



"ИСКонсалтинг"

Россия, г. Ярославль, проспект Толбухина, д. 8/75

Тел: (4852) 72-16-03, 72-16-93
Факс: (4852) 72-09-96

E-mail: isk@yaroslavl.ru
www.isk.yaroslavl.ru

Исх.№ 14
от 11.03.2011г.

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности ОАО «Ярославский технический углерод» за 2010 год

Адресат:

Акционеры ОАО «ЯТУ».

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «Ярославский технический углерод».
Государственный регистрационный номер 1027600791899, свидетельство серия 76 № 0058525 от "11" декабря 2002г.
Юридический адрес: 150000 г.Ярославль, ГСП.
Почтовый адрес: 150000 г.Ярославль, ГСП.

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИСКонсалтинг».
ОГРН 1097602001166
Место нахождения: Россия, г.Ярославль, улица Промышленная, дом 2Г.
Является членом саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое Партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов».
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11002000048.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ЯТУ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, приложений к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «ЯТУ» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также



Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности
ОАО «ЯТУ» за 2010 год

планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

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

Дата аудиторского заключения

Генеральный директор ООО «ИСКонсалтинг»

(квалификационный аттестат аудитора
МФ ОРНЗ 29505017992)



Д.Г. Огородов

11.03.2011г.

ООО «ИСКонсалтинг»

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2010 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Ярославский
технический углерод" (ОАО "ЯТУ")

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Производство прочих химических продуктов

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

ОАО / частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

Российская Федерация г.Ярославль (150000, г.Ярославль, ГСП)

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Коды		
0710001		
2010	12	31
00149721		
7605000714		
24.66.4		
47	16	
384/385		

-
-

Актив	Код по-казателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	6 166	5 569
Основные средства	120	1 038 566	1 023 836
Незавершенное строительство	130	182 450	171 351
Доходные вложения в материальные ценности	135	35 094	137 819
Долгосрочные финансовые вложения	140	68 515	68 515
Отложенные налоговые активы	145	1 099	737
Прочие внеоборотные активы	150	592 293	833 678
Итого по разделу I	190	1 924 183	2 241 505
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	232 114	335 934
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	194 004	281 488
готовая продукция и товары для перепродажи	214	36 242	46 611
товары отгруженные	215	-	6 469
расходы будущих периодов	216	1 868	1 366
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	59 059	102 721
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	7 489	8 300
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	773 184	829 811
в том числе покупатели и заказчики	241	330 341	476 927
Краткосрочные финансовые вложения	250	330 574	518 674
Денежные средства	260	105 981	88 977
Прочие оборотные активы	270	120	120
Итого по разделу II	290	1 508 521	1 884 537
БАЛАНС	300	3 432 704	4 126 042

Пассив	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	427	427
Добавочный капитал	420	188 474	188 473
Резервный капитал	430	20 000	20 000
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	20 000	20 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	3 122 356	3 764 882
в том числе: прибыль использованная	471	1 053 379	1 129 675
прибыль (убыток) отчетного года	471	-	642 526
Итого по разделу III	490	3 331 257	1 129 675
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	515	20 477	29 219
Итого по разделу IV	590	20 477	29 219
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	620	80 606	122 701
в том числе: поставщики и подрядчики	621	32 750	35 837
задолженность перед персоналом организации	622	7 254	8 363
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	5 555	8 150
задолженность по налогам и сборам	624	10 734	16 403
прочие кредиторы	625	24 313	53 948
Доходы будущих периодов	640	364	340
Итого по разделу V	690	80 970	123 041
БАЛАНС	700	3 432 701	4 126 042
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	12 092	12 092
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособность дебиторов	940	49	10
Износ жилищного фонда	970	12	13
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	596	745
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	2 700	820
Материальные ценности в эксплуатации	1000	9 315	9 050

Руководитель _____ Мананникова Лариса
 _____ Николаевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Демидова Наталья
 _____ Михайловна
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 9 » _____ Марта 2011 г.

Отчет о прибылях и убытках
за Январь-Декабрь **2010** г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Ярославский
технический углерод" (ОАО "ЯТУ")

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Производство прочих химических продуктов

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

ОАО / частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2010	12	31
00149721		
7605000714		
24.66.4		
47		16
384/385		

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	6 159 151	3 841 942
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(5 026 157)	(3 233 555)
Валовая прибыль	029	1 132 994	608 387
Коммерческие расходы	030	(168 629)	(149 443)
Управленческие расходы	040	(16)	(332)
Прибыль (убыток) от продаж	050	964 349	458 612
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	28 532	39 485
Прочие доходы	090	4 599 116	2 993 338
Прочие расходы	100	(4 769 700)	(3 054 745)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	822 297	436 690
Отложенные налоговые активы	141	(362)	(288)
Отложенные налоговые обязательства	142	(8 742)	(4 730)
Текущий налог на прибыль	150	(175 665)	(100 124)
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	4 997	(27)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	642 525	331 521
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	20 310	17 804
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	9	4

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	13	(194)	-	(2 089)
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	3	(96)	1 332	(115)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	88 650	(141 754)	174 048	(159 438)
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	14	-	149	(19)

Руководитель _____ Мананникова Лариса
 Николаевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Демидова Наталья
 Михайловна
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 9 » _____ Марта 2011 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2010 г.**

