



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Республиканская инвестиционная компания»
за 2011 год

Раздел I. Общие сведения

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Республиканская инвестиционная компания»

Сокращенное наименование: ОАО «РИК» (далее Общество или ОАО «РИК»)

Зарегистрировано: 28 сентября 2006 года

Юридический адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, д. 38

Почтовый адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, д. 38

Телефон/Факс (4112) 39-02-51

E-mail: ric@ricsakha.ru

Генеральный директор: Федотов Александр Иванович

Главный бухгалтер: Миронова Вероника Алексеевна

Основной регистрационный номер: 1061435055010 в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Саха (Якутия).

ИНН/КПП 1435178224/143501001/144950001

ОКПО: 93799993

ОКАТО: 98401000000

Банковские реквизиты:

р/сч 40702810100000700286 в АКБ «Алмазэргиэнбанк» ОАО г. Якутск

к/сч 30101810300000000770

БИК 049805770

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 70 человек (на 31 декабря 2010 г - 64 человек; на 31 декабря 2009 г – 60 человек).

Сведения об экономических видах деятельности:

Основной

65.23 Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

Дополнительный

67.13 Прочая вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества

Дополнительный

65.22 Услуги по предоставлению денежных средств во временное пользование организациями, не принимающими вклады

Основные задачи Общества:

1. Взаимодействие с федеральными органами власти, Правительством Республики Саха (Якутия), исполнительными органами государственной власти Республики Саха (Якутия), с заказчиками и застройщиками и организациями по вопросам:
 - а) инвестирования, строительства и ввода в эксплуатацию железной дороги на участке Беркакит - Томмот - Якутск;
 - б) финансирования инфраструктурных проектов на территории Республики Саха (Якутия);
2. Участие в работе организуемых федеральными органами власти и исполнительными органами государственной власти Республики Саха (Якутия) комиссиях и рабочих группах, касающихся вопросов строительства, ввода в эксплуатацию и финансирования строительства железной дороги и инфраструктурных проектов на территории Республики Саха (Якутия);
3. Софинансирование строительства железной дороги и инфраструктурных проектов на территории Республики Саха (Якутия).

Исполнительные и контрольные органы управления Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г.:

I. Состав Совета директоров Общества:

1. Данчикова Галина Иннокентьевна, Председатель Правительства Республики Саха (Якутия);
2. Ефимов Виктор Петрович, Руководитель Администрации Президента и Правительства Республики Саха (Якутия);
3. Кононова Надежда Егоровна, Советник Президента Республики Саха (Якутия) по экономическим и финансовым вопросам;
4. Стручков Алексей Александрович, Первый заместитель Председателя Правительства Республики Саха (Якутия)
5. Кондратьева Валентина Ильинична, Первый заместитель министра экономики и промышленной политики Республики Саха (Якутия);
6. Яковлева Саргылана Николаевна, Первый заместитель министра имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия);
7. Федотов Александр Иванович, генеральный директор ОАО «Республиканская инвестиционная компания».

II. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор ОАО «Республиканская инвестиционная компания» Федотов Александр Иванович.

III. В состав ревизионной комиссии Общества входят:

1. Ефремова Екатерина Александровна, заместитель руководителя Департамента имущества промышленности, транспорта и связи Министерства имущественных и земельных отношений РС (Я);
2. Кондратьева Мария Дмитриевна, главный специалист Департамента инвестиционной политики и целевых программ Министерства экономики и промышленной политики РС (Я);
3. Оленева Наталья Исааковна, начальник финансово-экономического управления ОАО «РИК».

Раздел 2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

- Федеральным Законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изм и доп.);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н;
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение, с учетом налога на добавленную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Способ оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, осуществляется на основе оценки рыночной стоимости по данным организаций, имеющими право осуществлять оценочную деятельность.

Начисление амортизации основных средств организации производится линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объектов к учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10
Компьютерная техника	3
Прочие	2 – 8

Переоценка основных средств не производится.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включаются в доходы и расходы по обычным видам деятельности.

ОАО «Республиканская инвестиционная компания» согласно ПБУ 19/02 имеет следующую классификацию финансовых вложений:

По гражданско-правовому виду:

- Ценные бумаги;
- Займы, другим организациям;
- Задолженность, приобретенная на основании уступки прав требований (цессии);
- Депозитные вклады в кредитных организациях.

В зависимости от возможности определения рыночной стоимости:

- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (акции АО, государственные и корпоративные облигации, допущенные к обращению на организованном рынке ценных бумаг);
- Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (долговые ценные бумаги, которые не обращаются на организованном рынке ценных бумаг, займы, договоры уступки прав требования (цессии), банковские депозиты, акции АО, доли в уставном капитале).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Рыночная цена ценных бумаг, расчетная цена ценных бумаг, а также предельная граница колебаний рыночной цены ценных бумаг определяется в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений в дочерние общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений.



Основными признаками, указывающими на обесценение финансовых вложений, являются:

- Появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у ОАО «РИК», либо у должника по договору займа, договору уступки прав требования (цессии) признаков банкротства, либо объявление его банкротом;
- Совершение на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене ниже их учетной стоимости более чем на 25 %;
- Отсутствие поступлений от финансовых вложений в виде процентов, доходов, дивидендов и др., при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;
- Высокая вероятность непогашения долга по займам, договорам уступки прав требования (цессиям), ценным бумагам, банковским депозитам и банковским некотируемым долговым обязательствам;
- Высокая вероятность непогашения долга по небанковским некотируемым долговым обязательствам (векселям), в случае несостоятельности плательщика, независимо от того, акцептовал налогоплательщик вексель или нет.

По итогам проведения проверки и подтверждения наличия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг - по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.4. Резерв по сомнительным долгам

По итогам инвентаризации активов, признаков обесценения и наличия сомнительной дебиторской задолженности ежеквартально создается резерв сомнительных долгов. Резерв сомнительных долгов создается в порядке, установленном пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

Резерв сомнительных долгов создается по любой непогашенной задолженности перед Обществом в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством или банковской гарантией.

Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.5. Уставный и резервный капитал

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

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

Общество создает иные фонды: Фонд по исполнению мирового соглашения, Фонд социальных выплат, Фонд Генерального директора Общества, Фонд развития Общества; Фонд благотворительной, спонсорской и финансовой помощи.

2.6. Признание доходов

В составе выручки признаны доходы: от выбытия ценных бумаг, от продаж облигаций с накопленным купонным доходом (НКД), процентные доходы по выданным займам, размещенным депозитам, договорам цессии, дисконт по векселям.

В составе прочих доходов Общества признаны: доходы по операциям срочных сделок, переоценка ценных бумаг, доходы, связанные с реализацией прочего имущества, штрафы, пени за нарушение условий договоров, прочие доходы.

2.7. Признание расходов

Себестоимость включает в себя стоимость выбывших ценных бумаг, включая облигации с НКД, расходы на вознаграждение доверительным управляющим.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов Общества учитываются расходы по созданию резерва под обесценение финансовых вложений, переоценка ценных бумаг, расходы по операциям срочных сделок, расходы, связанные с реализацией прочего имущества, прочие расходы.

