

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Нерюнгриэнергоремонт»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2009
ГОД

Пояснительная записка

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Нерюнгриэнергоремонт» оказывает услуги по ремонту, наладке и техническому обслуживанию энергооборудования электростанций, тепловых и электрических сетей, осуществляет ремонтно-строительные и монтажные работы.

Общество создано на основании приказа ОАО Акционерной компании «Якутскэнерго» № 303 от 04 июня 2004 года, зарегистрировано 18 июня 2004 года по адресу: 678995, Саха (Якутия), г. Нерюнгри, пгт. Серебряный Бор.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 13 февраля 2006 года единственным акционером Общества является ОАО «Южное Якутскэнерго».

В соответствии с решением Совета директоров ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» от 29 июня 2007 года единственным акционером Общества является ОАО «Дальневосточная энергетическая компания».

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 497 человек.

Информация о лицах, входящих в состав органов управления Общества:

1. *Суханов Виктор Васильевич (председатель)- заместитель Генерального директора ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» - руководитель БЕ «Ремонт и Сервис»,*
2. *Деревяшкин Михаил Павлович – Генеральный директор ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»,*
3. *Чеботкевич Виталий Николаевич – заместитель начальника Департамента корпоративной политики и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»,*

4. *Федорова Ольга Николаевна – первый заместитель Генерального директора ОАО АК «Якутскэнерго»,*
5. *Пипко Алексей Николаевич – заместитель начальника департамента – начальник отдела бизнес-планирования ОАО «РАО Энергетические системы Востока»,*
6. *Петелин Сергей Александрович - руководитель проекта Проектного центра развития генерации ОАО «СУЭК»,*
7. *Балабекян Гаяне Карленовна – начальник отдела корпоративного управления и контроля Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока».*

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года №60н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признана стоимостью переданных или подлежащих передаче активов. При этом, стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом.

Перечень основных средств приведен в пояснении 3.1.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2009 году по средней себестоимости.

2.5. Расходы будущих периодов

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

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

2.7. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг), предъявления им расчетным документов. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, налога с

продаж, экспортных пошлин, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи продукции на условиях товарообмена (бартера) определялась по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

Приводится расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2009г., пояснения к изменению показателей.

Стоимость основных средств по группам

млн. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.09г	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.09г	31.12.09г
1	Здания	0,19	0,16	84,2
2	Сооружения и передаточные устройства			
3	Машины и оборудование	26,44	12,77	48,30
4	Транспортные средства	5,98	3,71	62,04
4	Другие основные средства	2,7	1,12	41,48
	ИТОГО:	35,31	17,76	50,30

Основные средства на 31.12.2009г. составили 17,76 млн. руб.

3.2. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 14,03 млн. руб., что составляет 13,61% от оборотных активов или 11,57% от всех активов Общества.

3.3. Задолженность покупателей и заказчиков (статьи 230 и 240 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества являются услуги по ремонту и техобслуживанию энергетического оборудования, цена (тариф) на которые определяется договорами с заказчиками.

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 240

		млн. руб.
№	Наименование	Сумма
	Покупатели, заказчики, в т.ч.:	69,3
1	ОАО АК «Якутскэнерго»	26,8
2	ОАО «Якутуголь»	0,8
3	ООО «НерюнгриТеплоНаладка»	10,9
4	ООО «Ассоциация АЯМ»	0,2
5	ОАО «ДГК»	17,4
6	ОАО «ГЭМ – Саха»	5,5
7	ООО «Инжиниринговый Центр Энерго»	1,8
6	прочие дебиторы	5,9

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены :

		в млн. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:		50,25
Поставщики и подрядчики: (статья 621 баланса)		31,4
из них:		
	ООО «ВиК»	4,3
	ОАО «ГЭМ-Саха»	17,6
	ООО «Стройсервис»	1,3
	ОАО «ДГК» филиал НГРЭС	1,3
	прочие кредиторы	6,9
Задолженность по оплате труда (статья 622 баланса)		9,99
Задолженность внебюджетным фондам (статья 623 баланса)		1,32
Задолженность перед бюджетом (статья 624 баланса)		23,05
прочие кредиторы, всего (статья 627,625 баланса)		10,9

3.5. Акции Общества

Акции, зарегистрировались в реестре акционеров по состоянию на 20 октября 2004 г., пропорционально их доле в уставном капитале Общества.

По состоянию на 31.12.2009г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 055 100,00 рубля, состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	10 055 100	1	10 055 100
Привилегированные акции	0	0	0
ИТОГО:	10 055 100	1	10 055 100

3.6. Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по отгрузке продукции (услуг).

3.7 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она 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) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

в млн. руб.

	2009 г.
Базовая прибыль за отчетный год, млн. руб.	0,2
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, млн. акций	10,055
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	0,02

3.8 Связанные стороны

Головное общество

Общество контролируется Открытым акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества. Конечной головной организацией Группы взаимосвязанных организаций, в которую входит Общество, является ОАО «Дальневосточная энергетическая компания».

И.о.генерального директора
ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»



Герасимов А.Н.

Главный бухгалтер



Винокурова И.В.