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Ярославский
технический углерод" (ОАО "ЯТУ") по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Производство прочих химических продуктов по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____
ОАО / частная _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2010	12	31
00149721		
7605000714		
24.66.4		
47	16	
384/385		

I. Изменения капитала

Показатель наименование	код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде- ленная при- быль (непок- рытый убыток)	итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2009 (предыдущий год)						
	010	427	190 356	20 000	2 786 078	2 996 861
Изменения в законодательстве (изменение ставки налога на прибыль)	020	x	-	-	2 872	2 872
Остаток на 1 января предыдущего года	030	427	190 356	20 000	2 788 950	2 999 733
Чистая прибыль	032	x	x	x	331 521	331 521
Увеличение величины капитала за счет: Изменение нераспределенной прибыли в части переоценки при выбытии основных средств	054	-	-	-	1 882	1 882
Уменьшение величины капитала за счет: Изменение добавочного капитала в части переоценки при выбытии основных средств	064	-	(1 882)	-		(1 882)
Остаток на 31 декабря предыдущего года 2010 (отчетный год)	070	427	188 474	20 000	3 122 353	3 331 254
Изменения нераспределенной прибыли, полученной в результате изменения сроков полезного использования нематериальных активов (полезных моделей)	080	x	-	-	3	3
Остаток на 1 января отчетного года	100	427	188 474	20 000	3 122 356	3 331 257
Чистая прибыль	102	x	x	x	642 525	642 525

Показатель наименование	код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде- ленная при- быль (непок- рытый убыток)	итого
1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет: Изменение нераспределенной прибыли в части переоценки при выбытии основных средств	124	-	-	-	1	1
Уменьшение величины капитала за счет: Изменение добавочного капитала в части переоценки при выбытии	134	-	(1)	-		(1)

основных средств						
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	427	188 473	20 000	3 764 882	3 973 782

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Используй- вано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года	151	20 000	-	-	20 000
данные отчетного года	152	20 000	-	-	20 000

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	3 331 621		3 974 122	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду- щий год	за отчетный год	за предыду- щий год
		3	4	5	6
2) Получено на: расходы по обычным видам деятельности — всего	210	-	-	584	883
в том числе: на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний работников	211	-	-	571	484
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	212	-	-	-	399
оплата отпуска для санаторно- курортного лечения застрахованных (сверх ежегодного оплачиваемого отпуска), установленная законодательством РФ	213	-	-	13	-

Руководитель _____ Мананникова Лариса
(подпись) Николаевна
(расшифровка подписи)

Главный _____ Демидова Наталья
бухгалтер (подпись) Михайловна
(расшифровка подписи)

« 9 » _____ Марта 2011 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь-Декабрь 2009 г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Ярославский
технический углерод" (ОАО "ЯТУ")

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Производство прочих химических продуктов

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО / частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
2009	12	31
00149721		
7605000714		
24.66.4		
47	16	
384/385		

Показатель	код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
наименование			
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	101 123	52 581
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	6 234 450	3 654 453
Средства, полученные от продажи валюты	030	4 499 445	2 795 729
Прочие доходы	110	2 267 548	2 329 060
Денежные средства, направленные:	120	(12 758 776)	(8 532 828)
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(5 573 796)	(3 446 409)
на оплату труда	160	(429 091)	(386 960)
на расчеты по налогам и сборам	180	(341 071)	(282 129)
на расчеты с внебюджетными фондами	181	(3 892)	(2 458)
расходы от продажи валюты	181	(4 520 477)	(2 572 013)
на прочие расходы	190	(1 890 449)	(1 842 859)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	242 667	246 414
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	904	-
Полученные проценты	240	13 598	27 941
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	120 600
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(75 820)	(52 319)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	(22)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(384)	(150 600)
Инвестирование строительства	320	(193 111)	(143 472)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(254 813)	(197 872)

1	2	3	4
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(12 146)	48 542
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	88 977	101 123
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(9 025)	(193)

Руководитель _____ Мананникова Лариса
(подпись) Николаевна
(расшифровка подписи)
« 9 » _____ Марта _____ 2011 г.

Главный бухгалтер _____ Демидова Наталья
(подпись) Михайловна
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за Январь-Декабрь 20 10 г.

		Форма N 5 по ОКУД	КОДЫ		
		Дата (год, месяц, число)	0710005		
Организация	Открытое Акционерное Общество "Ярославский технический углерод" (ОАО "ЯТУ")	по ОКПО	2010	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	00149721		
Вид деятельности	Производство прочих химических продуктов	по ОКВЭД	7605000714		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ОАО / частная	по ОКОПФ/ОКФС	24.66.4		
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)		по ОКЕИ	47	16	
			384/385		

Нематериальные активы

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	10 245	4	(-)	10 249
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	10 214	4	(-)	10 218
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	31	-	(-)	31

Показатель наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	4 079	4 680
в том числе:			
изобретения полезные модели	051	4 056	4 654
товарный знак	052	23	26

Основные средства

Показатель наименование		код	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2					
Здания	070		661 514	4 392	(102 486)	563 420
Сооружения и передаточные устройства	075		200 180	61 668	(-)	261 848
Машины и оборудование	080		504 987	79 732	(1 970)	582 749
Транспортные средства	085		189 630	6 777	(5 083)	191 324
Производственный и хозяйственный инвентарь	090		19 502	1 159	(3 526)	17 135
Многолетние насаждения	105		707	11	(-)	718
Другие виды основных средств	110		10 899	3 463	(-)	14 362
Земельные участки и объекты природопользования	115		22 903	1 369	(-)	24 272
Итого	130		1 610 322	158 571	(113 065)	1 655 828

