Товарная накладная			
8.9.	Товарно-транспортная накладная			

8.10.	Акт об оприходовании материальных ценностей, полученных при разборке и демонтаже зданий и сооружений	Комиссия, состоящая из представителей заказчика и подрядчика.	Бухгалтерия	По мере оприходования материальных ценностей. На дату подписания акта, но не позднее 5 числа месяца следующего за отчетным
8.11.	Приказ о создании постоянно действующих комиссий по расходу и списанию ТМЦ	Бухгалтерия		В последний рабочий день финансового года
8.12.	Акт расхода материалов - применяется при списании на производство и другие цели	Материально ответственное лицо структурного подразделения Комиссия с участием материально ответственных лиц.	Бухгалтерия	По мере использования материалов, но не позднее 5 числа месяца следующего за отчетным
8.13.	Акт на списание материалов - применяется при списании материалов в следующих случаях: а) пришедшие в негодность по истечении сроков хранения; б) морально устаревшие; в) при выявлении недостатков, хищений или порчи, в том числе вследствие аварий, пожаров, стихийных бедствий	Материально ответственное лицо структурного подразделения. Комиссия с участием материально ответственных лиц.	Бухгалтерия	По мере списания материалов, но не позднее 5 числа месяца следующего за отчетным
8.14.	Отчеты материально - ответственных лиц	Материально-ответственные лица	Бухгалтерия	Ежемесячно до 5 числа следующего за отчетным месяца
9	Документы по учету финансовых вложений			
9.1.	Копии протоколов Совета директоров, Общего собрания акционеров по вопросам, связанным с финансовыми вложениями	Зам. Генерального директора по корпоративной работе	Бухгалтерия	Единовременно. На дату подписания протокола

9.2.	Векселя, акты приема - передач векселей по договорам купли-продажи, мены, займа, залога, хранения и т.п.	Финансовый отдел	Бухгалтерия	Не позднее чем, на следующий день после совершения операции
9.5.	Информационное письмо об изменениях пакетов акций, принадлежащих ОАО «Колымаэнерго»	Зам. Генерального директора по корпоративной работе.	Бухгалтерия	В течение 3 рабочих дней с момента поступления документов, при отсутствии изменений - 20 числа месяца, следующего за отчетным кварталом
9.6.	Передаточные распоряжения; копии выписок из реестров владельцев ценных бумаг (акции, облигаций и др.), принадлежащих ОАО «Колымаэнерго»	Зам. Генерального директора по корпоративной работе	Бухгалтерия	На следующий день после поступления документов.
9.9.	Процентная ведомость по векселям	Финансовый отдел	Бухгалтерия	Не позднее 7 дней после окончания месяца
10.	Документы по формированию резервов, предусмотренных учетной политикой			
10.4.	Расчет резерва по сомнительным долгам	Бухгалтерия	Бухгалтерия	Единовременно. До 15 января года, следующего за отчетным.
11.	Документы по учету кредитов и займов			
11.1.	Кредитные договора или договора займа, с приложенным графиком погашения и обслуживания кредитов и займов (по привлеченным и выданным)	Финансовый отдел	Бухгалтерия	Единовременно. На дату подписания документа
11.2.	Процентная ведомость по привлеченным и выданным кредитам и займам	Финансовый отдел	Бухгалтерия	Не позднее 7 дней после окончания месяца
12.	Документы по использованию прибыли			
12.1.	Копия протокола о начислении дивидендов на акции ОАО «Колымаэнерго» для последующей выплаты дивидендов акционерам	Зам. Генерального директора по корпоративной работе	Бухгалтерия	В течение 7 дней после окончания собрания акционеров

