



Аудиторско-консалтинговая компания

АУДИТОРИЯ

105120, г. Москва, 3-й Сыромятнинский пер., д. 3/9, стр. 6
тел.: +7 (495) 796-2959, тел./факс: +7 (495) 642-7331
E-mail: info@auditorija.ru Сайт: <http://www.auditorija.ru>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2009 ГОД**

**Открытого акционерного общества
«Российские коммунальные системы»**

МОСКВА
2010

**РУКОВОДСТВУ, СОБСТВЕННИКАМ
ОАО «Российские коммунальные системы»**

АУДИТОР

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТОРИЯ»

Место нахождения: 105120, Москва, 3-й Сыромятнинский пер., д. 3/9

Свидетельство о государственной регистрации № 1027716005393 выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 16 по Северо-Восточному административному округу г. Москвы 22 октября 2002 года (серия 77 № 003487590)

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1027716005393 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 31 января 2006 года (серия 77 № 009107218)

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № E003005, выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2002 № 318

Регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10203001200

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Российские коммунальные системы»

Сокращенное наименование: ОАО «Российские коммунальные системы»

Место нахождения: 119435, г. Москва, Саввинская наб., дом 11

Свидетельство о государственной регистрации № 1035005515390 выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Мытищи Московской области 29 мая 2003 года (серия 50 № 005654748)

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1035005515390 выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Мытищи Московской области 29 мая 2003 года

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Российские коммунальные системы» за период с 01.01.2009 по 31.12.2009 года включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Российские коммунальные системы» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Российские коммунальные системы" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика Деятельность по управлению холдинг - ИНН

Вид деятельности компаниями по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества / Собственность иностранных юридических лиц по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

119435, Москва г, Саввинская наб, дом № 11

КОДЫ		
0710001		
2009	12	31
13372275		
5029069660		
74.15.2		
47	23	
384		

Дата утверждения

Дата отправки / принятия

-
-


Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	179	145
в том числе:			
Другие виды нематериальных активов	115	179	145
Основные средства	120	25 287	31 246
в том числе:			
Здания, машины и оборудование, сооружения	122	21 268	29 471
Другие виды основных средств	123	4 019	1 775
Незавершенное строительство	130	56 783	117
Доходные вложения в материальные ценности	135	320 650	392 942
Долгосрочные финансовые вложения	140	873 677	584 606
в том числе:			
Инвестиции в дочерние общества	141	333 908	345 742
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	144	505 807	184 901
Отложенные налоговые активы	145	24 363	631
Прочие внеоборотные активы	150	-	13 016
в том числе:			
Расходы будущих периодов (долгосрочная часть)	153	-	13 016
Итого по разделу I	190	1 300 939	1 022 702
II. Оборотные активы			
Запасы	210	34 899	6 311
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	121	163
расходы будущих периодов	216	34 778	6 148
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	6 907	160
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	92 349	45 174
в том числе:			
Векселя к получению	232	-	42 323
Прочие дебиторы	235	92 349	2 850
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 376 109	930 464
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	121 262	172 425
векселя к получению	242	307 979	283 085

авансы выданные	245	117 102	15 144
прочие дебиторы	246	829 766	459 810
Краткосрочные финансовые вложения	250	1 687 778	1 983 207
в том числе:			
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	1 584 362	1 465 644
прочие краткосрочные финансовые вложения	252	48 795	517 563
Денежные средства	260	68 426	396 658
в том числе:			
Расчетные счета	262	68 426	396 658
Итого по разделу II	290	3 266 468	3 361 974
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	4 567 407	4 384 676

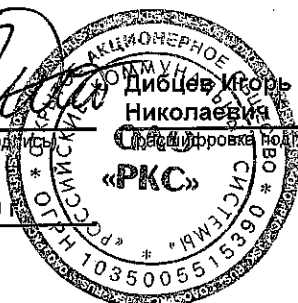
ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	4 000 000	4 000 000
Резервный капитал	430	77 542	78 796
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	77 542	78 796
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 254	72 214
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	471	-	72 214
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	472	1 254	-
Итого по разделу III	490	4 078 796	4 151 010
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	4 647	13 646
Итого по разделу IV	590	4 647	13 646
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	254 266	11 737
в том числе:			
займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	612	254 266	11 737
Кредиторская задолженность	620	229 698	71 009
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	14 594	8 188
задолженность перед персоналом организации	622	506	95
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	448	953
задолженность по налогам и сборам	624	10 688	59 872
прочие кредиторы	625	192 188	528
авансы полученные	626	11 273	1 373
Резервы предстоящих расходов	650	-	137 274
Итого по разделу V	690	483 964	220 020
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	4 567 407	4 384 676

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	-	49 521
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	7 506	55 500
Материалы принятые в переработку	921	2	2
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	29 420	39 766
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	370 330	51 943
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2 161 290	2 232 971
Бланки строгой отчетности	992	-	-
Материальные ценности в эксплуатации	997	3 022	-
Активы (МПЗ) со сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью до 20 тыс.руб., переданные в эксплуатацию	1010	3 008	7 677

Руководитель 
 (подпись) **Дибцева Игорь Николаевич**
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер 
 (подпись) **Ражковский Дмитрий Николаевич**
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2010





ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Декабрь 2009г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
13372275		
5029069660		
74.15.2		
47	23	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Российские коммунальные системы" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика Деятельность по управлению холдинг - компаниями ИНН

Вид деятельности компаниями по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность иностранных юридических лиц по ОКОПФ/ОКФС