Показатель наименование		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2			
Амортизация основных средств - всего	140		571 756	631 992
в том числе:				
зданий и сооружений	141		245 332	264 669
машин, оборудования, транспортных средств	142		313 806	352 350
других	143		12 618	14 973
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150		332	344
в том числе:				
здания	151		238	249
хозяйственный инвентарь	153		94	95
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160		12 092	12 092
в том числе:				
земельные участки	161		12 092	12 092
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2		3	4
	180		4 290	62 550

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель наименование		код	Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
1	2					
договор найма	230		36 384	106 129	(12)	142 501
Итого	250		36 384	106 129	(12)	142 501
	код		На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2		3	4		
Амортизация доходных вложений	260		1 290	4 682		

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	68 515	68 515	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	40 000	384
Депозитные вклады	530	-	-	290 574	518 290
Итого	540	68 515	68 515	330 574	518 674

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	773 184	829 811
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	330 341	476 927
авансы выданные	612	232 540	226 951
прочая	613	210 303	125 933
долгосрочная - всего	620	7 489	8 300
в том числе:			
Прочая	623	7 489	8 300
Итого	630	780 673	838 111
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	80 606	122 701
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	32 750	35 837
авансы полученные	642	17 143	19 445
расчеты по налогам и сборам	643	10 734	16 403
прочая	646	19 979	51 016
Итого	660	88 606	122 701

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	4 571 208	2 729 509
Затраты на оплату труда	720	440 423	393 480
Отчисления на социальные нужды	730	90 795	80 298
Амортизация	740	60 159	56 707
Прочие затраты	750	68 888	72 497
Итого по элементам затрат	760	5 231 473	3 332 491
расходов будущих периодов	766	(502)	(606)

Руководитель

_____ Мананникова Лариса Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 9 " Марта 20 11 г.

Главный бухгалтер

_____ Демидова Наталья Михайловна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 9 " Марта 20 11 г.

Пояснительная записка

к годовому отчету за 2010 год

ОАО «Ярославский технический углерод»

1. Сведения об обществе

Полное фирменное наименование: ОАО «Ярославский технический углерод».

Организационно- правовая форма: Открытое акционерное общество

Форма собственности: частная собственность.

Место нахождения (почтовый адрес): Российская Федерация г. Ярославль
(150000, г. Ярославль, ГСП)

Приоритетные направления деятельности общества: Согласно уставу ОАО «Ярославский технический углерод» приоритетными видами деятельности общества являются: производство технического углерода, теплоэнергии, электроэнергии.

Информация об аудиторе общества:

Наименование – ООО «ИСКонсалтинг»

Юридический адрес – Россия, 150044, г. Ярославль, ул. Промышленная, д. 2Г

Местонахождение – г. Ярославль, проспект Толбухина, д. 8/75

Почтовый адрес – Россия, 150044, г. Ярославль, ул. Промышленная, д. 2Г, а/я 93

ИНН 7602071957

Является членом НП «Институт Профессиональных аудиторов»; регистрационный номер 11002000048

2. Раскрытие учетной политики

Бухгалтерский учет велся с использованием программы «1С: Предприятие» (версия 8.1).

Бухгалтерский учет велся согласно Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Учет основных средств производился в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (Приказ Минфина РФ №26н от 30.03.2001).

К основным средствам относилась часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев.

Начисление амортизации объектов основных средств производилось независимо от результатов хозяйственной деятельности организации линейным способом. Не подлежали амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются - земельные участки.

Переоценка основных средств не проводилась.

В 2010 году на забалансовом счете «Арендованные основные средства» учитывалось следующее недвижимое имущество:

- Арендованное у управления земельных ресурсов мэрии города Ярославля:

- земельный участок для эксплуатации подъездного железнодорожного пути
- земельный участок для эксплуатации жилого дома по ул. Волжская

Набережная, д7/2;

- *Арендованное у ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»* - субаренда земельного участка.

По данному имуществу предприятием уплачивалась арендная плата.

В 2010 году на счете «Доходные вложения в материальные ценности» учитывалось следующее имущество, приносящее доход:

- движимое и недвижимое имущество по адресу г. Москва, ул. Тверская -Ямская д. 28 кв.13, *сданное в найм г-ну Николасу Косу;*
- недвижимое имущество по адресу г. Москва, Малый Патриарший пер. д.5 стр.1 кв.40, *сданное в найм г-же Лазаревой Виктории Игоревне;*
- движимое и недвижимое имущество по адресу г. Ярославль, Тропинский проезд, д.23, *сданное в найм ООО «МД-РУС».*

По данному имуществу предприятию уплачивалась плата за найм.

Учет нематериальных активов производился в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (Приказ Минфина РФ №153н от 27.12.2007).

В составе нематериальных активов числились:

- патенты на изобретение;
- патент на полезную модель;
- товарный знак.

Начисление амортизационных отчислений нематериальных активов производилось линейным способом.

Переоценка стоимости объектов нематериальных активов не проводилась.

Учет сырья, материалов, готовой продукции и товаров велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 (Приказ Минфина РФ №44н от 09.06.2001).

Материально - производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание материалов и сырья производилось по средней себестоимости. Расчет осуществлялся автоматизировано компьютерной программой.

