

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

|                                                      |                                                                            |                          |                      |    |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----|
|                                                      |                                                                            | Форма №1 по ОКУД         | КОДЫ                 |    |
|                                                      |                                                                            | Дата (год, месяц, число) | 0710001              |    |
|                                                      |                                                                            |                          | 2010 12 31           |    |
| Организация                                          | Открытое акционерное общество "Липецкая городская энергетическая компания" | по ОКПО                  | 71766450             |    |
| Идентификационный номер налогоплательщика            |                                                                            | ИНН                      | 4825066916\482250001 |    |
| Вид деятельности                                     | Производство пара и горячей воды котельными                                | по ОКВЭД                 | 40.30.14             |    |
| Организационно-правовая форма                        | форма собственности<br>Совмест. муницип. и<br>иностран. собствен.          | по ОКОПФ / ОКФС          | 47                   | 33 |
| Открытое акционерное общество                        |                                                                            | по ОКЕИ                  | 384                  |    |
| Единица измерения                                    | тыс руб                                                                    |                          |                      |    |
| Местонахождение (адрес)                              |                                                                            |                          |                      |    |
| Россия, 398001, г. Липецк, пл. Петра Великого д. 4-а |                                                                            |                          |                      |    |

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Дата утверждения         | .. |
| Дата отправки / принятия | .. |

| АКТИВ                                                                                             | Код<br>показателя | На начало<br>отчетного года | На конец<br>отчетного<br>периода |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| 1                                                                                                 | 2                 | 3                           | 4                                |
| <b>I. Внеоборотные активы</b>                                                                     |                   |                             |                                  |
| Основные средства                                                                                 | 120               | 934 082                     | 1 010 681                        |
| Незавершенное строительство                                                                       | 130               | 244 338                     | 502 362                          |
| Долгосрочные финансовые вложения                                                                  | 140               | 450                         | 450                              |
| Отложенные налоговые активы                                                                       | 145               | 12                          | 225                              |
| <b>Итого по разделу I</b>                                                                         | <b>190</b>        | <b>1 178 882</b>            | <b>1 513 718</b>                 |
| <b>II. Оборотные активы</b>                                                                       |                   |                             |                                  |
| Запасы                                                                                            | 210               | 73 463                      | 76 301                           |
| в том числе:                                                                                      |                   |                             |                                  |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                                    | 211               | 58 557                      | 58 463                           |
| затраты в незавершенном производстве                                                              | 213               | 5 976                       | 8 374                            |
| готовая продукция и товары для перепродажи                                                        | 214               | 67                          | 86                               |
| расходы будущих периодов                                                                          | 216               | 8 863                       | 9 378                            |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                                         | 220               | 4 854                       | 3 982                            |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240               | 702 463                     | 1 026 692                        |
| в том числе:                                                                                      |                   |                             |                                  |
| покупатели и заказчики                                                                            | 241               | 612 645                     | 899 637                          |
| Краткосрочные финансовые вложения                                                                 | 250               | 25 000                      | 30 000                           |
| Денежные средства                                                                                 | 260               | 35 282                      | 36 048                           |
| <b>Итого по разделу II</b>                                                                        | <b>290</b>        | <b>841 062</b>              | <b>1 173 023</b>                 |
| <b>БАЛАНС</b>                                                                                     | <b>300</b>        | <b>2 019 944</b>            | <b>2 686 741</b>                 |

| ПАССИВ                                                            | Код строки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|-------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|----------------------------|
| 1                                                                 | 2          | 3                        | 4                          |
| <b>III. Капитал и резервы</b>                                     |            |                          |                            |
| Уставный капитал                                                  | 410        | 1 219 286                | 1 219 286                  |
| Добавочный капитал                                                | 420        | 44 578                   | 44 578                     |
| Резервный капитал                                                 | 430        | 34 834                   | 43 244                     |
| в том числе:                                                      |            |                          |                            |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 432        | 34 834                   | 43 244                     |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                      | 470        | 28 457                   | 277 833                    |
| <b>Итого по разделу III</b>                                       | <b>490</b> | <b>1 327 155</b>         | <b>1 584 941</b>           |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                             |            |                          |                            |
| Займы и кредиты                                                   | 510        | 59 602                   | 275 332                    |
| Отложенные налоговые обязательства                                | 515        | 8 191                    | 15 835                     |
| <b>Итого по разделу IV</b>                                        | <b>590</b> | <b>67 793</b>            | <b>291 167</b>             |
| <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                             |            |                          |                            |
| Займы и кредиты                                                   | 610        | 100 099                  | 129 049                    |
| Кредиторская задолженность                                        | 620        | 524 897                  | 681 584                    |
| в том числе:                                                      |            |                          |                            |
| поставщики и подрядчики                                           | 621        | 327 811                  | 491 312                    |
| задолженность перед персоналом организации                        | 622        | 22 888                   | 22 709                     |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами        | 623        | 14 149                   | 18 293                     |
| задолженность по налогам и сборам                                 | 624        | 59 337                   | 34 009                     |
| прочие кредиторы                                                  | 625        | 100 712                  | 115 261                    |
| <b>Итого по разделу V</b>                                         | <b>690</b> | <b>624 996</b>           | <b>810 633</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>                                                     | <b>700</b> | <b>2 019 944</b>         | <b>2 686 741</b>           |

## СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

|                                                                   |     |           |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|
| Арендованные основные средства                                    | 910 | 1 212 258 | 1 330 346 |
| в том числе по лизингу                                            | 911 | 27 705    | -         |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 920 | 132       | 28        |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов     | 940 | 3 029     | 4 570     |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные                    | 950 | 1 110     | 3 226     |

Руководитель

(подпись)

Смирнов Владислав

Анатольевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Долгов Олег

Валерьевич

(расшифровка подписи)

24 Марта 2011 г.



**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое акционерное общество "Липецкая городская

Организация энергетическая компания"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Производство пара и горячей воды котельными

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности  
Совмест. муницип. и

Открытое акционерное общество

иностран. собствен.

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

| К О Д Ы              |    |    |
|----------------------|----|----|
| 0710002              |    |    |
| 2010                 | 12 | 31 |
| 71766450             |    |    |
| 4825066916\482250001 |    |    |
| 40.30.14             |    |    |
| 47                   |    | 33 |
| 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 | 4 554 092          | 3 896 823                              |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг                                                                                              | 020 | (4 138 785)        | (3 578 183)                            |
| Валовая прибыль                                                                                                                                       | 029 | 415 307            | 318 640                                |
| Прибыль (убыток) от продаж                                                                                                                            | 050 | 415 307            | 318 640                                |
| <b>Прочие доходы и расходы</b>                                                                                                                        |     |                    |                                        |
| Проценты к получению                                                                                                                                  | 060 | 3 397              | 3 428                                  |
| Проценты к уплате                                                                                                                                     | 070 | (18 069)           | (4 485)                                |
| Прочие доходы                                                                                                                                         | 090 | 53 238             | 18 461                                 |
| Прочие расходы                                                                                                                                        | 100 | (112 187)          | (107 712)                              |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                                                                                                            | 140 | 341 686            | 228 332                                |
| Отложенные налоговые активы                                                                                                                           | 141 | 213                | (5)                                    |
| Отложенные налоговые обязательства                                                                                                                    | 142 | (7 644)            | (3 423)                                |
| Текущий налог на прибыль                                                                                                                              | 150 | (78 725)           | (57 439)                               |
| Налог прошлых лет                                                                                                                                     | 152 | 2 677              | 734                                    |
| Условный расход по налогу на прибыль                                                                                                                  | 160 | 68 337             | 45 666                                 |
| Налоговые санкции                                                                                                                                     | 162 | (421)              | (3)                                    |
| <b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>                                                                                                      | 190 | 257 786            | 168 196                                |
| <b>СПРАВОЧНО:</b>                                                                                                                                     |     |                    |                                        |
| Постоянные налоговые обязательства (активы)                                                                                                           | 200 | 17 819             | 15 201                                 |

| РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ                                                                      |     |                    |        |                                           |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|--------|-------------------------------------------|--------|
| Показатель                                                                                                    |     | За отчетный период |        | За аналогичный период<br>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 | -                  | 6 903  | -                                         | 15     |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                                                                                  | 220 | 18 869             | 25 325 | 10 516                                    | 16 572 |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств                       | 230 | -                  | 141    | 21                                        | 1 387  |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте                                                            | 240 | 26                 | 79     | 2                                         | 16     |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности                    | 260 | 90                 | 1 541  | 64                                        | 1 472  |

Руководитель

Смирнов Владислав  
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтерДолгов Олег  
Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 Марта 2011 г.



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Липецкая городская энергетическая компания"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности **Производство пара и горячей воды котельными**  
Организационно-правовая форма **форма собственности**  
**Открытое акционерное общество** **Совместная муниципальная и иностранная собственность**  
Единица измерения **тыс. руб.**

Форма №3 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число) **2010 12 31**  
по ОКПО  
ИНН/КПП  
по ОКВЭД  
по  
ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

| К О Д Ы              |    |    |
|----------------------|----|----|
| 0710003              |    |    |
| 2010                 | 12 | 31 |
| 71766450             |    |    |
| 4825066916\482250001 |    |    |
| 40.30.14             |    |    |
| 47                   | 33 |    |
|                      |    |    |
| 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 | 916 756          | 45 604             | 34 834            | 161 841                                      | 1 159 035 |
| Изменение ставки налога на прибыль по законодательству        | 020 | X                | -                  | -                 | 950                                          | 950       |
| <b>2009 год</b>                                               |     |                  |                    |                   |                                              |           |
| Остаток на 1 января предыдущего года                          | 030 | 916 756          | 45 604             | 34 834            | 162 791                                      | 1 159 985 |
| Чистая прибыль                                                | 032 | X                | X                  | X                 | 168 196                                      | 168 196   |
| Увеличение величины капитала за счет:                         |     |                  |                    |                   |                                              |           |
| реорганизации юридического лица                               | 053 | 302 530          | X                  | X                 | (302530)                                     | -         |
| Уменьшение величины капитала за счет:                         |     |                  |                    |                   |                                              |           |
| уточнение входного НДС по акту приема-передачи имущества в УК | 064 | -                | (1026)             | -                 | -                                            | (1026)    |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года                        | 070 | 1 219 286        | 44 578             | 34 834            | 28 457                                       | 1 327 155 |
| <b>2010 год</b>                                               |     |                  |                    |                   |                                              |           |
| Остаток на 1 января отчетного года                            | 100 | 1 219 286        | 44 578             | 34 834            | 28 457                                       | 1 327 155 |
| Чистая прибыль                                                |     |                  |                    |                   | 257 786                                      | 257 786   |
| Отчисления в резервный фонд                                   | 110 | X                | X                  | 8 410             | (8410)                                       | -         |
| Остаток на 31 декабря отчетного года                          | 140 | 1 219 286        | 44 578             | 43 244            | 277 833                                      | 1 584 941 |

