



# БЕЙКЕР ТИЛЛИ РУСАУДИТ

Независимый член Baker Tilly International

Тел. : +7 (495) 783 8800  
Факс: +7 (495) 783 8894  
info@bakertillyrussaudit.ru  
www.bakertillyrussaudit.ru

Россия, 129164, Москва,  
Зубарев переулок, д.15, корп.1

Исх. №1253-17/13-7 от 25.04.2013

Генеральному директору  
ООО «ИНТЕР РАО Финанс»  
г-же Иваничкиной С.В.

Уважаемая Светлана Владимировна!

На основании договора №3592/2013А от 22.03.2013 нами проведена независимая проверка (аудит) бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТЕР РАО Финанс» (ООО «ОГК-1 Финанс» до 04.03.2013) (далее по тексту – Общество) за 2010 год в целях выражения мнения о достоверности этой отчетности.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности;
- внутрифирменными требованиями «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

В ходе аудита применялись выборочные методы и тестирование. Ответственность за подготовку и представление бухгалтерской отчетности несет руководство Общества. Аудит бухгалтерской отчетности не освобождает руководство Общества от такой ответственности.

При проведении аудита была изучена деятельность Общества и среда, в которой она осуществляется, включая систему внутреннего контроля, в объеме, достаточном для выявления и оценки рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности, явившегося следствием ошибок или недобросовестных действий руководства и (или) работников Общества, а также достаточном для планирования и выполнения дальнейших аудиторских процедур.

Проведенная работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки деятельности Общества с целью выявления всех возможных недостатков. Аудит бухгалтерской отчетности не направлен на выявление всех вопросов, которые могут представлять интерес для управления Обществом.

Сведения, сообщаемые в данном Письме, включают только те вопросы, которые привлекли внимание аудитора по результатам аудита.

Данное Письмо предназначается только для Исполнительного органа ООО «ИНТЕР РАО Финанс» и не может быть передано третьей стороне без нашего предварительного согласия. Мы не берем на себя никакой ответственности перед любой стороной, действующей или воздерживающейся от действий на основании данного Письма.

По результатам аудита нами подготовлено немодифицированное с дополнительной информацией аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2010 год.

Мы обращаем внимание Общества, что аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2009 год не проводился.

Выражаем благодарность сотрудникам Общества за оперативное представление необходимой информации.

Надеемся на дальнейшее сотрудничество.

С уважением,

О.П. Косинцева  
Куратор по аудиту





# БЕЙКЕР ТИЛЛИ РУСАУДИТ

Независимый член Baker Tilly International

---



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ  
РУСАУДИТ**

Независимый член Baker Tilly International

Тел : +7 (495) 783-8800  
Факс: +7 (495) 783-8894  
info@bakertillyrussaudit.ru  
www.bakertillyrussaudit.ru

Россия, 129164, г. Москва,  
Зубарев пер., д. 15, корп. 1

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**УЧАСТНИКАМ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ**  
**ООО «ИНТЕР РАО ФИНАНС»**

**МОСКВА, 2013**



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ  
РУСАУДИТ**

**Сведения об аудируемом лице**

**Наименование:** ООО «ИНТЕР РАО Финанс».

**Место нахождения:** 119435, г. Москва, ул. Б. Пироговская, д. 27, строение 1.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1097746164416.

**Сведения об аудиторе**

**Наименование:** «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

**Место нахождения:** 129164, г. Москва, Зубарев пер., д. 15, корп. 1.

**Телефон:** (495) 783-88-00.

**Факс:** (495) 783-88-94.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1037700117949.

**Наименование саморегулируемой организации аудиторов:** НП «Институт профессиональных аудиторов».

**Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций:** 10402000018.

**Независимый член международной сети Baker Tilly International.**



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕР РАО Финанс» (ООО «ОГК-1 Финанс» до 4 марта 2013 года), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации 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 Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

#### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность ООО «ИНТЕР РАО Финанс» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

#### **Прочие сведения**

Мы обращаем внимание, что аудит бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕР РАО Финанс» за 2009 год не проводился.