Товары, приобретенные для дальнейшей реализации, учитывались на 41 счете с учетом всех расходов по их приобретению и транспортировке.

Аналитический учет товаров на складах велся как в натуральных, так и стоимостных измерителях по цене приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров включаются в состав расходов на продажу.

Готовая продукция отражалась в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Синтетический учет готовой продукции в стоимостном выражении осуществлялся по фактической себестоимости.

Списание отгруженной продукции производилось по средней себестоимости. Расчет осуществлялся автоматизировано компьютерной программой.

Для определения себестоимости отгруженной продукции в разрезе номенклатуры (по группам однородной номенклатуры) распределение производилось компьютерной программой пропорционально отгруженным тоннам технического углерода по средней себестоимости в разрезе однородной номенклатуры.

Незавершенные капитальные вложения отражались в бухгалтерском балансе по фактическим затратам для застройщика (инвестора). Учет капитального строительства, выполненного хозспособом, велся на отдельном субсчете.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете отражались в периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В налоговом учете доходы и расходы признаются по методу начисления.

Существенных изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2010 году не было. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный период.

3.1.1. Основные виды производственной, коммерческой деятельности (без НДС)

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Товарная продукция				Реализованная продукция			
			2009 год		2010 год		2009 год		2010 год	
			Кол-во	Тыс. руб.	Кол-во	Тыс. руб.	Кол-во	Тыс. руб.	Кол-во	Тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Техуглерод	тонн	170 375	3 432 863	220 756	5 791 410	173 245	3 581 997	220 150	5 873 614
2	Пасты	тонн	13	272	0	0	28	559	0	0
3	Кольца	штук	83 950	1 847	51 550	1 134	75 300	1 657	67 800	1 492
4	Невозврат конденсата	тонн	642	44 922	628	16 087	642	44 922	628	16 087
5	Отходы от зачистки хопперов	тонн	380	1 771	536	2 964	380	1 771	536	2 964
6	Теплоэнергия	Ккал	459 326	202 785	449 715	256 378	459 326	202 785	449 715	256 378
7	Воздух КИП	Тыс.м3	6 485	4 345	4 114	3 291	6 485	4 345	4 114	3 291
8	Сырьевая смесь	тонн	492	832	0	0	492	832	0	0
9	Услуги		-	2 093	-	4 959	-	2 093	-	4 959
	ИТОГО		х	3 691 732	х	6 076 223	х	3 840 963	х	6 158 785
10	Оптовая торговля (*)		-	-1 886	-	139	-	979	-	366
	ВСЕГО		х	3 689 845	х	6 076 362	х	3 841 942	х	6 159 151

* - Оптовая торговля:

для граф 5 и 7 – разница между продажной и покупной ценами на товары, направленными в продажу;

для граф 9 и 11 – выручка от реализации товаров.

3.1.2. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В 2010 году ОАО «ЯТУ» использовало следующие виды энергетических ресурсов:

№ п/п	Наименование	Ед.изм.	Количество	Сумма (тыс.руб.)
1	Тепловая энергия	Гкал	799 560,00	439 083
2	Электрическая энергия	кВт/час	80 501 340,00	281 433
3	Бензин автомобильный	л	80 813,51	1 336
4	Топливо дизельное	л	300 497,01	4 184
5	Природный газ	м ³	101 413 090,00	261 084
6	Воздух ВД	м ³	66 084 013,00	29 042
7	Воздух СД	м ³	1 072 958 679,00	100 346
8	Воздух КИП	м ³	53 321 5005,00	26 887
	ИТОГО		х	1 143 395

В течение 2010 года на предприятии осуществлялись следующие мероприятия по энергосбережению:

Наименование мероприятия	Затраты, (тыс.руб.)
Модернизация деаэратора котельной № 1 с заменой деаэрационной колонки	408,96
Установка в котельной № 1 питательного насоса ПЭ-65-40 с частотным приводом	1 116,43
Установка в котельной № 1 охладителя выпара с большей теплообменной поверхностью	441,72
Установка регулирующего клапана на паропровод № 422 подачи пара с выводом управления в котельную № 2	295,76
Монтаж узла учета расхода пара по паропроводу от котельной № 2 до теплового пункта цеха № 5	199,05
Замена конденсатного бака в котельной № 2 на бак большего размера	808,96
Замена участка газохода дымовых газов котельной № 2 от дымососа котла № 21 до дымососа котла № 23	1 020,89
Перевод системы отопления котельной № 2 с парового на водяной теплоноситель	381,54
Модернизация водород-катионитного фильтра №2 с заменой нижнего распределительно устройства	2 273,03
Изготовление и монтаж новых низконапорных горелочных устройств на двух котлах-утилизаторах	932,30
ИТОГО:	7 878,64

3.1.3. Характеристика фактических затрат

Затраты на рубль товарной продукции	Коп.	
	2009г.	2010г.
Всего затрат на рубль ТП	88,12	84,74
<i>В том числе:</i>		
1) сырье и материалы	63,11	66,97
2) услуги производственного характера	3,48	2,61
3) топливо и энергия	5,57	4,47
4) затраты на оплату труда	10,41	7,13
5) начисления на зарплату	2,13	1,47
6) амортизация	1,5	0,97
7) Прочие	1,91	1,12
из них:		
<i>-прочие услуги (образование, информационные и юридические услуги, охрана связь и пр.)</i>	0,25	0,40
<i>-налоги, включенные в себестоимость и авторское вознаграждение</i>	1,59	0,50

3.2. Основные показатели финансовой деятельности общества за отчетный период.