**II. Резервы**

| Показатель                                                                |     | Остаток | Поступило | Использовано | Остаток |
|---------------------------------------------------------------------------|-----|---------|-----------|--------------|---------|
| наименование                                                              | код |         |           |              |         |
| 1                                                                         | 2   | 3       | 4         | 5            | 6       |
| <b>Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:</b> |     |         |           |              |         |
| Всего резервный капитал (наименование резерва)                            |     |         |           |              |         |
| данные предыдущего года                                                   | 161 | 34834   |           |              | 34834   |
| данные отчетного года                                                     | 162 | 34834   | 8410      | -            | 43244   |

**СПРАВКИ**

| Показатель                                    |     | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного периода |
|-----------------------------------------------|-----|----------------------------------|------------------------------------|
| наименование                                  | код |                                  |                                    |
| 1                                             | 2   | 3                                | 4                                  |
| 1) Чистые активы                              | 200 | 1 327 155                        | 1 584 941                          |
|                                               |     | Из бюджета                       | Из внебюджетных фондов             |
|                                               |     | за предыдущий за отчетный год    | за предыдущий за отчетный год      |
|                                               |     | год                              | год                                |
|                                               |     | 3                                | 4                                  |
| 2) Получено на:                               |     |                                  |                                    |
| расходы по обычным видам деятельности - всего | 210 | 2                                | 17                                 |
| в том числе:                                  |     |                                  |                                    |
| премии за участие в конкурсе                  | 211 |                                  | 7                                  |
| оплата военных сборов                         | 212 | 2                                | 9                                  |
| финансирование расходов по ТБ                 | 213 |                                  | 198                                |
|                                               |     |                                  | 184                                |

Руководитель

(подпись)

Смирнов Владислав  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Долгов Олег  
Валерьевич

(расшифровка подписи)

24 Марта 2011 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

|                                                                            |  |                          |                      |      |       |
|----------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|----------------------|------|-------|
|                                                                            |  | Форма №4 по ОКУД         | К О Д Ы              |      |       |
|                                                                            |  | Дата (год, месяц, число) | 0710004              | 2010 | 12 31 |
| Открытое акционерное общество "Липецкая городская энергетическая компания" |  | по ОКПО                  | 71766450             |      |       |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                  |  | ИНН/КПП                  | 4825066916\482250001 |      |       |
| Вид деятельности Производство пара и горячей воды котельными               |  | по ОКВЭД                 | 40.30.14             |      |       |
| Организационно - правовая форма форма собственности                        |  | по ОКОПФ /ОКФС           | 47 33                |      |       |
| Открытое акционерное общество                                              |  | по ОКЕИ                  | 384                  |      |       |
| Единица измерения тыс. руб.                                                |  |                          |                      |      |       |

| Показатель                                                                                                 |     | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|----------------------------------------|
| наименование                                                                                               | код |                    |                                        |
| 1                                                                                                          | 2   | 3                  | 4                                      |
| Остаток денежных средств на начало отчетного года                                                          | 010 | 35 282             | 49260                                  |
| <b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>                                                   |     |                    |                                        |
| Средства, полученные от покупателей, заказчиков                                                            | 020 | 5 083 537          | 4 332 128                              |
| Прочие доходы                                                                                              | 110 | 24 261             | 9 240                                  |
| Денежные средства, направленные:                                                                           | 120 | (4 804 568)        | (4 121 278)                            |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья                                                       | 150 | (3 800 603)        | (3 207 482)                            |
| на оплату труда                                                                                            | 160 | (478 861)          | (472 079)                              |
| на выплату дивидендов, процентов                                                                           | 170 | (2 077)            | (4 406)                                |
| на расчеты по налогам и сборам                                                                             | 180 | (338 654)          | (294 389)                              |
| на расчеты с внебюджетными фондами                                                                         | 181 | (120 878)          | (111 644)                              |
| на прочие расходы                                                                                          | 190 | (45 495)           | (31 278)                               |
| <b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>                                                    | 200 | 303 230            | 220 090                                |
| <b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>                                            |     |                    |                                        |
| Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов                                   | 210 | 5 165              | 1 710                                  |
| Полученные проценты                                                                                        | 240 | 3 397              | 3 428                                  |
| Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов | 290 | (550 993)          | (315 639)                              |
| Займы, предоставленные другим организациям                                                                 | 310 | (5 000)            | (25 000)                               |
| <b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>                                             | 340 | (547 431)          | (335 501)                              |
| <b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>                                                |     |                    |                                        |
| Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями                                    | 360 | 1 258 081          | 838 038                                |
| Погашение займов и кредитов (без процентов)                                                                | 390 | ( 1011 540)        | (722 358)                              |
| Погашение обязательств по финансовой аренде                                                                | 400 | (1 574)            | (14 247)                               |
| <b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>                                                 | 430 | 244 967            | 101 433                                |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов                                          | 440 | 766                | (13 978)                               |
| <b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>                                                 | 450 | 36 048             | 35282                                  |

Руководитель   
(подпись)

Смирнов Владислав  
Анатович  
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер   
(подпись) Долгов Олег  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

24 Марта 2011 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

|                                                                            |  |                      |    |    |
|----------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|----|----|
|                                                                            |  | коды                 |    |    |
| Форма №5 по ОКУД                                                           |  | 0710005              |    |    |
| Дата (год, месяц, число)                                                   |  | 2009                 | 12 | 31 |
| Открытое акционерное общество "Липецкая городская энергетическая компания" |  | 71766450             |    |    |
| Организация энергетическая компания"                                       |  | 4825066916\482501001 |    |    |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                  |  | 40.30.14             |    |    |
| Вид деятельности Производство пара и горячей воды котельными               |  |                      |    |    |
| Организационно-правовая форма форма собственности                          |  |                      |    |    |
| и иностранная                                                              |  |                      |    |    |
| Открытое акционерное общество                                              |  | 47                   | 33 |    |
| Единица измерения тыс. руб.                                                |  | 384                  |    |    |

**Основные средства**

| Показатель                                     |            | Наличие на начало отчетного года | Поступило      | Выбыло        | Наличие на конец отчетного периода |
|------------------------------------------------|------------|----------------------------------|----------------|---------------|------------------------------------|
| наименование                                   | код        |                                  |                |               |                                    |
| 1                                              | 2          | 3                                | 4              | 5             | 6                                  |
| Здания                                         | 070        | 175 856                          | 779            | (1653)        | 174 982                            |
| Сооружения и передаточные устройства           | 075        | 485 955                          | 66 304         | (436)         | 551 824                            |
| Машины и оборудование                          | 080        | 385 036                          | 115 791        | (1814)        | 499 013                            |
| Транспортные средства                          | 085        | 64 549                           | 7 316          | (600)         | 71 265                             |
| Производственный и хозяйственный инвентарь     | 090        | 5 996                            | 206            | -             | 6 202                              |
| Многолетние насаждения                         | 105        | 115                              | -              | -             | 115                                |
| Земельные участки и объекты природопользования | 115        | 119                              | -              | (18)          | 101                                |
| <b>Итого</b>                                   | <b>130</b> | <b>1 117 626</b>                 | <b>190 396</b> | <b>(4521)</b> | <b>1 303 502</b>                   |

| Показатель                                            |     | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|-------------------------------------------------------|-----|--------------------------|----------------------------|
| наименование                                          | код |                          |                            |
| 1                                                     | 2   | 3                        | 4                          |
| Амортизация основных средств - всего                  | 140 | 183 544                  | 292 821                    |
| в том числе:                                          |     |                          |                            |
| зданий, сооружений и передат. устройств               | 141 | 66 946                   | 110 061                    |
| машин, оборудования, транспортных средств             | 142 | 113 533                  | 178 689                    |
| других                                                | 143 | 3 065                    | 4 071                      |
| Получено объектов основных средств в аренду - всего   | 160 | 1 212 258                | 1 330 346                  |
| в том числе: здания и сооружения, передат. устройства | 161 | 1 018 996                | 1 087 028                  |
| машины и оборудование                                 | 162 | 166 244                  | 240 253                    |
| транспортные средства                                 | 163 | 23 898                   |                            |
| производственный и хоз. инвентарь                     | 164 | 3 120                    | 3 065                      |

**Финансовые вложения**

| Показатель                                                         |            | Долгосрочные             |                            | 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        | 450                      | 450                        | -                        | -                          |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ             | 511        | 450                      | 450                        | -                        | -                          |
| Предоставленные займы                                              | 525        | -                        | -                          | 25 000                   | 30 000                     |
| <b>Итого</b>                                                       | <b>540</b> | <b>450</b>               | <b>450</b>                 | <b>25 000</b>            | <b>30 000</b>              |

# Дебиторская и кредиторская задолженность

| Показатель                            |            | Остаток на<br>начало отчет-<br>ного года | Остаток на<br>конец отчет-<br>ного периода |
|---------------------------------------|------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|
| наименование                          | код        |                                          |                                            |
| 1                                     | 2          | 3                                        | 4                                          |
| <b>Дебиторская задолженность:</b>     |            |                                          |                                            |
| краткосрочная - всего                 | 610        | 702 463                                  | 1 026 692                                  |
| в том числе:                          |            |                                          |                                            |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 611        | 612 645                                  | 899 637                                    |
| авансы выданные                       | 612        | 64 889                                   | 105 964                                    |
| прочая                                | 613        | 24 929                                   | 21 091                                     |
| <b>Итого</b>                          | <b>630</b> | <b>702 463</b>                           | <b>1 026 692</b>                           |
| <b>Кредиторская задолженность:</b>    |            |                                          |                                            |
| краткосрочная - всего                 | 640        | 624 996                                  | 810 633                                    |
| в том числе:                          |            |                                          |                                            |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641        | 327 811                                  | 491 312                                    |
| авансы полученные                     | 642        | 99 344                                   | 99 760                                     |
| расчеты по налогам и сборам           | 643        | 59 337                                   | 34 009                                     |
| кредиты                               | 644        | 100 099                                  | 129 049                                    |
| прочая                                | 646        | 38 405                                   | 56 503                                     |
| долгосрочная - всего                  | 650        | 67 793                                   | 291 167                                    |
| в том числе:                          |            |                                          |                                            |
| кредиты                               | 651        | 59 602                                   | 275 332                                    |
| отложенные налоговые обязательства    | 653        | 8 191                                    | 15 835                                     |
| <b>Итого</b>                          | <b>660</b> | <b>692 789</b>                           | <b>1 101 800</b>                           |

## Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

| Показатель                                        |            | За<br>отчетный год | За<br>предыдущий<br>год |
|---------------------------------------------------|------------|--------------------|-------------------------|
| наименование                                      | код        |                    |                         |
| 1                                                 | 2          | 3                  | 4                       |
| Материальные затраты                              | 710        | 3 219 151          | 2 704 675               |
| Затраты на оплату труда                           | 720        | 530 165            | 502 620                 |
| Отчисления на социальные нужды                    | 730        | 132 278            | 124 638                 |
| Аренда                                            | 735        | 93 047             | 71 458                  |
| Амортизация                                       | 740        | 110 540            | 110 075                 |
| Прочие затраты                                    | 750        | 53 604             | 64 717                  |
| <b>Итого по элементам затрат</b>                  | <b>760</b> | <b>4 138 785</b>   | <b>3 578 183</b>        |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): |            |                    |                         |
| незавершенного производства                       | 765        | 2 398              | (7 540)                 |
| расходов будущих периодов                         | 766        | 515                | (4 396)                 |

## Обеспечения

| Показатель           |     | Остаток на<br>начало отчет-<br>ного года | Остаток на<br>конец отчет-<br>ного периода |
|----------------------|-----|------------------------------------------|--------------------------------------------|
| наименование         | код |                                          |                                            |
| 1                    | 2   | 3                                        | 4                                          |
| Полученные - всего   | 810 | 1 110                                    | 3 226                                      |
| в том числе: векселя | 811 | 1 110                                    | 3 226                                      |

## Государственная помощь

| Показатель                                   | Отчетный период | За аналогичный период<br>предыдущего года |
|----------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|
| наименование                                 | код             |                                           |
| 1                                            | 2               | 3                                         |
| Получено в отчетном году бюджетных средств - | 910             | 200                                       |
| в том числе:                                 |                 |                                           |
| премия за участие в конкурсе                 | 911             | 7                                         |
| финансирование расходов по ТБ                | 912             | 198                                       |
| оплата военных сборов                        | 913             | 2                                         |

Руководитель

(подпись)

Смирнов Владислав  
Анатолевич

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Долгов Олег  
Валерьевич

(расшифровка подписи)

24 Марта 2010 г.

# **ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВ** за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

|                                           |                                                                            |                          |                      |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| Организация                               | Открытое акционерное общество "Липецкая городская энергетическая компания" | Форма №6 по ОКУД         | 0710006              |
| Идентификационный номер налогоплательщика |                                                                            | Дата (год, месяц, число) | 2010 12 31           |
| Вид деятельности                          | Производство пара и горячей воды котельными                                | по ОКПО                  | 71766450             |
| Организационно-правовая форма             | форма собственности                                                        | ИНН/КПП                  | 4825066916\482250001 |
| Открытое акционерное общество             | Совместная муниципальная и иностранная собственность                       | по ОКВЭД                 | 40.30.14             |
| Единица измерения                         | тыс. руб.                                                                  | по ОКПФ/ОКФС             | 47 33                |
|                                           |                                                                            | по ОКЕИ                  | 384                  |

| Показатель<br>наименование               | код | За отчетный<br>год | За предыду-<br>щий год |
|------------------------------------------|-----|--------------------|------------------------|
| 1                                        | 2   | 3                  | 4                      |
| Остаток средств на начало отчетного года | 100 | -                  | -                      |
| <b>Поступило средств</b>                 |     |                    |                        |
| Прочие                                   | 250 | 12177              | 184                    |
| Всего поступило средств                  | 260 | 12177              | 184                    |
| <b>Использовано средств</b>              |     |                    |                        |
| Прочие                                   | 350 | (12174)            | (184)                  |
| Всего использовано средств               | 360 | (12174)            | (184)                  |
| Остаток средств на конец отчетного года  | 400 | 3                  | -                      |

  
Руководитель  
(подпись)



  
Главный бухгалтер  
(подпись)

**Долгов Олег Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

24 Марта 2011 г.

**РАСЧЕТ**  
**оценки стоимости чистых активов ОАО "ЛГЭК за 2010 год"**

| Наименование показателя                                                                                                                                    | Код строки бухгалтерского баланса | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>I. Активы</b>                                                                                                                                           |                                   |                          |                            |
| 1. Нематериальные активы                                                                                                                                   | 110                               | -                        | -                          |
| 2. Основные средства                                                                                                                                       | 120                               | 934 082                  | 1 010 681                  |
| 3. Незавершенное строительство                                                                                                                             | 130                               | 244 338                  | 502 362                    |
| 4. Доходные вложения в материальные ценности                                                                                                               | 135                               | -                        | -                          |
| 5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>                                                                                                    | 140+250-252                       | 25 450                   | 30 450                     |
| 6. Прочие внеоборотные активы <2>                                                                                                                          | 150                               | 12                       | 225                        |
| 7. Запасы                                                                                                                                                  | 210                               | 73 463                   | 76 301                     |
| 8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                                                                                               | 220                               | 4 854                    | 3 982                      |
| 9. Дебиторская задолженность <3>                                                                                                                           | 230+240-244                       | 702 463                  | 1 026 692                  |
| 10. Денежные средства                                                                                                                                      | 260                               | 35 282                   | 36 048                     |
| 11. Прочие оборотные активы                                                                                                                                | 270                               | -                        | -                          |
| <b>12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)</b>                                                                                 |                                   | <b>2 019 944</b>         | <b>2 686 741</b>           |
| <b>II. Пассивы</b>                                                                                                                                         |                                   |                          |                            |
| 13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам                                                                                                        | 510                               | 59 602                   | 275 332                    |
| 14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>                                                                                                             | 520                               | 8 191                    | 15 835                     |
| 15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам                                                                                                       | 610                               | 100 099                  | 129 049                    |
| 16. Кредиторская задолженность                                                                                                                             | 620                               | 524 897                  | 681 584                    |
| 17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов                                                                                              | 630                               | -                        | -                          |
| 18. Резервы предстоящих расходов                                                                                                                           | 650                               | -                        | -                          |
| 19. Прочие краткосрочные обязательства <5>                                                                                                                 | 660                               | -                        | -                          |
| <b>20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>                                                                               |                                   | <b>692 789</b>           | <b>1 101 800</b>           |
| <b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b> |                                   | <b>1 327 155</b>         | <b>1 584 941</b>           |

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

Смирнов Владислав Анатольевич

Главный бухгалтер

Долгов Олег Валерьевич

24 Марта 2011 г.



**Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчётности ОАО «ЛГЭК» за 2010 год**

**Раздел 1. Сведения о компании**

**1.1. Общие сведения**

| №<br>п/п | Наименование                     | Значение показателя                                                        |
|----------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                | 3                                                                          |
| 1        | Полное наименование              | Открытое акционерное общество «Липецкая городская энергетическая общество» |
| 2        | Сокращённое наименование         | ОАО «ЛГЭК»                                                                 |
| 3        | Основной вид деятельности        | Производство пара и горячей воды котельными                                |
| 4        | Юридический адрес                | 398001, г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а                                  |
| 5        | Фактический адрес                | 398001, г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а                                  |
| 6        | Дата государственной регистрации | 21 мая 2004 года                                                           |
| 7        | Форма собственности по ОКФС      | Совместная муниципальная и иностранная собственность (33)                  |
| 8        | Расчетные счета в банках         | ОАО «Липецккомбанк»; Липецкий ОСБ №8593;<br>ОАО АКБ Росбанк                |

Единоличный исполнительный орган ОАО «ЛГЭК» – генеральный директор Смирнов В.А.

Совет директоров общества:

- Старченко А.Г. – председатель Совета директоров;

Члены Совета директоров:

- Смирнов В.А.;

- Иванов А.В.;

- Трошкин С.Н.;

- Мигита В.А.;

- Франценюк Е.В.;

- Чеботарев С.В.

Состав ревизионной комиссии:

- Овсянникова Л.М. – ОАО «НЛМК» – председатель комиссии;

- Васильева Н.А. – ОАО «НЛМК»;

- Горбунова Т.В. – ОАО «НЛМК».

Аудитор общества – ООО АКФ «Мелон», местонахождение: г. Липецк, ул. Льва Толстого, 1.

Учредители общества и доля их вклада в уставный капитал:

| Наименование                | Юридический адрес                                | Доля в уставном капитале, % |                            |
|-----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|                             |                                                  | по состоянию на 01.01.09г.  | по состоянию на 31.12.09г. |
| МУП «Липецкводоканал»       | 398059, г. Липецк, ул. М.Горького, 2а            | 38,50                       | 38,50                      |
| МУП «Горэлектросеть»        | 398055, г. Липецк, ул. Московская, 20            | 18,38                       | 18,38                      |
| МУП «Липецктеплосеть»       | 398055, г. Липецк, ул. Московская, 20            | 30,20                       | 30,20                      |
| IMMENSO ENTERPRISES LIMITED | Athinodorou, 3, Dasoupoli, 2025, Nicosia, Cyprus | 12,92                       | 12,92                      |

По решению общего собрания участников общества от 19.10.2009г. ООО «ЛГЭК» реорганизовано в форме преобразования в открытое акционерное общество «Липецкая городская энергетическая компания».

Запись о прекращении деятельности ООО «ЛГЭК» и создании ОАО «ЛГЭК» путём реорганизации в форме преобразования внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 31.12.2009г.

ОАО «ЛГЭК» является полным правопреемником ООО «ЛГЭК» по всем правам и обязательствам, в том числе по уплате налогов и сборов. Заключительная бухгалтерская отчётность ООО «ЛГЭК» составлена по 31.12.2009 года включительно.

Вступительным бухгалтерским балансом оформлен окончательный состав активов и пассивов общества, который составлен путём переноса соответствующих показателей заключительной бухгалтерской отчётности ООО «ЛГЭК» и в котором учтено увеличение уставного капитала в соответствии с решением, принятым общим собранием.