Открытые акционерные общества / юридических лиц по ОКОПФ/ОКФС


Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	559 001	613 321
<i>Прочая деятельность</i>	018	559 001	613 321
Валовая прибыль	029	559 001	613 321
Управленческие расходы	040	(507 193)	(535 186)
Прибыль (убыток) от продаж	050	51 807	78 135
Прочие доходы и расходы:			
Проценты к получению	060	328 195	371 490
Проценты к уплате	070	(743)	(283 672)
Доходы от участия в других организациях	080	29 399	6 169
Прочие доходы	090	296 319	6 600 213
<i>Продажа основных средств и нематериальных активов</i>	091	503	4 121
<i>Продажа прочих активов</i>	092	284 501	6 594 286
<i>Безвозмездно полученное имущество</i>	093	60	-
Прочие расходы	100	(561 460)	(6 738 008)
<i>Продажа основных средств и нематериальных активов</i>	101	(241)	(7 460)
<i>Продажа прочих активов</i>	102	(291 711)	(6 317 971)
<i>Безвозмездно переданное имущество</i>	103	(1 932)	(3 110)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	143 517	34 327
Отложенные налоговые активы	141	(23 730)	921
Отложенные налоговые обязательства	142	(9 276)	8 534
Текущий налог на прибыль	150	(37 266)	(37 648)
Аналогичные платежи (Налог на доходы, ЕНВД и др.)	180	(876)	(555)
Пени, штрафы	180	(154)	(382)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	72 214	5 198
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(41 570)	(20 509)

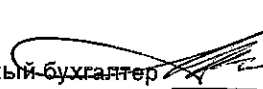
РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	206	(67)	282	(47)
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	2 066	(5 861)	26	(1 013)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	3 363	(808)	122	(1 432)
Отчисления в оценочные резервы	250	X	(137 274)	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	204	(14 772)	847	(326 515)

Руководитель


 Диденко Игорь Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 Разжковский Дмитрий Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2010 г.





ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2009г.

Форма №3 по ОКУД		КОДЫ		
		0710003		
Дата (год, месяц, число)		2009	12	31
Организация	Открытое акционерное общество "Российские коммунальные системы"	по ОКПО 13372275		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 5029069660		
Вид деятельности	Деятельность по управлению холдинг - компаниями	по ОКВЭД 74.15.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		Собственность иностранных юридических лиц		
Открытые акционерные общества / юридических лиц		47	23	
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	4 000 000	-	11 416	66 126	4 077 542
Остаток на 1 января предыдущего года	030	4 000 000	-	11 416	66 126	4 077 542
Чистая прибыль	032	X	X	X	5 198	5 198
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	66 126	(66 126)	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	4 000 000	-	77 542	5 198	4 082 740
Изменение ставки налога на прибыль	080	X	-	-	(3 944)	(3 944)
Остаток на 1 января отчетного года	100	4 000 000	-	77 542	1 254	4 078 796
Чистая прибыль	102	X	X	X	72 214	72 214
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	1 254	(1 254)	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	4 000 000	-	78 796	72 214	4 151 010

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резерв по условным обязательствам (наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	-	-	-	-
данные отчетного года	172	-	137 274	-	137 274

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	4 078 796	4 151 010

Руководитель

(подпись)

15 февраля 2010 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Ражковский
Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

[Handwritten signature]

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2009г.

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Российские коммунальные системы" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Деятельность по управлению холдинг - компаниями по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Открытые акционерные общества / Собственность иностранных юридических лиц по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2009	12	31
13372275		
5029069660		
74.15.2		
47	23	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код	период	предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	68 426	136 856
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	653 269	736 018
Прочие доходы	110	594 463	111 793
Денежные средства, направленные:	120	(917 589)	(1 072 398)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(234 949)	(347 864)
на оплату труда	160	(238 997)	(254 442)
на выплату дивидендов, процентов	170	(255 248)	(146 938)
на расчеты по налогам и сборам	180	(137 419)	(212 064)
на расчеты с внебюджетными фондами	181	(11 186)	(11 710)
на прочие расходы	190	(39 790)	(99 380)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	330 143	(224 587)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	3 755	2 528
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	434 468	50 000
Полученные дивиденды	230	18 267	10 846
Полученные проценты	240	200 109	272 994
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	866 785	517 505
Приобретение дочерних организаций	280	(3 368)	(248 542)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(43 809)	(13 056)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(613 694)	(276 616)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(404 204)	(338 598)
Прочие расходы по инвестиционной деятельности	320	(470 000)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(11 691)	(22 939)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	11 460	3 362 194
Прочие поступления по финансовой деятельности	370	-	573 962
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(1 680)	(3 753 741)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	(3 319)
Прочие расходы по финансовой деятельности	410	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	9 780	179 096
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	328 232	(68 430)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	396 658	68 426
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель



(подпись)

Игорь Николаевич

(расшифровка подписи)

15 февраля 2010

Главный бухгалтер

(подпись)

Ражковский
Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2009г.

Форма №5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Российские коммунальные системы" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Деятельность по управлению холдинг - компаниями по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Открытые акционерные общества / Собственность иностранных юридических лиц по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2009	12	31
13372275		
5029069660		
74.15.2		
47		23
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Прочие	040	342	-	-	342

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	162	197
в том числе:			
логотип	051	162	197

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	28 945	8 030	(9 348)	27 627
Транспортные средства	085	7 532	7 153	-	14 685
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1 691	170	-	1 861
Другие виды основных средств	110	12 297	496	(1 017)	11 776
Итого	130	50 465	15 849	(10 365)	55 949

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	25 177	24 703
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	15 209	12 841
других	143	9 968	11 862
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	49 521
в том числе:			
нежилые помещения	161	-	49 521
	161	-	-

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Основные средства, сданные в аренду	230	373 852	96 466	-	470 318
Итого	250	373 852	96 466	-	470 318
		На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	53 202	77 376		

