

ОАО «Новосибирскгортеплоэнерго»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2006 год

1. Содержание

| | |
|--|----|
| 1. Содержание..... | 2 |
| 2. Общие сведения..... | 3 |
| 2.1. Описание Общества..... | 3 |
| 2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе Общества..... | 4 |
| 2.3. Информация об органах управления на 31 декабря 2006г..... | 4 |
| 3. Учётная политика Общества..... | 4 |
| 3.1. Основа составления..... | 4 |
| 3.2. Оценка имущества и обязательств..... | 5 |
| 3.3. Инвентаризация имущества и обязательств..... | 5 |
| 3.4. Нематериальные активы..... | 5 |
| 3.5. Основные средства..... | 6 |
| 3.6. Производственные запасы..... | 7 |
| 3.7. Расчёты и прочие активы и пассивы..... | 7 |
| 3.8. Расчёты по налогу на прибыль..... | 7 |
| 3.9. Признание доходов и расходов..... | 8 |
| 3.10. Фонды специального назначения..... | 8 |
| 3.11. События после отчётной даты..... | 8 |
| 3.12. Вступительные и сравнительные данные..... | 8 |
| 4. Основные показатели эффективности деятельности Общества..... | 9 |
| 5. Пояснения к существенным статьям баланса..... | 9 |
| 5.1. Основные средства..... | 9 |
| 5.2. Капитальные вложения..... | 10 |
| 5.3. Материально-производственные запасы..... | 10 |
| 5.4. Расходы будущих периодов..... | 11 |
| 5.5. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков..... | 11 |
| 5.6. Прочая краткосрочная дебиторская задолженность..... | 11 |
| 5.7. Краткосрочные финансовые вложения..... | 11 |
| 5.8. Уставный капитал..... | 11 |
| 5.9. Резервный капитал..... | 12 |
| 5.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)..... | 12 |
| 5.11. Краткосрочная кредиторская задолженность..... | 12 |
| 6. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках..... | 13 |
| 6.1. Доходы от деятельности Общества..... | 13 |
| 6.2. Расходы на деятельность Общества..... | 13 |
| 6.3. Проценты к уплате..... | 13 |
| 6.4. Прочие доходы и расходы Общества..... | 13 |
| 7. Неденежные операции..... | 14 |
| 8. Прибыль на акцию..... | 14 |
| 9. Аффилированные лица..... | 14 |
| 10. Информация по сегментам..... | 14 |

2. Общие сведения.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ОАО «Новосибирскгортеплоэнерго» за 2006 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.1. Описание Общества.

Наименование Общества: Открытое Акционерное Общество «Новосибирскгортеплоэнерго»,
сокращённое название: ОАО «Новосибирскгортеплоэнерго».

Зарегистрировано: 03 декабря 2003г. Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району г.Новосибирска за основным государственным регистрационным номером 1035402518986, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 № 002468181.

ИНН 5406268216, КПП 540601001, свидетельство о постановке на налоговый учёт серия 54 № 002468182 от 03 декабря 2003г.

Общество зарегистрировано по адресу: 630007, г.Новосибирск, ул.Серебренниковская, 4.

Почтовый адрес Общества: 630007, г.Новосибирск, ул.Серебренниковская, 4.

Учредителями Общества являются ОАО «Новосибирскэнерго» и МУП «Энергия». Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 тыс.рублей, состоящий из 10 000 (Десяти тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая и внесённый учредителями в 2004 году денежными средствами.

Основными акционерами Общества являются:

- ОАО «Новосибирскэнерго» - 50% акций;
- Департамент земельных и имущественных отношений г.Новосибирска - 50% акций.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2006 года составила 1983 человек.

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по передаче тепловой энергии в горячей воде.

Общество осуществляет свою деятельность на основании лицензии № Д 419205 от 13.02.2004г., выданной Министерством энергетики Российской Федерации.

ОАО «Новосибирскгортеплоэнерго» включено в реестр естественных монополий Федеральной службой по тарифам на основании Приказа № 232-э от 03.12.2004 г.

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 01 января 2004г.

2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе Общества.

Реестр акционеров Общества ведёт специализированный регистратор ЗАО «Реестр А-Плюс» (лицензия на осуществление регистраторской деятельности № 10-000-1-00256 от 17.09.2002г. ФКЦБ РФ).

Аудитором Общества является ЗАО «АРКО-аудит» (лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 006105 от 24.06.2004г. Министерства Финансов РФ).