## **1.2. Основные виды деятельности**

Основной целью общества является насыщение рынка услугами и получение в результате своей деятельности прибыли. Для достижения поставленной цели общество в установленном законодательством порядке осуществляет следующие виды деятельности:

- производство пара и горячей воды котельными;
- передача пара и горячей воды;
- распределение пара и горячей воды;
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- хранение нефти, газа и продуктов их переработки;
- деятельность по эксплуатации тепловых сетей;
- деятельность по эксплуатации газовых сетей;
- распределение газообразного топлива;
- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- сбор и очистка воды;
- распределение воды;
- пользование недрами (отбор пресных подземных вод для производственного и хозяйственного питьевого водоснабжения);
- удаление и обработка сточных вод;
- деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний;
- водопользование (поверхностные водные объекты);
- деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу;
- испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ;
- проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения;
- проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн;
- производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;

- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- производство общестроительных работ по возведению зданий;
- строительство фундаментов и бурение скважин;
- производство прочих строительных работ, требующих специальной квалификации;
- производство электромонтажных работ;
- производство изоляционных работ;
- производство санитарно-технических работ;
- монтаж прочего инженерного оборудования;
- выдача технических условий на присоединение к тепловым и электрическим сетям, сетям водоснабжения и водоотведения;
- эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;
- эксплуатация пожароопасных производственных объектов;
- эксплуатация химически опасных производственных объектов;
- производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
- строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
- инженерные изыскания для строительства зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
- деятельность по обращению с опасными отходами;
- деятельность по изготовлению и ремонту средств измерений;
- деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- исследование конъюнктуры рынка;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- деятельность по обеспечению рационального использования топливно-энергетических ресурсов;
- проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну;
- испытания, анализ в научных областях (микробиологии, биохимии, бактериологии).

### 1.3. Наличие лицензий

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется законом, общество занимается на основании лицензий.

В 2010г. общество имело следующие лицензии:

| № п/п | Лицензируемый вид деятельности                                              | Номер лицензии и срок действия                                             |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Изготовление и ремонт средств измерений                                     | 006112-Р от 19.02.2010г.<br>Срок действия до 19.02.2015г.                  |
| 2     | Использование возбудителей инфекционных заболеваний                         | 48.01.01.001Л000005.03.10 от 17.03.2010г.<br>Срок действия до 17.03.2015г. |
| 3     | Решение о представлении реки Семёновка в пользование для сброса сточных вод | 14 от 17.06.2009г.<br>Срок действия до 31.04.2014г.                        |

| №<br>п/п | Лицензируемый вид деятельности                                                                                              | Номер лицензии и срок действия                                     |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 4        | Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений         | 2/20837 от 24.08.2007г.<br>Срок действия до 24.08.2012г.           |
| 5        | Эксплуатация химически опасных производственных объектов                                                                    | ЭХ-13-000274(X) от 28.01.2010г.<br>Срок действия до 17.12.2012г.   |
| 6        | Лицензия на пользование поверхностными водными объектами                                                                    | ЛПЦ 00174 БРВБВ от 02.05.2006г.<br>Срок действия до 01.05.2011г.   |
| 7        | Лицензии на право пользования недрами                                                                                       | ЛПЦ 00067 ВЭ от 05.08.2010г.<br>Срок действия до 01.01.2020 г.     |
|          |                                                                                                                             | ЛПЦ 00068 ВЭ от 17.08.2010г.<br>Срок действия до 01.01.2020 г.     |
|          |                                                                                                                             | ЛПЦ 00069 ВЭ от 17.08.2010г.<br>Срок действия до 01.01.2020г.      |
|          |                                                                                                                             | ЛПЦ 00070 ВЭ от 25.08.2010г.<br>Срок действия до 01.01.2020г.      |
|          |                                                                                                                             | ЛПЦ 00071 ВЭ от 25.08.2010г.<br>Срок действия до 01.01.2018г.      |
|          |                                                                                                                             | ЛПЦ 00072 ВЭ от 25.08.2010г.<br>Срок действия до 01.01.2018г.      |
| 8        | Лицензия на осуществление медицинской деятельности                                                                          | ЛО-48-01-000410 от 01.12.2010г.<br>Срок действия до 01.12.2015г.   |
| 9        | Лицензия на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов | ОТ-13-000202 (48) от 07.05.2007г.<br>Срок действия до 07.05.2012г. |
| 10       | Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну                               | 9 от 18.03.2010г.<br>Срок действия до 18.03.2015г.                 |
| 11       | Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов                                                                  | ВП-13-000520 (КХС) от 28.01.10г.<br>Срок действия до 29.05.14г.    |

## Раздел 2. Существенные принципы учётной политики

Учётная политика Общества сформирована на основании действующих правил ведения бухгалтерского учёта и отчётности РФ.

Общество использует первичные учётные документы по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учётной документации, утверждённых Госкомстатом РФ и разработанным самостоятельно в соответствии с требованиями законодательства РФ по бухгалтерскому учёту.

Создание первичных учётных документов, порядок и сроки их передачи для отражения в бухгалтерском учёте осуществляется в соответствии с графиком документооборота.

Ведение бухгалтерского учёта обеспечивается автоматизированной системой «1С: Предприятие 7.7».

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие условиям п.4 Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, включаются в состав основных средств с момента документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию указанных прав.

Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утверждённой Постановлением Правительства от 01.01.02г. №1.

Начисление амортизации производится линейным методом.

Расходы по текущему ремонту основных средств включаются в расходы текущего периода. Затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией и дооборудованием действующих объектов капитализируются в стоимость актива.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываются в составе материально-производственных запасов, за исключением активов, стоимость которых формируется в результате строительно-монтажных работ. Стоимость таких активов списывается в затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Оценка материалов производится по фактической себестоимости. Дополнительные расходы (транспортно-заготовительные, командировочные и т.д.), связанные с приобретением материалов учитываются на отдельном субсчёте счёта 10 «Затраты, связанные с заготовлением и приобретением материалов» и списываются ежемесячно в полном объёме пропорционально стоимости израсходованных материалов в дебет счетов учёта затрат.

Специальная оснастка, специальная одежда и другие средства индивидуальной защиты вне зависимости от стоимости и срока полезного использования, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Незавершённое производство оценивается по фактической себестоимости.

Расходы вспомогательных производств, общепроизводственные и общехозяйственные расходы признаются в себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) полностью в каждом отчётном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### Раздел 3. Информация об отдельных активах и обязательствах

#### 3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2010г. первоначальная стоимость основных средств составила 1 303 502 тыс. руб., сумма начисленной амортизации – 292 821 тыс. руб., остаточная стоимость – 1 010 681 тыс. рублей.

Движение собственных основных средств в 2010г. представлено в таблице:

| (тыс. руб.)                                |                  |                     |                 |                  |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| Наименование                               | На начало 2010г. | Поступило за 2010г. | Выбыло в 2010г. | На конец 2010г.  |
| Здания                                     | 175 856          | 779                 | 1 653           | 174 982          |
| Сооружения                                 | 27 307           | 907                 | 264             | 27 950           |
| Передаточные устройства                    | 458 648          | 65 398              | 172             | 523 874          |
| Машины и оборудование                      | 385 036          | 115 791             | 1 814           | 499 013          |
| Транспортные средства                      | 64 549           | 7 316               | 600             | 71 265           |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5 996            | 206                 |                 | 6 202            |
| Многолетние насаждения                     | 115              |                     |                 | 115              |
| Земельные участки                          | 119              |                     | 18              | 101              |
| <b>Основные средства, всего</b>            | <b>1 117 626</b> | <b>190 397</b>      | <b>4 521</b>    | <b>1 303 502</b> |

Общая стоимость объектов, приобретённых и введённых в эксплуатацию в 2010г., в том числе в рамках реализации годовой программы перспективного развития, составила 190 397 тыс. руб., что выше уровня 2009г. на 58 517 тыс. руб. или на 44,4%.

Структурный состав приобретённых объектов основных средств по группам учёта выглядит следующим образом:

- здания и сооружения – 9,6% (в 2009г. – 12 703 тыс. руб. – 9,6%);
- машины и оборудование – 60,8% (в 2009г. – 58 787 тыс. руб. – 44,6%);
- передаточные устройства – 34,3% (в 2009г. – 45 703 тыс. руб. – 34,6%);
- транспортные средства – 3,8% (в 2009г. – 13 708 тыс. руб. – 10,4%);
- производственный инвентарь – 0,1% (в 2009г. – 860 тыс. руб. – 0,7%).

По состоянию на 31.12.2010г. стоимость арендованных основных средств увеличилась на 118 088 тыс. руб. (на 9,7%) и составила 1 330 346 тыс. рублей. Их распределение по группам представлено в таблице:

(тыс. руб.)

| Наименование арендованных основных средств | По состоянию на 31.12.2009г. | По состоянию на 31.12.2010г. |
|--------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Здания                                     | 74 245                       | 75 297                       |
| Сооружения                                 | 23 463                       | 21 208                       |
| Передаточные устройства                    | 921 288                      | 990 523                      |
| Машины и оборудование                      | 166 244                      | 240 253                      |
| Транспортные средства                      | 23 898                       | -                            |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3 120                        | 3 065                        |
| <b>Итого</b>                               | <b>1 212 258</b>             | <b>1 330 346</b>             |

Транспортные средства, приобретённые по договорам финансовой аренды (лизинга), выкуплены у арендодателя в соответствии с условиями указанных договоров и поставлены на баланс общества.

### 3.2. Оборотные активы

Оборотные активы по состоянию на 31.12.10г. увеличились на 331 961 тыс. руб. (на 39,5%), в основном за счёт роста дебиторской задолженности.

Остатки ТМЦ на конец отчетного года снизились на 94 тыс. руб. (на 0,2%), при этом структурный состав материальных запасов выглядит следующим образом:

| Наименование запасов                           | Остаток на 31.12.08г. |              | Остаток на 31.12.09г. |              | Остаток на 31.12.10г. |              |
|------------------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
|                                                | тыс. руб.             | %            | тыс. руб.             | %            | тыс. руб.             | %            |
| Сырье и материалы                              | 35 475                | 75,0         | 43 654                | 74,5         | 45 682                | 78,1         |
| Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия | 37                    | 0,1          | 518                   | 0,9          | 494                   | 0,8          |
| Топливо, ГСМ                                   | 1 920                 | 4,1          | 1 910                 | 3,3          | 2 012                 | 3,5          |
| Запасные части                                 | 1 836                 | 3,9          | 1 514                 | 2,6          | 1 185                 | 2,0          |
| Строительные материалы                         | 2 199                 | 4,6          | 544                   | 0,9          | 343                   | 0,6          |
| Хозяйственный инвентарь                        | 1 361                 | 2,9          | 1 350                 | 2,3          | 1 285                 | 2,2          |
| Прочие ТМЦ                                     | 4 469                 | 9,4          | 9 068                 | 15,5         | 7 462                 | 12,8         |
| в том числе:                                   |                       |              |                       |              |                       |              |
| давальческие материалы                         | 784                   | 1,6          | 4 459                 | 7,6          | 953                   | 1,6          |
| спецодежда                                     | 3 516                 | 7,4          | 4 550                 | 7,8          | 6 443                 | 11,0         |
| <b>Итого ТМЦ</b>                               | <b>47 297</b>         | <b>100,0</b> | <b>58 557</b>         | <b>100,0</b> | <b>58 463</b>         | <b>100,0</b> |

По сравнению с 2009г.