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	333 908	345 742	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	333 908	345 742	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	33 962	53 962	48 795	8 538
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	33 962	53 962	48 795	8 538
Предоставленные займы	525	505 807	184 901	1 584 362	1 465 644
Депозитные вклады	530	-	-	-	470 000
Прочие	535	-	-	54 621	39 025
Итого	540	873 677	584 605	1 687 778	1 983 207

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	1 376 109	930 464
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	121 262	172 425
авансы выданные	612	117 102	15 144
прочая	613	1 137 745	742 895
долгосрочная - всего	620	92 349	45 174
в том числе:			
прочая	623	92 349	45 174
Итого	630	1 468 458	975 638
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	483 964	220 020
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	14 594	8 188
авансы полученные	642	11 273	1 373
расчеты по налогам и сборам	643	10 688	59 872
займы	645	254 266	11 737
прочая	646	193 143	138 850
Итого	660	483 964	220 020

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	6 436	6 360
Затраты на оплату труда	720	274 146	282 528
Отчисления на социальные нужды	730	17 736	19 880
Амортизация	740	33 784	31 919
Прочие затраты	750	175 091	194 501
Итого по элементам затрат	760	507 193	535 188
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(15 615)	24 298
резервов предстоящих расходов	767	137 274	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	370 330	51 943
в том числе:			
векселя	811	5 000	20 500
Выданные - всего	830	2 161 290	2 232 971
имущество, переданное в залог	840	53 000	-
из него:			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	53 000	-

Руководитель _____
 (подпись)
 15 февраля 2010



Главный бухгалтер _____
 (подпись)

Ражковский
 Дмитрий
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

Handwritten signature

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Российские коммунальные системы»

15 февраля 2010г.

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу за 2009 год

1. Общие сведения

ОАО «РКС», (далее Общество) было образовано как акционерное общество открытого типа 29 мая 2003 года, в соответствии с договором «О создании Открытого акционерного общества от 26 мая 2003 года», в целях:

- Создания эффективной компании, специализирующейся на производстве и реализации коммунальных услуг, ориентированной на гарантированное высокое качество предоставляемых услуг.
- Ускорения процесса реформирования жилищно-коммунального комплекса, синхронизация их с реформами энергетики, газовой отрасли и местного самоуправления.
- Повышения эффективности управления объектами ЖКХ достижения прозрачности финансовых потоков, внедрения современных систем регулирования и учета потребляемых ресурсов.
- Формирование заинтересованного и ответственного отношения потребителей к жилищно-коммунальным услугам.
- Создание условий для экономической эффективности и инвестиционной привлекательности отрасли ЖКХ

ОАО «РКС» по состоянию на 31.12.2009г. имеет следующие обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение в г.Кирове (Кировская обл., г.Киров, Октябрьский пр-кт, д.8А КПП 434532001) Дата постановки на учет – 17.03.2008г.
2. Обособленное подразделение в г.Тамбове (Тамбовская обл., г.Тамбов, ул. Московская, д.19в КПП 682932001) Дата постановки на учет – 17.03.2008г.
3. Обособленное подразделение в г.Владимире (Владимирская обл., г.Владимир, ул.Батурина, д.30 КПП 332832001) Дата постановки на учет – 27.03.2008г.
4. Обособленное подразделение в г.Петрозаводске (Респ. Карелия, г.Петрозаводск, Ленина пр-кт, д.11В КПП 100132001) Дата постановки на учет – 19.03.2008г.
5. Обособленное подразделение в г.Брянске (Брянская обл., г.Брянск, ул. Дуки, д.78 КПП 325032001) Дата постановки на учет – 20.03.2008г.
6. Обособленное подразделение в г.Благовещенске (Амурская обл., г.Благовещенск, ул. Амурская, д.296 КПП 280132001) Дата постановки на учет – 24.03.2008г.
7. Обособленное подразделение в г.Барнауле (Алтайский край, г.Барнаул, ул. Чернышевского, д.62а КПП 222532001) Дата постановки на учет – 21.03.2008г.
8. Обособленное подразделение в г.Перми (Пермский край, г.Пермь, ул. Фрезировщиков, д.50 КПП 590632001) Дата постановки на учет – 20.03.2008г.
9. Обособленное подразделение ОАО «РКС» в г.Перми (г.Пермь, ул.Сибирская, д.94) Дата сообщения о создании – 15.01.2009г.

Обособленные подразделения, созданные в 2009г.:

1. Обособленное подразделение в г.Твери (Тверская обл., Калининский р-н, г.Тверь, ул. Склизов ад.48 КПП 695045001) Дата постановки на учет – 29.01.2009г.

Обособленные подразделения, ликвидированные в 2009г.:

1. Обособленное подразделение в Нижегородской области (Нижегородская обл., г.Дзержинск, Дзержинского пр-кт, д.6 КПП 524932001) Дата постановки на учет – 18.03.2008г. Дата снятия с учета – 17.03.2009г.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Общество зарегистрировано по адресу: 119435, г.Москва, Саввинская наб., д. 11

Общество арендует нежилые (офисные) помещения, расположенные по адресу: 119180, г.Москва, ул. Малая Полянка, д.2

Основные виды деятельности в 2009г.:

- услуги управления
- сдача имущества в аренду

Среднесписочная численность ОАО «РКС» за 2009г. составила 115 человек.

Акционерный капитал ОАО «РКС» составляет 4 млрд. руб.

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21. 11. 1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/98)» (Приказ МФ РФ от 9.12. 1998г. № 60н), Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) (Приказ МФ РФ от 6.07. 1999г. №43н).

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Финансовые вложения

В отчетности финансовые вложения отнесены к краткосрочным и отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представлены в отчетности как долгосрочные.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов в случаях предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах, таким образом, инвестиции приведены по фактическим затратам на приобретение.