2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.9. Учет операций доверительного управления

Операции с ценными бумагами проводятся доверительным управляющим в соответствии с договорами доверительного управления.

2.10. Раздельный учет средств поступивших от реализации угольных активов

Раздельный учет средств поступивших от реализации угольных активов ведется на счетах бухгалтерского учета с помощью субсчетов и субконто:

- «Средства от продажи акций ОАО ХК «Якутуголь»;
- «Средства от продажи акций ОАО «Эльгауголь».

Учет операций по финансированию инвестиционных проектов согласно Мировому соглашению между Правительством РС (Я) и ФАУФИ, утвержденному определением ВАС РФ от 30 марта 2007 года по делу № 7979/06, ведется с использованием субсчетов первого порядка к счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» Плана счетов бухгалтерского учета:

Счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» субсчет 10 «Средства от продажи акций ОАО ХК "Якутуголь"»

Счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» субсчет 11 «Средства от продажи акций ОАО "Эльгауголь"»

К данным субсчетам открыты:

- субсчета (счет второго порядка, используемый в бухгалтерском учете для получения обобщенных показателей в дополнение к бухгалтерским счетам) по видам программ и подпрограмм инвестиционных проектов,
- субконто (аналитический признак бухгалтерского счета) по перечню объектов, по инвестиционным договорам, а также по контрагентам – заказчикам-застройщикам.

Изменения в учетной политике Общества на 2011 год

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

Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности

Приказ Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г., начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, предусматривает изменения в формах бухгалтерской отчетности, направленные на перенос данных из форм отчетности в состав пояснений к отчетности:

- Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, исключена из форм бухгалтерского баланса;
- Расшифровка отдельных прибылей и убытков исключена из формы отчета о прибылях и убытках;
- Раздел 2 «резервы» исключен из форм отчета об изменениях капитала;
- Отражаемые в приложении к бухгалтерскому балансу (форма №5) данные показаны в виде справочных таблиц в пояснительной записке;
- Фонд по исполнению мирового соглашения.

А. Изменения в бухгалтерском балансе

- Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).
 - Из строки «Прочие внеоборотные активы» выделены в отдельную строку результаты исследований и разработок (раздел «Внеоборотные активы»).
 - Из строки «Добавочный капитал» выделена в отдельную строку бухгалтерского баланса сумма переоценки внеоборотных активов (раздел «Капитал и резервы»).
 - Из строки «Прочие долгосрочные обязательства» выделена в отдельную строку резервы под условные обязательства (раздел «Долгосрочные обязательства»).
- Общество приняло решение о продолжении с бухгалтерской отчетности за 2011 обособленного представления затрат по объектам незавершенного строительства (включая капитальные вложения и объекты, требующие монтажа) по строке «Незавершенное строительство» раздела «Внеоборотные активы».

Б. Изменение в отчете о прибылях и убытках

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

В. Изменения в отчете об изменении капитала

В раздел I «Движение капитала» внесены следующие изменения:

- Добавлены строки: доходы/расходы относящиеся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала, изменение добавочного капитала, изменение резервного капитала, переоценка имущества.
 - Исключены показатели межотчетного периода «Изменения в учетной политике», «Результат переоценки основных средств». Изменения учетной политике подлежат включения в раздел два отчета об изменениях капитала «Корректировки в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок». Результат переоценки подлежит отражению в разделе I по строке «Переоценка имущества» в соответствующем периоде проведения переоценки.
 - Величина чистых активов представляется на три отчетные даты.
- Добавлен раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправления ошибок», включающий информацию о величине капитала организации до корректировок, а также о корректировках в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в разрезе статей капитала (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), другие статьи капитала)

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

- Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и поступления в виде арендных, лицензионных, комиссионных платежей, гонораров показаны реально.
- Денежные средства, направленные Обществом на выплату дивидендов, перенесены из раздела текущей деятельности в раздел финансовой деятельности отчета о движении денежных средств.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Движение денежных средств, поступивших от реализации угольных активов:

Показатель	ОАО ХК «Якутуголь» (тыс. руб.)
Сальдо на 01.01.2009	24 928 053
Профинансировано по инвестиционным договорам в 2009 г.	(10 954 364)
Сальдо на 31.12.2009	13 973 689
Профинансировано по инвестиционным договорам в 2010 г.	(7 173 470)
Сальдо на 31.12.2010	6 800 219
Профинансировано по инвестиционным договорам в 2011 г.	(2 938 017)
Сальдо на 31.12.2011	3 862 201



В соответствии с Мировым соглашением денежные средства, полученные от продажи акций ОАО «Якутуголь» направляются на строительство железной дороги, предусмотренное постановлением Правительства РФ от 15.05.2004 № 242 и финансирование инфраструктурных проектов на территории Республики Саха (Якутия). По завершению строительства объектов, построенных за счет средств, вырученных от продажи акций ОАО «Якутуголь», Республика Саха (Якутия) через органы управления Общества обеспечивает их передачу в федеральную собственность, за исключением инфраструктурных объектов, которые в соответствии с Федеральным законом от 22 августа 2004 года № 122-ФЗ должны являться собственностью Республики Саха (Якутия) или муниципальных образований.

Статус финансирования по состоянию на 31.12.2011 представлен ниже:

(тыс. руб.)				
№	Наименование направления финансирования	Общая сумма, согласованная с Минфином РФ	Сумма, перечисленная по состоянию на 31.12.2011	Подлежит перечислению до 2017 года
1	Проекты производственной инфраструктуры			
1.1	Железнодорожный транспорт	14 792 169	14 413 893	378 276
1.2	Дорожное хозяйство	3 640 193	3 403 556	236 637
1.3	Воздушный транспорт	1 384 000	1 255 284	128 716
1.4	Газификация	9 050 436	8 184 999	865 437
1.5	Электроэнергетика	2 573 000	2 136 708	436 292
1.6	Агропромышленный комплекс	1 057 580	114 501	943 079
2	Проекты социальной инфраструктуры			
2.1	Инфраструктурные проекты железнодорожной магистрали	1 100 158	928 598	171 560
2.2	Инфраструктурные проекты жилищного строительства	948 063	928 344	19 719
2.3	Образование	1 324 200	934 508	389 692
2.4	Физкультура и спорт	1 126 550	924 638	201 912
2.5	Коммунальное хозяйство	270 287	184 062	86 225
2.6	Берегозащитные сооружения	163 920	159 264,5	4 655,5
	ИТОГО (1+2)	37 430 556	33 568 355	3 862 201

В 2011 году был произведен возврат перечисленных средств в связи с исключением по направлению «Образование» проекта «Проектирование объекта «Арктический технологический техникум (нефтегазовый, воднотранспортный и лесопромышленный) в п. Пеледуй Ленского района» и строительство I очереди) в соответствии с согласованным от 11.05.2011 г. Дополнением №3 к Основным направлениям расходования денежных средств, полученных от продажи акций ХК «Якутуголь» согласно условиям Мирового соглашения, заключенного между ФАУФИ и Правительством РС(Я), утвержденного определением ВАС РФ от 30.03.2007 г. по делу № 7979/06, в размере 8 838 тыс. руб.