- возросли остатки:
  - по счёту 10.1 «Сырьё и материалы» на 2 028 тыс. руб. или на 3,6%,
  - по счёту 10.11 и 10.12 «Спецодежда на складе» и «Спецодежда в эксплуатации» на 1 893 тыс. руб. или на 3,2%.

• снизились остатки материалов, переданных подрядчикам на давальческой основе – на 3 506 тыс. руб. или на 6%.

Структура расходов будущих периодов, числящихся в составе оборотных активов, представлена в таблице:

| Наименование расходов                                                            | Остаток на 01.01.2009г. |              | Остаток на 31.12.2009г. |              | Остаток на 31.12.2010г. |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
|                                                                                  | тыс. руб.               | % к итогу    | тыс. руб.               | % к итогу    | тыс. руб.               | % к итогу    |
| Лицензирование и сертификация                                                    | 3 600,4                 | 27,2         | 3 835,3                 | 43,3         | 4 583,2                 | 48,9         |
| Программное обеспечение                                                          | 6 698,4                 | 50,5         | 2 229,0                 | 25,1         | 3 437,9                 | 36,6         |
| Обязательное страхование автотранспорта                                          | 438,8                   | 3,3          | 537,8                   | 6,1          | 534,1                   | 5,7          |
| Переходящие отпускные                                                            | 1 649,9                 | 12,4         | 1 647,3                 | 18,6         | -                       |              |
| Прочие расходы, в том числе:                                                     | 872,0                   | 6,6          | 613,8                   | 6,9          | 823,1                   | 8,8          |
| - утверждение нормативов технологических потерь тепловой и электрической энергии | 646,9                   | 4,9          | 238,1                   | 2,7          | 419,5                   | 4,5          |
| - страхование опасных производственных объектов                                  | 14,8                    | 0,1          | 310,2                   | 3,5          | 303,2                   | 3,2          |
| <b>Итого</b>                                                                     | <b>13 259,5</b>         | <b>100,0</b> | <b>8 863,2</b>          | <b>100,0</b> | <b>9 378,3</b>          | <b>100,0</b> |

Величина расходов будущих периодов увеличилась на 515,1 тыс. руб. (5,8%). Наибольший удельный вес занимают расходы по лицензированию и сертификации (48,9%) и лицензионные программные продукты (36,6%).

В отчётности за 2010г. пересмотрен перечень расходов будущих периодов. Из их состава исключены переходящие отпускные. В отчётности за декабрь их величина списана на себестоимость продукции (работ, услуг). С 2011г. сумма начисленных работникам отпускных будет списываться на затраты единовременно в месяце их начисления.

Величина дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2010г. увеличилась на 324 229 тыс. руб. (на 46,2%) и составила 1 026 692 тыс. рублей.

Просроченная дебиторская задолженность составила 474 041 тыс. руб., в том числе по покупателям и заказчикам – 469 746 тыс. рублей.

Нереальная к взысканию задолженность в сумме 1 541 тыс. руб. по итогам инвентаризации отчётного периода списана в прочие расходы.

Основными дебиторами Общества являются:

- ООО ГУК «Центральная»;
- ООО ГУК «Левобережная»;
- ООО ГУК «Правобережная»;
- ООО «Строй-Сервис-Э»;
- ООО «Управляющая компания Матырское»;
- ООО «Управляющая компания РСУ-2»;
- ООО «Управляющая компания «Привокзальная»;
- ООО «Управляющая компания «Октябрьская»;
- ООО «Городская управляющая жилищная компания «Сокол».

По состоянию на 31.12.2010г. на депозитном счёте в ОАО «Липецккомбанк» размещены денежные средства в сумме 30 млн. руб. в качестве краткосрочных финансовых вложений, что является обязательным условием кредитного договора с ЕБРР.

### 3.3. Капитал и резервы

В связи с реорганизацией уставный капитал общества увеличен за счёт нераспределенной прибыли ООО «ЛГЭК» до 1 219 286 тыс. руб. без изменения долей участников, который разделён на 91 675 648 713 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,0133 рубля каждая. Размещение акций ОАО «ЛГЭК» осуществлено на одинаковых условиях, при этом количество акций, подлежащее размещению каждому участнику общества, пропорционально размеру принадлежащей данному участнику доле. Каждая доля, номинальной стоимостью 1 копейка, обменена на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию ОАО «ЛГЭК».

Распределение акций среди зарегистрированных лиц:

| Полное наименование организации | Акции обыкновенные |                            | Общее количество акций (шт.) | % в уставном капитале |
|---------------------------------|--------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
|                                 | Количество (шт.)   | % от их общего числа акций |                              |                       |
| МУП «Липецкводоканал»           | 35 295 339 053     | 38,50                      | 35 295 339 053               | 38,5002               |
| МУП «Горэлектросеть»            | 16 851 711 685     | 18,38                      | 16 851 711 685               | 18,3819               |
| МУП «Липецктеплосеть»           | 27 685 173 975     | 30,20                      | 27 685 173 975               | 30,1990               |
| IMMENSO ENTERPRISES LIMITED     | 11 843 424 000     | 12,92                      | 11 843 424 000               | 12,9188               |
| Итого по списку                 | 91 675 648 713     | 100,00                     | 91 675 648 713               | 100,0000              |

Общество вправе размещать дополнительно к размещенным акциям 500 млрд. обыкновенных именных акций на общую номинальную стоимость 6,650 млрд. рублей.

В соответствии с учредительными документами в обществе создаётся резервный фонд в размере 5% от уставного капитала, который формируется путём обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом общества. В отчётном году по решению годового общего собрания акционеров на формирование резервного фонда направлено 8 410 тыс. рублей. Общая величина резервного фонда по состоянию на 31.12.2010г. составила 43 244 тыс. руб. или 3,5% от уставного капитала общества.

Добавочный капитал общества сформирован за счёт НДС, восстановленного по объектам основных средств, переданным в уставный капитал общества в сентябре 2008г. Величина добавочного капитала по состоянию на 31.12.2010г. составляет 44578 тыс. руб.

### 3.4. Краткосрочные обязательства

За счёт роста кредиторской задолженности и полученного кредита по договору возобновляемой кредитной линии с ОАО «Липецккомбанк» величина краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2010г. увеличилась на 185 637 тыс. руб. (29,7%).

Просроченная кредиторская задолженность общества на конец отчётного периода составила 101 783 тыс. руб., в том числе по поставщикам и подрядчикам – 77152 тыс. рублей. Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 90,3 тыс. руб. списана на финансовые результаты.

Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности приходится на следующих контрагентов:

- ОАО «Квадра - Генерирующая компания»;
- ООО «ГЭСК»;
- МУП «Липецкая станция аэрации»;
- ООО «Газпром межрегионгаз Липецк»;

- ООО «Комплектснабэлектромонтаж»;
- МУП «Липецктеплосеть»;
- ОАО «НЛМК»;
- МУП «Горэлектросеть»;
- МУП «Липецкводоканал»;
- ООО «Прософт-Системы»;
- ЗАО ИСК «СОЮЗ-СЕТИ»;
- ООО РН-Карт-Липецк.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам и с социальными внебюджетными фондами в 2009г. представлены в таблице:

| Наименование налогов<br>(счет учёта)              | Сальдо на<br>начало периода |          | Обороты за период |           | Сальдо на<br>конец периода |         |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|----------|-------------------|-----------|----------------------------|---------|
|                                                   | Дебет                       | Кредит   | Дебет             | Кредит    | Дебет                      | Кредит  |
| Расчеты по налогу на доходы физических лиц (68.1) |                             | 7 635,2  | 68 320,2          | 68750,2   |                            | 8065,2  |
| Расчеты по НДС (68.2)                             |                             | 43 758,1 | 1123974,5         | 1085007,4 |                            | 4791,0  |
| Расчеты по налогу на прибыль (68.4)               |                             | 625,1    | 109542,0          | 122755,7  |                            | 13869,1 |
| Расчеты по водному налогу (68.5)                  |                             | 3 797,0  | 14312,7           | 14034,4   |                            | 3518,7  |
| Расчеты по транспортному налогу (68.7)            |                             | 156,0    | 1089,8            | 1242,8    |                            | 309,1   |
| Расчеты по налогу на имущество (68.8)             |                             | 3 294,1  | 13527,4           | 13549,6   |                            | 3300,9  |
| Расчеты по ЕСН                                    |                             | 14 061,8 | 141824,1          | 145685,1  | 369,9                      | 18292,8 |
| Прочие налоги и сборы                             | 165,0                       | 71,8     | 1369,8            | 1036,7    | 581,6                      | 154,5   |

### 3.5. Долгосрочные обязательства

Согласно условиям кредитного договора с Европейским банком реконструкции и развития на реализацию инвестиционной программы модернизации объектов электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения ЕБРР предоставит обществу кредит в сумме 740 млн. рублей.

В течение 2010г. получены три транша денежных средств в общей сумме 217812,8 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2010г. с учётом первого транша, перечисленного на расчётный счёт компании в декабре 2009г., на счёте 67.1 «Долгосрочные кредиты» числятся полученные кредитные средства по указанному договору в сумме 273 493,0 тыс. руб., или 37% от общей суммы по договору. Срок погашения основного долга по кредитному договору не наступил.

Согласно условиям указанного выше договора общество уплачивает проценты за пользование заёмными средствами и комиссию за обязательство предоставить кредит. В отчётном периоде по данному договору в бухгалтерском учёте начислены проценты в сумме 10 158,2 тыс. руб. и комиссия в сумме 3 119,1 тыс. рублей. Всего за весь период действия кредитного договора проценты за пользование заёмными средствами составили 10 539,1 тыс. руб. и комиссия за обязательство предоставить кредит 6 488,9 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2010г. на счёте 67.2 «Проценты по долгосрочным кредитам» числятся не оплаченные проценты в сумме 1 519,2 тыс. рублей.