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2006г.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Гиберт К.К. – Генеральный директор ОАО «Новосибирскэнерго», председатель Совета директоров;
- Лымарев А.В. – Заместитель Генерального директора – Технический директор ОАО «Новосибирскэнерго»;
- Калинин В.В. – Заместитель начальника Департамента энергетики, жилищного и коммунального хозяйства г.Новосибирска;
- Райхман С.И. – Начальник Департамента энергетики, жилищного и коммунального хозяйства г.Новосибирска;
- Пугач Ю.Л. – Директор по аудиту и реализации специальных проектов ОАО «Новосибирскэнерго»;
- Диденко Н.В. – Начальник Департамента земельных и имущественных отношений г.Новосибирска.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Шубина А.И. – Начальник Управления внутреннего аудита ОАО «Новосибирскэнерго»;
- Кульбикова Е.В. – Начальник отдела финансового анализа и кредитной политики ОАО «Новосибирскэнерго»;
- Королев А.В. – Юрисконсульт ЗАО «Юридическая компания «Гравис».

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

3. Учётная политика Общества.

3.1. Основа составления.

Общество ведёт бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учётной политики, утвержденной приказом руководителя ОАО «Новосибирскгортеплоэнерго» от 31.12.2005г. № 312.

Принятая ОАО «Новосибирскгортеплоэнерго» учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

3.2. Оценка имущества и обязательств.

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной акционерами денежной оценке.

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в рублях, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции.

Бухгалтерский учет имущества, за исключением основных средств, обязательств и хозяйственных операций, ведется в рублях с копейками без округления. Основные средства учитываются в рублях. Возникающие при этом суммовые разницы относятся на финансовые результаты.

3.3. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 21.11.1996г. № 129-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 19.06.1995 № 49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

3.4. Нематериальные активы.

В отношении учета нематериальных активов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000г. № 91н.

Оценка нематериальных активов определяется в сумме фактических расходов на приобретение. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов, если в документах по их приобретению срок не установлен, определяется начальником того отдела (службы), где данный объект будет использован. По нематериальным активам, по которым невозможно

определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет.

3.5. Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

Проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия объектов к бухгалтерскому учету, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после постановки объектов на учет, признаются как операционный расход.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

При получении основных средств в качестве вклада в уставной капитал первоначальной стоимостью признается согласованная акционерами денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Определение срока полезного использования объектов основных средств производится Обществом самостоятельно на основании "Единого справочника сроков полезного использования", утвержденного Комиссией по оценке активов. Объекты жилищного фонда (в т.ч. квартиры) учитываются на счете 01 "Основные средства", при этом амортизация не начисляется.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Объекты основных средств стоимостью не более 10.000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением на

забалансовых счетов. Стоимость печатных изданий, включаемых в библиотечный фонд, зачисляется в состав основных средств. Указанные основные средства не амортизируются. По мере выбытия их стоимость списывается на затраты.

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

Ежегодная переоценка объектов основных средств (либо отмена таковой) производится на основании приказа Генерального директора Общества. Переоценка производится в целом по Обществу, выборочная переоценка не допускается.

Доходы от сдачи основных средств в аренду отражаются на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

3.6. Производственные запасы.

Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов и конструкций, топлива, приобретаемой тары осуществляется по фактической стоимости приобретения, включая: расходы на стоимость самих материальных ресурсов по цене поставщика без налогов; плату в виде процентов за приобретение их в кредит, представленных поставщиком этих ресурсов; наценки (надбавки), уплаченные снабженческим организациям и предприятиям; комиссионное вознаграждение и стоимость услуг бирж и др. посредников; таможенные пошлины; расходы по транспортировке, доставке, погрузке, разгрузке, хранению силами сторонних организаций и лиц; суммы, уплачиваемые организациями за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально - производственных запасов.

Счет 16 "Отклонения в стоимости материалов" и счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" в Обществе не применяются.

Списание материальных ресурсов в производство производится по средней себестоимости каждой единицы.

3.7. Расчёты и прочие активы и пассивы.

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

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится (ПБУ 15/01) (п. 6).

Проценты и дисконты по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам включаются в состав операционных расходов (ПБУ 15/01).

3.8. Расчёты по налогу на прибыль.

В соответствии со ст.286 Налогового Кодекса РФ Общество производит уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

3.9. Признание доходов и расходов.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Для определения обязательств по НДС, подлежащих к уплате в бюджет, Общество использует метод определения налогооблагаемой базы по наиболее ранней из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав в соответствии с п.1 ст. 167 НК РФ.