3.2.1. Состав прочих доходов и расходов.

Расшифровка стр.090 формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках»

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
1	2
Доходы от выбытия основных средств	766
Доходы от реализации прочих активов:	2 665
<i>-реализация талонов на питание;</i>	3
<i>-реализация металлолома;</i>	2 650
<i>-реализация ТМЦ, пригодных к использованию</i>	12
Поступления от продажи иностранной валюты:	4 499 445

Продолжение таблицы

1	2
Прочие доходы	3 752
-активы, полученные безвозмездно;	18
-приход металлолома от ликвидации основных средств;	2 805
-приход ТМЦ, пригодных к использованию;	32
-излишки, выявленные при инвентаризации	262
-возмещение материального ущерба;	16
-возмещение затрат физическими лицами (стоимость несданных талонов на молоко и питание)	1
-возврат по услугам банка по проведению платежей	11
-целевое финансирование (списание ТМЦ в производство);	510
-расходы, излишне включенные в себестоимость;	83
-списание кредиторской задолженности	14
Доход от сделки «Форвард»	3 322
Курсовые разницы	87 657
Прочие доходы, не принимаемые для целей налогообложения (возврат работниками стоимости абонементов на хоккей и курсовые разницы, не принимаемые для налогообложения прибыли).	1 509
ИТОГО:	4 599 116

Расшифровка строки 100 формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках»

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Расходы от выбытия основных средств	1 542
Расходы от выбытия иных активов:	2 886
-реализация талонов на питание;	3
-реализация металлолома;	2859
-реализация ТМЦ, пригодных к использованию	24
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	7 719
Расходы от реализации иностранной валюты:	4 502 489
Прочие расходы:	11 349
-расходы на проведение ежегодного собрания акционеров;	187
-расходы, не включенные в себестоимость;	11 128
-госпошлина;	21
-расходы прошлых лет	13
Убытки от сделки «Форвард»	1 876
Курсовые разницы	141 143
Штрафы, пени, неустойки	194
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	100 502
ИТОГО:	4 769 700

3.2.2. Сведения о кредиторской задолженности на 31.12.2010 г.

В форме №1 «Бухгалтерский баланс» в разделе V «Краткосрочные обязательства» отражена общая кредиторская задолженность на 31.12.2010 г. в сумме 122 701 тыс. руб., в том числе:

- по строке 621 «поставщики и подрядчики» отражена задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 35 837 тыс. руб., в том числе наиболее существенной является следующая задолженность:

- ЗАО «Коринф»	в сумме	1 533 тыс. руб.;
- ООО «Макрохем-Р»	в сумме	3 038 тыс. руб.;
- ООО «Металлтех»	в сумме	3 807 тыс. руб.;
- ООО «Сервислюкс»	в сумме	10 364 тыс. руб.;
- ООО «Юнирейл транс»	в сумме	3 294 тыс. руб.;
- ООО «ЭТС»	в сумме	1 115 тыс. руб.

- по строке 622 «задолженность перед персоналом организации» отражена задолженность по оплате труда;

- по строке 623 «задолженность перед государственными внебюджетными фондами» отражена задолженность по ЕСН в полном размере 8 150 тыс. руб., в том числе 7 448 тыс. руб. в части, перечисляемой в Федеральный бюджет;

- по строке 624 «задолженность по налогам и сборам» отражена задолженность в сумме 16403 тыс. руб.;

- по строке 625 «прочие кредиторы» отражена задолженность в сумме 53 948 тыс. руб., в том числе наиболее существенной является задолженность по авансам, полученным за продукцию:

- Фирма "Trigon Gulf FZCO" ОАЭ	в сумме	17 121 тыс. руб.;
- ОАО «Арми-Резинопласт»	в сумме	663 тыс. руб.

3.2.3. Сведения о дебиторской задолженности на 31.12.2010 г.

В форме №1 «Бухгалтерский баланс» отражена общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2010 г. в сумме 838 111 тыс. руб.

В том числе в форме №1 «Бухгалтерский баланс»:

- по строке 230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» отражена задолженность персонала предприятия по договорам целевого займа со сроком погашения более 12 месяцев в сумме 8 300 тыс. руб.;

- по строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» отражена задолженность в сумме 829 811 тыс. руб., в том числе наиболее существенной является:

- задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками:		
- Фирма "Нокиан Тайрес"	в сумме	18 968 тыс. руб.
- ОАО «Славнефть-ЯНОС», г. Ярославль	в сумме	2 062 тыс. руб.
- ОАО "СИБУР-Русские шины" г. Москва	в сумме	37 002 тыс. руб.
- ООО "ЭХК-Регион"	в сумме	6 958 тыс. руб.
- Фирма «BCS Prifiles»	в сумме	128 481 тыс. руб.
- Фирма «Carbon Black», Венгрия	в сумме	17 000 тыс. руб.
- Фирма «Макрохем», Польша	в сумме	222 584 тыс. руб.
- Фирма "Nokian Tyres plc" Финляндия	в сумме	15 786 тыс. руб.
- Фирма "Taurus Carbonpack" Венгрия	в сумме	27 052 тыс. руб.