2.3. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств учитывается единовременное выполнение следующих условий:

- использование в производстве продукции, при выполнении работ (оказании услуг), для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и (или) пользование;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Существенным отличием признается разница в сроках полезного использования таких частей, превышающая 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве источника информации о сроках полезного использования.

Амортизация по основным средствам начисляется: в бухгалтерском учете - линейным способом, в налоговом учете - нелинейным способом с применением амортизационной премии. Возникающие различия в амортизации между бухгалтерским и налоговым учетом учитываются как постоянные.

2.4. Вложения во внеоборотные активы

Капитальными вложениями признаются инвестиции в основной капитал (основные средства), в том числе затраты на новое строительство, расширение, реконструкцию и техническое перевооружение действующих предприятий, приобретение машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проектно-изыскательские работы и другие затраты. Объектами капитальных вложений являются различные виды вновь создаваемого и модернизируемого имущества за изъятиями, устанавливаемыми федеральным законодательством.

Учет капитальных вложений на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизация собственных объектов основных средств ведется обособленно на отдельном субсчете к счету учета вложений во внеоборотные активы.

Учет капитальных вложений в арендованные объекты основных средств (отделимые, неотделимые) также ведется обособленно на отдельном субсчете к счету учета вложений во внеоборотные активы.

2.5. Материально-производственные запасы

Материалы — вид запасов, к которым относятся сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Дополнительные расходы, сверх стоимости материалов, уплачиваемой в соответствии с договорами поставщикам (в т. ч. расходы на доставку и приведение их в состояние

пригодное к использованию), включаются в фактическую себестоимость пропорционально сумме приобретаемых групп (видов) материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая рассчитывается по каждому номенклатурному номеру (группе, виду запасов).

Учет поступления материалов отражается Обществом на счете 10 без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создается.

2.6. Дебиторская задолженность

Долгосрочной дебиторской задолженностью, признается задолженность, которая в соответствии с условиями договоров должна быть оплачена не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочной дебиторской задолженностью, признается задолженность, которая в соответствии с условиями договоров должна быть оплачена в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность, которая в предыдущих отчетных периодах отражалась как долгосрочная, в текущем отчетном периоде переводится Предприятием в краткосрочную, если до момента ее погашения после отчетной даты осталось менее 12 месяцев. Дебиторская задолженность, по которой не определен срок ее погашения, отражается в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной. Если сумма дебиторской задолженности переведена из долгосрочной в краткосрочную, то она отражается в соответствующей строке бухгалтерского баланса (строка 240).

2.7. Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.

Доходы от предоставления Обществом в аренду (субаренду) собственного (арендованного с учетом согласия Арендодателя) имущества учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом, но не ниже той, по которой в сравнимых обстоятельствах оно обычно определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Доходы, получаемые Обществом в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения покупателями (заказчиками) товаров, работ, услуг, готовой продукции условий договоров в виде штрафных санкций учитываются в составе внереализационных доходов. Указанные доходы признаются в учете Общества на момент признания их должником или присуждения судом.

2.8. Учет расходов

Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ, производством продукции, приобретением и продажей товаров.

Косвенные общехозяйственные расходы, возникающие в процессе использования материальных, трудовых, и иных ресурсов для нужд управления Обществом и его содержания отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные общехозяйственные расходы, являются условно-постоянными, списываются Обществом ежемесячно в полном объеме на уменьшение доходов по обычным видам деятельности пропорционально выручке от реализации работ (услуг).

2.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам являются расходами будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов учитываются следующие виды расходов:

- платежи за предоставленное право пользования, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- лицензии;
- расходы на страхование;
- расходы по оплате труда, приходящиеся на следующие за отчетным периодом месяц;
- другие аналогичные расходы.

Операции, производимые Обществом в текущем отчетном периоде в виде предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ и услуг (оплата подписки на периодические издания, авансовые платежи по аренде и т.п.) к расходам будущих периодов не относятся, и учитываются на счетах учета расчетов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно на счета учета затрат на производство продукции (работ, услуг) и другие счета в течение периода, к которому они относятся, либо одномоментно при наступлении события, с которым данные расходы связаны.

2.10. Резервы

В 2009г. Обществом созданы резервы:

- по условным фактам хозяйственной деятельности
- под обесценение финансовых вложений

2.11. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов, кредиторская задолженность прочим кредиторам - по сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности на 31.12.2009г.

3.1. Основные средства (строка 120 Баланса)

Общество переоценку основных средств не производило.

Общество не приобретало в 2009г. основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В связи с переводом основных средств, сданных в аренду из стр. 120 в стр. 135 были изменены вступительные показатели, в тыс. руб.:

Наименование строки баланса	Код строки баланса	На конец отчетного года (2008г.)	На начало отчетного года (2009г.)	На конец отчетного года (2009г.)
Основные средства	120	345937	25287	31246
в том числе:				
Земельные участки и объекты природопользования	121	14492	-	-
Здания, машины и оборудование, сооружения	122	321114	21268	29471
Прочие основные средства	123	10331	4019	1775

3.2. Доходные вложения в материальные ценности (строка 135 Баланса)

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены основные средства, переданные в аренду. Вступительные показатели были изменены в связи с переводом указанных объектов из стр. 120 в стр. 135

Наименование строки баланса	Код строки баланса	На конец отчетного года (2008г.)	На начало отчетного года (2009г.)	На конец отчетного года (2009г.)
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	320650	392942
в том числе:				
Земельные участки	135	-	14492	14492
Здания и сооружения	135	-	240721	323624
Тепловые сети и кабельные линии	135	-	65437	52907
Транспортные средства	135	-	-	1919

3.3. Нематериальные активы (строка 110 Баланса)

Общество не приобретало в 2009г. нематериальные активы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами. Общество не получало в 2009г. году выручку от реализации нематериальных активов на сторону. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Наименование НМА	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации тыс. руб.
Логотип	342	197
ИТОГО	342	197

Наименование группы объектов НМА	Срок полезного использования в мес.
Торговые марки	120

3.4. Незавершенное строительство (строка 130 Баланса)

В составе незавершенного строительства отражены капитальные вложения в основные средства.