**26 апреля 2013 года**

**Директор**  
**Департамента аудита**  
**«Бейкер Тилли Русаудит» ООО**



**О.П. Косинцева**

квалификационный аттестат  
аудитора №02-000086 от 08.02.2012  
ОПН 20502003497

Доверенность №29-10/13-7  
от 09.01.2013

Аудиторское заключение

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710001		
2010	12	31
60518068		
7727687100		
74.13.1		
65	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью "ОГК-1"  
Организация Финанс по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности Исследование конъюнктуры рынка по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_  
119435, Москва г, Пироговская Б. ул, дом № 27, строение 1

Дата утверждения

Дата отправки / принятия

-
-

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	200
Отложенные налоговые активы	145	24	102
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>24</b>	<b>302</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	32
Краткосрочные финансовые вложения	250	11 620	28 382
Денежные средства	260	9 926	195
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>21 546</b>	<b>28 609</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)</b>	<b>300</b>	<b>21 570</b>	<b>28 911</b>

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	10 000	10 000
Резервный капитал	430	-	268
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	268
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	5 350	12 434
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>15 350</b>	<b>22 701</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	620	6 220	6 209
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	-	35
задолженность перед персоналом организации	622	46	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	-
задолженность по налогам и сборам	624	-	-
прочие кредиторы	625	6 174	6 174
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>6 220</b>	<b>6 209</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)</b>	<b>700</b>	<b>21 570</b>	<b>28 911</b>

Руководитель



(подпись)

Щербаков Юрий

Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Зотина Наталья

Петровна

(расшифровка подписи)

30 марта 2011 г. Финанс

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОГК-1 Финанс" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид деятельности Исследование конъюнктуры рынка по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС

Общество с ограниченной ответственностью \_\_\_\_\_ / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
60518068		
7727687100		
74.13.1		
65	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Управленческие расходы	040	(1 062)	(463)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(1 062)	(463)
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	685	350
Прочие доходы	090	10 464	5 446
Прочие расходы	100	(2 813)	(6)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>140</b>	<b>7 274</b>	<b>5 327</b>
Отложенные налоговые активы	141	78	24
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>190</b>	<b>7 352</b>	<b>5 351</b>
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(1 532)	(1 089)

Руководитель \_\_\_\_\_ Щербаков Юрий Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Зотина Наталья Петровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2011 г.





# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №3 по ОКУД		К О Д Ы		
		0710003		
Дата (год, месяц, число)		2010	12	31
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ОГК-1 Финанс"</u>	по ОКПО	60518068		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7727687100		
Вид деятельности <u>Исследование конъюнктуры рынка</u>	по ОКВЭД	74.13.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью</u> / <u>Частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		

## I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	5 350	5 350
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	10 000	-	-	5 350	15 350
Остаток на 1 января отчетного года	100	10 000	-	-	5 350	15 350
Чистая прибыль	102	X	X	X	7 351	7 351
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	268	(268)	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10 000	-	268	12 433	22 701

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	-	-	-	-
данные отчетного года	152	-	268	-	268

## СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	15 350	22 701

Руководитель



**Шарбаков Юрий Александрович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Зотина Наталья Петровна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2010

ОФК-1 Финанс

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2010г.

	Форма №4 по ОКУД	КОДЫ	
		0710004	
	Дата (год, месяц, число)	2010	12 31
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ОГК-1 Финанс"</u>	по ОКПО	60518068	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7727687100	
Вид деятельности <u>Исследование конъюнктуры рынка</u>	по ОКВЭД	74.13.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью</u> / <u>Частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	65	16
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	9 926	-
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Проценты на неснижаемый остаток	030	170	-
Прочие доходы	110	12	-
<b>Денежные средства, направленные:</b>	120	(1 128)	(424)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(100)	-
на оплату труда	160	(704)	(274)
на расчеты по налогам и сборам	180	(301)	(144)
банковские услуги	181	(10)	-
на прочие расходы	190	(13)	(6)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	(946)	(424)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Полученные проценты	240	514	350
Возврат с депозитных счетов	260	300	-
Приобретение дочерних организаций	280	(200)	-
Размещение на депозитных счетах	320	(9 400)	-
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	340	(8 786)	350

1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	10 000
Вклад в уставный капитал	370	-	-
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	430	-	10 000
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(9 732)	9 926
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	450	194	9 926
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель Щербаков Юрий Александрович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Зотина Наталья Петровна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2014 г.