12.2.	Справка о начислении дивидендов на пакет акций, принадлежащий ОАО «Колымаэнерго» как акционеру, для отражения задолженности по дивидендам. Выписку из протокола о начислении дивидендов на пакет акций, принадлежащих ОАО «Колымаэнерго» как акционеру и расчет суммы дивидендов на пакет акций, принадлежащих ОАО «Колымаэнерго» как акционеру	Зам. Генерального директора по корпоративной работе	Бухгалтерия	В течение 7 дней после проведения собрания акционеров
12.3.	Выписка из протокола годового общего собрания акционеров по вопросу «О выплате дивидендов»	Зам. Генерального директора по корпоративной работе	Бухгалтерия	В течение 7 дней после окончания собрания акционеров
12.4.	Доходная ведомость из депозитария Реквизиты для выплаты Заявка на выплату	Зам. Генерального директора по корпоративной работе	Бухгалтерия	В течение 7 дней после окончания собрания акционеров
12.5.	Протокол рассмотрения порядка выплаты дивидендов по акциям ОАО «Колымаэнерго» (копия)	Зам. Генерального директора по корпоративной работе	Бухгалтерия	В течение 7 дней с даты подписания
12.6.	Справка о начислении дивидендов акционерам ОАО «Колымаэнерго» по типам акций для отражения задолженности по дивидендам	Зам. Генерального директора по корпоративной работе	Бухгалтерия	В течение 7 дней с даты подписания протокола рассмотрения порядка выплаты дивидендов
13.	Документы по инвентаризации			
13.1.	Приказ (постановление, распоряжение) о проведении инвентаризации	Бухгалтерия		Единовременно. На дату подписания приказа
13.2.	Инвентаризационные описи	Инвентаризационная комиссия	Бухгалтерия	В сроки, установленные приказом по инвентаризации
13.3.	Акты инвентаризации			
13.4.	Сличительные ведомости			
13.5.	Журнал учета контроля за выполнением приказов			

	(постановлений, распоряжений) о проведении инвентаризации			
13.6.	Акт о контрольной проверке правильности проведения инвентаризации ценностей			
13.7.	Журнал учета контрольных проверок правильности проведения инвентаризаций			
13.8.	Ведомость учета результатов, выявленных инвентаризацией			
13.9.	Приказы по результатам инвентаризации	Бухгалтерия		Единовременно. На дату подписания приказа
15	Документы по составлению и оформлению бухгалтерской отчетности			
15.1.	Сведения о событиях после отчетной даты	Бухгалтерия	Бухгалтерия	Ежегодно, до 25 февраля, следующего за отчетным года
15.2.	Информация о количестве обыкновенных и привилегированных акций ОАО «Колымаэнерго», выкупленных у акционеров и находящихся в собственности ОАО «Колымаэнерго», подтвержденная выписками из реестра владельцев именных ценных бумаг Центральным Московским Депозитарием	Зам. Генерального директора по корпоративной работе	Бухгалтерия	В течение 5 дней с момента получения запроса от Бухгалтерии
15.3.	Комплект бухгалтерской отчетности, Консолидационные таблицы Сведения по внутригрупповым расчетам	Бухгалтерия Филиалов	Бухгалтерия Исполнительного аппарата	Ежемесячно до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом;
15.4.	Комплект бухгалтерской и внутрифирменной отчетности, Сведения о дебиторской задолженности по потребителям за отгруженную продукцию, работы и оказанные услуги форма №5-Ф	Бухгалтерия Филиалов	Бухгалтери Исполнительного аппарата	В срок по отдельному графику Ежемесячно до 15 числа месяца, следующего за отчетным

15.5.	Консолидационные таблицы, расшифровки, для составления бухгалтерского баланса и другой отчетности по МСФО	Бухгалтерия Филиалов	Бухгалтерия Исполнительного аппарата	В срок, установленный для представления консолидационных таблиц согласно утвержденному графику.
15.6.	Информация о негосударственном пенсионном страховании и прочих выплатах персоналу	Специалист по негосударственному пенсионному фонду	Бухгалтерия Исполнительного аппарата	Ежеквартально, до 21 марта, 21 апреля, 21 июля, 21 октября
15.7.	Перечень акционерных обществ, в которых участвует ОАО «Колымаэнерго» по состоянию на отчетную дату. Доля участия. Сведения об аффилированных лицах ОАО «Колымаэнерго».	Зам. Директора по корпоративной работе	Бухгалтерия	Ежеквартально, до 21 февраля, 21 апреля, 21 июля, 21 октября
15.8.	Сведения об установленной мощности и объемах производства за отчетный период	Производственно-технический отдел Филталов	Бухгалтерия	По запросу
17	Документы для планирования налоговых платежей			
17.1	Реестр по фактическим налоговым платежам (квартальный)	Налоговый отдел Бухгалтерии	Бухгалтерия	До 15 числа месяца следующего за отчетным кварталом
17.2	Реестр планируемых налоговых платежей на год	Экономический отдел	Бухгалтерия	До 15 декабря текущего года
17.3	Декларации по НДС	Налоговый отдел Бухгалтерии	Бухгалтерия	В течение 3-х рабочих дней с момента подачи декларации

Приложение № 6

Кому Управление ОАО "Колымаэнерго"

Запись.Дата ____13 февраля____
____2010 г.