Суммы НДС, предъявленные Обществу поставщиками и подрядчиками (входной НДС) в полном объеме подлежат вычету из бюджета в соответствии с п.4 ст.170 НК РФ и ст.172 НК РФ. При налогообложении товаров, работ, услуг, облагаемых НДС по разным ставкам, обеспечивается их отдельный учет.

3.10. Фонды специального назначения.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в ее распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения общего собрания акционеров.

Общество создает Резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (Пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

3.11. События после отчетной даты.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты (ПБУ 7/98), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или на результат деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В бухгалтерском учете находят отражение те события после отчетной даты, размер которых в денежном выражении превышает 5% от суммы размера дивидендов на привилегированные акции, рекомендованные для утверждения собранием акционеров Советом директоров Общества. Отражение в бухгалтерском учете производится путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества.

3.12. Вступительные и сравнительные данные.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2006 года сформированы на основании данных бухгалтерского баланса на конец 2005 года. Корректировка указанных данных не производилась.

4. Основные показатели эффективности деятельности Общества.

По состоянию на 01 января и на 31 декабря 2006 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

| Показатель | на 01.01.2006 | на 31.12.2006 | Рекомендуемое значение показателя |
|---|---------------|---------------|-----------------------------------|
| Стоимость чистых активов, тыс.руб. | 37 180 | 86 427 | - |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0 | 0 | - |
| Коэффициент текущей ликвидности | 1,22 | 1,41 | 1-2 |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | 0,18 | 0,29 | >0,1 |
| Рентабельность продаж, % | 1,43 | 4,30 | Max |
| Норма чистой прибыли, % | 0,88 | 2,62 | Max |

5. Пояснения к существенным статьям баланса.

5.1. Основные средства.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2006 году по группам было следующим:

| Группа основных средств | в тыс.руб. | | | |
|--|--|----------------------------|-----------------------|--|
| | Первоначальная стоимость на 01.01.2006г. | Приобретено в течение года | Выбыло в течение года | Первоначальная стоимость на 31.12.2006г. |
| Здания | 26 | 268 | 0 | 294 |
| Машины и оборудование | 4 290 | 10 566 | 58 | 14 798 |
| Средства транспорта | 4 586 | 11 710 | 0 | 16 296 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5 801 | 353 | 0 | 6 154 |
| Другие виды основных средств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого: | 14 703 | 22 897 | 58 | 37 542 |

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

| Группа основных средств | в тыс.руб. | | | |
|---|---|-------------------------------------|---|--|
| | Накопленная амортизация на 01.01.2006г. | Начисленная амортизация за 2006 год | Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года | Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2006г. |
| Здания и сооружения | 1 | 7 | 0 | 8 |
| Машины, оборудование, транспортные средства | 2 125 | 3 818 | 19 | 5 924 |
| Другие виды основных средств | 213 | 306 | 0 | 519 |
| Итого: | 2 339 | 4 131 | 19 | 6 451 |

Основные средства, полученные в аренду.

Имущественный комплекс, с использованием которого Общество осуществляет свою деятельность, находится в краткосрочной аренде:

- муниципальное имущество г.Новосибирска (внутриквартальные тепловые сети) – арендодатель МУП «Энергия», договоры аренды № 31/12 от 31.12.2003г. и № 31/12-1 от 31.12.2003г.;
- имущество ОАО «Новосибирскэнерго» (магистральные тепловые сети) – договор аренды № 1769 от 31.12.2003г.

Сделки по передаче имущества в аренду согласованы с Федеральной антимонопольной службой.

Основные средства, полученные по договорам лизинга.

Договорами лизинга предусмотрена аренда специализированных транспортных средств (экскаваторов и погрузчиков), а также аренда вычислительной техники. В соответствии с условиями договоров финансовой аренды полученное имущество учитывается на балансе лизингодателя (сублизингодателя).

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды, лизинга и учитываемых за балансом:

| в тыс.руб. | | | | |
|--|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| Группа основных средств | Балансовая стоимость на 01.01.2006г. | Поступило основных средств | Выбытие основных средств | Балансовая стоимость на 31.12.2006г. |
| Арендованные основные средства | 8 612 | 2 751 | 743 | 10 620 |
| Основные средства, полученные по договорам лизинга | 21 | 0 | 0 | 21 |
| Итого: | 8 633 | 2 751 | 743 | 10 641 |

5.2. Капитальные вложения.

