
**Открытое
акционерное общество
«Сибирская
энергетическая
компания»**

Аудиторское заключение по
бухгалтерской отчетности
2010 год





Аудиторское заключение

Акционеру Открытого акционерного общества «Сибирская энергетическая компания»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Сибирская энергетическая компания» (сокращенное наименование – ОАО «СИБЭКО»).

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1045401912401 от 18 марта 2004 года выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Октябрьскому району г. Новосибирска.

630126, г. Новосибирск, ул. Выборная, д. 201.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционеру Открытого акционерного общества «Сибирская энергетическая компания»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Сибирская энергетическая компания» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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 и Международными стандартами аудита. 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 Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

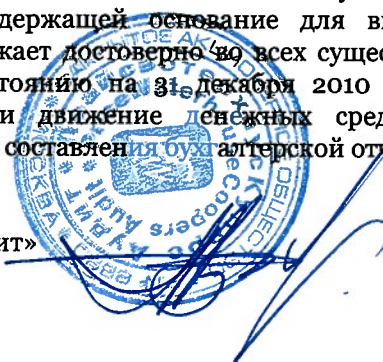
У нас не было возможности получить достаточные аудиторские доказательства в отношении полноты информации о связанных сторонах, раскрытой в пояснительной записке Общества.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

28 марта 2011 г.



А. В. Чмель

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2010 г.

Организация Открытое акционерное общество "Сибирская энергетическая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма №1 по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	2010/12/31
по ОКПО	73116035
ИНН	5405270340
по ОКВЭД	40.10.41
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Адрес 630126, г.Новосибирск, ул.Выборная, д.201

Дата утверждения _____
Дата отправки (принятия) _____

Актив I	Код строки 2	На начало отчетного года 3	На конец отчетного периода 4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	7 889 486	7 740 334
Незавершенное строительство	130	449 473	547 587
Долгосрочные финансовые вложения	140	5 758 034	6 649 786
Отложенные налоговые активы	145	614	-
Прочие внеоборотные активы	150	65 364	61 971
И т о г о по разделу I	190	14 162 971	14 999 678
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 010 309	1 072 646
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1 010 013	1 070 365
готовая продукция и товары для перепродажи	214	189	1 801
расходы будущих периодов	216	107	480
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	153	2 166
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	12 490	17 340
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 126 066	983 628
в том числе покупатели и заказчики	241	417 642	467 974
Краткосрочные финансовые вложения	250	37 000	11 950
Денежные средства	260	101	113
И т о г о по разделу II	290	2 186 119	2 087 843
Б А Л А Н С	300	16 349 090	17 087 521

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Аудитор _____
Дата 28 МАР 2011

Пассив 1	Код строки 2	На начало отчетного	На конец отчетного
		года 3	периода 4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	8 348 956	8 348 956
Резервный капитал	430	67 237	77 758
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	67 237	77 758
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 490 890	1 615 620
И т о г о по разделу III	490	9 907 083	10 042 334
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	2 784 060
Отложенные налоговые обязательства	515	-	74 144
И т о г о по разделу IV	590	-	2 858 204
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	4 131 749	2 343 969
Кредиторская задолженность	620	2 310 258	1 770 024
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	2 150 846	1 621 688
задолженность перед персоналом организации	622	8 107	12 212
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 997	2 591
задолженность по налогам и сборам	624	72 451	60 809
прочие кредиторы	625	76 857	72 724
Резервы предстоящих расходов	650	-	72 990
И т о г о по разделу V	690	6 442 007	4 186 983
БАЛАНС	700	16 349 090	17 087 521

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя 1	Код строки 2	На начало отчетного	На конец
		года 3	отчетного периода 4
Арендованные основные средства	910	1 477 875	1 535 842
в том числе по лизингу	911	1 362 510	1 362 510
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	311 313
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	2	3
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	14 055 135	13 199 863
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	32	4 347
Активы до 20 000 руб.	1010	6 170	8 508
Списанные материалы	1020	2 243	3 108



Калинин И.И.

И.о.главного бухгалтера

Асикритова Н.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Аудитор

Дата

28 МАР 2011

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2010 г.

Организация Открытое акционерное общество "Сибирская энергетическая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций
 Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытые акционерные общества/частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма №3 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды
0710003
2010/12/31
73116035
5405270340
40.10.41
47/16
384

I. Изменения капитала

Показатель наименование 1	Код строки 2	Уставный капитал 3	Добавочный капитал 4	Резервный капитал 5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 6	Итого 7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2009 г. предыдущий год	050	8 348 956	-	-	1 338 789	9 687 745
Изменения в законодательстве	053	-	-	-	28 634	28 634
Остаток на 1 января предыдущего года	060	8 348 956	-	-	1 367 423	9 716 379
Чистая прибыль (убыток)	062	x	x	x	210 416	210 416
Дивиденды	063	x	x	x	(501)	(501)
Отчисления в резервный фонд	064	x	x	67 237	(67 237)	-
Уменьшение величины капитала за счет: расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, относятся на уменьшение капитала	084	-	-	-	(19 211)	(19 211)
Остаток на 31 декабря предыдущего года 2010 г. текущий год	090	8 348 956	-	67 237	1 490 890	9 907 083
Остаток на 1 января отчетного года	100	8 348 956	-	67 237	1 490 890	9 907 083
Чистая прибыль	102	x	x	x	198 369	198 369
Дивиденды	103	x	x	x	(63 118)	(63 118)
Отчисления в резервный фонд	110	x	x	10 521	(10 521)	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	8 348 956	-	77 758	1 615 620	10 042 334

II. Резервы

Показатель наименование 1	Код строки 2	Остаток 3	Поступило 4	Используй- вано 5	Остаток 6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством					
Резервный капитал					
<i>наименование резерва</i>					
данные предыдущего года	151	-	67 237	-	67 237
данные отчетного года	152	67 237	10 521	-	77 758
Оценочные резервы					
Резерв под обесценение финансовых вложений					
данные предыдущего года	171	85 280	57 825	-	143 105
данные отчетного года	172	143 105	-	-	143 105
Резерв по сомнительным долгам					
данные предыдущего года	173	-	-	-	-
данные отчетного года	174	-	103	-	103
Резерв под снижение стоимости МПЗ					
данные предыдущего года	175	-	-	-	-
данные отчетного года	176	-	183	-	183
Резерв под условные факты хозяйственной деятельности					
данные предыдущего года	177	-	-	-	-
данные отчетного года	178	-	72 990	-	72 990

СПРАВКИ

Показатель наименование 1	Код строки 2	Остаток на начало отчетного года 3	Остаток на конец отчетного периода 4
1) Чистые активы	200	9 907 083	10 042 334

Руководитель _____

"28" марта 2011 г.



И.о.главного бухгалтера _____

Асикритова Н.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ТрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Аудитор _____

Дата _____

28 МАР 2011

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2010 г.

Организация Открытое акционерное общество "Сибирская энергетическая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций
 Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма №4 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды
0710004
2010/12/31
73116035
5405270340
40.10.41
47/16
384

Показатель наименование 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Остаток денежных средств на начало года	100	95	39 135
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков в т.ч.	110	2 557 923	2 800 899
от предоставления имущества в аренду/субаренду	120	8 948 936	7 154 355
от реализации угольной продукции	130	27 774	18 911
возмещение услуг по агентским договорам	140	9 499	11 209
Прочие доходы			
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(9 474 761)	(8 120 520)
и иных оборотных активов, в т.ч.	151	(8 403 329)	(6 508 081)
на оплату за поставленное топливо	160	(125 672)	(112 366)
на оплату труда	170	(531 421)	(526 809)
на выплату дивидендов, процентов	180	(331 305)	(682 465)
на расчеты по налогам и сборам	183	(7 798)	(6 567)
на прочие расходы	190	1 073 175	536 647
Чистые денежные средства от текущей деятельности			
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств	210	18	1 364 075
и иных внеоборотных активов	220	-	2 782 500
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	230	123	10 822
Полученные дивиденды	240	2 567	1 311
Полученные проценты	250	236 050	43 850
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	260	27 786	-
Прочие поступления по инвестиционной деятельности	280	-	(143 105)
Приобретение дочерних организаций	290	(788 624)	(1 058 392)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений	300	(914 393)	(823 232)
в материальные ценности и нематериальных активов	310	(211 000)	(30 850)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	320	(13 363)	(31 059)
Займы, предоставленные другим организациям	340	(1 660 836)	2 115 920
Прочее выбытие по инвестиционной деятельности			
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности			
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов,	420	1 550 780	2 587 749
предоставленных другими организациями	450	(554 500)	(4 621 021)
Погашение займов и кредитов (без процентов)	460	(408 609)	(658 335)
Погашение обязательств по финансовой аренде	490	587 671	(2 691 607)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	500	10	(39 040)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	510	105	95
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	520	-	326 098
Величина влияния изменений курса иностранной валюты			
по отношению к рублю			

Руководитель Калинин И.И. И.о.главного бухгалтера Асикритова Н.П.