**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

за Январь - Декабрь 2010г.

	Форма №5 по ОКУД	К О Д Ы		
		0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ОГК-1 Финанс"</u>	по ОКПО	60518068		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7727687100		
Вид деятельности <u>Исследование конъюнктуры рынка</u>	по ОКВЭД	74.13.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью</u> / <u>Частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		

## Финансовые вложения

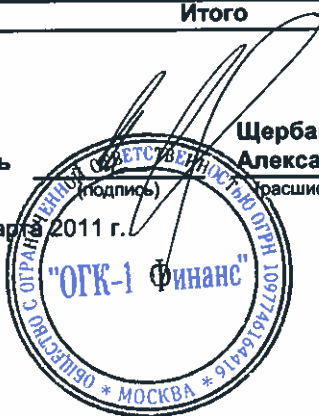
Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	200	11 620	19 282
Депозитные вклады	530	-	-	-	9 100
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>-</b>	<b>200</b>	<b>11 620</b>	<b>28 382</b>

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	-	32
в том числе:			
авансы выданные	612	-	10
прочая	613	-	22
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>-</b>	<b>32</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	6 220	6 209
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	-	35
расчеты по налогам и сборам	643	-	-
прочая	646	6 220	6 174
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>6 220</b>	<b>6 209</b>

Руководитель

30 марта 2011 г.



**Щербаков Юрий  
Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

**Зотина Наталья  
Петровна**

(расшифровка подписи)

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

общества с ограниченной ответственностью «ОГК-1 Финанс»

за 2010 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

### I. Информация об Обществе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОГК-1 Финанс».

Юридический адрес Общества:

с 01.01.2010г по 06.07.2010г – г. Москва, ул. Большая Черемушкинская, д. 13 стр. 1.

с 07.07.2010г по 31.10.2010г - г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27 стр. 1.

Фактический адрес Общества:

с 01.01.2010г по 06.07.2010г – г. Москва, ул. Большая Черемушкинская, д. 13 стр. 1.

с 07.07.2010г по 31.10.2010г - г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27 стр. 1.

Данные о государственной регистрации Общества:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица, государственный регистрационный номер 1097746164416, дата внесения записи 25.03.2009 г. Межрайонной инспекция ФНС России № 46 по г. Москве.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его Участников. Уставный капитал Общества составляет - 10 000 000 (Десять миллионов) рублей. Единственным участником Общества является ОАО «Первая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (ОАО «ОГК-1»).

Управление Обществом:

В Обществе предусмотрены следующие органы управления:

- Высший орган управления – Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор:

- Щербаков Юрий Александрович с 06.04.2010г;
- Киров Сергей Анатольевич до 05.04.2010г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2010г составила 1 человек.

### II. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21.11.1996г «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и принятой учетной политикой Общества.



## ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ РАСХОДОВ

Нормативной базой для учета затрат служит Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г № 33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Информация о расходах по обычным видам деятельности формируется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Списание расходов на финансовые результаты производится ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

## УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль и порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации по расчетам по налогу на прибыль осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г № 114н.

## III. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2009г и 31 декабря 2010г представлена ниже:

Показатель	Доля показателя в общей сумме валюты баланса		Изменения в структуре баланса за 2010 %
	31.12.2009	31.12.2010	
<b>Внеоборотные активы, всего</b>	<b>0,11</b>	<b>1,04</b>	<b>0,93</b>
в том числе:			
Долгосрочные финансовые вложения		0,69	0,69
Отложенные налоговые активы	0,11	0,35	0,24
<b>Оборотные активы, всего</b>	<b>99,89</b>	<b>98,96</b>	<b>-0,93</b>
Краткосрочная дебиторская задолженность		0,11	0,11
Краткосрочные финансовые вложения	53,87	98,17	44,3
в том числе:			
Акции	53,87	66,69	12,82
Депозит		31,48	31,48
Денежные средства	46,02	0,67	-45,35
<b>Итого актив баланса</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	
<b>Капитал и резервы</b>	<b>71,16</b>	<b>78,52</b>	<b>7,36</b>
в том числе:			
Уставный капитал	46,36	34,59	-11,77
Резервный капитал		0,93	0,93
Нераспределенная прибыль	24,80	43,01	18,21
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>28,84</b>	<b>21,48</b>	<b>-7,36</b>
в том числе:			