Объём капитальных вложений за 2006 год составил, тыс.руб:

| | |
|--|---------------|
| Остаток незавершённого строительства на 01.01.2006г. | 174 |
| Осуществлено капитальных вложений, всего: | 29 567 |
| Из них: Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств подрядным способом | 0 |
| Приобретение отдельных объектов основных средств | 29 567 |
| Введено в эксплуатацию объектов основных средств | 22 898 |
| Остаток незавершённого строительства на 31.12.2006г. | 6 843 |

5.3. Материально-производственные запасы.

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2006г. выглядит следующим образом:

| Группа МПЗ | Стоимость запасов, тыс.руб. (без НДС) |
|---|---------------------------------------|
| Сырьё и материалы | 14 462 |
| Запасные части | 14 502 |
| Спецодежда, спецобувь, хозинвентарь, инструмент | 2 905 |
| Материалы в переработке | 0 |
| Прочие запасы | 1 699 |
| Итого: | 33 568 |

5.4. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2006г. составляют в сумме 1 302 тыс.руб., в том числе:

| Вид активов | Сумма активов, тыс.руб |
|---|------------------------|
| Лицензии и программное обеспечение | 479 |
| Имущественное страхование и страхование ответственности | 578 |
| Прочие активы | 245 |

5.5. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2006г. составляет 1 457 тыс.руб.

5.6. Прочая краткосрочная дебиторская задолженность.

в тыс.руб.

| Вид задолженности | на 01.01.2006г. | на 31.12.2006г. |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Авансы выданные | 16 562 | 20 021 |
| Расчёты по налогам и сборам | 3 909 | 101 413 |
| Расчёты с персоналом по оплате труда | 226 | 370 |
| Прочая дебиторская задолженность | 5 290 | 9 737 |
| Итого: | 25 987 | 131 541 |

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

Основная дебиторская задолженность по налогам и сборам по состоянию на 01.01.2006г. – НДС к возмещению из бюджета за декабрь 2005 года в сумме 3 877 тыс.руб.

Основная дебиторская задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2006г. – НДС к возмещению из бюджета за декабрь 2006 года в сумме 18 070 тыс.руб., переплата по налогу на прибыль за 2006 год в сумме 83 286 тыс.руб.

5.7. Краткосрочные финансовые вложения.

в тыс. руб.

| Вид финансовых вложений | Операции с ценными бумагами (векселя) | Дебиторская задолженность (на основании уступки права требования) | Итого |
|-------------------------|---------------------------------------|---|-----------|
| Остаток на 01.01.2006г. | 0 | 0 | 0 |
| Поступило | 250 981 | 32 | 251 013 |
| Выбыло | (250 981) | (32) | (251 013) |
| Остаток на 31.12.2006г. | 0 | 0 | 0 |

5.8. Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2006 года уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. рублей и состоит из 10000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2006 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2006 года конвертация или эмиссия акций Общества, а также присоединение прочих организаций не производились.

5.9. Резервный капитал.

в тыс. руб.

| Вид резерва | на 01.01.2006г. | на 31.12.2006г. |
|---|-----------------|-----------------|
| Резервы, образованные в соответствии с законодательством | 0 | 0 |
| Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 500 | 500 |
| Итого: | 500 | 500 |

5.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

в тыс. руб.

| | на 01.01.2006г. | на 31.12.2006г. |
|---|-----------------|-----------------|
| Нераспределенная прибыль прошлых лет, включая фонды | 20 015 | 26 680 |
| Непокрытый убыток прошлых лет | 0 | 0 |
| Нераспределенная прибыль отчетного года | 17 165 | 62 247 |
| Непокрытый убыток отчетного года | 0 | 0 |
| Использование прибыли прошлого года | (10 500) | (13 000) |
| Итого: | 26 680 | 75 927 |

5.11. Краткосрочная кредиторская задолженность.

в тыс. руб.

| Вид задолженности | на 01.01.2006г. | на 31.12.2006г. |
|---|-----------------|-----------------|
| Расчёты с бюджетом по налогу на прибыль | 6 420 | 0 |
| Расчёты с бюджетом по НДФЛ | 1 962 | 2 698 |
| Расчёты по ЕСН | 4 140 | 6 015 |
| Расчёты с бюджетом по прочим налогам и сборам | 144 | 337 |
| Расчёты с персоналом по оплате труда | 16 209 | 23 534 |
| Расчёты с подотчётными лицами | 67 | 8 |
| Расчёты с поставщиками и подрядчиками | 4 280 | 23 029 |
| Авансы полученные | 20 | 5 698 |
| Краткосрочные кредиты банков | 50 014 | 50 000 |
| Прочая кредиторская задолженность | 30 831 | 9 040 |
| Итого: | 114 087 | 120 359 |

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

6. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках.