От кого __ Подразделение МК _____

Авизо № _____ 24

Дата _____ 13.02.10г _____ сделанных записей

на В/счету **79,00** | _____ в январе 2010 года

Основание _____ | _____

Дебет		Кредит		Сумма
счет	карт	счет	карт	
68.05		79.00		616
				744,78
79.00		68.05		1130458
Подпись _____				

СОДЕРЖАНИЕ	Сумма	
	Дебет	Кредит
НДС за приобретенные материалы, услуги	616744,78	
НДС за реализованные материалы,услуги		1 130 457,99
ИТОГО:	0,00	

Подпись _____
Бухгалтер подразделения

Подпись _____
расшифровка подписи

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

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

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

Общая стоимость недвижимого имущества на дату окончания отчетного квартала, руб.: **8 513 069 750**

Величина начисленной амортизации на дату окончания отчетного квартала, руб.: **50 231 924**

Сведения о существенных изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, произошедшие в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе недвижимого имущества в течении 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

Сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, а также сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе иного имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты окончания отчетного квартала:

Указанных изменений не было

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение трех лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о 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 (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **12 214 551 870**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **12 214 551 870**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Изменений размера УК за данный период не было

8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

За 2006 г.

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: ***Резервный фонд***

Размер фонда, установленный учредительными документами: **437 988 000**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **26 755 929**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **0.27**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **8 611 971**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

Нет

За 2007 г.

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: ***Резервный фонд***

Размер фонда, установленный учредительными документами: **437 988 000**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **32 411 837**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **0.3**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **5 655 908**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

Нет

Наименование фонда:

Размер фонда, установленный учредительными документами:

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.:

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда):

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода:

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода:

Направления использования данных средств:

За 2008 г.

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: **Резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **437 988 000**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **33 316 124**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **0.27**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **904 287**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

Нет

За 2009 г.

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: **Резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **437 988 000**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **35 824 839**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **0.29**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **2 508 715**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

Нет

За 2010 г.

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: **Резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **437 988 000**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **40 829 005**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **0.33**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **5 004 166**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

Нет

За отчетный квартал

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: **Резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **437 988 000**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **40 829 005**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **0.33**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

нет

8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание акционеров**

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

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.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

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.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Определение даты проведения общего собрания акционеров относится к исключительной компетенции Совета директоров.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений: **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.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

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.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Оглашение (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования происходит на общем собрании.

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

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Усть-Среднеканская ГЭС"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"**

Место нахождения

685030 Россия, , Пролетарская 84 корп. 2

ИНН: **4908000718**

ОГРН: **1074910002310**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **53.45**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **53.45**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "Усть-СреднеканГЭСстрой"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "Усть-СреднеканГЭСстрой"***

Место нахождения

685030 Россия, , Пролетарская 84 корп. 2

ИНН: ***4908000718***

ОГРН: ***1074910002298***

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **100**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За 2006 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За 2007 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За 2008 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За 2009 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За 2010 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За отчетный квартал

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Известных эмитенту кредитных рейтингов нет

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): *1*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *12 214 551 871*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): *0*

Количество объявленных акций: *250 000 000*

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: *0*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *0*

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Регистрационный номер
29.08.2003	1-01-00335-A

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.*

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Иных сведений нет

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Указанных выпусков нет

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении

Указанных выпусков нет

8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Указанных выпусков нет

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Эмитент не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Эмитент не размещал облигации с обеспечением, которые находятся в обращении (не погашены) либо обязательства по которым не исполнены (дефолт)

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: *регистратор*

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Регистратор Р.О.С.Т."*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Регистратор Р.О.С.Т."*

Место нахождения: *107996, г.Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.13*

ИНН: 7726030449

ОГРН: 1027739216757

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 10-000-1-00264

Дата выдачи: 03.12.2002

Дата окончания действия:

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ (ФСФР) России**

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 15.01.2011

Иных сведений нет

8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ;

Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ (статьи 11, 45);

Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (статьи 207, 208, 215, 224, 284, 310, 312);

Федеральный закон "Об акционерных обществах" от 25.12.1995 № 208-ФЗ (ст.ст. 42, 43);

Федеральный закон "О рынке ценных бумаг" от 22.04.1996 № 39-ФЗ;

Федеральный закон "О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг" от 05.03.1999 № 46-ФЗ;

Федеральный закон "О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации" от 25.07.2002 № 115-ФЗ;

Федеральный закон "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 № 127-ФЗ;

Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" от 10.12.2003 № 173-ФЗ;

Федеральный закон от 07.08.2007 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Постановление ФКЦБ России от 02.10.1997 №27 "Об утверждении Положения о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг".

Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 18.11.2003 № 19 "О некоторых вопросах применения Федерального закона "Об акционерных обществах" (п. 15).

Межправительственные соглашения об избежании двойного налогообложения (в отношении налогов на доходы и на имущество, а также о предотвращении уклонения от налогообложения в отношении налогов на доходы и на имущество).

8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

При изложении информации по данному вопросу Эмитент руководствовался действующим налоговым законодательством. Налогообложение доходов юридических лиц по размещенным и размещаемым ценным бумагам в виде дивидендов:

Наименование дохода по ценным бумагам: Дивиденды.

1.2. Наименование налога на доход по ценным бумагам: Налог на прибыль.

1.3. Ставка налога: Юридические лица - налоговые резиденты Российской Федерации - 9%;

Иностранные юридические лица - (нерезиденты), получающие доходы от источников, находящихся на территории Российской Федерации - 15%.

1.4. 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.

1.5. Особенности порядка налогообложения для данной категории владельцев ценных бумаг:

Для юридических лиц - налоговых резидентов Российской Федерации общая сумма налога определяется как произведение ставки налога (9 %), и разницы между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами (участниками) в текущем налоговом периоде, уменьшенной на суммы дивидендов, подлежащих выплате налоговым агентом иностранной организации и (или) физическому лицу, не являющемуся резидентом Российской Федерации, в текущем налоговом периоде, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем отчетном (налоговом) периоде и предыдущем отчетном (налоговом) периоде, если данные суммы дивидендов ранее не участвовали в расчете при определении облагаемого налогом дохода в виде дивидендов. В случае, если полученная разница отрицательна, обязанность по уплате налога не возникает и возмещение из бюджета не производится.

Если дивиденды выплачиваются иностранной организации, имеющей постоянное представительство в Российской Федерации и являющейся резидентом государства, в отношении с которым у Российской Федерации действует Соглашение об избежании двойного налогообложения, содержащее положения о не дискриминации резидентов соответствующего иностранного государства по отношению к резидентам Российской Федерации, применительно к доходам в виде дивидендов применяется ставка налога, установленная в п.п. 1 п. 3 ст. 284 НК Российской Федерации для российских организаций – получателей дивидендов, в размере 9 %. При этом

иностранный получатель дивидендов должен подтвердить свое постоянное местопребывание в государстве, в отношении с которым у Российской Федерации действует соответствующее соглашение об избежании двойного налогообложения.

Если источником дохода налогоплательщика является иностранная организация, сумма налога в отношении полученных дивидендов определяется самостоятельно, исходя из суммы полученных дивидендов, и ставки, предусмотренной пп. 2 п. 3 ст. 284 НК Российской Федерации и составляющей 15%.

1.6. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов:

Глава 25 "Налог на прибыль организаций" Налогового кодекса Российской Федерации. Налогообложение доходов физических лиц по размещенным и размещаемым ценным бумагам в виде дивидендов.

2.1. Наименование дохода по ценным бумагам: Дивиденды.

2.2. Наименование налога на доход по ценным бумагам: Налог на доходы физических лиц.

2.3. Ставка налога: Физические лица - налоговые резиденты Российской Федерации - 9%;

Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в Российской Федерации, не являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации - 30%.

2.4. Порядок и сроки уплаты налога:

Обязанность удержать из доходов налогоплательщика сумму налога и уплатить ее в соответствующий бюджет возлагается на российскую организацию (налогового агента), являющуюся источником дохода налогоплательщика в виде дивидендов. 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.

2.5. Особенности порядка налогообложения для данной категории владельцев ценных бумаг:

Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в Российской Федерации, не

являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации:

Устранение двойного налогообложения.

Для освобождения от уплаты налога, проведения зачета, 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, а также документ о полученном доходе и об уплате им налога за пределами Российской Федерации, подтвержденный налоговым органом соответствующего иностранного государства. Подтверждение может быть представлено как до уплаты налога или авансовых платежей по налогу, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от уплаты налога, проведения зачета, налоговых вычетов или привилегий.

2.6. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов:

Глава 23 "Налог на доходы физических лиц" Налогового кодекса Российской Федерации. Налогообложение доходов юридических лиц от реализации размещенных и размещаемых ценных бумаг.