Кредиторская задолженность	28,84	21,48	-7,36
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		0,12	0,12
Задолженность перед персоналом	0,21		-0,21
Прочая кредиторская задолженность	28,62	21,36	-7,26
<b>Итого пассив баланса</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	

Существенными изменениями в структуре статей баланса на 31 декабря 2010г являются следующие:

- доля краткосрочных финансовых вложений увеличилась более чем на 44 % вследствие размещения свободных денежных средств на депозитном счете, соответственно уменьшилась доля денежных средств;
- нераспределенная прибыль увеличилась на сумму прибыли, полученной в отчетном году, что привело к увеличению доли нераспределенной прибыли более чем на 18 %.

По состоянию на 31.12.2009г и 31.12.2010г структура баланса Общества характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	31.12.2009	31.12.2010
Коэффициент абсолютной ликвидности	346,40	460,25
Коэффициент текущей ликвидности	346,40	460,77
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	71,13	78,29
Рентабельность собственного капитала	34,86	32,39
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	40,52	27,35

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы краткосрочных финансовых вложений (статья 250 Бухгалтерского баланса) и денежных средств (статья 260 Бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статьи 610 и 620 Бухгалтерского баланса).

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов (статья 290 Бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статьи 610 и 620 Бухгалтерского баланса).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств (статья 490 Бухгалтерского баланса за минусом статьи 190 Бухгалтерского баланса) к общей величине оборотных активов (статья 290 Бухгалтерского баланса).

Рентабельность собственного капитала рассчитана как отношение чистой прибыли (статья 190 Отчета о прибылях и убытках) к средней за отчетный период величине капитала (статья 490 Бухгалтерского баланса).

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств (статьи 690 и 590 Бухгалтерского баланса за вычетом статьи 640 Бухгалтерского баланса) к величине капитала (статья 490 Бухгалтерского баланса).

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2010г составили 22 701 тыс. рублей, превысив аналогичный показатель по итогам 2009 года на 7 351 тыс. рублей.

#### IV. Раскрытие информации по статьям бухгалтерского баланса

##### ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТР. 140 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Долгосрочные финансовые вложения представляют собой расходы по приобретению доли в уставном капитале ООО «Верхнетагильская коммунальная компания» размере 99,9 % уставного капитала ООО «Верхнетагильская коммунальная компания».

##### ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (СТР. 145 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Отложенные налоговые активы представляют собой сумму, исчисленную до действующей ставки налога на прибыль от суммы убытка, рассчитанного в соответствии с положениями главы 25 «Налог на прибыль» Налогового кодекса Российской Федерации.

Общество планирует в последующие налоговые периоды уменьшить налоговую базу по налогу на прибыль на сумму убытка, полученного в 2010г.

##### КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТР. 250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

В бухгалтерском балансе Общества в составе краткосрочных финансовых вложений отражены вложения в акции, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, а также денежные средства на депозитном счете.

В течение отчетного периода переоценка акций производилась ежеквартально. Для определения рыночных цен использовались данные ММВБ на последний рабочий день каждого квартала.

Информация о движении финансовых вложений в 2010г и структура финансовых вложений на 31.12.2010г представлена в таблице ниже:

Вид финансового вложения	На 01.01.2010	Приобретено	Выбыло	Переоценка	На 31.12.2010	Доля
Акции, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	11 620			7 662	19 282	67,93
Депозитные счета		9 400	300		9 100	32,07
<b>Итого инвестиции</b>	<b>11 620</b>	<b>9 400</b>	<b>300</b>	<b>7 662</b>	<b>28 382</b>	<b>100</b>

По состоянию на 31.12.2010г Общество владеет следующими акциями:

Вид финансового вложения	Категория	Доля в уставном капитале АО, %
ОАО "ОГК-1"	Обращающиеся	0,035

Данные о дочерних и зависимых обществах представлены ниже:

Вид финансового вложения	Доля владения, %
ООО «Верхнетагильская коммунальная компания»	99,9

**ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)**

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2010г	
	Сумма	Доля
Авансовые платежи поставщикам и подрядчикам	10	31,25
Прочая дебиторская задолженность	22	68,75
в том числе:		
Переплата по страховым взносам	3	9,38
НДС к возмещению	19	59,37
<b>Итого</b>	<b>32</b>	<b>100</b>

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2010г отсутствует.

**ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 260 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)**

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Статья	31.12.2009г	31.12.2010г
Денежные средства в рублях на счетах в банках	9 926	195
<b>Итого</b>	<b>9 926</b>	<b>195</b>

**УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 410 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)**

Уставный капитал Общества согласно уставу составляет 10 000 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Уставный капитал оплачен денежными средствами.

**РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 430 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)**

Согласно п. 12.2 устава Общества, резервный капитал Общества формируется путем ежегодных отчислений в размере не более 5 % от чистой прибыли Общества до достижения размера 15 % от уставного капитала Общества.

Решением единственного участника Общества, принятым 30.04.2010г (Протокол № 145 от 30.04.2010г) произведены отчисления в резервный фонд в сумме 267,5 тыс. руб.

**КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 620 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)**

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2010г имела следующую структуру:

Кредиторская задолженность	31.12.2009	31.12.2010	Доля
Прочая кредиторская задолженность	6 174	6 174	99,44
в том числе:			
по договору купли-продажи ценных бумаг	6 174	6 174	99,44
Задолженность перед персоналом организации	46		
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками		35	0,56
<b>Итого</b>	<b>6 220</b>	<b>6 209</b>	<b>100</b>

## V. Раскрытие информации по доходам и расходам

### ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы по обычным видам деятельности отсутствуют.

### УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 040 ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ)

Управленческие расходы 2010г представлены следующими статьями (расшифрованы расходы, имеющие удельный вес в общей сумме расходов более 1 %):

Статья	Сумма	Доля
Заработная плата	758	71,38
Страховые взносы	198	18,64
Арендная плата	102	9,60
Прочие расходы	4	0,38
<b>Всего</b>	<b>1062</b>	<b>100</b>

### ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2010 года были получены/произведены следующие прочие доходы/расходы:

Прочие доходы	Стр.	2010г	Доля
Доходы от переоценки ценных бумаг	090	10 464	93,86
Проценты от использования средств на депозитных счетах	060	514	4,61
Проценты от использования свободных денежных средств	060	170	1,53
<b>Итого</b>		<b>11 148</b>	<b>100</b>

Проценты к получению представляют собой проценты по депозитному договору и проценты на неснижаемый остаток денежных средств на расчётном счёте, начисляемых банком в соответствии с заключенным соглашением.

Прочие расходы	Стр.	2010г	Доля
Расходы по переоценке ценных бумаг	100	2 802	99,61
Расходы на услуги банков	100	10	0,35
Прочие расходы	100	1	0,04
<b>Итого</b>		<b>2 813</b>	<b>100</b>

Доходы и расходы от переоценки финансовых вложений представляют собой суммы как положительной, так и отрицательной переоценки акций ОАО «ОГК-1». Для определения рыночных цен использовались данные ММВБ.

## РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчеты по налогу на прибыль представлены в таблице ниже.

	2010г	2009г
Прибыль/убыток до налогообложения, бухгалтерский	7 274	5 327
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на	1 455	1 065
Постоянные разницы отчетного периода		
Расходы, не принимаемые для налогообложения	2 802	
Доходы, не учитываемые для налогового учета	10 464	5 446
Налогооблагаемая прибыль/убыток, налоговый учет	(388)	(119)
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Налог на прибыль	-	-
Сумма отложенного налогового актива	78	24

Задолженность и переплата по налогу на прибыль отсутствуют.