Раздел 4. Расшифровка показателей Отчета о прибылях и убытках

4.1. Выручка

Показатель	(тыс. руб.)		
	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Реализация ценных бумаг	31 954 808	15 515 642	6 761 275
Реализация и погашение векселей	2 597 979	3 679 125	22 056 195
НКД по облигациям	2 282 843	1 877 785	1 246 487
Проценты по займам выданным	281 136	421 225	628 610
Проценты по депозиту	10 949	339 121	747 592
Проценты по векселям	78 018	61 398	-
Дисконт по векселям	11 811	43 660	432 531
Прочее	14 188	74 030	19 392
Итого (строка 2110 Формы № 2)	37 231 732	22 011 986	31 892 082

4.2. Себестоимость

Показатель	(тыс. руб.)		
	2011 г. из ОПУ	2010 г.	2009 г.
Себестоимость реализованных ценных бумаг	32 196 589	15 365 207	6 312 804
Себестоимость реализованных и погашенных векселей	2 085 655	3 600 169	21 834 208
НКД по облигациям	1 124 420	924 974	496 842
Вознаграждение по доверительному управлению	198 863	328 695	327 125
Расходы по сделкам РЕПО	315 420	153 122	28 878
Прочее	32 159	24 182	-
Итого (строка 2120 Формы № 2)	35 953 106	20 396 349	28 999 857

4.3. Управленческие расходы

Показатель	(тыс. руб.)		
	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Затраты на оплату труда	71 456	66 357	58 226
Материальные затраты	41 670	34 310	44 700
Отчисления на социальные нужды	11 438	7 460	7 099
Амортизация по линейному методу	6 509	4 584	3 403
Прочие затраты	25 343	15 854	10 004
Итого (строка 2220 Формы № 2)	156 416	128 565	123 432

4.4. Прочие доходы

Показатель	(тыс. руб.)		
	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Выбытие прочих активов	603 625	432 925	37 511
Восстановление начисленного резерва под обесценение финансовых вложений	538 298	558 581	-
Доходы от переоценки ценных бумаг	58 314	252 409	256 756
Доходы, связанные с реализацией права требования	307 455	128 000	-
Пени, штрафы по договорам	3 612	11 724	47 790
Выбытие основных средств	2 853	2 517	35 270
Доходы от продажи фьючерсов и опционов	-	-	201 455
Прочие доходы	129 236	24 855	90 691
Итого (строка 2340 Формы № 2)	1 643 393	1 411 011	669 473

4.5. Прочие расходы

Показатель	(тыс. руб.)		
	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Стоимость объектов, переданных безвозмездно в собственность Республики Саха (Якутия)	101 883	867 597	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	404 578	1 004 652
Прочая реализация (передача) товаров, работ, услуг	590 672	207 362	72 958
Расходы, связанные с реализацией права требования	307 455	128 000	-
Расходы от переоценки ценных бумаг	250 779	116 393	629 641
Расходы по продаже фьючерсов и опционов	-	-	162 784
Создание резерва по сомнительным долгам	863 259	139 568	23 161
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	-	42 775	-
Выбытие основных средств	3 607	2 877	22 812
Прочие расходы	82 072	33 295	16 454
Итого (строка 2350 Формы № 2)	2 199 727	1 942 446	1 932 462

Раздел 5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

5.1. Дебиторская задолженность

Показатель	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
ФГУП «Единая группа заказчика Федерального агентства железнодорожного транспорта»	13 193 508	13 193 508	10 954 129
Дебиторы по операциям РЕПО	9 295 756	10 688 640	-
ГУП «ДГСНП «Стройсельгазификация»	4 823 116	4 477 633	3 470 209
ГУ «Служба Государственного Заказчика при Правительстве РС(Я)»	4 721 068	3 768 452	3 087 642
ГУ ДРСО ЖКХ и Э при МЖКХ и Э РС(Я)	3 172 791	2 909 010	2 457 790
ГУ «Дирекция по строительству автомобильных дорог РС(Я)»	2 654 594	2 091 052	1 351 216
Сахатранснефтегаз ОАО	1 984 002	1 957 940	1 491 148
Маркс Капитал ЗАО	-	1 000 327	-
ГУП «Дирекция по строительству железной дороги Беркамит-Томмот-Якутск»	740 517	556 642	317 749
ГУ «Управление по эксплуатации автомобильных дорог РС(Я)»	-	472 043	392 273
Ленск-Газ ООО	-	358 006	250 066
Брокерская компания «РЕГИОН»	-	-	1 996 362
Прочие	2 380 706	1 278 547	2 517 686
Резервы по сомнительным долгам	- 1 000 942	-139 568	-23 161
Итого долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Формы №1)	41 965 116	42 612 232	28 263 109

Согласно п. 19 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" в бухгалтерском балансе по строке 1231 отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 13 820 213 тыс. руб. Из них денежные средства, направленные на финансирование 63 инфраструктурных объектов, по которым заканчиваются строительные работы в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 4 181 754 тыс. руб.

Раздел 6. Финансовые вложения

6.1. Долгосрочные финансовые вложения

Показатель	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Инвестиции в уставный капитал	1 761 501	1 571 107	1 314 607
Предоставленные займы	1 351 405	1 338 761	1 261 210
Инвестиции в паи	1 140 395	1 103 685	1 241 637
Долговые ценные бумаги	190 517	-	446 229
Прочие долгосрочные финансовые вложения	106 501	104 457	145 000
Резерв под обесценение финансовых вложений	(132 549)	(132 708)	(59 800)
Итого долгосрочные финансовые вложения (строка 1150 Формы №1)	4 417 770	3 985 302	4 348 883

6.2. Краткосрочные финансовые вложения

Показатель	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Облигации в доверительном управлении	1 038 042	3 230 382	1 726 729
Предоставленные займы	1 472 206	1 850 047	2 453 092
Векселя в доверительном управлении	1 160 752	848 086	862 273
Права требования	95 187	355 355	564 576
Депозитные счета	1 253 769	310 000	5 900 000
Государственные и муниципальные ценные бумаги в доверительном управлении	18	201 904	-
Долговые ценные бумаги	-	186 069	1 190 072
Депозиты в доверительном управлении	-	-	69 000
Прочие краткосрочные финансовые вложения	187 761	698 586	152 730
Резерв под обесценение финансовых вложений	(217 082)	(1 226 556)	(982 133)
Итого краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Формы №1)	4 990 653	6 453 873	11 936 339

6.3. Долевые финансовые вложения

(тыс. руб.)

Показатель	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Инвестиции в уставный капитал			
- ЗАО «Оптоган»	765 343	626 338	626 338
- ООО УК «Центр»	300 624	300 624	300 624
- ОАО ФАПК «Якутия»	200 000	200 000	-
- ОАО РСК «Стерх»	181 852	181 852	168 853
- ОАО «Республиканское ипотечное агенство»	60 000	60 000	60 000
- ОАО «Сахазернопродукт»	51 994	93 573	93 573
- ОАО Медиа-Холдинг «Якутия»	43 501	43 501	-
- ООО «РИК-Финанс»	39 704	39 704	39 704
- ОАО «Нерюнгринская птицефабрика»	-	25 000	25 000
- ОАО «Венчурная компания «Якутия»	99 998	-	-
- ООО УК «Запад»	12 875	5	5
- РДР Групп ООО	5 100	-	-
- ООО «Завод базальтовых материалов»	510	510	510
Итого инвестиции в уставный капитал	1 761 501	1 571 107	1 314 606

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения. Резерв под обесценение вложений в уставные капиталы в отчетном году не создавался.