- задолженность по авансам выданным:

- ООО «Би Тек»	в сумме	1 760 тыс. руб.;
- ОАО Газпромнефть	в сумме	21 012 тыс. руб.;
- ООО «Нижекамскресурс»	в сумме	42 655 тыс. руб.;
- ООО «Олимп»	в сумме	33 067 тыс. руб.;
- ОАО «Первомайскхиммаш»	в сумме	43 725 тыс. руб.;
- ОАО «Северсталь»	в сумме	33 195 тыс. руб.;
- ОАО «Сибур Холдинг»	в сумме	7 058 тыс. руб.;
- ООО «Экспо газ»	в сумме	29 622 тыс. руб.

3.2.4. Характеристика основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств (без стоимости земли) в 2010 году составила:

<i>тыс. руб.</i>			
	На начало года	На конец года	Отклонения (+, -)
Всего	1 610 322	1 655 828	45 506
<i>в том числе промышленные производственные фонды</i>	1 199 143	1 336 663	137 520

Структура промышленных производственных фондов по состоянию на конец года:

Наименование	В тысячах рублей			В % от общей стоимости	
	стоимость		отклонения (+,-)		
	2009г.	2010г.		2009г.	2010г.
<i>Здания</i>	326 982	326 982	0	27,27	24,46
<i>Сооружения</i>	170 793	232 458	61 665	14,24	17,39
<i>Машины и оборудование</i>	503 799	581 201	77 422	42,01	43,48
<i>Транспортные средства</i>	188 377	189 691	1 314	15,71	14,19
<i>Производствен. и хоз-ный инвентарь</i>	8 706	5 839	-2 867	0,73	0,44
<i>Многолетние насаждения</i>	506	492	-14	0,04	0,04
Итого	1 199 143	1 336 663	137 520	100,00	100,00
в том числе: <i>активная часть</i>	692 156	770 892	78 736	57,72	57,67

№п/п	Наименование показателя	Формула расчета	2009	2010
1	<i>Доля активной части основных средств</i>	Стоимость активной части основных средств / Стоимость основных средств	0,6	0,6
2	<i>Коэффициент износа</i> <i>на начало года</i> <i>на конец года</i>	Износ основных средств / Первоначальная стоимость основных средств	0,44 0,47	0,47 0,47
<i>Коэффициент износа характеризует долю изношенной части основных средств (показатели измеряются в долях единицы)</i>				
3	<i>Коэффициент обновления основных средств</i>	Первоначальная стоимость поступивших за период основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0,14	0,13
<i>Коэффициент обновления показывает, какую часть от имеющихся на конец отчетного периода основных средств составляют новые основные средства</i>				
4	<i>Коэффициент выбытия основных средств</i>	Первоначальная стоимость выбывших за период основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0,120	0,094
<i>Коэффициент выбытия показывает, какая часть основных средств, с которыми организация начинала деятельность в отчетном периоде, выбыла из-за ветхости и по другим причинам</i>				

3.2.5. Показатели оценки финансовых результатов и финансового состояния.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Формула расчета	2009	2010
1	2	3	4	5	6
1	<i>Чистая прибыль</i>	т.ру б.	Чистая прибыль отчетного года (ф. №2 стр.190)	331 521	642 525
2	<i>Рентабельность товарной продукции</i>	%	ТП в оптовых ценах минус затраты на производство ТП / Затраты на производство ТП	13,5	18,5
3	<i>Рентабельность основной деятельности</i>	%	Прибыль от реализации / Затраты на производство и сбыт продукции	13,6	18,6
4	<i>Рентабельность собственного капитала</i>	%	Чистая прибыль / Средняя величина собственного капитала	10,5	17,6
5	<i>Доля собственных средств организации</i>		Собственный капитал / Всего хозяйственных средств (нетто)	1,0	1,0

Продолжение таблицы

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

6	Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные пассивы	18,7	15,4
	<i>Коэффициент текущей ликвидности дает общую оценку ликвидности организации показывает, в какой мере текущие кредиторские обязательства обеспечиваются материальными оборотными средствами (считается оптимальным не менее 2)</i>			
7	Коэффициент быстрой ликвидности	Оборотные активы за минусом запасов / Краткосрочные пассивы	15,102	11,784
	<i>Коэффициент быстрой ликвидности исчисляется по более узкому кругу оборотных активов, исключая из них наименее ликвидную их часть - МПЗ (считается, что коэффициент должен быть не меньше 1).</i>			
8	Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства / Краткосрочные пассивы	1,315	0,725
	<i>Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая часть краткосрочных заемных обязательств может быть погашена немедленно (варьируется в пределах от 0.03 до 0.08)</i>			

3.2.6. Показатели оценки деловой активности.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Формула расчета	2009	2010
1	Выручка от реализации	т.руб.		3 841 942	6 159 151
2	Прибыль до налогообложения	т.руб.		436 690	822 297
3	Производительность труда	т.руб/ чел	Выручка от реализации / Среднесписочная численность	4 113,4	6 552,3
4	Фондоотдача		Выручка от реализации / Средняя стоимость основных средств	3,78	5,97
5	Оборачиваемость средств в расчетах	дни	360 : Выручка от реализации / Средняя дебиторск. задолжен-ть	60,46	47,31
6	Оборачиваемость производен. запасов	дни	360:Себестоимость реализации / Средние запасы	34,69	25,29
7	Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	оборо ты	Выручка от реализации / Средняя величина собственного капитала (ф.№1 р. III)	1,21	1,69

3.2.7. Показатели по труду.