"28" марта 2011



ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
 Аудитор _____
 Дата 28 МАР 2011

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2010 г.

Организация Открытое акционерное общество "Сибирская энергетическая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс. руб.

		Коды
Форма №5 по ОКУД		0710005
Дата (год, месяц, число)		2010/12/31
по ОКПО		73116035
ИНН		5405270340
по ОКВЭД		40.10.41
по ОК01Ф/ОКФС		47/16
по ОКЕИ		384

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код строк	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	070	2 991 299	68 629	-	3 059 928
Сооружения и передаточные устройства	071	2 374 751	155 719	(15 069)	2 515 401
Машины и оборудование	072	6 220 719	360 082	(4 462)	6 576 339
Транспортные средства	073	330	-	-	330
Производственный и хозяйственный инвентарь	074	7 945	736	(32)	8 649
Многолетние насаждения	077	23	-	-	23
Другие виды основных средств	078	123	-	(1)	122
Земельные участки и объекты природопользования	079	124 433	297	-	124 730
Итого	090	11 719 623	585 463	(19 564)	12 285 522

Наименование показателя	Код строк	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	3 830 137	4 545 188
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1 126 977	1 353 002
машин, оборудования, транспортных средств	142	2 698 267	3 185 810
других	143	4 893	6 376
Передано в аренду основных средств - всего	150	10 628 039	11 268 999
в том числе:			
здания	151	2 757 866	2 807 964
сооружения	152	2 105 327	2 234 064
машины и оборудование	153	5 638 967	6 096 598
транспортные средства, земля, другие	154	125 879	130 373
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	42 361	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	1 477 875	1 535 842
в том числе:			
лизинг	161	1 362 510	1 362 510
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	161	-

СПРАВОЧНО


Изменение стоимости объектов основных средств в результате в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	Код строк	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
1	2	3	4
	173	616 236	307 000

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код строк	Долгосрочные		Краткосрочные	
		На начало отчетного года	На конец отчетного периода	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные(складочные) капиталы других организаций - всего	510	655 552	655 552	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	655 552	655 552	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	5 195 587	6 087 339	-	-
Предоставленные займы	525	50 000	50 000	37 000	11 950
Итого	540	5 901 139	6 792 891	37 000	11 950
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Ценные бумаги других организаций - всего	560	5 195 587	6 087 339	-	-
Итого	570	5 195 587	6 087 339	-	-

СПРАВОЧНО

По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	Код строк	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5	6
	580	(22 641)	1 205 792	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 ЗАО "ТрайсвотерхаусКуперс Аудит"
 Аудитор 
 Дата 28 МАР 2011

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СИБИРСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОМПАНИЯ» за 2010 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Сибирская энергетическая компания» (сокращенное наименование - ОАО «СИБЭКО», далее – Общество) было создано в марте 2004 года.

Учредителем общества является Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Новосибирскэнерго», находящееся по адресу: 630099, г. Новосибирск, ул. Чаплыгина, 57.

Юридический адрес: 630126, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Выборная, 201.

14.09.2010 г. единственным акционером Общества было принято решение об изменении наименования ЗАО «Новосибирскэнерго» и утверждении Устава Общества в новой редакции. В соответствии с внесенными в Устав изменениями Общество имеет полное фирменное наименование – Открытое акционерное общество «Сибирская энергетическая компания» (сокращенное наименование – ОАО «СИБЭКО»), о чем 22.09.2010 г. в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена соответствующая запись.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2010 год составила 427 чел. (за 2009 год – 430 чел.).

Основным видом деятельности Общества в 2010 году являлись выпуск угольной продукции и сдача в аренду объектов основных средств энергетического комплекса. В будущем Общество планирует использовать указанные основные средства для осуществления деятельности по генерации электрической и тепловой энергии.

В Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2010 г. входили следующие лица:

Председатель Совета директоров:

Лымарев А.В.

Технический директор ОАО «Новосибирскэнерго»

Члены Совета директоров:

Балан Я.Н.

Директор по экономике и финансам ОАО «Новосибирскэнерго»

Добреля В.В.

Директор по исполнению инвестиционных программ ОАО «Новосибирскэнерго»

Нилов С.В.

Директор по безопасности и режиму ОАО «Новосибирскэнерго»

Роженкова О.Г.

Директор по бухгалтерскому и налоговому учету – Главный бухгалтер ОАО «Новосибирскэнерго»

Рожкова Н.С.

Директор по управлению персоналом ОАО «Новосибирскэнерго»

Тищенко М.С.

Начальник экспертно-аналитического отдела ОАО «Новосибирскэнерго»

Генеральным директором Общества является Калинин И.И.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2010 г. входили:

Лавров М.В.

Заместитель директора по внутреннему контролю ООО «РУ - КОМ»

Пилипенко М.П.

Главный эксперт Дирекции по внутреннему контролю ООО «РУ-КОМ» до 30.07.2010 г.

Снисарь Г.В.

Главный эксперт Дирекции по внутреннему контролю ООО «РУ - КОМ»

Аудитор

Дата

28 МАР 2011

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора № 754 от 31.12.2009 г.

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н и Положений по бухгалтерскому учету в Российской Федерации («ПБУ»), утвержденных Минфином РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Данные о наличии основных средств, незавершенного строительства и материально-производственных запасов подтверждены результатами инвентаризации на 31.10.2010 г. Данные о наличии других активов и обязательств подтверждены результатами инвентаризации на 31.12.2010 г.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. Финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, пересчитанных по официальному курсу 31.12.2010 г. Курсы валют составили на эту дату 30,4769 руб. за 1 доллар США (31.12.2009 г. – 30,2442 руб. за 1 долл. США).

Курсовые разницы по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты в составе прочих расходов (доходов).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, а также расходы будущих периодов и налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства данных категорий представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

К основным средствам отнесены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на его приобретение; имущество, полученное безвозмездно, по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету; имущества, произведенного Обществом самостоятельно, – по стоимости его изготовления.

Приложение
к аудиторскому заключению
АА «Бухгалтерскому учету»
Аудитор
Дата 28 MAR 2011

Основные средства, полученные в качестве взноса в уставный капитал, оценены по стоимости, определенной независимым оценщиком и согласованной акционерами.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию (получена выписка из учреждения юстиции) и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Учет таких объектов осуществляется обособленно на отдельном субсчете.

Амортизация по приобретенным объектам основных средств, начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования на основании «Справочника сроков полезного использования», разработанного на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.2002 г.

По объектам основных средств, полученным в качестве вклада в уставный капитал, и ранее бывшим в употреблении, Общество устанавливает срок амортизации с учетом технических характеристик, степени физического и морального износа, ожидаемого срока использования этих объектов, а также с учетом срока фактической эксплуатации объектов основных средств предыдущим собственником.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств выглядят следующим образом:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Здания	5-60
Сооружения	1-60
Передаточные устройства	1-38
Машины и оборудование	1-38
Транспортные средства	3-5
Компьютерная техника	1-10
Прочие	1-15

Активы, приобретенные после 01.01.2008 г. первоначальной стоимостью не более 20 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Основные средства, являющиеся предметом лизинга, учитываются на балансе у стороны, определенной договором лизинга, и включаются у балансодержателя в соответствующую амортизационную группу. Включение в амортизационную группу возможно только после момента ввода основных средств в эксплуатацию. При условии учета лизингового имущества на балансе лизингодателя, до момента выкупа основные средства у лизингополучателя учитываются за балансом по стоимости, указанной в договоре лизинга.