6.1. Доходы от деятельности.

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2006 год составила **2 373 208 тыс.руб.** (без НДС).

6.2. Расходы на деятельность Общества.

Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2006 год составили **2 271 251 тыс.руб.** (без НДС).

6.3. Проценты к уплате.

| | | | в тыс. руб. |
|---|--------------------------------|--------------|--------------------|
| Суммы, подлежащие в соответствии с договорами к уплате дивидендов (%) по акциям (облигациям, депозитам) и кредитным договорам | Наименование организации | Сумма | Всего |
| Проценты по кредитам | Сибирский Банк Сбербанка РФ | 2 011 | 2 011 |
| Итого: | | 2 011 | 2 011 |

6.4. Прочие доходы и расходы Общества.

| | | | в тыс. руб. |
|---|----------------|----------------|--------------------|
| Вид дохода/расхода | за 2005 год | за 2006 год | |
| Прочие доходы, тыс.руб., итого, в том числе | 178 590 | 252 899 | |
| Доходы от реализации ТМЦ | 896 | 770 | |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 763 | 1 105 | |
| Доходы от операций с ценными бумагами | 158 421 | 250 981 | |
| Доходы от реализации прав требования как реализации финансовых услуг | 18 283 | 32 | |
| Удовлетворение претензий по искам | 101 | 9 | |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде | 97 | 2 | |
| Безвозмездное получение ТМЦ | 29 | - | |
| Прочие расходы, тыс.руб., итого, в том числе | 182 061 | 269 225 | |
| Расходы от реализации ТМЦ | 896 | 770 | |
| Расходы по операциям с ценными бумагами | 158 421 | 250 981 | |
| Убытки от списания ОС по причине морального (физического) износа | - | 40 | |
| Услуги банков | 504 | 668 | |
| Расходы от реализации прав требования как реализации финансовых услуг | 18 283 | 32 | |
| Убытки по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 457 | 11 864 | |
| Государственная пошлина | 16 | 2 | |
| Денежные выплаты и поощрения персоналу | 1 771 | 2 621 | |
| Оплата услуг реестродержателя | 341 | 238 | |
| Расходы на культурно-массовые мероприятия | 130 | 338 | |
| Признанные расходы по возмещению причиненных убытков | 159 | 13 | |
| Прочие расходы | 1 083 | 1 658 | |

7. Неденежные операции.

В течение 2006 года Общество провело зачет встречных обязательств на общую сумму 2 054 тыс. руб., в том числе с ЗАО «Новосибирскэнергоспецремонт» на сумму 243 тыс. руб., с СМЭУ ГУВД НСО на сумму 506 тыс. руб., с МУП «Энергия» на сумму 982 тыс. руб., с ГУП ПЭТС СО РАСХН на сумму 323 тыс. руб.

8. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года и составляет **6,22 руб./акцию**.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

9. Операции с аффилированными лицами.

Общество контролируется акционерным обществом ОАО «Новосибирскэнерго» и Департаментом земельных и имущественных отношений г.Новосибирска, которым принадлежит по 50 % обыкновенных акций Общества.

в тыс. руб.

| Наименование организации | Объем продаж, услуг, оказанных Обществом | Объем продаж, услуг в адрес Общества | Дебиторская задолженность на 31.12.2006г. | Кредиторская задолженность на 31.12.2006г. |
|--|--|--------------------------------------|---|--|
| ОАО «Новосибирскэнерго» | 2 745 200 | 1 345 979 | 13 959 | 11 691 |
| Департамент земельных и имущественных отношений г.Новосибирска | - | 4 371 | - | 1 451 |

Все вышеперечисленные операции проводились по нормальным рыночным условиям.

10. Информация по сегментам.

Первичная информация – операционные сегменты.

Деятельность Общества описана в п.2. Ее характер не позволяет достоверно разделить расходы, активы и обязательства между отдельными операционными сегментами.

Вторичная информация - географические сегменты.

Не раскрывается. Вся деятельность Общества ограничивается Новосибирской областью.

Генеральный директор

/А.Ю. Кожин/

Главный бухгалтер

/О.Б. Казак/