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2009	2010
1	Среднесписочная численность работников	чел.	934	940
2	Фонд заработной платы списочного состава	тыс. руб.	397 180	447 197
3	Средняя заработная плата работников ([стр.2/ стр.1]/12)	тыс. руб.	35,4	39,6

В 2010 году выплаты социального характера составили 9 295 тыс. руб.

4.Изменение оценочных значений.

В соответствии с требованиями осмотрительности и достоверности и в соответствии

с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н были проведены проверки:

-снижения стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря отчетного года;

-обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года;

-сомнительной задолженности по расчетам за готовую продукцию (товары, работы, услуги) по состоянию 31 декабря отчетного года.

В результате проверки было принято решение о нецелесообразности создания оценочных резервов в виду отсутствия их изменений, непосредственно влияющих на величину капитала организации за отчетный период.

5. Использование нераспределенной прибыли.

На основании Приказа Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению» учетной политикой ОАО «ЯТУ» к счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» открыты следующие субсчета:

-прибыль, подлежащая распределению;

-убыток, подлежащий покрытию

-нераспределенная прибыль в обращении;

-нераспределенная прибыль - использованная.

По состоянию на 31 декабря 2010 года нераспределенная прибыль ОАО «ЯТУ» составила 3 764 882,00 тыс. руб., в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет 3 122 356 тыс. руб.;

- чистая прибыль отчетного года 642 525 тыс. руб.;

- нераспределенная прибыль, полученная в результате изменения величины «Добавочного капитала» (списание переоценки основных средств, выбывших в отчетном периоде) 1 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2010 года затраты, связанные со строительством и приобретением основных средств, нематериальных активов (т.е. нераспределенная прибыль – использованная), составили 1 129 675 тыс. руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

8. Информация о существенных ошибках прошлых лет.

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н, и учетной политикой ОАО «ЯТУ» «существенной признается ошибка, если она приводит к искажению не менее чем на 10 процентов статьи бухгалтерского баланса за этот отчетный период, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5 процентов либо влечет искажение статьи отчета о прибылях и убытках за этот же отчетный период не менее чем на 10 процентов».

В 2010 году существенные ошибки прошлых лет отсутствовали.

9. Информация по прекращаемой деятельности.

За 2010 год ОАО «Ярославский технический углерод» увеличило объемы производства техуглерода на 29,6% по сравнению с 2009 годом.

В дальнейшем ОАО «ЯТУ» планирует поддерживать выпуск техуглерода в пределах

заключенных контрактов и не предполагает прекращать свою деятельность в 2011 году.

10.Информация об уставном капитале.

Уставный капитал на 31.12.2010 года составляет 426 850 руб.

Не полностью оплаченных размещенных акций - нет.
Уставный капитал оплачен полностью.

11.Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны:

1.Орлов Вадим Юрьевич – председатель совета директоров ОАО «Ярославский технический углерод», доля участия в уставном капитале акционерного общества составляет 68,12 %.

2.Орлов Сергей Вадимович - генеральный директор ОАО «Ярославский технический углерод», доля участия в уставном капитале акционерного общества составляет 31,88 %.

3.ООО «Градострой» - доля ОАО «ЯТУ» в уставном капитале ООО «Градострой» составляет 33%.

ОАО «ЯТУ» и ООО «Градострой» имеют договорные отношения - ОАО «ЯТУ» участвует в реализации Инвестиционного строительного проекта. Объем инвестирования составляет 66 854 399,89 руб. На 31.12.2010 г. объем незавершенных операций - 66 854 399,89 руб. Оплата в сумме 66 854 399,89 руб. была произведена ОАО «ЯТУ»:

- 65 764 400,00 руб. в срок до 15.02.2008 г.;

- 1 089 999,89 руб. в срок до 06.02.2009 г.

Форма расчетов - безналичная.

Размер вознаграждения управленческому персоналу составил 35 139 156 руб. В том числе:

- краткосрочные вознаграждения - 35 139 156 руб.;

- долгосрочные вознаграждения - отсутствовали.

12.Исполнительные органы.

Единоличный исполнительный орган – *Орлов Сергей Вадимович* - генеральный директор ОАО «Ярославский технический углерод».

13.Пояснения к формам бухгалтерской отчетности за 2010 год.

13.1. Пояснение к форме №1 «Бухгалтерский баланс».

1.Данные формы №1 «Бухгалтерский баланс» за 2010 год графы 3 «На начало отчетного периода» отличаются от данных формы №1 за 2009 год графы 4 «На конец отчетного периода»:

Строка отчета	Данные, отраженные в бухгалтерском балансе (тыс. руб.)		Примечание
	На конец отчетного периода (в отчете за 2009 г.)	На начало отчетного периода (в отчете за 2010 год)	
Актив			
1. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы			
110	6 163	6 166	Расхождение получилось из-за пересмотра сроков полезного использования нематериальных активов и, соответственно, пересчета амортизации
Пассив			
3. Капитал и резервы			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			
470	3 122 353	3 122 356	Расхождение получилось из-за пересмотра сроков полезного использования нематериальных активов
В том числе прибыль использованная			
471	1 053 376	1 053 379	Расхождение получилось из-за пересмотра сроков полезного использования нематериальных активов