Вложения во внеоборотные активы, всего, тыс. руб.	117
В том числе: Приобретение основных средств	117

3.5. Финансовые вложения (строка 140 и строка 250 Баланса)

Стр. 140

Всего, тыс. руб.		584606
в том числе:		
<i>инвестиции в дочерние общества</i>		
ООО "РКС-Светодизайн"	Доля в УК	8
ООО "Энергокомфорт "Карелия"	Доля в УК	30000
ООО "Энергокомфорт "Тамбов"	Доля в УК	3000
ООО "Энергокомфорт "Амур"	Доля в УК	13000
ООО "Тверская теплоснабжающая компания"	Доля в УК	210
ОАО "Алтайские коммунальные системы"	Акции	10000
ОАО "Амурские коммунальные системы"	Акции	6400
ОАО "Томские коммунальные системы"	Акции	создан резерв
ОАО "Владимирские коммунальные системы"	Акции	10000
ОАО "Кировские коммунальные системы"	Акции	151550
ОАО "Смоленские коммунальные системы"	Акции	создан резерв
ОАО "Петрозаводские коммунальные системы"	Акции	10000
ОАО "Тамбовские коммунальные системы"	Акции	87500
ОАО "Чувашские коммунальные системы"	Акции	5300
ОАО "Брянские коммунальные системы"	Акции	10000
ОАО "КС-Прикамье"	Акции	8774
<i>займы, предоставленные на срок более 12 мес.</i>		
ОАО «Амурские коммунальные системы»		132907
Администрация города Благовещенска		23995
ОАО «Брянские коммунальные системы»		28000
<i>векселя третьих лиц</i>		53962

Финансовые вложения показаны в отчетности за вычетом резерва, созданного под обесценение акций:

ОАО "Томские коммунальные системы" на сумму – 7000 тыс. руб. (общество признано банкротом)

ОАО "Смоленские коммунальные системы" на сумму – 1000 тыс. руб. (начата процедура добровольной ликвидации)

Всего, тыс. руб.	1983207
в том числе:	
<i>займы, предоставленные на срок менее 12 мес.</i>	
ОАО «Амурские коммунальные системы»	325394
ОАО «Брянские коммунальные системы»	207966
ОАО «Петрозаводские коммунальные системы»	387201
ОАО «Тамбовские коммунальные системы»	359094
ООО «Коммунальные технологии Волгограда»	55000
ООО «Тверская теплоснабжающая компания»	35000
Прочие займы	2488
<i>прочие краткосрочные финансовые вложения</i>	
Депозит (НБ ТРАСТ)	470000
Уступка права требования (ООО "Надвоицкая энергетическая компания")	36529
Уступка права требования (ОАО «КС-Прикамье»)	2496
Уступка права требования (ОАО «Петрозаводские коммунальные системы»)	93501
Векселя (ООО "Ситек")	8538

3.6. Отложенные налоговые активы (строка 145 Баланса)

В составе отложенных налоговых активов отражены:

Отложенные налоговые активы, всего, тыс. руб.	631
В том числе:	
убыток от продажи основных средств	631

В связи с внесением изменений в п.1 ст. 284 НК РФ (Федеральные законы от 26.11.2008г. № 224-ФЗ, от 30.12.2008 N 305-ФЗ), вступившими в силу с 01.01.2009г. были изменены «вступительные» показатели по строке: 145 «Отложенные налоговые активы».

	На конец отчетного года (2008г.)	На начало отчетного года (2009г.)
Отложенные налоговые активы, всего, тыс.руб.	29236	24362
В том числе:		
убыток прошлых лет	28312	23595
убыток от продажи основных средств	918	765
курсовые разницы	3	2

3.7. Дебиторская задолженность (строка 230 и строка 240 Баланса)

Раскрытие информации о дебиторской задолженности связанных сторон:

Долгосрочной задолженности связанных сторон нет

Стр. 240

Раскрытие информации о краткосрочной дебиторской задолженности связанных сторон

Всего, тыс. руб.	930464
в том числе:	
<i>покупатели и заказчики</i>	
ОАО «Амурские коммунальные системы»	69702
ОАО «Петрозаводские коммунальные системы»	23365
ОАО «Тамбовские коммунальные системы»	79056
<i>векселя к получению</i>	
ОАО «Томские коммунальные системы»*	218968
<i>прочие дебиторы</i>	
ОАО «Амурские коммунальные системы»	148652
ОАО «Брянские коммунальные системы»	3207
ОАО «Петрозаводские коммунальные системы»	22784
ОАО «Тамбовские коммунальные системы»	63232
ОАО «Томские коммунальные системы»*	31950
ОАО «КС-Прикамье»	93748
прочие	175800

* см. п.5 Пояснительной записки

3.8. Отложенные налоговые обязательства (строка 515 Баланса)

В составе отложенных налоговых обязательств отражены:

Всего, тыс. руб.	13646
в том числе:	
По расходам будущих периодов	2466
По резерву сомнительных долгов	11180

В связи с внесением изменений в п.1 ст. 284 НК РФ (Федеральные законы от 26.11.2008г. № 224-ФЗ, от 30.12.2008 N 305-ФЗ), вступившими в силу с 01.01.2009г. были изменены «вступительные» показатели по строке: 515 «Отложенные налоговые обязательства».