Затраты по ремонту и обслуживанию признаются как расходы в том периоде, в котором они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы проводить ремонт и обслуживание такого уровня, который необходим для обеспечения функционирования основных средств в течение установленных сроков амортизации.

Аудитор
Дата

28 МАР 2011

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление инвестиционных активов, в том числе объектов основных средств, или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия к учету – отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованными на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением, инвестиционных активов.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам с учетом процентов по займам и кредитам, включаемым в стоимость незавершенных капитальных вложений за вычетом амортизации по объектам или их частям, неоконченным строительством или неоформленным актами приемки передачи, но фактически эксплуатируемым. Амортизация по указанным объектам начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

2.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, представленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

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

Вложения средств Общества в виде инвестиций в ценные бумаги в бухгалтерском учете отражаются в сумме фактически произведенных затрат.

Для проведения последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально на дату составления отчетности. В качестве организаторов торговли ценных бумаг выступают ОАО «Фондовая биржа РТС» (РТС) и ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» (ММВБ). Текущая рыночная цена финансовых вложений определяется на основании данных, полученных с официальных сайтов указанных организаторов торговли, при этом определяется аудит РТС.

Аудитор
Дата

28 МАР 2011

В случае, если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал в случае, если инвестиции осуществляются не денежными средствами, признается сумма фактических затрат.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная цена, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Нематериальные активы

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются Обществом на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. Периодические платежи за предоставленное право использования нематериальных активов включаются в расходы отчетного периода, а фиксированные (разовые) платежи отражаются как расходы будущих периодов и списываются в течение срока действия договора.

2.8. Отложенные налоговые активы и обязательства

Сформированные по счетам бухгалтерского учета отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе сальдировано (свернуто) при наличии условий, указанных в п. 19 ПБУ 18/02.

2.9. Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости приобретения. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

На конец отчетного периода создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по каждой учетной единице, по которой в течение отчетного года рыночная цена снизилась или она морально устарела либо полностью или частично потеряла свои первоначальные качества.

Списание материальных ресурсов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости (скользящая оценка). Средняя фактическая себестоимость каждой позиции (номенклатурного номера) в аналитическом учете для списания определяется как частное от деления общей стоимости вида (группы) запасов на их количество, соответственно складывающихся из себестоимости и количества на начало месяца и всех поступивших ресурсов до момента отпуска.

2.10. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся, в основном, следующие виды расходов:

- затраты на приобретение программных продуктов, которые списываются ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования программного продукта на соответствующие счета затрат;
- расходы на страхование, которые списываются равномерно в течение срока действия договора страхования;

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ВАО "Вайсверхаусклерс Аудит"
Аудитор _____
Дата 28 МАР 2011

- расходы на приобретение лицензий на осуществление видов деятельности или каких-либо прав списываются ежемесячно равными долями в течение срока действия лицензии.
- услуги специализированных организаций по оценке имущества, предназначенного для продажи, в течение времени действия оценки либо до момента совершения сделки по реализации имущества. Указанные услуги списываются на расходы, связанные с выбытием имущества при его реализации либо относятся к прочим расходам после окончания срока действия оценки.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Задолженность покупателей показана в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по итогам проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности. Размер резерва определяется для каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора.

2.12. Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате процентов, информация об остатке задолженности по процентам раскрывается обособленно. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится ежеквартально на дату составления отчетности. По истечении срока платежа срочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в просроченную.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

2.13. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует сумме, приведенной в уставе Общества.

Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала, путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения указанного размера в соответствии с Федеральным законом № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор _____
Дата 28 МАР 2011

2.14. Признание доходов

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки;
- существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены) могут быть достоверно определены.

Выручка в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам (расходам) от обычных видов деятельности относятся:

- доходы (расходы) от основного производства:
 - доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду;
 - доходы (расходы) от производства угольной продукции;
 - доходы (расходы) от продажи товаров.
- доходы (расходы) от вспомогательного производства:
 - доходы (расходы) от прочих работ, услуг производственного характера вне зависимости от регулярности и существенности.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты по выданным займам, векселям, банковским депозитам – равномерно в соответствии с условиями договоров;
- доходы от участия в других организациях – в момент соблюдения всех критериев признания доходов, изложенных в ПБУ 9/99;
- прибыли прошлых лет – в момент выявления;
- доходы от сдачи в аренду основных средств – в соответствии с условиями договоров;
- доходы от реализации основных средств, товарно – материальных ценностей и прочих активов – в момент передачи покупателю соответствующих активов;
- доходы по операциям с ценными бумагами – в момент перехода права собственности на соответствующие активы;
- штрафы, пени и неустойка, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании – в том периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- страховое возмещение – в момент признания страховщиком факта наступления страхового случая и причинения ущерба;
- кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности – в периоде, в котором срок исковой давности истек (на основании приказа Генерального директора);
- восстановленные резервы – в периоде, в котором произошло изменение оценочных значений.

2.15. Группировка затрат на производство продукции

Производственные затраты группируются по характеру производства на основные и вспомогательные.

Управленческие расходы собираются на счете общехозяйственных расходов и в полном объеме списываются на затраты основного производства.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
В бухгалтерской отчетности
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор _____
Дата 28 МАР 2011

управленческие расходы признаются в составе себестоимости проданных товаров, работ, услуг.

Общехозяйственные расходы в бухгалтерском учете группируются на отдельном счете и списываются в полном объеме на расходы основного производства пропорционально выручке по соответствующим видам деятельности.

Расходы основного производства на производство угольной продукции формируются в разрезе станций. Формирование прямых затрат осуществляется на основании первичных документов. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы списываются на расходы основного производства пропорционально прямым затратам, сформированным по станциям.

Затраты на техническое обслуживание и ремонт работ основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода в момент их возникновения в полной сумме, независимо от времени их оплаты.

Коммерческие расходы, связанные с доставкой угольной продукции в локальные котельные, собираются на счете расходы на продажу готовой продукции и по окончании месяца в полном объеме включаются в себестоимость реализованной угольной продукции.

Коммерческие расходы, связанные с продажей товаров, признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- проценты по кредитам и займам – равномерно в соответствии с условиями договоров;
- расходы от реализации основных средств, товарно – материальных ценностей и прочих активов – в момент передачи покупателю соответствующих активов;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы по операциям с ценными бумагами – в момент перехода права собственности соответствующие активы;
- услуги банков – в период оказания услуг;
- расходы на благотворительность и финансирование деятельности некоммерческих организаций – в момент фактического перечисления денежных средств;
- дебиторская задолженность, нереальная ко взысканию, - в том периоде, в котором истек срок исковой давности (на основании приказа Генерального директора);
- штрафы, пени и неустойка, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании, - в том периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником.

2.16. Изменения в Учетной политике

Изменения Учетной политики в 2010 году

В 2010 году приказом от 02.12.2010 г. № 722 были внесены дополнения в Учетную политику по формированию затрат, связанные с изменением организационной структуры (создание в Обществе подразделений по направлению МТС) и появлением нового вида деятельности – продажа товаров.

Исправления ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности за 2010 год в учете Общества проводятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 2/2010).

Аудитор

Дата


28 МАР 2011

Существенные ошибки отчетного (2010) года, выявленные Обществом после окончания отчетного года, но до даты утверждения в установленном законодательством порядке бухгалтерской отчетности за 2010 год, исправляются заключительными записями 2010 года.

Существенные ошибки предыдущих лет (до 01.01.2010 г.), выявленные до даты утверждения в установленном законодательством порядке бухгалтерской отчетности за 2010 год, исправляются записями 2010 года. При этом производится пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлый год, как если бы ошибка предшествующего отчетного года никогда не была допущена.