6.4. Долговые финансовые вложения

Облигации

(тыс. руб.)

Показатель	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Облигации в доверительном управлении			
- ОАО «МТС»	159 749	392 270	-
- ООО «ВымпелКом-Инвест»	14	385 794	-
- ОАО «Аптека 36,6»	-	241 675	354 704
- ОАО «Сахатранснефтегаз»	146 743	233 528	-
- ОАО «Мечел»	-	220 404	-
- ООО «ЕвразХолдинг Финанс»	42 768	202 797	-
- Государственные и муниципальные	18	201 904	-
- ОАО «Нижне-Ленское-Инвест»	-	176 763	186 232
- ООО "ВТБ-Лизинг Финанс"	159 724		
- КБ "Ренессанс Капитал" (ООО)	189 808		
- Прочие	339 218	1 377 151	1 185 793
Итого облигации в доверительном управлении	1 038 042	3 432 286	1 726 729
Инвестиции в облигации			
- ООО ИФК «РФА Инвест»	-	-	446 229
Итого инвестиции в облигации			446 229
ВСЕГО облигации	1 038 042	3 432 286	2 172 958



Ниже приведена информация о существенных суммах облигаций.

Облигации МТС-08-об на сумму 159 711 т.р., выпущены в ноябре 2010 и имеют эффективную доходность к погашению на 30.12.2011 – 8,73% годовых. Облигации подлежат погашению в ноябре 2020 года по номиналу. Облигации МТС-08-об отражены по текущей рыночной стоимости, определенной на отчетную дату. Указанные облигации являются торгуемой ценной бумагой

Облигации КБРенКапБЗ на сумму 189 808 т.р., выпущены в августе 2011 и имеют эффективную доходность к погашению на 30.12.2011 – 14,70% годовых. Облигации подлежат погашению в августе 2014 года по номиналу. Облигации КБРенКапБЗ отражены по текущей рыночной стоимости, определенной на отчетную дату. Указанные облигации являются торгуемой ценной бумагой

Облигации ВТБ ЛизФ03 на сумму 159 724 т.р., выпущены в июне 2009 года и имеют эффективную доходность к погашению на 30.12.2011 – 7,88% годовых. Облигации подлежат погашению в июне 2016 года по номиналу. Указанные облигации отражены по текущей рыночной стоимости, определенной на отчетную дату. Указанные облигации являются торгуемой ценной бумагой.

Облигации Сахатрнфг2 на сумму 146 743 т.р., выпущены в июле 2010 года и имеют эффективную доходность к погашению на 30.12.2011 – 12,56% годовых. Облигации подлежат погашению в июле 2013 года по номиналу. Указанные облигации отражены по текущей рыночной стоимости, определенной на отчетную дату. Указанные облигации являются торгуемой ценной бумагой.

6.5. Векселя

(тыс. руб.)

Показатель	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Векселя			
- филиал ОАО «Банк ВТБ» в г. Якутске	-	182 066	182 066
- ОАО «Сахатранснефтегаз»	190 517	-	1 000 000
- Прочие	-	4 003	8 006
Итого векселя	190 517	186 069	1 190 072
Векселя в доверительном управлении			
- КБ НРБ	-	-	547 749
- ОАО «Нижнее-Ленское»	-	-	230 000
- ЖКХ РС (Я)	200 000	-	-
- Прочие	960 752	848 086	84 524
Итого векселя в доверительном управлении	1 160 752	848 086	862 273
ВСЕГО векселя	1 351 269	1 034 155	2 052 345

6.6. Депозитные счета

На отчетную дату депозитные вклады Общества в российских рублях со сроками размещения до 2012 года составили 1 253 769 тыс. рублей (31 декабря 2010 г. – депозитные вклады со сроками размещения до 2011 года на общую сумму – 310 000 тыс. рублей; 31 декабря 2009 г. – депозитные вклады со сроками размещения до 2010 года на общую сумму – 5 969 000 тыс. рублей). Процентные ставки по вкладам в рублях 5,5-6% годовых.



Ниже приведена информация о депозитных вкладах.

На 31 декабря 2011 г.

(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	Срок размещения (месяц, год)		Сумма
	Начало	Окончание	
Филиал ОАО «ГПБ» в г. Якутске	Декабрь 2011	Январь 2012	43 000
Филиал ОАО «ГПБ» в г. Якутске	Декабрь 2011	Январь 2012	611 119
Якутский РФ ОАО "Россельхозбанк"	Ноябрь 2011	Май 2012	489 650
Якутский филиал ОАО "Банк Москвы"	Сентябрь 2010	Октябрь 2012	110 000
Итого депозитные счета			1 253 769

На 31 декабря 2010 г.

(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	Срок размещения (месяц, год)		Сумма
	Начало	Окончание	
Якутский РФ ОАО "Россельхозбанк"	Сентябрь 2010	Январь 2011	200 000
Якутский филиал ОАО "Банк Москвы"	Сентябрь 2010	Октябрь 2011	110 000
Итого депозитные счета			310 000

На 31 декабря 2009 г.

(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	Срок размещения (месяц, год)		Сумма
	Начало	Окончание	
ОАО Банк «Возрождение»	Август 2009	Август 2010	2 500 000
ОАО Банк «Возрождение»	Сентябрь 2009	Сентябрь 2010	1 000 000
ОАО Банк «Возрождение»	Сентябрь 2009	Май 2010	1 000 000
ОАО АКБ «Алмазэргинбанк»	Июнь 2008	Май 2010	650 000
филиал ОАО «ГПБ» в г. Якутске	Декабрь 2009	Январь 2010	600 000
филиал ОАО «Банк ВТБ» в г. Якутске	Декабрь 2009	Январь 2010	150 000
ОАО АКБ «Алмазэргинбанк»	Июнь 2009	Апрель 2010	150 000
ОАО АКБ «Алмазэргинбанк»	Июнь 2009	Май 2010	150 000
ОАО АКБ «Алмазэргинбанк»	Июнь 2009	Март 2010	100 000
ОАО АКБ «Алмазэргинбанк»	Июнь 2009	Январь 2010	100 000
ОАО АКБ «Алмазэргинбанк»	Июнь 2009	Февраль 2010	100 000
ОАО ГПБ (доверительное управление)	Декабрь 2009	Январь 2010	69 000
ОАО АКБ «Алмазэргинбанк»	Апрель 2009	Апрель 2010	50 000
Итого депозитные счета			5 969 000

6.7. Займы выданные

(тыс. руб.)