Согласно кредитному договору с Европейским банком реконструкции и развития и на основании договора безвозмездной ссуды (гранта) от 22.12.2009г. №С19718/EBSF-2008-11-63 (№4309/09) ЕБРР предоставит обществу денежные средства на оплату консультационных услуг ООО Branap по контракту от 22.12.2009г. №С19718/EBSF-2008-11-63 (№4310/09). Комиссией по вопросам международной гуманитарной и технической помощи при Правительстве РФ указанная безвозмездная

ссуда признана технической помощью, о чём в обществе имеется соответствующее удостоверение от 23.10.2010г. №7578. С момента получения данного удостоверения, безвозмездно полученные средства от ЕБРР на оплату консультационных услуг ООО Branap, отражены в учёте как целевое финансирование на счёте 86.

По состоянию на 31.12.2010г. по дебету счёта 67.5 числится обязательство ЕБРР предоставить безвозмездную ссуду по договору №4309/09 в сумме 11 976,2 тыс. руб., а по кредиту этого счёта числится задолженность по оплате оказанных ООО Branap консультационных услуг по договору №4310 в этой же сумме. В связи с тем, что данные договоры имеют прямое отношение к кредитному договору с ЕБРР, в бухгалтерском балансе сальдо по договорам №4309/10 и 4310/09 показано свёрнуто.

## **Раздел 4. Сведения о доходах и расходах**

### **4.1 Доходы по обычным видам деятельности**

Реализация основных видов продукции в натуральных единицах измерения:

| Наименование           | Ед. изм.  | 2008г.  | 2009г.  | 2010г.  | Изменение к 2009г. |       |
|------------------------|-----------|---------|---------|---------|--------------------|-------|
|                        |           |         |         |         | в нат. ед.         | в %   |
| Электроснабжение       | тыс. кВтч | 1004121 | 1006007 | 1026831 | 20824              | 2,1   |
| Теплоснабжение         | тыс. Гкал | 2547    | 2540    | 2529    | -11                | -0,4  |
| Холодная вода для ЦГВС | тыс. м3   | 9979    | 9272    | 7774    | -1498              | -16,1 |
| Горячая вода           | тыс. м3   |         | 976     | 886     | -90                | -9,2  |
| Водоснабжение          | тыс. м3   | 57496   | 53828   | 52812   | -28016             | -52,0 |
| Водоотведение          | тыс. м3   | 52351   | 49708   | 47957   | -1715              | -3,2  |

В 2010 году показатели по реализации основных услуг в натуральном выражении в основном снизились, за исключением незначительного роста объёма услуг электроснабжения. Вместе с тем, выручка от реализации по основной деятельности увеличилась по сравнению с 2009г. на 606,9 млн. руб. (на 15,9%) и составила 4 414,2 млн. руб.

Сравнительные показатели выручки в разрезе видов деятельности представлены в таблице:

| Вид деятельности       | Выручка (без учёта НДС), млн. руб. |        |        | Изменение к 2009г. |      |
|------------------------|------------------------------------|--------|--------|--------------------|------|
|                        | 2008г.                             | 2009г. | 2010г. | млн. руб.          | %    |
| Электроснабжение       | 690,1                              | 851,5  | 1069,9 | 218,4              | 25,6 |
| Теплоснабжение         | 1410,9                             | 1794,4 | 2072,0 | 277,6              | 15,5 |
| Горячая вода           |                                    | 41,1   | 45,6   | 4,4                | 10,6 |
| Холодная вода для ЦГВС | 178,8                              | 203,4  | 193,5  | -9,9               | -4,9 |
| Водоснабжение          | 464,8                              | 510,4  | 567,2  | 56,8               | 11,1 |
| Водоотведение          | 367,6                              | 406,5  | 466,0  | 59,5               | 14,6 |
| Прочие услуги          | 159,2                              | 89,5   | 139,9  | 50,4               | 56,3 |
| Итого                  | 3271,4                             | 3896,8 | 4554,1 | 657,3              | 16,9 |

Общий объём выручки от реализации продукции (работ, услуг) составил 4 554,1 млн. руб., что выше уровня 2009г. на 657,3 тыс. руб. или 16,9%, при этом выручка по основным видам деятельности составляет 96,9% от общей суммы реализации.

### **4.2 Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) по сравнению с 2009г. увеличилась на 560,6 млн. руб. (на 15,7%) и составила 4 138,8 млн. руб.

По видам деятельности себестоимость представлена ниже:

| Вид деятельности       | Себестоимость, млн. руб. |               |               | Изменение к 2009г. |             |
|------------------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------------|-------------|
|                        | 2008г.                   | 2009г.        | 2010г.        | млн. руб.          | %           |
| Электроснабжение       | 377,2                    | 485,5         | 627,4         | 141,9              | 29,2        |
| Теплоснабжение         | 1628,4                   | 1924,1        | 2207,4        | 283,3              | 14,7        |
| Горячая вода           |                          | 48,0          | 48,7          | 0,7                | 1,4         |
| Холодная вода для ЦГВС | 193,9                    | 216,1         | 215,5         | -0,6               | -0,3        |
| Водоснабжение          | 391,2                    | 459,7         | 514,5         | 54,8               | 11,9        |
| Водоотведение          | 363,6                    | 390,5         | 447,8         | 57,3               | 14,7        |
| Прочие услуги          | 109,5                    | 54,2          | 77,5          | 23,3               | 43,0        |
| <b>Итого</b>           | <b>3063,8</b>            | <b>3578,2</b> | <b>4138,8</b> | <b>560,6</b>       | <b>15,7</b> |

Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) по основным видам деятельности составила 4061,3 млн. руб. (98,1%), что выше уровня 2009г. на 537,3 млн. руб. или на 15,2%. Удорожание себестоимости в основном связано с повышением цен на энергоресурсы.

Структура себестоимости в разрезе статей затрат по годам показана в таблице:

| Наименование статей                   | Себестоимость, млн. руб. |               |               |              | Изменение к 2009г. |             |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------------|-------------|
|                                       | 2008г.                   | 2009г.        | 2010г.        | %            | млн. руб.          | %           |
| Материальные расходы                  | 2135,8                   | 2590,4        | 3094,6        | 74,8         | 504,2              | 19,5        |
| в т.ч. - материалы                    | 145,2                    | 129,5         | 137,9         | 3,3          | 8,4                | 6,5         |
| - энергоресурсы                       | 1990,6                   | 2460,9        | 2956,7        | 71,4         | 495,8              | 20,1        |
| из них - природный газ                | 178,3                    | 225,3         | 275,6         | 6,7          | 50,3               | 22,3        |
| - электроэнергия                      | 388,5                    | 517,8         | 697,2         | 16,8         | 179,4              | 34,6        |
| - прочие энергоресурсы                | 1423,9                   | 1717,8        | 1983,8        | 47,9         | 266,0              | 15,5        |
| Услуги сторонних организаций (ремонт) | 67,0                     | 59,8          | 59,6          | 1,4          | -0,2               | -0,3        |
| Расходы на оплату труда               | 464,3                    | 502,6         | 530,2         | 12,8         | 27,6               | 5,5         |
| Страховые взносы в фонды              | 115,5                    | 123,9         | 132,3         | 3,2          | 8,4                | 6,8         |
| Амортизация                           | 46,4                     | 110,1         | 110,5         | 2,7          | 0,4                | 0,4         |
| Арендные платежи                      | 96,1                     | 71,4          | 94,0          | 2,3          | 22,6               | 31,6        |
| Прочие расходы                        | 138,7                    | 120,0         | 117,6         | 2,8          | -2,4               | -2,0        |
| <b>Итого</b>                          | <b>3063,8</b>            | <b>3578,2</b> | <b>4138,8</b> | <b>100,0</b> | <b>560,6</b>       | <b>15,7</b> |

Основными статьями расходов в себестоимости являются:

- энергоресурсы – 71,4% в общей сумме расходов;
- заработная плата с отчислениями – 12,8%;
- материалы – 3,3%.

#### 4.3 Прибыль от реализации

Показатели прибыли по видам деятельности представлены в таблице:

| Вид деятельности       | Прибыль от реализации, млн. руб. |              |              | Изменение к 2009г. |             |
|------------------------|----------------------------------|--------------|--------------|--------------------|-------------|
|                        | 2008г.                           | 2009г.       | 2010г.       | млн. руб.          | %           |
| Электроснабжение       | 312,9                            | 366,0        | 442,5        | 76,5               | 20,9        |
| Теплоснабжение         | -217,5                           | -129,7       | -135,5       | -5,8               | -4,5        |
| Горячая вода           |                                  | -6,9         | -3,1         | 3,8                | 55,1        |
| Холодная вода для ЦГВС | -15,1                            | -12,7        | -22,0        | -9,3               | -0,7        |
| Водоснабжение          | 73,6                             | 50,6         | 52,7         | 2,1                | 4,1         |
| Водоотведение          | 4,0                              | 16,0         | 18,3         | 2,3                | 14,4        |
| Прочие услуги          | 49,7                             | 35,3         | 62,4         | 27,1               | 76,8        |
| <b>Итого</b>           | <b>207,6</b>                     | <b>318,6</b> | <b>415,3</b> | <b>96,7</b>        | <b>30,3</b> |

Прибыль от реализации продукции (работ, услуг) увеличилась на 96,7 млн. руб. (на 30,3%) и составила 415,3 млн. рублей. Вместе с тем, остается убыточной деятельность услуг теплоснабжения.

#### 4.4. Прочие доходы

| Наименование доходов                           | 2008г.          | 2009г.          | 2010г.          | Изменение к 2009г. |              |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------|
|                                                |                 |                 |                 | тыс. руб.          | %            |
| % за пользование банком денежными средствами   | 262,7           | 3 427,5         | 3 397,6         | -29,9              | -0,9         |
| Безвозмездно полученные доходы                 |                 |                 | 14 492,6        | 14492,6            |              |
| Госпошлина                                     | 142,5           | 160,2           | 406,7           | 246,5              | 153,9        |
| Оприходование отходов                          | 347,8           | 337,5           | 743,3           | 405,8              | 120,2        |
| Прибыль прошлых лет                            | 376,3           | 10 504,5        | 18 869,2        | 8364,7             | 79,6         |
| Продажа ОС                                     | 5 060,6         | 3412,2          | 4 431,6         | 1019,4             | 29,9         |
| Реализация материалов                          | 526,0           | 534,5           | 774,3           | 239,8              | 44,9         |
| Прочие доходы от потребления энергоресурсов    | 113,8           | 591,8           | 4 107,9         | 3516,1             | 594,1        |
| Реализация доли в уставном капитале ООО «ГЭСК» | 6 200,0         | -               | -               | -                  | -            |
| Пользование чужими денежными средствами        | 145,9           | 2 620,5         | 8 830,9         | 6 210,4            | 237,0        |
| Дивиденды                                      | 40 276,0        | -               |                 | -                  | -            |
| Прочие доходы                                  | 838,9           | 299,8           | 581,3           | 281,5              | 93,9         |
| <b>Итого</b>                                   | <b>54 290,5</b> | <b>21 888,5</b> | <b>56 635,4</b> | <b>34 746,9</b>    | <b>158,7</b> |

Прочие доходы по сравнению с аналогичным периодом прошлого года возросли более чем в 2 раза и составили 56 635,4 тыс. рублей.