В случае выявления существенной ошибки отчетного года или ошибки предшествующих отчетных периодов после подписания и представления бухгалтерской отчетности пользователям (кроме собственников) и представления ее собственнику Общества, но до даты утверждения отчетности в установленном законодательством порядке, Общество составляет и представляет пользователям (включая собственников) пересмотренную бухгалтерскую отчетность. В пересмотренной отчетности раскрывается информация о замене первоначально представленной отчетности, а также об основаниях ее составления

Изменения Учетной политики в 2011 году

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступает в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данному приказу и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 г. № 67н), отдельные показатели отчетности за отчетный год будут представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности (см. изменения в представлении показателей в формах бухгалтерской отчетности ниже в разделах А-Г).

Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности

Приказ Минфина РФ № 66н 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.

А. 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 (раздел «Внеоборотные активы»).
- Из строки «Добавочный капитал» выделена в отдельную строку бухгалтерского баланса сумма переоценки внеоборотных активов (раздел «Капитал и резервы»).
- Из строки «Прочие долгосрочные обязательства» выделены в отдельную строку резервы под условные обязательства (раздел «Долгосрочные обязательства»).

Аудитор

Дата

28 МАР 2011

Общество приняло решение о продолжении с бухгалтерской отчетности за 2011 год обособленного представления затрат по объектам незавершенного строительства (включая капитальные вложения и объекты, требующие монтажа) по строке «Незавершенное строительство» раздела «Внеоборотные активы».

Б. Изменения в отчете о прибылях и убытках

В состав отчета о прибылях и убытках добавлены справочные показатели «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Совокупный финансовый результат периода».

В. 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.

Добавлен раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», включающий информацию о величине капитала организации 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).

Г. 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.

2.17. Информация по сегментам

Деятельность Общества описана в разделе «Общие сведения» Пояснительной записки, и ее характер не позволяет достоверно разделить расходы, активы и обязательства между отдельными операционными сегментами, поэтому данная информация не предоставляется.

2.18. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на 01.01.2010 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31.12.2009 г. в связи с изменением представления данных в отчетности о расходах будущих периодов в зависимости от срока обращения

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор _____
Дата 28 МАР 2011

Бухгалтерский баланс на 01.01.2010 г. был скорректирован следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование статьи (код строки)	На 31.12.2009 г.	Корректировка	На 01.01.2010 г.
Прочие внеоборотные активы	65 348	16	65 364
Расходы будущих периодов	123	(16)	107

Данные за аналогичный период отчета о прибылях и убытках за 2010 год сформированы на основе данных отчета о прибылях и убытках за 2009 год.

Данные отчета об изменениях капитала на 01.01.2010 г. сформированы на основании данных на 31.12.2009 г.

Данные за аналогичный период отчета о движении денежных средств за 2010 год сформированы на основе данных отчета о движении денежных средств за 2009 год.

Данные приложения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2010 г. были скорректированы следующим образом:

(тыс.руб.)

Наименование статьи (код строки)	На 31.12.2009 г.	Корректировка	На 01.01.2010 г.
Изменение остатков (прирост +, уменьшение -) расходов будущих периодов (стр.766, гр.4)	(5 111)	33	(5 078)

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Аудитор _____
Дата 28 МАР 2011

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Поступления и выбытия

В течение 2010 года ввод законченных строительством объектов основных средств составил 585 463 тыс. руб. (за 2009 год – 1 091 180 тыс. руб.), в том числе затрат по реконструкции и техническому перевооружению объектов основных средств – 581 096 тыс. руб. (за 2009 год – 1 039 639 тыс. руб.), из них техническое перевооружение системы золоулавливания котлов ТП-81 ст.№10 НТЭЦ - 4 – 170 615 тыс. руб., реконструкция золоотвала НТЭЦ – 3 – 111 870 тыс. руб., замена паропроводов острого пара поперечных связей 4 очереди НТЭЦ – 3 – 91 419 тыс. руб.; замена трансформаторов связи 1т, 2т с заменой ячеек ГРУ-10кВ НТЭЦ – 2 – 27 846 тыс. руб., замена аккумуляторной батареи АБ-2 НТЭЦ – 5 – 13 438 тыс. руб., а также реконструкция прочих объектов – 165 908 тыс. руб.; затрат на приобретение отдельных объектов основных средств – 4 070 тыс. руб. (за 2009 год – 50 793 тыс. руб.) и земельных участков – 297 тыс. руб. (за 2009 год – 748 тыс. руб.).

В течение отчетного периода выбытие объектов основных средств составило 19 564 тыс. руб. (за 2009 год – 699 983 тыс. руб.), в том числе в результате ликвидации – 19 530 тыс. руб. (за 2009 год – 22 020 тыс. руб.), реализации 34 тыс. руб. (за 2009 год – 677 963 тыс. руб.).

Амортизация основных средств

Сумма амортизационных отчислений за отчетный период составила 727 034 тыс. руб. (за 2009 год – 751 290 тыс. руб.). Величина накопленной амортизации по выбывшим в течение отчетного периода объектам основных средств составила 11 983 тыс. руб. (за 2009 год – 140 831 тыс. руб.).

Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2010 г. в составе арендованных основных средств отражены объекты, полученные Обществом в 2009 году в рамках договора лизинга с ОАО «ВЭБ – лизинг», общей стоимостью 1 362 510 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 1 362 510 тыс. руб.). В состав лизингового имущества входят производственные объекты подразделений ТЭЦ – 3 и ТЭЦ – 5, переданные Обществом в июне 2009 года ОАО «ВЭБ – лизинг» по договору купли – продажи на условиях последующего лизинга.

В течение 2009 года названные выше объекты основных средств были переданы Обществом по договору сублизинга ОАО «Новосибирскэнерго».

Основные средства, переданные в аренду, отражены в Приложении к бухгалтерскому балансу по первоначальной стоимости.

3.2. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2010 г. величина затрат по объектам незавершенного строительства составила 547 587 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 449 473 тыс. руб.).

В течение отчетного периода объемы капитальных вложений составили 683 578 тыс. руб. (за 2009 год – 561 506 тыс.руб.), в том числе реконструкция и техническое перевооружение объектов основных средств – 679 210 тыс. руб. (за 2009 год – 509 965 тыс. руб.), приобретение отдельных объектов основных средств – 4 071 тыс. руб. (за 2009 год – 50 793 тыс. руб.) и земельных участков – 297 тыс. руб. (за 2009 год – 748 тыс. руб.).

Аудитор
Дата

28 МАР 2011

В 2010 году в составе затрат по реконструкции и техническому перевооружению отражены затраты по реконструкции и техническому перевооружению следующих объектов: реконструкция золоотвала НТЭЦ – 3 в сумме 196 401 тыс. руб., замена паропроводов острого пара поперечных связей 4 очереди НТЭЦ – 3 – 86 142 тыс. руб., замена автотрансформатора 12 АТ НТЭЦ - 3 – 61 912 тыс.руб., замена эмульгатора котла ст. №9 НТЭЦ - 4 – 43 477 тыс. руб., установка ультрафильтрационных модульных блоков ХВО НТЭЦ -2 - 14 824 тыс. руб.; рыбозаградительные устройства НТЭЦ -2 – 12 100 тыс. руб.; установка ультрафильтрационных модульных блоков ХВО НТЭЦ -3 - 11 992 тыс. руб.; замена аккумуляторной батареи АБ-2 НТЭЦ -5 – 13 438 тыс. руб.; установка шарикоочистки конденсатора турбины Т200/210-130 НТЭЦ - 5 – 12 301 тыс. руб.; реконструкция системы автоматического пожаротушения кабельных каналов БТЭЦ – 11 110 тыс. руб. и прочее.

В отчетном периоде ввод законченных строительством объектов основных средств составил 585 464 тыс. руб. (за 2009 год – 1 091 180 тыс. руб.) (см. п. 3.1 «Основные средства»).

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

На конец отчетного периода долгосрочные финансовые вложения Общества включают ценные бумаги в доверительном управлении в сумме 6 087 339 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 5 195 587 тыс. руб.), инвестиции в дочерние общества в сумме 655 552 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 655 552 тыс. руб.) и предоставленные займы в сумме 50 000 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 50 000 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2010 г. долгосрочные финансовые вложений Общества в дочерние предприятия отражены по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в ОАО «Альбумин» в размере 143 105 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 143 105 тыс. руб.) и составляют 512 447 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 512 447 тыс. руб.)