Показатель	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Предоставленные долгосрочные займы:			
- ООО Завод базальтовых материалов	180 000	522 000	522 000
- ГУП КДМ	-	-	155 555
- ООО УК «Центр»	713 740	351 777	211 132
- ОАО АКБ «Алмазэргиэнбанк»	180 000	180 000	180 000
- ООО ТБМ	150 000	100 000	-
- ОАО Медиа-Холдинг «Якутия»	32 968	72 968	
- ООО УК «Запад»	48 600	60 667	-
- ГУП АК «Полярные авиалинии»	-	43 758	99 371
- ОАО АК «Якутскэнерго»	-	-	50 000
- Прочие	46 097	7 591	43 152
Итого предоставленные займы (долгосрочные)	1 351 405	1 338 761	1 261 210
Предоставленные краткосрочные займы:			
- ОАО «Нижне-Ленское»	-	813 485	800 647
- ООО «Ленск-Газ»	-	771 000	771 000
- ОАО «Сахатранснефтегаз»	500 000	-	-
- ООО «Завод базальтовых материалов»	422 000	80 000	
- ОАО СК «Арктическое морское пароходство»	-	54 000	-
- ОАО «Медиа-холдинг Якутия»	80 000	40 000	184 416
- ОАО АК «Якутскэнерго»		-	179 216
- Ленское объединенное речное пароходство ОАО	300 000	-	-
- Прочие	170 206	91 562	517 813
Итого предоставленные займы (краткосрочные)	1 472 206	1 850 047	2 453 092
ВСЕГО займы	2 823 611	3 188 808	3 714 302

6.8. Прочие финансовые вложения

Инвестиции в пай

(тыс. руб.)

Показатель	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Инвестиции в пай			
- ЗПИФН «Виктория»	750 368	740 332	898 831
- ЗПИФН «Виктория плюс»	390 027	363 353	342 806
Итого инвестиций в пай	1 140 395	1 103 685	1 241 637



На 01.01.2010г. ОАО РИК принадлежало паев указанных фондов, в том числе:

- ЗПИФН "Виктория" – 1 400 шт., на сумму 898 831,22 тыс. руб.,
- ЗПИФН "Виктория плюс" – 214,12407 шт., на сумму 342 670,48 тыс. руб.

В течение 2010г. часть паев ЗПИФН "Виктория", в размере 214,12407 шт. реализована ОАО «Центр-Проект», в результате чего на 31.12.10г. остаток паев в собственности ОАО РИК составил:

- ЗПИФН "Виктория" – 1 150,00868 шт. на сумму 740 331,92 тыс. руб.,
- ЗПИФН "Виктория плюс" – 214,12407 шт. на сумму 363 352,93 тыс. руб.

В течение 2011г. были приобретены дополнительно паи ЗПИФН «Виктория», в размере 249,99132 шт., в результате чего на 31.12.11г. остаток паев в собственности ОАО РИК составил:

- ЗПИФН "Виктория" – 1 400,00000 шт. на сумму 750 367,6 тыс. руб.,
- ЗПИФН "Виктория плюс" – 214,12407 шт. на сумму 390 027,0 тыс. руб.

6.9. Права требования

(тыс. руб.)

Показатель	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Права требования			
- ООО «Сахаолово»	-256 760	256 760	377 551
- Прочие	351 947	143 312	187 025
Итого права требования	95 187	400 072	564 576

В 2011 г. создан резерв под обесценение финансовых вложений на основании Положения Общества о создании резерва под обесценение финансовых вложений и создании резерва по сомнительным долгам:

(тыс. руб.)

Показатель	31 декабря 2011 г.	Изменение	31 декабря 2010 г.	Изменение	31 декабря 2009 г.
Векселя ООО ЮФ «Чайка»	-	-281 378	281 378	281 378	-
Права требования к ОАО «Сахаолово»	-	-256 760	256 760	-120 791	377 551
Права требования к ОАО «Янолово»	307 455	307 455			
Заем ОАО Медиа-холдинг Якутия	112 968	-	112 968	-71 448	184 416
Акции ЗАО «Марийский кирпичный завод»	97 000	-	97 000	97 000	-
Векселя ОАО «Нижне-Ленское»	-			-230 000	230 000
ЗАО «ФК «Еврокоммерц»	631 502	546 934	84 568	84 568	
ОАО «Амурметалл»	53 116	-1 884	55 000	55 000	
Прочие	148 532	8 709	139 823	-133 304	273 127
Итого	1 350 573	323 076	1 027 497	-37 597	1 065 094

6.10. Информация о финансовых рисках

Валютный риск

Общество не имеет финансовых инструментов в иностранных валютах, поэтому влияния валютного риска на деятельность Общества нет.

Процентный риск

Общество подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня среднерыночных процентных ставок. В нижеследующей таблице представлены долговые финансовые вложения по периодам востребования.

Финансовые вложения, подверженные процентному риску на 31.12.2011:

Вид финансового вложения	Период востребования						Итого
	По требованию	До 1 мес.	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше 3 лет	
Корпоративные ценные бумаги (облигации)	2 229 324						2 229 324
Займы выданные	7 348		303 945	587 650	21 444	1 903 224	2 823 611
Векселя					190 517		190 517
Договоры цессии						102 107	102 107
Депозитные вклады в кредитных организациях		654 119	489 595		110 000		1 253 769
Государственные ценные бумаги (облигации)	18						18
Итого	2 236 690	654 119	793 595	587 650	321 961	2 005 331	6 599 346

Финансовые вложения, подверженные процентному риску на 31.12.2010:

Вид финансового вложения	Период востребования						Итого
	По требованию	до 1 мес.	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше 3 лет	
Корпоративные ценные бумаги (облигации)	3 230 381	-	-	-	-	-	3 230 381
Займы выданные	1 698 067	-	19 511	139 511	1 049 863	281 856	3 188 808
Векселя	743 589	202 066	30 500	8 000	-	-	1 034 152
Договоры цессии	311 843	2 857	18 899	21 756	44 717	-	400 072
Депозитные вклады в кредитных организациях	-	200 000	-	110 000	-	-	310 000
Государственные ценные бумаги (облигации)	201 904	-	-	-	-	-	201 904
Итого	6 235 785	404 923	68 910	279 267	1 094 580	281 856	8 365 317



Финансовые вложения, подверженные процентному риску на 31.12.2009:

(тыс. руб.)

Вид финансового вложения	Период востребования					Итого
	По требованию	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше 3 лет	
Депозитные вклады в кредитных организациях	-	2 469 000	3 500 000	-	-	5 969 000
Займы выданные	1 017 589	337 838	1 097 721	901 311	360 000	3 714 458
Корпоративные ценные бумаги (облигации)	1 726 729	-	-	446 229	-	2 172 958
Векселя	248 000	323 960	1 480 385	-	-	2 052 345
Договоры цессии	589 376	-	25 000	25 000	-	639 376
Итого	3 581 694	3 130 798	6 103 106	1 372 540	360 000	14 548 138

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. В нижеследующей таблице представлены финансовые вложения, подверженные ценовому риску.

Финансовые вложения, подверженные ценовому риску

(тыс. руб.)

Показатель	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Корпоративные ценные бумаги (облигации)	2 229 324	3 230 381	2 172 958
Акции российских эмитентов	227 251	227 251	145 644
Итого	2 456 575	3 457 632	2 318 602

Кредитный риск

Долговые финансовые вложения Общества подвержены кредитному риску. Указанный риск заключается в риске того, что эмитент (должник) не сможет полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

В нижеследующей таблице представлены общая стоимость и виды финансовых вложений, подверженных кредитному риску.