Основные причины увеличения прочих расходов:

- в составе безвозмездно полученных доходов отражена ссуда, предоставленная Европейским Банком Реконструкции и Развития по договору безвозмездной ссуды (гранта) от 22.12.2009г. №С19718/EBSF-2008-11-63 в сумме 14 318 тыс. руб., предоставленная ЕБРР на оплату консультационных услуг ООО Branap по разработке и реализации Программы улучшения финансовых и эксплуатационных показателей компании, включая долгосрочный бизнес-план;

- обществом произведена корректировка расходов 2008-2009гг. по выплате премий за счёт прибыли в сумме 14 795,4 тыс. руб., которая отражена в учёте как прибыль и убыток прошлых лет. Обществом проведён анализ положений по оплате труда, при этом часть премий, в том числе премия по итогам года, с 2010 года выплачиваются не за счёт прибыли, а за счёт себестоимости;

- за бездоговорное потребление энергоресурсов получен доход в сумме 4 107,9 тыс. руб., что выше уровня прошлого года почти в 7 раз;

- по сравнению с аналогичным периодом прошлого года доход, полученный по решению суда за пользование денежными средствами компании, возрос более чем в три раза.

#### 4.5. Прочие расходы

| Наименование расходов                       | 2008г.          | 2009г.          | 2010г.         | Изменение к 2009г. |              |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------|
|                                             |                 |                 |                | тыс. руб.          | %            |
| <b>Соц.расходы и премии за счёт прибыли</b> | <b>33 295,5</b> | <b>34 838,8</b> | <b>9 401,1</b> | <b>-25 437,7</b>   | <b>-73,0</b> |
| Доплата за ненормированное рабочее время    | 357,3           | 383,8           | 340,4          | -43,4              | -11,3        |
| Дополнительный отпуск по кол. договору      | 355,9           | 382,8           | 397,8          | 15,0               | 3,9          |

| Наименование расходов                                    | 2008г.          | 2009г.           | 2010г.           | Изменение к 2009г. |              |
|----------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|--------------------|--------------|
|                                                          |                 |                  |                  | тыс. руб.          | %            |
| Культурно-массовые мероприятия                           | 2 009,7         | 2 177,9          | 1 779,6          | -398,3             | -18,3        |
| Материальная помощь                                      | 11 757,6        | 12 792,2         | 1 859,6          | -10 932,6          | -118,8       |
| Оплата отпуска по беременности и родам                   | 322,4           | 223,8            | 182,8            | -41,0              | -18,3        |
| Премии за счёт прибыли                                   | 14 378,7        | 15 450,3         | 2 573,7          | -12 876,6          | -236,9       |
| Ритуальные услуги и соболезнование                       | 171,1           | 330,5            | 181,1            | -149,4             | -45,2        |
| Расходы на командировку                                  | 302,1           | 32,2             | 6,0              | -26,2              | -81,4        |
| Путевки                                                  | 2 125,8         | 1 900,7          | 1 436,9          | -463,8             | -24,4        |
| Содержание оздоровительного комплекса                    | 336,4           | 177,4            | 118,8            | -58,6              | -107,0       |
| Форменная одежда, спецодежда сверх норм                  | 382,6           | 132,5            | 202,1            | 69,6               | 52,5         |
| <b>Услуги банка</b>                                      | <b>2 198,7</b>  | <b>10 698,4</b>  | <b>2 070,8</b>   | <b>-8 627,6</b>    | <b>-80,6</b> |
| Комиссия за передачу денежных средств на карточные счета | 863,4           | 941,5            | 954,9            | 13,4               | 1,4          |
| Комиссионный сбор за передачу зарплаты                   | 13,8            | 12,6             | 13,1             | 0,5                | 4,0          |
| Комиссия за валютный контроль                            |                 | 112,1            | 157,7            | 45,6               | 40,7         |
| Услуги банка                                             | 1 321,5         | 9 632,2          | 945,1            | -8 687,1           | -90,2        |
| <b>Расходы, связан. с получением кредита</b>             | <b>5 873,8</b>  | <b>20 698,2</b>  | <b>41 297,4</b>  | <b>20 599,2</b>    | <b>99,5</b>  |
| Доп.расходы, связан. с получением кредита                |                 | 12 844,0         | 23 228,7         | 10 384,7           | 80,9         |
| Проценты по краткосрочным кредитам                       | 5 873,8         | 4 103,6          | 4 791,4          | 687,8              | 16,8         |
| Комиссия по кредиту ЕБРР                                 |                 | 3 369,7          | 3 119,1          | -250,6             | -7,4         |
| Проценты по кредиту ЕБРР                                 |                 | 380,9            | 10 158,2         | 9 777,3            |              |
| <b>Прочие расходы</b>                                    | <b>25 332,6</b> | <b>45 961,3</b>  | <b>77 486,8</b>  | <b>31 525,5</b>    | <b>68,6</b>  |
| Благотворительная помощь                                 | 294,3           | 309,3            | 378,0            | 68,7               | 22,2         |
| Выбытие и прочее списание ОС                             | 442,1           | 1 708,5          | 1 348,7          | -359,8             | -21,1        |
| Взносы в общественные организации                        |                 | 570,7            | 574,0            | 3,3                | 0,6          |
| Возмещение ущерба                                        | 44,8            | 1 386,9          | 141,2            | -1 246,7           | -89,8        |
| Госпошлина                                               | 11 423,7        | 3 257,8          | 20 549,8         | 17 292,0           | 530,8        |
| Списание материалов (спецодежды)                         | 566,0           | 269,5            | 180,5            | -89,0              | -33,0        |
| Налог на имущество                                       | 5 137,9         | 13 958,1         | 13 533,1         | -425,0             | -3,0         |
| НДС за счет собственных средств                          | 564,7           | 800,5            | 2 304,8          | 1 504,3            | 187,9        |
| Нереальная к взысканию дебиторская задолженность         | 2 435,2         | 1 472,1          | 165,4            | -1 306,7           | -88,8        |
| Убытки прошлых лет                                       | 726,6           | 16 361,5         | 25 324,8         | 8 963,3            | 54,8         |
| Прочие внереализационные расходы                         | 855,3           | 2 044,6          | 2 195,6          | 151,0              | 7,4          |
| Реализация ОС                                            | 4 924,9         | 3 206,2          | 2 107,2          | -1 099,0           | -34,3        |
| Реализация материалов                                    | 403,3           | 600,7            | 817,6            | 216,9              | 36,1         |
| Реализация части доли в уставном капитале                | 2 640,0         | 0,0              | 0,0              | 0,0                |              |
| Страховые взносы                                         |                 |                  | 963,3            | 963,3              |              |
| Штрафы, пени                                             | 11,7            | 14,9             | 6 902,8          | 6 887,9            |              |
| <b>Всего</b>                                             | <b>71 838,5</b> | <b>112 197,0</b> | <b>130 256,1</b> | <b>18 059,1</b>    | <b>16,1</b>  |

Прочие расходы увеличились на 18 059,1 тыс. руб. или 16,1%. При этом, структура расходов поменялась значительно:

- расходы, связанные с выплатами стимулирующего характера и различного рода материальной помощи сократились в 3,7 раза. Причиной снижения расходов является внесение изменений в положения по выплате премий, о чём сказано выше в разделе «Прочие доходы»;

- расходы, связанные с кредитным договором с ЕБРР возросли на 20 599,2 тыс. руб., в том числе за счёт начисленных процентов по кредиту в сумме 10 158,2 тыс. руб. и оказания обществу консультационных услуг ООО «Branan» в сумме 11 976,2 тыс. рублей. Кроме того, произведена корректировка учёта комиссии за обязательство предоставить кредит. Указанная комиссия, начисленная в 2009 году в сумме 3 369,7 тыс. руб. и отражённая на счёте 67.5 как дополнительные расходы, связанные с

предоставлением кредита, перенесена на счёт 67.2 в состав процентов по кредитному договору. Данная корректировка проведена в отчётном периоде как прибыль и убыток прошлых лет.

- расходы по госпошлине увеличились на 17 292 тыс. руб., в том числе оплата за регистрацию права собственности объектов недвижимости в связи с реорганизацией в форме преобразования ООО «ЛГЭК» в ОАО «ЛГЭК» составила 19 018,2 тыс. рублей

#### 4.6. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль для целей налогообложения определена исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства и составила 57 439 тыс. рублей.

Ниже приведены данные, используемые для расчёта текущего налога на прибыль:

| (тыс. руб.)                          |               |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Наименование                         | 2008 год      | 2009 год      | 2010 год      |
| Условный расход по налогу на прибыль | 39 578        | 45 666        | 68 337        |
| Постоянное налоговое обязательство   | 12 362        | 15 201        | 17 819        |
| Отложенные налоговые активы          | 15            | (5)           | 213           |
| Отложенные налоговые обязательства   | (4 051)       | (3 423)       | (7 644)       |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>      | <b>47 904</b> | <b>57 439</b> | <b>78 725</b> |

Постоянное налоговое обязательство связано с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учёте:

- расходов, предусмотренных коллективным договором (выплаты социального характера, доплаты за ненормированный рабочий день, дополнительные отпуска работникам);

- расходов, связанных с благотворительностью, содержанием оздоровительного комплекса, базы отдыха;

- расходов, связанных с культурно-массовыми мероприятиями и прочих расходов, не включаемых в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учёте расходов по амортизации основных средств, списанием в налоговом учёте амортизационной премии при вводе объектов в эксплуатацию и различий по учёту специальной одежды, специальной обуви и прочих средств индивидуальной защиты.