К дочерним обществам относятся:

Наименование и организационно-правовая форма	Вид финансовых вложений	Место-нахождение	Вид деятельности	Доля в уставном капитале, %	
				2010 год	2009 год
ОАО «Разрез Сереульский»	Акции	г. Назарово	Добыча угля открытым способом	99,99	99,99
ОАО «Альбумин»	Акции	г. Новосибирск	Сдача в аренду помещений	94,4	94,4

Указанные вложения не подвержены валютному, процентному и ценовому риску. В рамках управления кредитным риском руководство периодически оценивает финансово-экономическое состояние обществ на основании данных бухгалтерской отчетности.

Займ, выданный ОАО «Разрез Сереульский» отражен по первоначальной стоимости 50 000 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 50 000 тыс. руб.) и подлежит погашению в 2013 году вместе с задолженностью по процентам, начисленным по ставке 9,7% годовых. Задолженность по процентам отражена в составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности.

Ценные бумаги в доверительном управлении отражены по рыночной стоимости, установленной на отчетную дату ОАО «Фондовая биржа РТС» по привилегированным акциям – 1 200,12 рублей за акцию (на 31.12.2009 г. – рыночная цена не определена) и ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» по обыкновенным акциям – 1 498,57 рублей за акцию (на 31.12.2009 г. – 1 569,47 рублей за акцию по курсу ОАО «Фондовая биржа РТС» на 30.04.2009 г.).

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Трайсвотерхаус Кулерс Аудит"

Аудитор

Дата

28 МАР 2011

Доверительное управление было учреждено между Обществом и ООО «Ренессанс Брокер» в 2008 году, между Обществом и ООО «Региональная компания Резерв» в 2009 году в целях защиты объектов доверительного управления, в том числе от влияния процентного и кредитного рисков.

Структура доверительного управления приведена ниже:

Доверительный управляющий	Вид финансовых вложений	На 01.01.2010 г. количество (шт.)	На 31.12.2010 г. количество (шт.)
ООО «Ренессанс Брокер»	Акции обыкновенные	2 278 197	2 278 197
ООО «Региональная компания «Резерв»	Акции обыкновенные	414 713	414 713
ООО «Региональная компания «Резерв»	Акции привилегированные	594 575	1 709 688

В 2010 году у дочернего общества ЗАО «РЭС» был куплен пакет привилегированных акций в количестве 1 115 113 шт. по цене 914 393 тыс. руб., который сразу был передан в доверительное управление в ООО «Региональная компания «Резерв».

Величина корректировок, отраженных в отчетности в соответствии с п.20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» при проведении на ежеквартальных корректировки учетной стоимости до рыночной оценки составила 22 641 тыс. руб., в том числе положительных 168 274 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 0 тыс. руб.), отрицательных – 190 915 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 1 179 737 тыс. руб.).

3.4. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2010 г. включают предоставленные другим организациям займы в размере 11 950 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 37 000 тыс. руб.).

В 2010 году Общество выдачу займов не производило (за 2009 год – 30 850 тыс. руб.), поступления от погашения займов за отчетный период составили 25 050 тыс. руб. (за 2009 год – 43 850 тыс. руб.). В течение отчетного периода в составе прочих доходов признаны доходы в виде процентов за пользование денежными средствами, предоставленными по краткосрочным и долгосрочным договорам займа, в сумме 12 494 тыс. руб. (за 2009 год – 10 875 тыс. руб.).

В отчетном периоде в счет оплаты за реализованные товары (выполненные работы, оказанные услуги) Обществом получены векселя третьих лиц на общую сумму 28 000 тыс. руб. (за 2009 год – 397 000 тыс. руб.), из них передано в погашение кредиторской задолженности – 28 000 тыс. руб. (за 2009 год – 397 000 тыс. руб.).

3.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражено право требования передачи многоэтажных жилых домов со встроенно-пристроенными помещениями общественного и административного назначения, автостоянки и ТП общей площадью 1 111,12 кв. м. по адресу г. Новосибирск, ул. Фрунзе Дзержинского района на сумму 49 153 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. 49 153 тыс. руб.). По завершении строительства объекта Обществом будет произведен окончательный расчет с контрагентом и объект будет принят к учету.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудитор

Дата

28 МАР 2011

Также по состоянию на 31.12.2010 г. в составе прочих внеоборотных активов отражена сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным объектам основных средств и капитального строительства в размере 8 847 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 16 195 тыс. руб.), которая не будет предъявлена к возмещению из бюджета в течение 2011 года, и расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты в размере 3 971 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 16 тыс. руб.).

3.6. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2010 г. в составе материально-производственных запасов Общества отражены запасы угля в размере 1 001 119 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 905 885 тыс. руб.), которые используются в основном производстве при выпуске угольной продукции.

3.7. Краткосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2010 г. дебиторская задолженность покупателей и заказчиков включает в основном задолженность ОАО «Новосибирскэнерго» в размере 467 058 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 416 420 тыс. руб.)

Авансы выданные и задолженность прочих дебиторов по состоянию на 31.12.2010 г. и на 01.01.2010 г. представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)		
Наименование	На 01.01.2010 г.	На 31.12.2010 г.
Авансы выданные, всего	123 216	187 313
поставщикам топлива	115 242	183 193
поставщикам материалов	114	3 060
поставщикам услуг	7 860	1 060
Прочие дебиторы, всего	585 208	328 341
расчеты по аренде	371 837	295 426
переплата по налогу на прибыль	169 796	10 995
расчеты с ОАО «Новосибирскэнерго» по агентскому договору	25 106	1 871
расчеты по страхованию	8 755	4 496
прочие	9 714	15 553
Итого	708 424	515 654

Обеспечением исполнения обязательств Общества по договору лизинга с ОАО «ВЭБ - лизинг» является поручительство ОАО «Новосибирскэнерго» и ЗАО «РЭС».

3.8. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2010 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. в количестве 8 348 956 штук. Единственным акционером Общества является ОАО «Новосибирскэнерго».

В 2010 году в соответствии с решением единственного акционера Общества были произведены отчисления в резервный фонд в размере 10 521 тыс. руб. В результате на 31.12.2010 г. величина резервного фонда составила 77 758 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 67 237 тыс. руб.).

3.9. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2010 г. в составе долгосрочных заемных средств отражены займы, полученные от головной организации - ОАО «Новосибирскэнерго», в размере 2 784 060 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 0 тыс. руб.), из которых 2 331 450 тыс. руб. переведено из состава краткосрочной задолженности в результате проведения аудита

Аудитор
Дата

28 МАР 2011

действия договоров до 2012 года и 252 210 тыс. руб. получено в течение отчетного периода.

Займы предоставлены под 8-9% годовых с ежемесячной выплатой процентов.

3.10. Краткосрочные заемные средства

Задолженность Общества по краткосрочным кредитам и займам с учетом начисленных процентов по состоянию на 01.01.2010 г. и на 31.12.2010 г. представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Организация-заимодавец		На 01.01.2010 г.	Получено (начислено)	Погашено	Перевод задолженности	На 31.12.2010 г.
ОАО «ТрансКредитБанк»	основной долг	-	1 000	-	-	1 000
	проценты	-	-	-	-	-
ГПБ (ОАО)	основной долг	-	500	(500)	-	-
	проценты	-	-	-	-	-
Итого кредиты	основной долг	-	1 500	(500)	-	1 000
	проценты	-	-	-	-	-
ОАО "Новосибирскэнерго"	основной долг	4 131 749	1 280 270	(554 000)	(2 531 850)	2 326 169
	проценты	-	468 303	(468 303)	-	-
Итого займы	основной долг	4 131 749	1 280 270	(554 000)	(2 531 850)	2 326 169
	проценты	-	468 303	(468 303)	-	-
ЗАО «Энергетические измерения»	основной долг	-	16 800	-	-	16 800
	проценты	-	-	-	-	-
Итого вексельные займы	основной долг	-	16 800	-	-	16 800
	проценты	-	-	-	-	-
Итого	основной долг	4 131 749	1 298 570	(554 500)	(2 531 850)	2 343 969
	проценты	-	468 303	(468 303)	-	-

Средневзвешенная ставка процента по привлеченным за 2010 год кредитным ресурсам составила 9,95% (за 2009 год – 13,18%).