В соответствии со ст. 5 Федерального закона от 18.12.2006 г. №231-ФЗ «О введении в действие части четвертой Гражданского кодекса Российской Федерации» и п.1 ст. 1363 ч.IV ГК РФ были пересмотрены сроки полезного использования полезных моделей. Изменение сроков привело к необходимости пересчитать величину начисленной амортизации нематериальных активов с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Таким образом, в межотчетный период был произведен пересчет амортизации нематериальных активов вследствие пересмотра сроков их полезного использования. В бухгалтерском учете по состоянию на 01.01.2010 изменены входящие сальдо по счетам 05 «Амортизация нематериальных активов» и 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

2. В форме №1 «Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2010 г.» в разделе I «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы» (код 150) графа 4 «На конец отчетного периода» отражены:

- расходы будущих периодов, срок погашения которых составляет более 12 месяцев, в сумме 472 913,06 руб.;
- инвестиции в строительство в сумме 833 204 885,02 руб.

3. Показатель формы №1 «Бухгалтерский баланс» за 2010 год строка 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (разница между значениями граф 3 и 4) в сумме 642 526 тыс. руб. не совпадает с показателями:

- формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за январь-декабрь 2010 года строка 190 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода», графа 3, в сумме 642 525 тыс. руб.;
 - формы №3 «Отчет об изменениях капитала» за январь-декабрь 2010 года строка 102 «Чистая прибыль» отчетного года графа 6 в сумме 642 525 тыс. руб.
- на сумму оборотов по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 1

тыс. руб., образованных в результате изменения величины «Добавочного капитала» (списание переоценки основных средств, выбывших в отчетном периоде).

13.2. Пояснение к форме №3 «Отчет об изменениях капитала».

Данные формы № 3 «Отчет об изменениях капитала» за 2010 год имеют следующие расхождения:

- данные формы № 3 «Отчет об изменениях капитала» за 2010 год графы 3 «Остаток на начало отчетного периода» отличаются от данных формы № 3 за 2009 год графы 4 «На конец отчетного периода».

В соответствии со ст. 5 Федерального закона от 18.12.2006 г. №231-ФЗ «О введении в действие части четвертой Гражданского кодекса Российской Федерации» и п.1 ст. 1363 ч.IV ГК РФ были пересмотрены сроки полезного использования полезных моделей. Изменение сроков привело к необходимости пересчитать в межотчетный период величину начисленной амортизации нематериальных активов (счет 05) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (счет 84).

В результате пересчета изменилась величина чистых активов:

- в форме № 3 «Отчет об изменениях капитала» за 2009 год графа 4 «На конец отчетного периода» были отражены «Чистые активы» в сумме 3 331 618 тыс. руб.;

- в форме № 3 «Отчет об изменениях капитала» за 2010 год графа 3 «Остаток на начало отчетного периода» отражены «Чистые активы» в сумме 3 331 621 тыс. руб.

13.3. Пояснение к форме №4 «Отчет о движении денежных средств».

Данные формы №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2010 год имеют следующие расхождения:

- данные формы №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2010 год графы 4 «За аналогичный период предыдущего года» отличаются от данных графы 3 «За отчетный период» 2009 г.

Данные расхождения получились из-за пересчета в форме №4 за 2009 и 2010 года валютных денежных средств по курсу на 31.12.2010 г. для исключения влияния курсовых разниц на движение денежных средств и сопоставимости данных.

Показатель формы №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2010 по строке 010 «Остаток денежных средств на начало отчетного года» графы 3 «На начало отчетного года» в сумме 101 123 тыс. руб. не совпадает с показателем:

- формы №1 «Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2010 г.» по строке 250 «Денежные средства» графы 3 «На начало отчетного года» в сумме 105 981 тыс. руб.

на сумму 4 858 тыс. руб., сложившуюся из-за разницы курсов иностранных валют по отношению к рублю на 31.12.2009 года и на 31.12.2010 года

По строке 460 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отражены курсовые разницы, связанные с пересчетом валюты на валютных счетах организации.

13.4. Пояснение к форме №5 «Приложение к бухгалтерскому балансу».

Данные формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» за 2010 год графы 3 «На начало отчетного периода» отличаются от данных формы № 5 за 2009 год графы 4 «На конец отчетного периода»:

Строка отчета	Данные, отраженные в форме №5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» (тыс. руб.)		Примечание
	Остаток на конец отчетного периода (в отчете за 2009 г.)	Остаток на начало отчетного периода (в отчете за 2010 год)	
Нематериальные активы			
Амортизация нематериальных активов			
050	4 082	4 079	Расхождение получилось из-за пересмотра сроков полезного использования и, соответственно, пересчета амортизации
051	4 059	4 056	

В соответствии со ст. 5 Федерального закона от 18.12.2006 г. №231-ФЗ «О введении в действие части четвертой Гражданского кодекса Российской Федерации» и п.1 ст. 1363 ч.IV ГК РФ были пересмотрены сроки полезного использования полезных моделей. Изменение сроков привело к необходимости пересчитать величину начисленной амортизации нематериальных активов с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Таким образом, в межотчетный период был произведен пересчет амортизации нематериальных активов вследствие пересмотра сроков их полезного использования. В бухгалтерском учете по состоянию на 01.01.2010 изменены входящие сальдо по счетам 05 «Амортизация нематериальных активов».

Директор по экономическим вопросам

Мананникова Л. Н.

Главный бухгалтер

Демидова Н. М.