### Раздел 5. Финансово-экономические показатели деятельности

#### 5.1. Сведения по численности и фонду оплаты труда

| Наименование показателя                      | 2008г.  | 2009г.  | 2010г.  |
|----------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Среднесписочная численность работников, чел. | 2 933   | 2 942   | 2 916   |
| Фонд оплаты труда, тыс. руб.                 | 490 103 | 526 824 | 530 707 |
| Средняя заработная плата, руб.               | 13 927  | 14 923  | 15 167  |

#### 5.2. Показатели рентабельности и производительность труда

| Наименование показателя                | 2008г.    | 2009г.    | 2010г.    | Методика расчета                                                |
|----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
| Выручка от реализации всего, тыс. руб. | 3 271 448 | 3 896 823 | 4 554 092 | Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг |
| Чистая прибыль, тыс. руб.              | 138 131   | 168 196   | 257 786   | Прибыль (убыток) от обычной деятельности                        |

| Наименование показателя                  | 2008г.  | 2009г.  | 2010г.  | Методика расчета                                                                                                          |
|------------------------------------------|---------|---------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Производительность труда, тыс. руб./чел. | 1 115,4 | 1 324,5 | 1 561,7 | Отношение выручки от реализации к среднесписочной численности работников                                                  |
| Рентабельность активов, %                | 8,5     | 8,3     | 9,6     | Отношение чистой прибыли к балансовой стоимости активов                                                                   |
| Рентабельность собственного капитала, %  | 11,9    | 12,7    | 16,3    | Отношение чистой прибыли к величине капитала и резервов (за минусом целевого финансирования плюс доходы будущих периодов) |
| Рентабельность продукции (продаж), %     | 6,3     | 8,2     | 9,1     | Отношение прибыли от реализации к выручке от реализации                                                                   |

Чистая прибыль в 2010г. увеличилась относительно 2009г. на 85 590 тыс. руб. (53,3%), что отразилось на улучшении показателей рентабельности.

### 5.3. Анализ показателей финансово-экономической деятельности

| Наименование показателя                                | На 01.01.09г. | На 01.01.10г. | На 01.01.11г. | Методика расчета                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Стоимость чистых активов Общества, руб.                | 1 159 985     | 1 327 155     | 1 584 941     | Внеоборотные + оборотные активы - краткосрочные обязательства - долгосрочные обязательства                                                                          |
| Оборачиваемость чистых активов, раз                    | 3,3           | 2,9           | 2,9           | Отношение выручки от продажи продукции (работ, услуг) за вычетом НДС к стоимости чистых активов                                                                     |
| Оборачиваемость кредиторской задолженности, раз        | 7,3           | 6,8           | 6,1           | Отношение себестоимости проданной продукции (работ, услуг) без учёта коммерческих и управленческих расходов к кредиторской задолженности на конец отчетного периода |
| Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз         | 8,0           | 5,5           | 4,4           | Отношение выручки от продажи продукции (работ, услуг) за вычетом НДС к дебиторской задолженности на конец отчетного периода                                         |
| Доля налога на прибыль в прибыли до налогообложения, % | 25,2          | 25,1          | 23,0          | Отношение налога на прибыль к прибыли до налогообложения                                                                                                            |

Чистые активы организации на 31.12.2010 г. превышают уставный капитал на 30%, при этом их увеличение за год составило 19,4%. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

На конец отчетного года показатель оборачиваемости чистых активов не изменился, оборачиваемость дебиторской и кредиторской задолженности снизились вследствие их абсолютного роста по отношению к 2009 году. Доля налога на прибыль в общей величине прибыли до налогообложения снизилась на 2,1%.

### 5.4. Ликвидность предприятия

| Наименование показателя                   | На 01.01.09г. | На 01.01.10г. | На 01.01.11г. | Методика расчета                                                                 |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Собственные оборотные средства, руб.      | 77 161        | 148 273       | 71 223        | Капитал и резервы — внеоборотные активы — долгосрочная дебиторская задолженность |
| Коэффициент финансовой зависимости        | 0,40          | 0,52          | 0,69          | Долгосрочные обязательства + краткосрочные обязательства / капитал и резервы     |
| Коэффициент автономии собственных средств | 0,71          | 0,66          | 0,60          | Капитал и резервы / внеоборотные активы + оборотные активы                       |

|                                    |      |      |      |                                                                                                                                       |
|------------------------------------|------|------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Коэффициент текущей ликвидности    | 1,18 | 1,35 | 1,45 | Оборотные активы — долгосрочная дебиторская задолженность / краткосрочные обязательства. Норма — > 1.                                 |
| Коэффициент срочной ликвидности    | 1,06 | 1,22 | 1,35 | (Оборотные активы — запасы — налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям) / краткосрочные обязательства. Норма — > 0,5. |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,11 | 0,06 | 0,04 | Денежные средства / краткосрочные обязательства. Норма — > 0,15.                                                                      |

Показатели текущей и срочной ликвидности на конец отчетного периода несколько улучшились, при этом коэффициент абсолютной ликвидности снизился, при этом оставаясь ниже нормы.

### **Раздел 6. Государственная помощь**

В 2010 году Обществу возмещены расходы по технике безопасности из внебюджетных фондов в сумме 198 тыс. руб., получено бюджетных средств в сумме 2 тыс. руб. на оплату военных сборов.

### **Раздел 7. Обеспечение обязательств и платежей**

В связи с заключенным договором кредитования с ЕБРР общество приглашает подрядчиков к подаче тендерных заявок на участие в торгах на выполнение работ, подлежащих финансированию за счет средств займа. Условиями проводимых конкурсов в соответствии с «принципами и правилами закупок товаров и услуг ЕБРР» тендерные заявки должны сопровождаться обеспечением, оформленным в соответствии с требованиями тендерной документации, в рублях или эквиваленте в конвертируемой валюте (по курсу на дату подачи тендерных предложений). На забалансовом счете 008 на конец отчетного периода отражены суммы по векселям, подтверждающим обеспечение обязательств и платежей, на сумму 3 226 тыс. рублей.

### **Раздел 8. Заключение**

Система бухгалтерского учёта обеспечивает обществу возможность вести учёт своего имущества и обязательств посредством сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в учётных регистрах на основании первичных документов. Совершение хозяйственных операций производится с одобрения руководства и в соответствии с учётной политикой общества.

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2010г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение общества с точки зрения законодательства будет стабильным.

Генеральный директор

В.А. Смирнов

Главный бухгалтер

О.В. Долгов



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
АУДИТОРСКО-КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА  
«МЕЛОН»**

29.03.2011 г. № 10

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

г. Липецк

29.03.2011г.

**Адресат**

Пользователи финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Липецкая городская энергетическая компания».

**Аудитор**

Наименование: общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско - консультационная фирма «Мелон».

Место нахождения: 398059, г. Липецк, ул. Толстого, д.1.

Государственная регистрация: зарегистрировано инспекцией МНС РФ по налогам и сборам по Левобережному району г. Липецка 04.07.2003г. № 1034800552676.

Сведения о лицензии: лицензия на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита № Е 004907, выдана сроком на 5 лет согласно приказу Министерством Финансов РФ от 01.08.2003г. №238, продлена приказом Минфина РФ от 26.08.08г. № 427 до 2013 года. С 2006г. ООО АКФ «Мелон» является членом Некоммерческого партнерства «Российская коллегия аудиторов».

**Аудируемое лицо**

Наименование: ОАО «Липецкая городская энергетическая компания».

ОАО «Липецкая городская энергетическая компания» создано в соответствии с действующим законодательством РФ путем реорганизации в форме преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Липецкая городская энергетическая компания».

ОАО «ЛГЭК» является правопреемником ООО «ЛГЭК» по всем обязательствам в отношении всех его кредиторов.

В единый государственный реестр юридических лиц 31.12.2009г. внесена запись о прекращении деятельности ООО «ЛГЭК» и создании ОАО «ЛГЭК» путем реорганизации в форме преобразования.

Создание юридического лица ОАО «ЛГЭК» путем реорганизации в форме преобразования подтверждено свидетельством серия 48 № 001316079 от 31.12.2009г., выданным ИФНС России по Левобережному району г. Липецка.

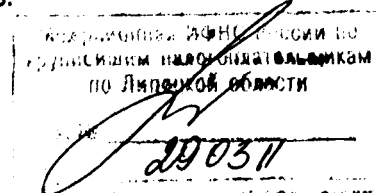
ОАО «ЛГЭК» поставлено на учет 31.12.2009г. в налоговом органе по месту нахождения ИФНС по Правобережному округу г. Липецка, что подтверждено свидетельством серии 48 № 001436960.

Место нахождения ОАО «ЛГЭК»: 398001, г. Липецк, ул. Петра Великого, д.4, корпус А.

ИНН 4825066916, КПП 482501001

Нами проведен аудит прилагаемой Бухгалтерской отчетности ОАО «Липецкая городская энергетическая компания» за период с 1 января по 31 декабря 2010г. включительно. Бухгалтерская отчетность ОАО «Липецкая городская энергетическая компания» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;



- приложений к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган открытого акционерного общества «Липецкая городская энергетическая компания». Наша обязанность состоит в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом Российской Федерации «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.2002г. № 696;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО АКФ «Мелон».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился выборочным методом и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Мы полагаем, что аудит осуществлен в достаточных объемах, чтобы высказать администрации ОАО «Липецкая городская энергетическая компания» рекомендации по укреплению внутреннего контроля и по совершенствованию методологии учета отдельных хозяйственных операций, а также выразить свое мнение о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению бухгалтерская отчетность открытого акционерного общества «Липецкая городская энергетическая компания» достоверна, т. е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по состоянию на 31 декабря 2010г. и финансовых результатов его деятельности за 2010г., исходя из нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет.

Приложение: отчетность ОАО «Липецкая городская энергетическая компания» за 2010г.:

1. Бухгалтерский баланс ф. № 1 – на 1 л. в 1 экземпляре;
2. Отчет о прибылях и убытках ф. № 2 – на 1 л. в 1 экземпляре;
3. Отчет об изменениях капитала ф. № 3 – на 1 л. в 1 экземпляре;
4. Отчет о движении денежных средств ф. № 4 – на 1 л. в 1 экземпляре;
5. Приложение к бухгалтерскому балансу ф. № 5 – на 1 л. в 1 экземпляре;
6. Отчет о целевом использовании полученных средств ф. № 6 – на 1 л. в 1 экземпляре;
7. Приложение к Порядку оценки стоимости чистых активов акционерных обществ – на 1 л. в 1 экземпляре;
8. Пояснительная записка – на 16 л. в 1 экземпляре.

Директор ООО АКФ «Мелон»

Аудитор

Квалификационный аттестат аудитора № К 0136  
выдан в соответствии с приказом Министерства  
Финансов РФ от 30.04.2004г. № 89



В.А. Воронова

Л.В. Кладиенко