Финансовые вложения, подверженные кредитному риску

(тыс. руб.)

Показатель	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Корпоративные ценные бумаги (облигации)	2 229 324	3 230 381	2 172 958
Займы выданные	2 823 611	3 188 808	3 714 458
Векселя	190 517	1 034 155	2 052 345
Права требования	102 107	400 072	639 376
Депозитные вклады в кредитных организациях	1 253 769	310 000	5 969 000
Итого	6 599 328	8 163 416	14 548 138

6.11. Сделки РЕПО

В декабре 2011 года Общество осуществило сделки РЕПО, в результате которых оно передавало ценные бумаги в обмен на денежные средства (первая часть сделки РЕПО). Балансовая стоимость ценных бумаг на дату передачи составила 9 295 756 тыс. руб., сумма полученных денежных средств 7 981 521 тыс. руб.

В январе 2012 года были проведены вторые части сделок РЕПО, по которым Общество получило обратно аналогичные ценные бумаги того же эмитента в том же совокупном номинале, которые ранее были переданы контрагенту (вторая часть сделки РЕПО).

6.12. Доверительное управление

В первом полугодии 2010 г. действовали заключенные в 2008-2009гг. договоры на доверительное управление имуществом:

№	Наименование организации	Наименование договора	Номер договора	Дата
1	ООО «РИК-Финанс»	Договор доверительного управления	01/ДУ-1208	04.12.2008
2	ООО «РИК-Финанс»	Договор доверительного управления	02/ДУ-1208	11.12.2008
3	ООО «РИК-Финанс»	Договор доверительного управления	03/ДУ-1208	11.12.2008
4	ООО «РИК-Финанс»	Договор доверительного управления	01/ДУ-0709	31.07.2009

01 июля 2010г. заключены следующие договоры на доверительное управление имуществом в связи с изменениями обязательств:

№	Наименование организации	Наименование договора	Номер договора	Дата
1	ООО «РИК-Финанс»	Договор доверительного управления	01ДУ1208	01.07.2010
2	ООО «РИК-Финанс»	Договор доверительного управления	02ДУ1208	01.07.2010
3	ООО «РИК-Финанс»	Договор доверительного управления	03ДУ1208	01.07.2010
4	ООО «РИК-Финанс»	Договор доверительного управления	01ДУ0709	01.07.2010

По состоянию на 31.12.2010г. доверительное управление осуществляется только через одну управляющую компанию – ООО «РИК-Финанс». Детальная информация по финансовым вложениям, находящимся в доверительном управлении раскрыта выше.

6.13. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли 616 522 тыс. руб. (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный 2011 год, составила 116 401 тыс. руб. (в 2010 году – 203 397 тыс. руб.; в 2009 году – 312 123 тыс. руб.):

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 264 495 тыс. руб. (в 2010 году – 769 686 тыс. руб.; 2009 г. – 1 526 625 тыс. руб.). Постоянные разницы возникли в результате создания в бухгалтерской учете резервов по финансовым вложениям и по сомнительным долгам, а также в результате отражения в бухгалтерском учете результата переоценки котируемых ценных бумаг.

Общество учитывает суммы переоценки ценных бумаг, торгуемых на бирже, в качестве постоянных разниц и, соответственно, не признает по ним отложенных налоговых активов и обязательств.

Общество учитывает резерв под обесценение финансовых вложений в качестве постоянных разниц вследствие того, что не планирует учета резерва под обесценение финансовых вложений в налоговом учете и, соответственно, не признает по ним отложенных налоговых активов

В отчетном 2011 году сумма временных разниц, повлиявшая на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 99 667 тыс. руб. (2010г – 21 972 тыс. руб., 2009г - 21 170 тыс. руб.), в том числе возникших в 2011г. 101 817 тыс. руб. (2010г – 22 265 тыс. руб., 2009г – 39 901 тыс. руб.), и погашенных 2 150 тыс. руб. (2010г – 293 тыс. руб., 2009г – 18 731 тыс. руб.). Временные разницы связаны с разницей в учете НКД полученных при продаже и погашении, отраженных в бухгалтерском и налоговом учете и убытком от реализации ОС.

По данным налогового учета налогооблагаемая база по налогу на прибыль за отчетный 2011 год составила:

- налоговая база, определяемая по ставке 20 процентов – 887 080 тыс. руб. (2010г. – 1 970 715 тыс. руб.; 2009г. – 2 895 874 тыс. руб.);
- налоговая база, определяемая по ставке 15 процентов (доход в виде процентов, полученных (начисленных) по государственным и муниципальным ценным бумагам), составила – 63 740 тыс. руб. (2010г. – 36 353 тыс. руб.; 2009 г. – 10 936 тыс. руб.):

Налоговая база	2011 г.	2010 г.	2009 г.
По ставке 20%	887 080	1 970 715	2 895 874
По ставке 15%	63 740	36 353	10 936
По ставке 0% и 9% н.а.	29 866		
Итого:	980 686	2 007 068	2 906 810

6.14. Акции общества

Акционерный капитал представлен именными бездокументарными акциями, находящимися в собственности единственного акционера – Министерства имущественных отношений Республики Саха (Якутия).

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 3 517 466 500 штук номиналом 10 рублей.

6.15. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 35 174 665 тыс. рублей.

Резервный капитал создан в соответствии с Законом РФ «Об акционерных обществах» и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Согласно решению единственного акционера по итогам работы общества за 2010 год чистая прибыль в размере 32 871 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2011 величина резервного фонда составила 1,37 % от величины уставного капитала.

Чистая прибыль за 2010 год, распределенная в 2011 году согласно Уставу Общества и решению Совета директоров Общества составила:

(тыс. руб.)

Направления использования прибыли	Остаток на 31.12.2009	Сумма, распределенной прибыли	Сумма, использованной прибыли	Остаток на 31.12.2010	Сумма, распределенной прибыли	Сумма, использованной прибыли	Остаток на 31.12.2011
Фонд исполнения мирового соглашения	6 649 038	-	-	6 649 038	-	-	6 649 038
На фонд развития общества	820 369	850 868	-	1 671 237	460 192	-	2 131 429
Резервный капитал	404 022	47 270	-	451 292	32 871	-	484 163
На социальные выплаты	13 523	9 454	2 923	20 054	6 574	3 654	22 973
На фонд генерального директора	8 586	9 454	1 459	16 581	6 574	18 047	5 109
На спонсорскую и благотворительную помощь	7 531	28 362	8 451	27 933	29 722	21 434	36 222
Итого	7 903 069	945 408	12 833	8 836 135	535 933	43 135	9 328 933

В целях исполнения пункта 3.5. Мирового соглашения между Правительством РС (Я) и ФАУФИ, утвержденное определением ВАС РФ от 30 марта 2007 года по делу № 7979/06 была осуществлена безвозмездная передача в Государственную собственность Республики Саха (Якутия) за счет Фонда исполнения мирового соглашения: в 2011 году 3 объектов инвестиций на сумму 101 883 тыс. руб.; в 2010 году 19 объектов инвестиций на сумму 867 597 тыс. руб.

6.16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 190 отчета о прибылях и убытках).

