



**Развитие бизнес-систем (РБС)**  
Член Crowe Horwath International

**Развитие бизнес-систем (РБС)**  
Член Crowe Horwath International

127018, Россия, Москва  
ул. Суцеский вал, 5/3  
Тел. +7 495 967 6838  
Тел. +7 495 956 6850  
Факс +7 495 967 6843  
www.rbsys.ru

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**ЗАО «АКГ «РБС»**

**по бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**ОАО «ЯТЭК»**

**за период с 01 января 2010 года по 31 декабря 2010 года**

**МОСКВА  
2011**

## **АКЦИОНЕРАМ**

**открытого акционерного общества «Якутская топливно-энергетическая компания»**

### **СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ**

**Полное наименование:** открытое акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания».

**Сокращенное наименование:** ОАО «ЯТЭК».

**Государственный регистрационный номер:** 1021401062187.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 678214, Республика Саха (Якутия), Виллюйский улус, п. Кысыл-Сыр, ул. Ленина, д. 4.

### **СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

**Полное наименование:** закрытое акционерное общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

**Сокращенное наименование:** ЗАО «АКГ «РБС».

**Государственный регистрационный номер:** 1027739153430.

**Место нахождения:** 127018, г. Москва, ул. Суцевский вал, д. 5, стр. 3.

#### **Лицензия на осуществление деятельности:**

- Лицензия на осуществление аудиторской деятельности от 25.06.2002 № Е 000440 выдана на основании решения Министерства финансов Российской Федерации, утверждена Приказом от 25.06.2002 № 123, действительна до 25.06.2012.

#### **Членство в саморегулируемой организации аудиторов:**

- Корпоративный член Гильдии аудиторов региональных институтов профессиональных бухгалтеров на основании решения Президентского совета от 01.12.2009 (протокол № 5/09).

**Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:** 10204023936.

#### **Членство в международных ассоциациях аудиторских и консалтинговых фирм:**

- Полноправный член сети Crowe Horwath International.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ЯТЭК», 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, приложения к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки за 2010 год.

#### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство ОАО «ЯТЭК» несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными 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. 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 с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

#### **МНЕНИЕ**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ЯТЭК» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Приложения: Бухгалтерская отчетность ОАО «ЯТЭК» за период с 01 января по 31 декабря 2010 года на 58 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о прибылях и убытках – на 2 листах.
3. Отчет об изменениях капитала – на 3 листах.
4. Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
5. Приложение к бухгалтерскому балансу – на 5 листах.
6. Пояснительная записка – на 44 листах.

«01» апреля 2011 г.

Директор департамента аудиторских услуг и департамента по работе с кредитными организациями и финансовыми институтами  
ЗАО «АКГ «РБС»,

действующий на основании доверенности № 115-08/10 от 03 августа 2010 года  
(кв. аттестат № 024832 от 28.01.1999 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита выдан на неограниченный срок)



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

Форма №1 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710001		
Открытое акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"		2010	12	31
по ОКПО		00153815		
Идентификационный номер налогоплательщика		1435032049		
Вид деятельности Добыча природного газа и газового конденсата		11.10.2		
по ОКВЭД		11.10.2		
Информация о форме собственности		47	16	
Открытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения в тыс. рублей		384		
по ОКЕИ		384		
Местонахождение (адрес) 677000, Саха /Якутия/ Респ, Якутск г, Халтурина ул, дом № 4, корпус 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>			
Нематериальные активы	110	-	274
Основные средства	120	3 252 998	2 974 220
Незавершенное строительство	130	1 038 340	1 084 054
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	350 830	350 930
Отложенные налоговые активы	145	65 759	71 154
Прочие внеоборотные активы	150	353 332	668 874
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>5 061 260</b>	<b>5 149 506</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	296 106	355 810
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	201 390	252 523
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	43 195	63 487
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	51 521	39 800
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	68 868	68 876
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	77 598	85 271
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	77 598	85 271
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 277 756	1 540 767
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	640 797	427 966
Краткосрочные финансовые вложения	250	17 050	53 296
Денежные средства	260	31 401	103 757
Прочие оборотные активы	270	6 546	169 661
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>1 775 325</b>	<b>2 377 439</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)</b>	<b>300</b>	<b>6 836 585</b>	<b>7 526 945</b>

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4

<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	826 919	826 919
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	3 114 525	3 073 819
Резервный капитал	430	41 346	41 346
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	41 346	41 346
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	394 878	1 055 096
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>4 377 668</b>	<b>4 997 180</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	510	-	1 465 899
Отложенные налоговые обязательства	515	41 998	156 195
Прочие долгосрочные обязательства	520	71 041	71 041
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>113 039</b>	<b>1 693 134</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	1 344 483	28 772
Кредиторская задолженность	620	1 000 365	807 243
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	258 640	54 423
задолженность перед персоналом организации	622	62 335	27 975
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	2 203	2 807
задолженность по налогам и сборам	624	452 199	311 203
прочие кредиторы	625	224 988	410 836
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	564	615
Резервы предстоящих расходов	650	466	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>2 345 877</b>	<b>836 631</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)</b>	<b>700</b>	<b>6 836 585</b>	<b>7 526 945</b>

<b>СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
Арендованные основные средства	910	9 059	209 331
в том числе по лизингу	911	9 059	9 059
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	107 636	8 667
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	244 371	208 330
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	2 100
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	650 000	7 022 159
Износ жилищного фонда	970	5 780	5 749
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Бланки строгой отчетности	991	4	4
Основные средства, сданные в аренду	992	-	-
Износ основных средств	993	723	858



Руководитель

(подпись)

31 марта 2011 г.

Демидов Игорь  
Леонидович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Загоруй Татьяна  
Михайловна

(расшифровка подписи)

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

Форма №2 по ОКУД		К О Д Ы		
		0710002		
Дата (год, месяц, число)		2010	12	31
Организация	Открытое акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"	по ОКПО 00153815		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1435032049		
Вид деятельности	Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД 11.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Частная собственность	47	16	
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ 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>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	3 012 235	2 247 901
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 549 882)	(1 089 352)
Валовая прибыль	029	1 462 353	1 158 549
Коммерческие расходы	030	(57 426)	(19 309)
Управленческие расходы	040	(442 620)	(392 859)
Прибыль (убыток) от продаж	050	962 307	746 381
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	5 905	2 549
Проценты к уплате	070	(157 977)	(234 656)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	288 359	357 983
Прочие расходы	100	(269 430)	(496 067)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	<b>829 164</b>	<b>376 190</b>
Отложенные налоговые активы	141	5 395	23 210
Отложенные налоговые обязательства	142	(54 891)	(35 142)
Текущий налог на прибыль	150	(126 323)	(152 460)
Экономические санкции	180.1	(13 706)	(20 584)
Корректировка отложенных налоговых обязательств	180.2	(59 306)	-
Уточненная декларация по налогу на прибыль	180.3	39 530	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	<b>619 863</b>	<b>191 214</b>
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	9 986	89 154
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	(9)	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

**РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ**

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	67	-	17
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	6 621	51 698	100 005	39 939
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	195	-	165	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	165	573	440	1 128
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-

Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	89 411	11 737	111 038	17 634
	270.1	-	-	-	-



**Руководитель**

(подпись)

31 марта 2011 г.

**Демидов Игорь  
Леонидович**

(расшифровка подписи)

**Главный бухгалтер**

(подпись)

**Загоруй Татьяна  
Михайловна**

(расшифровка подписи)