По состоянию на 31.12.2010 г. Общество имеет в своем распоряжении открытые в 2010 году, но не использованные по состоянию на конец отчетного периода кредитные линии и банковские овердрафты, предназначенные для финансирования текущих потребностей.

(тыс. руб.)

	На 01.01.2010 г.	Получено	Использовано	На 31.12.2010 г.
Кредитные ресурсы, в т.ч.	-	5 500 000	-	5 500 000
кредитные линии	-	5 500 000	-	5 500 000
Всего	-	5 500 000	-	5 500 000

В декабре 2010 года Обществом заключено кредитное соглашение с ГПБ (ОАО) об открытии кредитной линии с лимитом единовременной задолженности в размере 5 500 000 тыс. руб. и периодом использования до 12.12.2013 г. с учетом установленного ограничения на величину совокупной ссудной задолженности.

Аудитор 
Дата 28 МАР 2011

совокупный лимит ОАО «СИБЭКО» и ОАО «Новосибирскэнерго» по состоянию на 31.12.2010 г. доступными для Общества являются 3 900 000 тыс. руб.

Кроме того, ОАО «ТрансКредитБанк» года установлен лимит максимальной ссудной задолженности ОАО «СИБЭКО» и ОАО «Новосибирскэнерго» в размере 2 000 000 тыс. руб., из которых по состоянию на 31.12.2010 г. доступными для Общества являются 1 329 000 тыс. руб.

Обеспечением исполнения обязательств Общества по всем краткосрочным кредитам является поручительство ОАО «Новосибирскэнерго».

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2010 г. краткосрочная кредиторская задолженность включает сальдо расчетов с поставщиками и подрядчиками за выполнение (оказание) следующих работ (услуг):

	(тыс. руб.)	
Наименование контрагента	На 01.01.2010 г.	На 31.12.2010 г.
Расчеты с подрядчиками (ремонтные организации)	90 002	23 346
Расчеты с поставщиками материалов	8 254	3 460
Расчеты с поставщиками топлива (уголь)	946 759	522 769
Расчеты с поставщиками услуг	94 397	46 390
Расчеты по капитальному строительству	122 880	137 169
Расчеты по приобретению ценных бумаг	888 554	888 554
Итого	2 150 846	1 621 688

3.12. Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам

По состоянию на 31.12.2010 г. кредиторская задолженность Общества перед бюджетом включает сальдо расчетов по следующим налогам:

	(тыс. руб.)	
Наименование налогов	На 01.01.2010 г.	На 31.12.2010 г.
Налог на добавленную стоимость	27 827	12 462
Налог на имущество	27 581	29 973
Земельный налог	15 688	15 712
Прочие	1 355	2 662
Итого	72 451	60 809

3.13. Прочая краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2010 г. прочая краткосрочная кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Наименование контрагента	На 01.01.2010 г.	На 31.12.2010 г.
Налог на добавленную стоимость с авансов выданных	56 703	44 895
Расчеты по агентским договорам	14 296	25 202
Расчеты по аренде	4 370	1 123
Прочие	1 488	1 504
Итого	76 857	72 724

3.14. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за отчетный год составила 56 299 тыс. руб. (за 2009 год – 37 766 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, исчисленного по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 88 754 тыс. руб. (за 2009 год – 326 185 тыс. руб.).

ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
 Аудитор _____
 Дата 28 МАР 2011

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете отчислений в оценочные резервы, недостач имущества, выявленных при инвентаризации, доходов в виде имущества, полученного при ликвидации дочерних (зависимых) обществ, недостач топлива сверх норм естественной убыли, а также непризнанием для целей налогообложения части расходов, осуществляемых Обществом (оказание благотворительной помощи, выплаты социального характера) и другие.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 114 227 тыс. руб. (за 2009 год – 685 105 тыс. руб.), в том числе, возникших – 328 814 тыс. руб. (за 2009 год – 1 292 678 тыс. руб.) и погашенных 214 587 тыс. руб. (за 2009 год – 607 573 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны, главным образом, с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по амортизации основных средств, переоценки ценных бумаг по рыночному курсу, расходов прошлых лет, отражаемых в бухгалтерском учете в отчетном периоде и другие.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 484 477 тыс. руб. (за 2009 год – 462 040 тыс. руб.), в том числе, возникших – 566 174 тыс. руб. (за 2009 год – 640 631 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 81 697 (за 2009 год – 178 591 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по амортизации основных средств, расходов по приобретению программных обеспечений, доходов прошлых лет, отражаемых в бухгалтерском учете в отчетном периоде, резерва по сомнительным долгам и другие.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2010 год составила 0 тыс. руб. (за 2009 год – 738 078 тыс. руб.).

В бухгалтерском балансе величина отложенного налогового актива представлена свернуто с обязательствами.

В 2010 году в налоговые органы была предоставлена уточненная декларация за 2009 год. Сумма условного расхода, влияющая на расчет текущего налога на прибыль, изменена не была. Уточнения связаны с пересчетом величины постоянных налоговых обязательств (активов), отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Сумма доначисленного налога на прибыль по уточненной декларации за 2009 год составила 3 571 тыс. руб., в том числе в результате пересчета постоянных налоговых обязательств (активов) – 4 281 тыс. руб.

В отчетном периоде величина списанных отложенных налоговых обязательств составила 2 тыс. руб.

3.15. Прибыль/(убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 190 Отчета о прибылях и убытках).

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, учитывались акции, размещенные Обществом, путем конвертации облигаций в акции, размещенные Обществом, путем конвертации облигаций в акции, размещенные Обществом, проведенной ранее размещенных ценных бумаг, проведенной в период после отчетной даты,

Аудитор _____
Дата 28 МАР 2011

но до даты подписания бухгалтерской отчетности (см. п. 3.19 «События после отчетной даты»).

В целях обеспечения сравнимости средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, на начало и конец отчетного периода, показатель средневзвешенного количества обыкновенных акций на начало отчетного периода, так же был скорректирован:

(тыс. руб.)

Наименование	2010 год	2009 год
Базовая прибыль /(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	198 369	210 416
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	33 395 824 000	33 395 824 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,01	0,01

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.16. Отчет о прибылях и убытках

Выручка от продажи товаров, работ, услуг

(тыс. руб.)

Наименование	2010 год	2009 год
Угольная продукция	7 699 465	6 342 206
Аренда	2 136 245	2 820 591
Товары	1 089	-
Прочие услуги производственного характера	678	337
Итого	9 837 477	9 163 134

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг

(тыс. руб.)

Наименование	2010 год	2009 год
Угольная продукция	7 468 233	5 985 721
Аренда	1 530 360	2 207 670
Товары	974	-
Прочие услуги производственного характера	604	-
Итого	9 000 171	8 193 391

В состав себестоимости основного вида деятельности включены управленческие расходы в сумме 342 162 тыс. руб. (за 2009 год – 342 580 тыс. руб.).

Коммерческие расходы за 2010 год составили 5 858 тыс. руб. (за 2009 год – 4 377 тыс. руб.) и представляют собой автотранспортные расходы по доставке угольной продукции и расходы по продаже товаров.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор 
Дата 28 МАР 2011

В 2010 году затраты Общества на приобретение и использование в процессе производства энергетических ресурсов составили:

(тыс. руб.)

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на					
	2010 год			2009 год		
	Приобретение, без НДС	Использование		Приобретение, без НДС	Использование	
на произв. цели		реал. на сторону	на произв. цели		реал. на сторону	
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	93 542	93 542	-	82 797	82 797	-
-электрическая	21 043	21 043	-	17 255	17 255	-
-тепловая	72 499	72 499	-	65 542	65 542	-
ТОПЛИВО в т.ч.						
-жидкое:	-	-	-	1	1	-
-бензин автомобильный	-	-	-	1	1	-
-твердое:	6 707 656	6 628 843	100	6 154 768	5 248 824	59
-уголь каменный	5 141 953	5 114 906	8	4 854 306	4 044 171	-
-уголь бурый	1 565 703	1 513 937	92	1 300 462	1 204 653	59
Итого	6 801 198	6 722 385	100	6 237 566	5 331 622	59

Прочие доходы

В Отчете о прибылях и убытках доходы от переоценки ценных бумаг по рыночному курсу, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде и связанная с корректировкой стоимости материалов, а также доходы от реализации прав требования отражены за минусом расходов исходя из того, что такие доходы и расходы возникают в результате аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

(тыс. руб.)