Наименование	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	477 226	633 893	945 411
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении отчетного года, тыс. акций	35 175	35 175	35 175
Базовая прибыль на акцию, руб.	12,72	18,03	26,80

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

6.17. Ретроспективный расчет сравнительных показателей бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала за 2010 и 2009 гг.

Бухгалтерский баланс

а) Ретроспективный расчет стоимости «Расходов будущих периодов».

24 декабря 2010 г. Минфин России издал Приказ N 186н "О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15.01.1997 N 3", зарегистрированный в Минюсте России 22.02.2011 N 19910. В связи с этим организации должны представить отчетность за 2011 г. в соответствии с учетом изменений, внесенных Приказом от 24.12.2010 N 186н (п. 3 Приказа N 186н).

Руководствуясь изменениями в п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).



(тыс. руб.)

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
		2010 г.			2009 г.		
1214	Запасы: Расходы будущих периодов	49 207	(47 807)	1 400	22 295	(21 819)	476
1230	Дебиторская задолженность, В том числе:	42 627 390	18 969	42 646 359	28 241 786	21 322	28 263 108
1231	Долгосрочная дебиторская задолженность	28 408 550	17 697	28 426 247	23 695 420		23695420
1233	Краткосрочная дебиторская задолженность	14 218 840	1 272	14 220 112	4 546 366	21 322	4 567 688
1172	Прочие внеоборотные активы: Проектно-сметная документация		28 722	28 722			
	ИТОГО по активу	42 676 597	(116)	42 676 481	28 264 081	(497)	28 263 584
1371 1372	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 507 129	(116)	1 507 013	944 994	(497)	944 497
	Списание РБП		(112)	(112)		(497)	(497)
	Списание РБП на оплату труда		(4)	(4)			
	ИТОГО по пассиву	1 507 129	(116)	1 507 013	944 994	(497)	944 497

б) Ретроспективный расчет оценочных обязательств.

Руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, были созданы оценочные обязательства по оплате отпусков, отраженные на счете учета 96 "Резервы предстоящих расходов".

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется на основании оценки предстоящих расходов на оплату отпусков по каждому сотруднику, с учетом количества дней отпуска, не использованных работником на конец отчетного периода и его среднего заработка, с учетом суммы страховых взносов.

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
		2010 г.			2009г.		
1371 1372	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 507 013	(1838)	1 505 175	944 497	(1619)	942 878
1540	Оценочные обязательства	0	1838	1838	0	1619	1619
	ИТОГО по пассиву	1 507 013	0	1 507 013	944 497	0	944 497

в) Ретроспективный пересчет стоимости отложенных налоговых активов и обязательств. Корректировка налога на прибыль за 2010 г.

Корректировка отложенных налоговых активов и обязательств произошла в связи с переклассификацией временных разниц в соответствии с порядком учета временных разниц доверительного управляющего.

Корректировка налога на прибыль произошла в связи с выявлением недостоверности ранее представленных данных налогового учета за 2010 г. на основании проведенных контрольных мероприятий, связанных с установкой нового модуля переноса данных с биржевых отчетов в базу 1С.

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
		2010 г.			2009г.		
1160	Отложенные налоговые активы	36 170	(10 672)	25 498	31 777	(25 015)	6 762
1233	Краткосрочная дебиторская задолженность	14 220 112	(34 127)	14 185 985	4 567 688	0	4 567 688
	ИТОГО по активу	14 223 282	(44 799)	14 211 483	4 599 465	(25 015)	4 574 450
1371 1372	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 505 175	7 574	1 512 749	942 878	30 238	973 116
1420	Отложенные налоговые обязательства	52 373	(52 373)	0	55 256	(55 253)	3
	ИТОГО по пассиву	1 557 548	(44 799)	1 512 749	998 134	(25 015)	973 119



г) **Корректировка краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности.**

Ретроспективный пересчет дебиторской задолженности, в связи с переклассификацией долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную по срокам ее погашения, в целях отражения реального состояния активов.

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	(тыс.руб.)		
					Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
				2010 г.		2009г.	
1230	Дебиторская задолженность, в том числе:	42 612 232	0	42 612 232	28 263 108	0	28 263 108
1231	Долгосрочная дебиторская задолженность	28 426 247	322 797	28 749 044	23 695 420	298 397	23 993 817
1233	Краткосрочная дебиторская задолженность	14 185 985	(322 797)	13 863 188	4 567 688	(298 397)	4 269 291
	ИТОГО по активу	42 612 232	0	42 612 232	28 263 108	0	28 263 108

Отчет об изменениях капитала

В связи с ретроспективным пересчетом активов и обязательств, соответственно, нераспределенной прибыли внесены изменения в строки отчета об изменениях капитала:

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	(тыс. руб.)		
					Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
				2010 г.		2009г.	
3600	Чистые активы	44 650 332	303 238	44 953 570	44 022 728	28 121	44 050 849

Отчет о прибылях и убытках

Проведена реклассификация сумм переоценки ценных бумаг из строки выручки в строку прочих доходов и реклассификация дохода по купону по облигациям из прочих доходов в строку выручка:



(тыс. руб.)

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
				2010 г.
2410	Текущий налог на прибыль	(364 612)	(34 984)	(399 596)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	2 883	(2 880)	3
2450	Изменение отложенных налоговых активов	4 393	14 345	18 738
2400	Чистая прибыль	657 412	(23 519)	633 893

6.18. События после отчетной даты

№ п/п	Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	№, дата сделки	Сумма сделки, тыс. руб.	Предмет сделки
1.	ООО РДР Групп	Договор займа 64-01/12 от 23.01.2012г	700 000	Предоставление займа
2	ООО «Сахастройсырьё»	Договор займа 65-01/12 от 25.01.2012г	4 000	Предоставление займа
	ООО «РИК-Финанс»	Договор 01/ДУ0212 от 01.02.2012		Доверительное управление ценными бумагами и средствами инвестирования в ценные бумаги
3	ОАО «Янолово»	Договор займа 66-01/12 от 13.02.2012г	2 000	Предоставление займа
4	ОАО «Янолово»	Договор купли-продажи 18/2011 от 30.12.2011	125 878	Приобретение акций
5	Правительство РС(Я), ОАО «РИК»	Соглашение	333 280	Финансирование путем предоставления гос.бюджету РС(Я) безвозмездных целевых средств на завершение строительства объекта «Здание пассажирского терминала аэропорта г. Якутска



6.19. Информация о связанных сторонах:

Основная организация

Общество на 100% контролируется Республикой Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных отношений Республики Саха (Якутия).