	На конец отчетного года (2008г.)	На начало отчетного года (2009г.)
Всего, тыс. руб.	5576	4647
в том числе:		
По расходам будущих периодов	4518	3765
По резерву сомнительных долгов	1058	882

3.9. Нераспределенная прибыль стр. 470

В связи с внесением изменений в п.1 ст. 284 НК РФ (Федеральные законы от 26.11.2008г. № 224-ФЗ, от 30.12.2008 N 305-ФЗ), вступившими в силу с 01.01.2009г. были изменены «вступительные» показатели по строке: 470 «Нераспределенная прибыль».

Нераспределенная прибыль	На конец отчетного года (2008г.)	На начало отчетного года (2009г.)
	5198	1254

3.10. Кредиторская задолженность (строка 620 Баланса)

Раскрытие информации о кредиторской задолженности связанных сторон

Всего, тыс. руб.	71010
в том числе:	
<i>поставщики и подрядчики</i>	
ОАО «Тамбовские коммунальные системы»	191
ОАО «КС-Прикамье»	1180

3.11. Выручка от продажи товаров, работ и услуг. (строка 010 Отчета о прибылях и убытках) за 2009г.

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	За отчетный период, тыс. руб.
Выручка от реализации по договорам управления	518150
Выручка от сдачи имущества в аренду	40784
Выручка от реализации посреднических услуг	66
Выручка от хранения векселей	1
ИТОГО	559001

3.12. Прочие доходы и расходы (Отчет о прибылях и убытках)

Состав прочих доходов и расходов за 2009г.:

Показатель	За отчетный год, тыс. руб.
Проценты к получению	328195
В том числе:	
Проценты по займам к получению	285614
Проценты по остатку средств на расчетном счете	17261
Проценты по прочим ЦБ к получению	1242
Проценты за отер. платежа по дог. уступки прав треб.	8426
Проценты по вексялям к получению	125
Проценты по депозиту	15527
Проценты к уплате	743
В том числе:	
Проценты по займам (кредитам) к уплате	743

Доходы от участия в других организациях	29399
В том числе:	
Дивиденды, полученные от Российских организаций (с учетом налога)	18263
Возврат вклада в уставный капитал	11136
Прочие доходы	296319
В том числе:	
Продажа основных средств	503
Реализация прав требования	150515
Реализация ценных бумаг (векселя, акции)	133831
Прочие расходы	561460
В том числе:	
Стоимость проданных основных средств	241
Дебиторская задолженность списанная	14772
Стоимость прав требования	157820
Стоимость ценных бумаг (векселя, акции)	133831
Резерв по условным обязательствам	137274

3.13. Постоянные и временные разницы (Отчет о прибылях и убытках)

В стр. 200 в графе «На конец отчетного периода» Отчета о прибылях и убытках отражены постоянные налоговые обязательства, определяемые, как разница между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 99 (в обособленном учете постоянных налоговых обязательств и активов). Отрицательное сальдо означает, что обязательства больше активов, и приводит к увеличению платежей в бюджет. Таким образом, при определении текущего налога на прибыль отрицательное сальдо увеличивает условный расход по налогу на прибыль.

4. События после отчетной даты

Судебные заседания, назначенные на 2010г.:

Дело №А09-11989/2009. Исковое заявление ОАО «РКС» к ГУП «Брянсккоммунэнерго» о взыскание процентов за пользование денежными средствами в связи с несвоевременным возвратом задатка за участие в аукционе по продаже имущества. Размер процентов за пользование денежными средствами в исковом заявлении 3 152 760 рублей. В настоящее время требования заявлены в размере 12 500. Дело находится на рассмотрении Арбитражного суда Брянской области (1 инстанция). Рассмотрение в предварительном судебном заседании назначено на 15.02.2010.

Дело № 5/5/28339/45/2010. ОАО "РКС" обратилось с иском к ООО "Инрост" о взыскании вексельной задолженности в размере 29 951,19 рублей. Дело было рассмотрено Арбитражным судом Приморского края и 18.11.2009 по делу № А51-15247/2009 вынесено решение, которым требования ОАО "РКС" удовлетворены в полном объеме. 19.01.2010 УФССП России по Приморскому краю возбуждено исполнительное производство № 5/5/28339/45/2010 о взыскании с ООО "Инрост" в пользу ОАО "РКС" денежной суммы в размере 31 149,23 руб. (сумма долга плюс гос.пошлина).

5. Условные факты хозяйственной деятельности

*Авалированные векселя ОАО «Томские коммунальные системы»

ОАО «РКС» выдало 10.09.2007г. вексельное поручительство путем проставления авалья на простых векселях ОАО «Томские коммунальные системы», принадлежащих ОАО «ТГК-11» на сумму 322385219,29 руб. и ОАО «Томская энергосбытовая компания» на сумму 82114780,71 руб. сроком предъявления 2007-2012гг. В течение 2007-2008гг. векселя с наступившими сроками платежа, принадлежащие ОАО «Томская энергосбытовая компания» были предъявлены ОАО «РКС», как авалисту, и оплачены последним. Право требования по этим векселям перешло к ОАО «РКС». В течение 2007-2009гг. ОАО «РКС» оплатило авалированных векселей у ОАО «ТГК-11» на сумму 153161155,36 руб.

Решением Арбитражного суда Томской области от 15.05.2008г. ОАО «Томские коммунальные системы» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство сроком на один год. Решением Арбитражного суда Томской области конкурсное производство продлено до 15.05.2010г.

ОАО «ТГК-11» в 2009г. предъявило ОАО «РКС», как авалисту, через суд векселя на сумму 169224063,93. Между ОАО «РКС» и ОАО «ТГК-11» были заключены и утверждены судом мировые соглашения на сумму 169224063,93 руб. со сроками оплаты, указанными в векселях.