Наименование статьи	2010 год	2009 год
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	30 251	-
Доходы по операциям с ценными бумагами	28 000	3 179 500
Доходы в виде имущества, полученного при ликвидации дочерних (зависимых) обществ	27 786	-
Доходы от реализации ТМЦ	19 969	5 047
Доходы от реализации основных средств	16	1 154 681
Прочие	13 632	509 964
Итого	119 654	4 849 192

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование статьи	2010 год	2009 год
Резерв под условные факты хозяйственной деятельности	72 990	-
Расходы по операциям с ценными бумагами	28 000	3 057 611
Переоценка ценных бумаг по рыночному курсу	22 641	1 179 737
Расходы от реализации ТМЦ	19 373	4 932
Недостачи имущества, выявленные при инвентаризации	13 831	-
Оплата услуг депозитария (хранение, доверительное управление)	12 300	33 318
Убытки от списания основных средств по причине морального и (или) физического износа, дарения	7 575	25 446
Штраф за простой железнодорожных вагонов	7 295	8 553
Расходы от реализации основных средств	6	548 108
Прочие	29 908	277 446
Итого	213 919	5 135 151

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Аудитор
Дата

28 МАР 2011

3.17. Операции с использованием взаимозачетов, оплаты собственными векселями и векселями третьих лиц

В течение отчетного периода Общество осуществляло расчеты с контрагентами как денежными средствами, так и с использованием взаимозачетов, собственных векселей и векселей третьих лиц. В 2010 году объем операций с использованием указанных средств платежа в части погашения дебиторской и кредиторской задолженности составил 76 566 тыс. руб. (за 2009 год – 490 145 тыс. руб.).

3.18. Операции со связанными сторонами

В состав связанных сторон, определенных Обществом на 2010 год и 2009 год, входят дочерние общества, основной управленческий персонал, головная организация в лице ОАО «Новосибирскэнерго», а также юридические лица, контролируемые головной организацией.

Реализация продукции (работ, услуг) связанным сторонам

Объем операций со связанными сторонами за вычетом налога на добавленную стоимость составил:

	(тыс. руб.)	
Наименование	2010 год	2009 год
Реализация угольной продукции	7 699 465	6 342 206
ОАО «Новосибирскэнерго»	7 699 465	6 342 206
Аренда имущества (сублизинг)	2 136 078	2 820 567
ОАО «Новосибирскэнерго»	2 072 737	2 819 003
ЗАО «РЭС»	61 727	-
ОАО «НГТЭ»	1 210	1 210
ЗАО «АТП»	404	354
Прочие работы, услуги	21 137	508
ОАО «Новосибирскэнерго»	21 030	333
ЗАО «РЭС»	107	175
Расчеты по агентским договорам	3 847	26 624
ОАО «Новосибирскэнерго»	3 847	26 624
Реализация ценных бумаг	-	2 782 500
ОАО «Новосибирскэнерго»	-	2 782 500
Итого	9 860 527	11 972 405

Закупки у связанных сторон

Объем операций со связанными сторонами за вычетом налога на добавленную стоимость, составил:

	(тыс. руб.)	
Наименование	2010 год	2009 год
Приобретение материалов	1 057 107	1 943 441
ОАО «Разрез Сереульский» (бурый уголь)	1 057 107	802 874
ОАО «Новосибирскэнерго» (уголь, прочие)	-	1 140 567
Приобретение ценных бумаг	914 393	-
ЗАО «РЭС»	914 393	-
Приобретение объектов основных средств и капитальное строительство	677 062	566 436
ОАО «Новосибирскэнерго»	677 062	566 436
Услуги по подрядному ремонту	110 740	10 000
ЗАО «АТП»	4 000	10 000
ОАО «Новосибирскэнерго»	106 740	-
Приобретение электрической и тепловой энергии	93 542	82 797
ОАО «Новосибирскэнерго»	93 542	82 797
Автотранспортные услуги	79 826	84 152
ЗАО «АТП»	79 826	84 152

Аудитор

Дата

28 МАР 2011

Прочие работы, услуги	34 589	13 612
ОАО «Новосибирскэнерго»	34 589	13 612
Образование для взрослых и прочие виды образования	260	413
НОУ «Энергоцентр»	260	413
Расчеты по агентским договорам	19 731	248 977
ОАО «Новосибирскэнерго»	19 731	248 977
Итого	2 987 250	2 951 828

Дебиторская задолженность Общества

(тыс. руб.)

Наименование	На 01.01.2010 г.	На 31.12.2010 г.
ОАО «Новосибирскэнерго»	441 526	468 929
ОАО «Разрез Серeuльский»	31 028	56 643
ЗАО «АТП»	139	121
ОАО «НГТЭ»	833	119
Итого	473 526	525 812

Кредиторская задолженность Общества

(тыс. руб.)

Наименование	На 01.01.2010 г.	На 31.12.2010 г.
ОАО «Новосибирскэнерго»	477 934	218 386
ЗАО «АТП»	16 577	7 865
НОУ «Энергоцентр»	-	30
Итого	494 511	226 281

Займы, предоставленные связанным сторонам

(тыс. руб.)

	2010 год	2009 год
Займы, предоставленные ОАО «Разрез Серeuльский»		
Задолженность на 1 января	58 295	53 445
Предоставлено за год	218 417	4 850
Возвращено за год	(213 567)	-
Задолженность на 31 декабря	63 145	58 295

В составе займов, предоставленных связанным сторонам, отражены расчеты по основной сумме долга и процентам.

Займы связанным сторонам предоставлялись под 9,7% годовых.

Займы, полученные от связанных сторон

(тыс. руб.)

	2010 год	2009 год
Займы, полученные от ОАО «Новосибирскэнерго»		
Задолженность на 1 января	4 131 749	4 597 720
Получено за год	2 000 783	3 003 008
Возвращено за год	(1 022 303)	(3 468 979)
Задолженность на 31 декабря	5 110 229	4 131 749
Вексельные займы, полученные от ЗАО «Энергетические измерения»		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено за год	16 800	-
Возвращено за год	-	-
Задолженность на 31 декабря	16 800	-

В составе займов, полученных от связанных сторон, отражены расчеты по основной сумме долга и процентам, а также расчеты по вексельному займу.

Займы от связанных сторон привлекались по ставкам 8–9% годовых.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ГрайсвогтерхаусКуперс Аудит»

Аудитор _____
Дата 28 МАР 2011

Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2010 г. размер обеспечений обязательств и платежей, выданных Обществом в пользу связанных сторон в форме поручительства, составил

	(тыс. руб.)	
	2010 год	2009 год
ОАО «Новосибирскэнерго»		
Задолженность на 01 января	11 297 293	11 006 327
Поступило	14 090 332	17 999 922
Выбыло	(13 639 487)	(17 708 956)
Задолженность на 31 декабря	11 748 138	11 297 293
ЗАО «Региональные электрические сети»		
Задолженность на 1 января	1 103 360	-
Поступило	1 643 541	1 249 574
Выбыло	(1 374 837)	(146 214)
Задолженность на 31 декабря	1 372 064	1 103 360

Залоги

По состоянию на 31.12.2010 г. и 01.01.2010 г. Обществом выданы следующие обеспечения в форме залога основных средств:

Наименование банка	Оценочная стоимость по договору залога		Задолженность по обязательству		Превышение балансовой стоимости предмета залога над величиной задолженности по обязательству	
	На	На	На	На	На	На
	01.01.2010 г.	31.12.2010 г.	01.01.2010 г.	31.12.2010 г.	01.01.2010 г.	31.12.2010 г.
Залоги, выданные за ОАО «Новосибирскэнерго»						
ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»	280 499	-	901 477	-	-	-
Итого	280 499	-	901 477	-	-	-

Операции с использованием взаимозачетов, оплаты собственными векселями и векселями третьих лиц

В 2010 году объем операций со связанными сторонами с использованием взаимозачетов, собственных векселей и векселей третьих лиц составил:

	(тыс. руб.)	
	2010 год	2009 год
Дебиторская задолженность		
ОАО «Новосибирскэнерго»	(76 476)	(441 160)
Итого	(76 476)	(441 160)
Кредиторская задолженность		
ОАО «Новосибирскэнерго»	(26 076)	(44 160)
Итого	(26 076)	(44 160)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2010 году размер вознаграждений, выплаченных членам Совета директоров и основному управленческому персоналу (генеральному директору, директорам по направлениям деятельности), в том числе оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и прочие выплаты, составил 11 838 тыс. руб. (за 2009 год – 7 044 тыс. руб.)