Выручка от связанных сторон

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2011 г.	2010 г.	2009 г.
ОАО Нижне-Ленское	17 292	377 945	166 628
ООО Нижне-Ленское Инвест	-	195 437	3
ОАО Сахатранснефтегаз	19 001	82 082	231 339
ООО Завод базальтовых материалов	74 670	67 678	49 528
ООО УК Центр	54 320	43 341	11 866
ОАО АКБ Алмазэргиэнбанк	15 300	28 755	111 501
ООО Завод базальтовых материалов	-	14 500	-
ООО УК Запад	9 242	12 675	464
ОАО Республиканское ипотечное агентство	-	-	542
ОАО Медиа-холдинг Якутия	-	4 564	30 431
Итого	189 825	826 977	602 302

Закупки у связанных сторон

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2011 г.	2010 г.	2009 г.
ООО РИК-Финанс (услуги по доверительному управлению)	198 863	328 695	327 125
Итого	198 863	328 695	327 125

Состояние расчетов со связанными сторонами (дебиторская задолженность)

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2011 г.	2010 г.	2009 г.
ОАО Сахатранснефтегаз	1 984 002	1 957 940	1 482 709
ООО Завод базальтовых материалов	229 442	216 480	91 966
ОАО Нижне-Ленское	-	94 964	166 982
ООО УК Центр	111 454	49 362	11 866
ОАО Медиа-холдинг Якутия	15 989	20 765	74 222
ООО УК «Запад»	15 045	12 870	-
ОАО РСК «Стерх»	72	5 481	-
Итого	2 355 932	2 357 862	1 827 745



Предоставленные займы и приобретенные векселя от связанных сторон:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны		2011 г.	2010 г.	2009 г.
ОАО Нижне-Ленское	Задолженность на 1 января	813 484	1 030 647	800 647
	Выдано в отчетном году	655 000	79 914	230 000
	Возвращено в отчетном году	(1 468 484)	(297 077)	-
	Задолженность на 31 декабря	-	813 484	1 030 647
ОАО Сахатранснефтегаз	Задолженность на 1 января	-	1 008 438	1 550 238
	Выдано в отчетном году	3 152 034		1 229 200
	Возвращено в отчетном году	2 461 517	(1 008 438)	(1 771 000)
	Задолженность на 31 декабря	690 517	-	1 008 438
ОАО АКБ Алмазэргиэнбанк	Задолженность на 1 января	180 000	180 000	180 000
	Выдано в отчетном году		-	-
	Возвращено в отчетном году		-	-
	Задолженность на 31 декабря	180 000	180 000	180 000
ООО Завод базальтовых материалов	Задолженность на 1 января	602 000	522 000	4 145
	Выдано в отчетном году	342 000	80 000	522 000
	Возвращено в отчетном году	(342 000)	-	(4 145)
	Задолженность на 31 декабря	602 000	602 000	522 000
ООО УК Центр	Задолженность на 1 января	377 912		-
	Выдано в отчетном году	853 119	260 605	233 892
	Возвращено в отчетном году	(470 538)	116 585	-
	Задолженность на 31 декабря	760 493	377 912	233 892
ОАО Медиа-холдинг Якутия	Задолженность на 1 января	112 968	184 260	150 000
	Выдано в отчетном году	40 000	152 968	70 000



Наименование связанной стороны		2011 г.	2010 г.	2009 г.
	Возвращено в отчетном году	(40 000)	224 260	(35 740)
	Задолженность на 31 декабря	112 968	112 968	184 260
ООО УК Запад	Задолженность на 1 января	91 000	38 900	-
	Выдано в отчетном году	24 333	80 633	43 083
	Возвращено в отчетном году	(30 333)	28 533	(4 183)
	Задолженность на 31 декабря	85 000	91 000	38 900
Ленское объединенное речное пароходство ОАО	Задолженность на 1 января	-	-	-
	Выдано в отчетном году	300 000	-	-
	Возвращено в отчетном году	-	-	-
	Задолженность на 31 декабря	300 000	-	-

Размещенные депозиты у связанных сторон

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны		2011 г.	2010 г.	2009 г.
ОАО АКБ Алмазэргиэнбанк	Депозиты на 1 января	-	650 000	2 200 000
	Размещено в отчетном году	-	-	750 000
	Возвращено в отчетном году	-	(650 000)	(2 300 000)
	Депозиты на 31 декабря	-	-	650 000

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В 2011 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 14 503 тыс. руб. (2010г. – 15 129 тыс. руб.; 2009 г. – 17 611 тыс. руб.). Выплаты членам Совета директоров не осуществлялись.

Состав аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2011 представлен ниже.
Прочие связанные стороны с долей влияния:

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юр лица или место жительства физ. Лица (указывается с согласия физ. Лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия Общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	Федотов Александр Иванович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	05.05.2007	
			Лицо является членом Совета директоров Общества	28.06.2007	
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.05.2007	
2	Кондратьева Валентина Ильинична		Лицо является членом Совета директоров Общества	24.11.2011	
3	Яковлева Саргылана Николаевна		Лицо является членом Совета директоров Общества	24.11.2011	
4	Ефимов Виктор Петрович		Лицо является членом Совета директоров Общества	27.09.2006	
5	Данчикова Галина Иннокентьевна		Лицо является членом Совета директоров Общества	01.07.2010	
6	Стручков Алексей Александрович		Лицо является членом Совета директоров Общества	28.06.2007	
7	Кононова Надежда Егоровна		Лицо является членом Совета директоров Общества	24.06.2008	
8	Общество с ограниченной ответственностью «РИК-Финанс»	121357, г. Москва, ул. Верейская, 17	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	30.09.2008	99,00

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юр лица или место жительства физ. Лица (указывается с согласия физ. Лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия Общества в уставном капитале аффилированного лица, %
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2008	
9	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Центр»	677000, г. Якутск, ул. Орджоникидзе, 38	Акционерное общество распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	15.01.2009	99,99
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.01.2009	
10	Открытое акционерное общество «Региональная страховая компания «Стерх»	677010, г. Якутск, ул. Лермонтова, 152	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	22.01.2009	36,28
11	Открытое акционерное общество «Республиканское ипотечное агентство»	677027, г. Якутск, ул. Ойунского, 7	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.01.2009	42,49
12	Общество с ограниченной ответственностью «Завод базальтовых материалов»	678010, Республика Саха (Якутия) Покровский район (улус), г. Покровск,	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие	04.03.2009	51,00

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юр лица или место жительства физ. Лица (указывается с согласия физ. Лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия Общества в уставном капитале аффилированного лица, %
		ул. Заводская, 1	уставный (складочный) капитал данного лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.03.2009	
13	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Запад»	678450, Республика Саха (Якутия), Нюрбинский район, г. Нюрба, ул Манчаары, 14	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.05.2009 26.05.2009	99,96
14	Закрытое акционерное общество «Оптоган»	191205, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Старо-Паново, Таллинское шоссе, дом 206	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	01.06.2009	25,00
15	Открытое акционерное общество ФАПК «Якутия»	677009, г. Якутск, ул. Держинского, дом 68	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	13.10.2010	21,57
16	Общество с ограниченной	677000, г. Якутск,	Акционерное общество имеет право	27.09.2011	51,00

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юр лица или место жительства физ. Лица (указывается с согласия физ. Лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия Общества в уставном капитале аффилированного лица, %
	ответственностью «РДР Групп»	ул. Орджоникидзе, 38	распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.09.2011	
17	Открытое акционерное общество «Венчурная компания «Якутия»	677000, г. Якутск, ул. Орджоникидзе, 38	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	07.12.2011	49,99

Временно исполняющий обязанности
генерального директора ОАО «РИК»


Е. Н. Сидоров

Главный бухгалтер ОАО «РИК»


В. А. Миронова

26.03.2012