Решением Арбитражного суда Томской области от 24.12.2008г. требования ОАО «РКС» в размере 440812773 руб. (в том числе оплаченные ОАО «РКС» авалированные векселя на сумму 228914229,09 руб.) признаны обоснованными и подлежащими удовлетворению за счет имущества, оставшегося после удовлетворения требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов.

Решением Арбитражного суда Томской области от 13.11.2009г. произведена замена в реестре требований кредиторов ОАО «Томские коммунальные системы» в составе третьей очереди кредитора ОАО «Территориальная генерирующая компания № 11» на его правопреемника ОАО «Российские коммунальные системы» с размером требований в сумме 66227283,84 руб. В том числе:

- по выкупленным авалированным векселям на сумму – 50252283,84 руб.
- по оплаченным (на момент подачи заявления) мировым соглашениям на сумму – 15975000 руб.

В 2009 году Обществом был создан резерв на предстоящие расходы на сумму 137 274 тыс. руб. по оплате авалированных векселей ОАО «Томские коммунальных систем» (ОАО «РКС» - авалист), в пользу ОАО «ТГК-11», согласно утвержденных Арбитражным Судом Мировым соглашениям в рамках конкурсного производства открытого в отношении ОАО «Томские коммунальных систем».

6. Налогообложение

6.1. Налог на добавленную стоимость

Общество ведет отдельный учет по следующим видам операций по реализации товаров (работ, услуг):

- операции, облагаемые НДС по ставке 18%;
- операции, не облагаемые (освобожденные) НДС.

При этом Обществом осуществляется ведение отдельного учета в тех налоговых периодах, в которых доля облагаемых (необлагаемых) доходов не менее 5 процентов общей величины совокупных доходов.

При расчете пропорции стоимость отгруженных товаров (работ, услуг), облагаемых НДС, определяется без НДС.

Доходы, полученные Обществом не от реализации товаров (работ услуг) и не облагаемые (освобожденные) НДС в расчете пропорции не участвуют (в т.ч. суммовые и курсовые

разницы, суммы финансовой помощи, полученной от учредителей, доходы от продажи иностранной валюты).

В состав доходов, полученных от операций, не облагаемых НДС и учитываемых при расчете пропорции, Общество включает:

- доходы от реализации ценных бумаг, в т. ч. векселей;
- доходы в виде процентов по предоставленным займам.

Налоговый период для Общества устанавливается равным кварталу.

6.2. Налог на прибыль

Признание доходов и расходов Обществом в целях налогообложения осуществляется методом начисления.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Если по итогам отчетного (налогового) периода по созданному резерву остался неиспользованный остаток, то он переносится на следующий отчетный (налоговый) период.

Сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного (налогового) периода (далее — сумма остатка резерва).

При этом если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва:

- меньше, чем сумма остатка резерва — выявленная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов по итогам отчетного (налогового) периода;
- больше, чем сумма остатка резерва — выявленная разница подлежит включению в состав внереализационных расходов по итогам отчетного (налогового) периода;

7. Изменения в учетной политике

В учетные политики для целей бухгалтерского и налогового учета внесены следующие изменения:

Для целей налогового учета:

- исключен раздел 3.3 «Единый социальный налог» в связи с отменой данного налога с 01 января 2010г.

- внесены технические правки

Для целей бухгалтерского учета:

- в разделе 10. «Учет заемных средств»:

1.1.1. абзац:

«Расходы по займам (кредитам), векселям и облигациям отражаются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).»

дополнен предложением:

«Проценты по займам (кредитам) отражаются на отдельных субсчетах счетов 66(67) в соответствии со сроком обращения (погашения) заемных средств.»

1.1.2. абзац:

«Займы и кредиты, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с оставшимся сроком обращения (погашения) после отчетной даты. При составлении бухгалтерской отчетности краткосрочной признается задолженность, срок погашения которой составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, остальная задолженность отражается в составе долгосрочной.»

изложен в редакции:

«Займы, кредиты и начисленные по ним проценты, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с оставшимся сроком обращения (погашения) после отчетной даты. При составлении бухгалтерской отчетности краткосрочной признается задолженность, срок погашения которой составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, остальная задолженность отражается в составе долгосрочной.»

- внесены технические правки

8. Прочая информация

8.1. Связанные стороны

Состав связанных сторон по состоянию на 31.12.2009г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Бородина Наталья Вячеславовна	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «РКС»
2.	Гордеев Сергей Алексеевич	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «РКС»
3.	Дибцев Игорь Николаевич	-	Лицо является единоличным исполнительным органом ОАО «РКС» Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ОАО «РКС»
4.	Демченко Оксана Николаевна	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «РКС»
5.	Маслов Андрей Анатольевич	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «РКС»
6.	Местников Виктор Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «РКС»
7.	Примаков Андрей Петрович	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «РКС»
8.	Солнцева Елена Павловна	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «РКС»
9.	Харичев Александр Дмитриевич	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ОАО «РКС»
10.	Фирюков Иван Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «РКС»
11.	Чибис Андрей Владимирович	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ОАО «РКС» Лицо является членом Совета директоров ОАО «РКС»
12.	Чернов Александр Дмитриевич	-	Лицо является членом коллегиального