### VI. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции;
- прочие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Участники общества</b>					
1	ОАО "ОГК-1"	Россия Тюменская область г. Тюмень, ул. Одесская, д. 1 к. 1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50 % уставного капитала Общества	100	-
<b>Основной управленческий персонал</b>					
2	Киров С.А.		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества до 05.04.2010г	-	-
3	Щербаков Ю.А.		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного		

			органа Общества с 06.04.2010г		
<b>Другие связанные стороны</b>					
4	ОАО "ИНТЕР РАО ЕЭС"	г. Москва, Краснопресненс кая набережная, д. 12 под. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество		-
5	ООО «Верхнетагильская коммунальная компания»	Россия Свердловская область г. Верхний Тагил ул. Лермонтова 1-б	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящегося на голосующие акции		99,9

Данные о стоимостных показателях, условиях, сроках и формах расчетов по незавершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами представлены ниже:

Кредиторская задолженность		6 209	Описание задолженности
ОАО «ОГК-1»		6 174	Задолженность по договору купли-продажи ценных бумаг от 27.05.2009г
ОАО «Восточная энергетическая компания»		35	Задолженность по договору аренды нежилых помещений от 01.11.2010г

Расчеты по внутригрупповым операциям планируется завершить с указанными ниже сроками:

Кредиторская задолженность	35	Планируемые сроки
ОАО «ОГК-1»	6 174	31.12.2011
ОАО «Восточная энергетическая компания»	35	11.01.2011

Виды и объем операций со связанными сторонами (без НДС):

		2010г	2009г
1	Приобретение товаров, работ, услуг		
1.1	- компании, находящиеся под общим контролем		
1.1.1	ОАО «Восточная энергетическая компания»		
1.1.1.1	аренда офисных помещений	193	-
1.2	- участники общества		
1.3	- дочерние и зависимые общества		
2	Финансовые операции, включая займы выданные, полученные		
2.1	- компании, находящиеся под общим контролем		
2.2	- участники общества		
2.3	- дочерние и зависимые общества		
3	Прочие операции		
3.1	- компании, находящиеся под общим контролем		
3.2	- участники общества		
3.2.1	ОАО «ОГК-1»		
3.2.1.1	Приобретение ценных бумаг		6 174
3.3	- дочерние и зависимые общества		

В течение 2010г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

	2010	2009
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	<b>462</b>	<b>210</b>
в том числе		
вознаграждение единоличному исполнительному органу	462	210

**VII. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

**VIII. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

**IX. Прочая информация**

Решением единственного участника Общества, принятым 30.04.2010г (Протокол № 145 от 30.04.2010г) была утверждена финансовая отчетность Общества за 2009г, чистая прибыль отнесена на накопление нераспределенной прибыли.

Генеральный директор



Щербаков Ю.А.

Главный бухгалтер

Зотина Н.П.

30 марта 2011г.



ВЫПИСКА  
ИЗ РЕЕСТРА АУДИТОРОВ И АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ  
САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АУДИТОРОВ

14.01.2013

(дата)

№ 0001-01-13-в

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов выдана по заявлению

Руководителя архива общества с ограниченной ответственностью «Бейкер Тилли  
Русаудит» Хабаровой М.В.

в том, что

Общество с ограниченной ответственностью «Бейкер Тилли  
Русаудит» (г. Москва, ОГРН 1037700117949)

(полное наименование аудиторской организации, фамилия, имя отчество (если имеется) аудитора)

является членом НП «ИПАР»

и включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов

Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»  
(полное наименование саморегулируемой организации аудиторов)

«30» октября 2009 г. за основным регистрационным номером

1	0	4	0	2	0	0	0	0	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Протокол Совета № 109 от 11.11.2009 г.  
в силу решение вступило 11.11.2009 г.

Информация о применении мер дисциплинарного воздействия: отсутствует  
Информация о прохождении ВКК: сертификат о прохождении контроля качества 249 от  
29.06.2010

Выписка действительна до внесения следующего изменения

Президент НП «ИПАР»



Денисенкова Д.К.

Всего пронумеровано,  
прошито и  
скреплено печатью  
23 листов (а)

Директор  
Департамента аудита  
«Бейкер Тилли Русаудит» ООО





# БЕЙКЕР ТИЛЛИ РУСАУДИТ

Независимый член Baker Tilly International

---

Россия, 129164, г. Москва,  
Зубарев пер., д.15, корп. 1  
Тел: +7 (495) 783 8800  
Факс: +7 (495) 783 8894  
[info@bakertillyrussaudit.ru](mailto:info@bakertillyrussaudit.ru)  
[www.bakertillyrussaudit.ru](http://www.bakertillyrussaudit.ru)