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ПрайсвогелхаусКуперс Аудит»

Аудитор _____
Дата 28 МАР 2011

3.19. События после отчетной даты

В сентябре 2010 года единственным акционером Общества было принято решение (Решение № 3 от 29.09.2010 г.) провести дробление размещенных ранее 8 348 956 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей на условиях конвертации каждой акции в 4 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,25 рублей. Государственная регистрация выпуска ценных бумаг: 1-02-65021-К была произведена Федеральной службой по финансовым рынкам (ФСФР) 23.12.2010 г.

Регистрация соответствующих изменений в Устав, внесенных после государственной регистрации отчета об итогах выпуска акций по итогам дробления, была произведена 21.01.2011 г.

3.20. Условные факты хозяйственной деятельности

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные интерпретации и часто изменяется. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества, вследствие чего налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. В связи с этим у Общества существует риск доначисления налогов, взыскания штрафов и пеней, сумму которых в настоящее время оценить не возможно.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2010 г. и 01.01.2010 г. Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительства:

Кредитор	(тыс. руб.)					
	На 01.01.2010 г.	Поступление	Выбытие	На 31.12.2010 г.	Дата возникновения обязательства	Дата погашения обязательства
За ОАО «Новосибирскэнерго»:						
ГПБ (ОАО)	4 508 277	4 054 199	(5 460 279)	3 102 197	22.12.2009 г.	20.09.2013 г.
ЗАО ИНГ Банк (Евразия)	1 512 479	51 096	(1 055 443)	508 132	25.06.2008 г.	25.06.2011 г.
ЗАО «ГЛОБЭКСБАНК»	1 500 000	1 625 835	(1 625 835)	1 500 000	24.08.2009 г.	25.03.2011 г.
ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»	1 396 463	2 112 354	(1 799 731)	1 709 086	14.12.2009 г.	29.11.2011 г.
ЗАО «ЮниКредитБанк»	1 303 381	1 259 161	(1 419 656)	1 142 886	14.10.2009 г.	19.08.2012 г.
ОАО «Нордеа Банк» Новосибирский филиал	1 076 693	1 756 525	(719 281)	2 113 937	24.09.2008 г.	14.06.2013 г.
Сибирский банк Сбербанка России	-	1 008 384	(7 685)	1 000 699	23.11.2010 г.	22.11.2013 г.
ОАО «ТрансКредитБанк»	-	2 222 778	(1 551 577)	671 201	12.08.2010 г.	12.08.2012 г.
Итого	11 297 293	14 090 332	(13 639 487)	11 748 138	X	X
За ЗАО «РЭС»:						
ГПБ (ОАО)	-	1 522 775	(150 711)	1 372 064	25.06.2010 г.	25.06.2013 г.
ОАО «ВЭБ-лизинг»	1 103 360	120 766	(1 224 126)	-	21.09.2009 г.	19.03.2010 г.
Итого	1 103 360	1 643 541	(1 374 837)	1 372 064	X	X
За ОАО «Сибирьэнерго»:						
ГПБ (ОАО)	1 503 267	5 295 788	(6 799 055)	-	25.08.2009 г.	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	151 215	1 273 384	(1 344 938)	79 661	25.08.2009 г.	20.07.2011 г.
Итого	1 654 482	6 569 172	(8 143 993)	79 661	X	X

Аудитор
Дата

25.08.2009 г.
к аудиторскому заключению
ЗАО "Трайсвотерхаус Кулерс Аудит"

28 MAR 2011

Кредитор	На 01.01.2010 г.	Поступление	Выбытие	На 31.12.2010 г.	Дата возникновения обязательства	Дата погашения обязательства
ЗАО «ПРП»						
ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»	-	257 163	(257 163)	-	12.05.2010 г.	30.12.2010 г.
Итого	-	257 163	(257 163)	-	X	X
Итого	14 055 135	22 560 208	(23 415 480)	13 199 863		

Залоги

По состоянию на 31.12.2010 г. и 01.01.2010 г. Обществом выданы следующие обеспечения в форме залога основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование банка	Оценочная стоимость по договору залога		Задолженность по обязательству		Превышение балансовой стоимости предмета залога над величиной задолженности по обязательству	
	На	На	На	На	На	На
	01.01.2010 г.	31.12.2010 г.	01.01.2010 г.	31.12.2010 г.	01.01.2010 г.	31.12.2010 г.
Залоги, выданные за ОАО «Новосибирскэнерго»						
ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»	280 499	-	901 477	-	-	-
Итого	280 499	-	901 477	-	-	-

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2010 г. Общество является стороной в нескольких арбитражных процессах, в том числе с налоговыми органами, вероятность разрешения которых не в пользу Общества оценивается руководством как высокая. В связи с этим в бухгалтерской отчетности Общества за 2010 год был отражен резерв по условным фактам хозяйственной деятельности на величину взыскиваемой налоговыми органами задолженности по налогу на прибыль в сумме 4 012 тыс. руб. и величину требований ОАО «СПЖТ» о взыскании компенсации платы за пользование вагонами в размере 1 662 тыс. руб.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2010 г. Обществом был создан резерв на величину предстоящих расходов по рекультивации арендованного земельного участка, занятого золоотвалом, в связи с возвращением его арендодателю и необходимостью приведения в надлежащее состояние, пригодное для дальнейшего использования, в сумме 67 317 тыс. руб. Размер резерва был определен путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков.

Ставка дисконтирования, использованная для расчета указанного резерва, составляет 6.8% и определена на основе безрисковой ставки рыночной доходности, скорректированной на процент риска, рассчитанного исходя из особенностей деятельности и финансового положения Общества. Общество полагает, что примененная ставка дисконтирования в значительной степени соответствует ожидаемой динамике изменения покупательной способности российского рубля в течение периода существования соответствующего условного факта хозяйственной деятельности.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор _____
Дата 28 МАР 2011

Финансовый кризис

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые черты, присущие развивающимся рынкам, в частности отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Недавний глобальный финансовый кризис оказал существенное влияние на российскую экономику. В 2010 году наблюдались признаки улучшения российской экономики, выраженные в умеренном экономическом росте. Восстановление сопровождалось ростом доходов населения, снижением ставок кредитования, стабилизацией курса российского рубля по отношению к мировым валютам, а также повышению уровня рыночной ликвидности.

В настоящее время руководство Общества не может оценить эффект возможного ухудшения процесса восстановления экономики, в том числе валютного рынка, рынков капитала. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических изменений.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, могущие оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Генеральный директор _____

Калинин И. И.

И.о. главного бухгалтера _____

Асикритова Н. П.

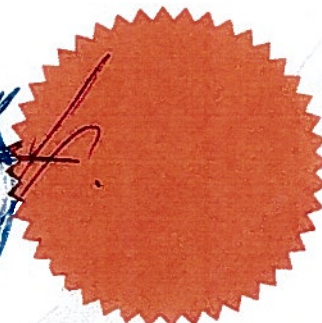
28 марта 2011 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор _____
Дата 28 МАР 2011

Директор закрытого акционерного общества
ЗАО «ПрайсвоटरхаусКуперс Аудит»

А.В. Чмель
28 марта 2011 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 37 (тридцать семь) листов.