			исполнительного органа ОАО «РКС»
13.	Ярош Наталья Владимировна	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ОАО «РКС» Лицо является членом Совета директоров ОАО «РКС»
14.	ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»	119607, г. Москва, ул. Раменки д.17 корп. 1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «РКС» (номинальный держатель)
15.	ЗАО «Депозитарно-Клиринговая Компания»	Российская Федерация, 115162, Москва, ул. Шаболовка, 31, стр. Б	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «РКС» (номинальный держатель)
16.	Открытое акционерное общество «Алтайские коммунальные системы»	656023, Российская Федерация, Алтайский край, г.Барнаул, пр. Космонавтов, д. 45	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
17.	Открытое акционерное общество «Амурские коммунальные системы»	675000, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Амурская, д. 296	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
18.	Открытое акционерное общество «Брянские коммунальные системы»	241000, г. Брянск, ул. Дуки, д. 78	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
19.	Открытое акционерное общество «Владимирские коммунальные системы»	600015, г. Владимир, ул. Чайковского, д. 38-б	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
20.	Открытое акционерное общество «Кировские коммунальные системы»	610001, г. Киров, Октябрьский пр-т, 8а	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
21.	Открытое акционерное общество «Коммунальные системы – Прикамье»	614002, Российская Федерация, г.Пермь, ул. Сибирская, д. 94	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
22.	Открытое акционерное общество «Смоленские коммунальные системы»	214013, г. Смоленск, Тульский переулок, д. 7	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
23.	Открытое акционерное общество «Тамбовские коммунальные	392000, г. Тамбов, ул. Московская, 19в	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем

	системы»		20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Тверская теплоснабжающая компания»	170006, Россия, г.Тверь, ул.Циммервальдская, 1/40	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% доли юридического лица
25.	Открытое акционерное общество «Томские коммунальные системы»	634012, Томская обл., г.Томск, ул.Шевченко, 62А	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
26.	Открытое акционерное общество «Петрозаводские коммунальные системы»	185035, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул. Ленина, д.11В	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергокомфорт». Единая Амурская сбытовая компания»	675006, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Амурская, д. 296	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% доли юридического лица
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергокомфорт». Единая Карельская сбытовая компания»	185031, г. Петрозаводск, ул. Кирова, д. 47 Б.	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% доли юридического лица
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергокомфорт». Единая Тамбовская сбытовая компания»	392000, г. Тамбов, ул. Московская, 19в	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% доли юридического лица
30.	Открытое акционерное общество «Чувашские коммунальные системы»	428003, г. Чебоксары, пр. И. Яковлева 4/4	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
31.	Общество с ограниченной ответственностью «РКС-Светодизайн»	119435, Москва, Саввинская наб., д. 11	ОАО «РКС» имеет право распоряжаться более чем 20% доли юридического лица
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Новая городская инфраструктура Прикамья»	614065, г.Пермь, ул.Архитектора Свизева, д. 35	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергокомфорт» Единая Владимирская сбытовая компания»	600000, г. Владимир, ул. Большая Московская, 39	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
34.	Открытое акционерное общество «Владимирская областная электросетевая компания»	600015, г. Владимир, ул. Чайковского, д. 38Б	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
35.	Открытое акционерное общество «Ковровская энергетическая компания»	601909, Владимирская обл., г. Ковров, ул. Сосновая, д. 10	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Технология комфорта»	600017, Владимирская область, г.Владимир, ул.Кирова, д. 7	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
37.	Открытое акционерное общество «Владимирские коммунальные системы – Водные Технологии »	600017, Владимир, ул. Батурина, 30	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
38.	Общество с ограниченной ответственностью	РФ, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул.	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»

	«Северо-Карельские коммунальные системы»	Гоголя, д. 60	
39.	Общество с ограниченной ответственностью «Комплексный расчетный центр города Петрозаводска»	185003, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Варламова, 9	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
40.	Общество с ограниченной ответственностью «ПКС-Сервис»	185035, РФ, Республика Карелия, г. Петрозаводск, Неглинская наб., д. 53	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Амурский жилищный стандарт»	675000, РФ, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Октябрьская, д. 190/1	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
42.	Белых Сергей Иванович	-	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
43.	Бобров Александр Филиппович	-	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
44.	Гиль Александр Алексеевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
45.	Голенкевич Николай Борисович	-	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
46.	Дюкарев Геннадий Васильевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
47.	Максимов Виктор Николаевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
48.	Сафронов Александр Владимирович	-	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»
49.	Телегин Валерий Александрович	-	Лицо принадлежит к группе лиц ОАО «РКС»

8.2 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Выплаты членам Совета директоров в 2009г. не производились.

8.3. Сведения о наличии лицензий

- *Лицензия на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов*
 Номер лицензии: 64-ЭВ-005169 (КС)
 Дата выдачи: 19.05.2004 г.
 Срок действия: 10.05.2009 г.
 Выдавший орган: *Федеральный горный и промышленный надзор России*
- *Лицензия на проектирование зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения*
 Номер лицензии: ГС-1-77-01-1026-0-5029069660-038081-2
 Дата выдачи: 29.12.2008г.
 Срок действия: 29.12.2013 г.
 Выдавший орган: *Министерство регионального развития Российской Федерации*
- *Лицензия на строительство зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения*
 Номер лицензии: ГС-1-77-01-1027-0-5029069660-038082-2
 Дата выдачи: 29.12.2008г.
 Срок действия: 29.12.2013 г.
 Выдавший орган: *Министерство регионального развития Российской Федерации*

8.4. Информация об аудиторе

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Аудитория»*
 Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Аудитория»*

Место нахождения: 129343, Москва, ул. Амундсена, д.7, кв. 255

Почтовый адрес: 105120, Москва, 3-й Сыромятнинский пер., д.3\9, стр.6

Номер телефона: +7 (495) 796-29-59

Номер факса: +7 (495) 642-73-31

Адрес эл. почты: info@auditorija.ru

ООО «Аудитории» является членом Московской аудиторской палаты.

Регистрационный номер записи, вносимой в реестр аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 10404025391

Руководитель

И.Н. Дибцев

Главный бухгалтер



И.И. Ражковский

ООО «Аудитор и К»

Всего пронумеровано и
скреплено печатью 36

Трудовое дело л.

Подпись