3.1. Наименование дохода по ценным бумагам:

Юридические лица - налоговые резиденты Российской Федерации:

Доходы от операций по реализации ценных бумаг;

Иностранные юридические лица - (нерезиденты), получающие доходы от источников, находящихся на территории Российской Федерации:

Доходы от реализации акций российских организаций, более 50% активов которых состоит из недвижимого имущества, находящегося на территории Российской Федерации.

3.2. Наименование налога на доход по ценным бумагам: Налог на прибыль.

3.3. Ставка налога: Юридические лица - налоговые резиденты Российской Федерации - 24%;

Иностранные юридические лица - (нерезиденты), получающие доходы от источников, находящихся на территории Российской Федерации - 20%.

3.4. Порядок и сроки уплаты налога: Юридические лица - налоговые резиденты Российской Федерации:

Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом.

Авансовые платежи по итогам отчетного периода уплачиваются не позднее 28 дней со дня окончания отчетного периода.

Ежемесячные авансовые платежи, подлежащие уплате в течение отчетного периода, уплачиваются в срок не позднее 28-го числа каждого месяца этого отчетного периода. Налогоплательщики, исчисляющие ежемесячные авансовые платежи по фактически полученной прибыли, уплачивают авансовые платежи не позднее 28-го числа месяца, следующего за месяцем, по итогам которого производится исчисление налога. По итогам отчетного (налогового) периода суммы ежемесячных авансовых платежей, уплаченных в течение отчетного (налогового) периода, засчитываются при уплате авансовых платежей по итогам отчетного периода. Авансовые платежи по итогам отчетного периода засчитываются в счет уплаты налога по итогам налогового периода.

Иностранные юридические лица - (нерезиденты), получающие доходы от источников, находящихся на территории Российской Федерации:

Сумма налога, удержанного с доходов иностранных организаций, перечисляется налоговым агентом в федеральный бюджет одновременно с выплатой дохода либо в валюте выплаты этого дохода, либо в валюте Российской Федерации по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации на дату перечисления налога.

3.5. Особенности порядка налогообложения для иностранных юридических лиц - (нерезидентов), получающих доходы от источников, находящихся на территории Российской Федерации:

При применении положений международных договоров Российской Федерации иностранная организация должна представить налоговому агенту,

выплачивающему доход, подтверждение того, что эта иностранная организация имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым Российская Федерация имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, которое должно быть заверено компетентным

органом соответствующего иностранного государства. В случае, если данное подтверждение составлено на иностранном языке, налоговому агенту предоставляется также перевод на русский язык.

При представлении иностранной организацией, имеющей право на получение дохода, вышеуказанного подтверждения, налоговому агенту, выплачивающему доход, до даты выплаты дохода, в отношении которого международным договором Российской Федерации предусмотрен льготный режим налогообложения в Российской Федерации, в отношении такого дохода производится освобождение от удержания налога у источника выплаты или удержание налога у источника выплаты по пониженным ставкам.

3.6. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов:

Глава 25 "Налог на прибыль организаций" Налогового кодекса Российской Федерации. Налогообложение доходов физических лиц от реализации размещенных и размещаемых ценных бумаг.

4.1. Наименование дохода по размещаемым ценным бумагам:

Доход (убыток) от реализации ценных бумаг, определяемый как разница между суммами, полученными от реализации ценных бумаг, и расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком и документально подтвержденными.

4.2. Наименование налога на доход по ценным бумагам:

Налог на доходы физических лиц.

4.3. Ставка налога: Физические лица - налоговые резиденты Российской Федерации - 13%;

Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в Российской Федерации, не являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации - 30%.

4.4. 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.

4.5. Особенности порядка налогообложения для данной категории владельцев ценных бумаг:

Физические лица - налоговые резиденты Российской Федерации:

При отсутствии документального подтверждения расходов физическое лицо вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом в сумме, полученной от продажи ценных бумаг, но не превышающей 125 000 рублей.

Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в Российской Федерации, не являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации:

Устранение двойного налогообложения.

Для освобождения от уплаты налога, проведения зачета, 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, а также документ о полученном доходе и об уплате им налога за пределами Российской Федерации, подтвержденный налоговым органом соответствующего иностранного государства. Подтверждение может быть представлено как до уплаты налога или авансовых платежей по налогу, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от уплаты налога, проведения зачета, налоговых вычетов или привилегий.

4.6. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов:

Глава 23 "Налог на доходы физических лиц" Налогового кодекса Российской Федерации».

8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.9.1. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет

В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось

8.9.2. Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчётного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчётного квартала, выплачивался доход

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.10. Иные сведения

Иных сведений нет

8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками