

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

		<b>КОДЫ</b>	
Форма №1 по ОКУД		0710001	
Дата (год, месяц, число)		2010 12 31	
Организация <b>Открытое акционерное общество "Система-Инвест"</b>	по ОКПО	77542510	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704563362\770401001	
Вид деятельности <b>капиталовложения в ценные бумаги</b>	по ОКВЭД	65.23.1	
Организационно-правовая форма <b>форма собственности</b>	по ОКОПФ / ОКФС	47	16
Открытое акционерное общество	по ОКЕИ	384	
Единица измерения <b>тыс руб</b>			
Местонахождение (адрес) <b>119034, Москва г., Пречистенка ул., д. 17/8/9, стр. 1</b>			

Дата утверждения   
Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	197	149
Незавершенное строительство	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	33 818 842	82 126 869
Отложенные налоговые активы	145	1 316 324	1 738 233
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>35 135 363</b>	<b>83 865 251</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	5279	9
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	3	
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	5276	9
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	66	66
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 204 728	736 056
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	102400	8768
Краткосрочные финансовые вложения	250	350000	9163418
Денежные средства	260	25 368	133 547
Прочие оборотные активы	270	-	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>1 585 441</b>	<b>10 033 096</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>36 720 804</b>	<b>93 898 347</b>

ПАССИВ	Код	На начало	На конец
	строки	отчетного года	отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	100	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	(3 762 216)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	18 343 583	64 707 136
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>18 343 683</b>	<b>60 945 020</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	510	-	9 163 030
Отложенные налоговые обязательства	515	10	10
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>10</b>	<b>9 163 040</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	18273297	23 775 096
Кредиторская задолженность	620	103 814	15 191
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	25 019	15 062
задолженность перед персоналом организации	622	10979	52
задолженность перед государственными внебюджетными	623	91	10
задолженность по налогам и сборам	624	67147	39
прочие кредиторы	625	578	28
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>18 377 111</b>	<b>23 790 287</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>36 720 804</b>	<b>93 898 347</b>

<b>СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ</b>			
Арендованные основные средства	910	978	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	1	1
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	17 972 778	17 972 778
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Генеральный директор

Сидоров О.Б.

Главный бухгалтер

Слепцова Н.Н.

24 Марта 2011 г.

по доверенности № ДОВ/С/9/2/10/С-И от 09.12.10г.



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

Организация **Открытое акционерное общество "Система-Инвест"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности **капиталовложения в ценные бумаги**  
Организационно-правовая форма **Открытое акционерное общество**  
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма №2 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
77542510		
7704563362\770401001		
65.23.1		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	9 206 124	1 872 763
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-	(205 928)
Валовая прибыль	029	9 206 124	1 669 835
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	(2 644)	(569 411)
Прибыль (убыток) от продаж	050	9 203 480	1 097 424
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	8678	1304
Проценты к уплате	070	(1 568 396)	(1 627 984)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	51 101 790	27 583 097
Прочие расходы	100	(3 605 280)	(6 012 796)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	<b>55 140 272</b>	<b>21 041 045</b>
Отложенные налоговые активы	141	421 909	336 184
Отложенные налоговые обязательства	142	-	258 300
Текущий налог на прибыль	150	-	-
Налог на прибыль, удерж. налоговым агентом при выплате дивидендов	152	(818 629)	(314 334)
	180	-	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	<b>54 743 552</b>	<b>21 321 195</b>
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(9 608 741)	(4 419 825)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	547	213
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

**РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ**

Показатель	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
наименование	код	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	4673	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	1 798 058	2 090 108	4 502 723	5 024 470
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
Переоценка акций, имеющих рыночные котировки	270	49 271 577	1 218 178	23 045 676	828 289

Руководитель

Сидоров Олег  
Борисович

Главный  
бухгалтер

Слепцова Наталья  
Николаевна

24 Марта 2011 г.

по доверенности № ДОВ/С/9/2/10/С-И от 09.12.10г.

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

Организация **Открытое акционерное общество "Система-Инвест"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **капиталовложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма **форма собственности**

**Открытое акционерное общество**

Единица измерения **тыс руб**

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по  
ОКОПФ/ОКФ

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
77542510		
7704563362\770401001		
65.23.1		
47	16	
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	100	-	-	2 781 586	2 781 686
Остаток на 1 января предыдущего года	030	100	-	-	2 977 612	2 977 712
Чистая прибыль	032	X	X	X	21 321 195	21 321 195
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	100	-	-	18 343 583	18 343 683
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	-	-	18 343 583	18 343 683
Чистая прибыль	102	X	X	X	54 743 552	54 743 552
Дивиденды	103	X	X	X	(8 380 000)	(8 380 000)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	-	-	64 707 136	64 707 236

Форма 0710003 с.3

**СПРАВКИ**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код	года	периода
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	18 343 683	60 945 020

Руководитель

Сидоров Олег Борисович

Главный бухгалтер

Слепцова Наталья Николаевна

по доверенности ДОВ/С/9/2/10/С-И от 09.12.10г.

24 Марта 2011 г.



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

Организация **Открытое акционерное общество "Система-Инвест"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности **капиталовложения в ценные бумаги**  
Организационно - правовая форма **форма собственности**  
**Открытое акционерное общество**  
Единица измерения **тыс. руб.**

Форма №4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ /ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ		
2010	12	31
0710004		
77542510		
7704563362\770401001		
65.23.1		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	25 368	445
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	68 499	1 406 506
Поступления от покупателей субаренда помещений	021	48 415	
Дивиденды полученные	030	8 387 493	3 280 368
Поступления от покупателей комиссионных товаров	040	-	-
Прочие доходы	110	2 617	4 750
Денежные средства, направленные:	120	(8 765 011)	(1 059 761)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(84 641)	(191 858)
на оплату труда	160	(188 221)	(580 685)
на выплату дивидендов, процентов	170	(8 380 000)	(280 228)
на расчеты по налогам и сборам	180	(112 010)	-
на прочие расходы	190	(139)	(6 990)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	(257 987)	3 631 863
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	230	14 594	358
Полученные проценты	240	4 027	1 303
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	729 576	1 858 230
Возврат от поставщиков основных средств	260	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(254 628)	(11 659)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(4 800)	(3 301 357)
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	340	488 769	(1 453 125)
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	23 680 000	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(18 422 288)	(527 165)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
Погашение процентов по кредитам, предоставленным другими организациями	410	(1 605 655)	(1 626 650)
Денежные средства, направленные на выкуп собственных акций (долей)	420	(3 774 660)	-
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	430	(122 603)	(2 153 815)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	108 179	24 923
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	450	133 547	25 368
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер  
по доверенности № ДОВ/С/9/2/10/С-И от 09.12.10г.

24 Марта 2011г.



Сидоров Олег Борисович

Слепцова Наталья Николаевна

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

Организация <b>Открытое акционерное общество "Система-Инвест"</b>	по ОКПО	77542510	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704563362\770401001	
Вид деятельности <b>капиталовложения в ценные бумаги</b>	по ОКВЭД	65.23.1	
Организационно-правовая форма <b>форма собственности</b>	по	47	16
<b>Открытое акционерное общество</b>	ОКОПФ/ОКФ		
Единица измерения <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	384	

**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	252			252
Другие виды основных средств	110	379		(64)	315
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>631</b>	<b>0</b>	<b>(64)</b>	<b>567</b>

Показатель		На начало	На конец
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	435	419
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	56	104
других	143	379	315
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	978	-
в том числе:			
Автомобиль AUDI A6	161	-	-
Автомобиль Mercedes-Benz S550 4MATIC	162	-	-
Оборудование	163	978	-

**Финансовые вложения**

Показатель	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало	на конец	на начало	на конец
наименование					
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	33 818 842	82 126 869	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	33 818 842	82 126 869	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	350 000	-
Предоставленные займы	531	-	-	-	9 163 418
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>33 818 842</b>	<b>82 126 869</b>	<b>350 000</b>	<b>9 163 418</b>
<b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:</b>					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	33 818 842	82 126 869	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	33 818 842	82 126 869	-	-
<b>Итого</b>	<b>570</b>	<b>33 818 842</b>	<b>82 126 869</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>СПРАВОЧНО.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	22 217 387	48 308 027	-	-

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	1 204 728	736 056
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	102 400	8 768
авансы выданные	612	723	553
прочая	613	1 101 605	726 735
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>1 204 728</b>	<b>736 056</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	18 377 111	23 790 287
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	25 019	15 062
расчеты по налогам и сборам	643	67147	39
займы и кредиты	645	18273297	23 775 096
прочая	646	11 648	90
долгосрочная - всего	650		9 163 030
в том числе:			
займы и кредиты	651	-	9 163 030
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>18 377 111</b>	<b>32 953 317</b>

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

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	616	12
Затраты на оплату труда	720	33 275	202 489
Отчисления на социальные нужды	730	2 665	17 356
Амортизация	740	568	48
Прочие затраты	750	26 103	1 308
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>760</b>	<b>63 227</b>	<b>221 213</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	71	-
расходов будущих периодов	766	432	5 267

**Обеспечения**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Имущество, переданное в залог	840	17 972 778	17 972 778
из него:			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	17 972 778	17 972 778

Руководитель

Сидоров Олег Борисович

Главный бухгалтер

Слепцова Наталья Николаевна

24 Марта 2011 г.

по доверенности № ДОВ/С/9/2/10/С-И от 09.12.10г.



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### *Акционерам открытого акционерного общества «Система-Инвест» и иным пользователям*

#### *Сведения об аудируемом лице*

Наименование: Открытое акционерное общество «Система-Инвест» (далее – ОАО «Система-Инвест»).

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 006538828 от 14 июля 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1057747466402.

Место нахождения: 119034, Россия, Москва, ул. Пречистенка, д. 17/8/9, стр. 1.

#### *Сведения об аудиторе*

Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудит-Гарантия-М» (далее – ЗАО «Аудит-Гарантия-М»).

Свидетельство Московской регистрационной палаты: № 905.620 от 19 ноября 1996 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц зарегистрированных до 1 июля 2002 года серия 77 № 007366643 от 04 декабря 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027739696698.

Место нахождения: 123100, г. Москва, ул. Анны Северьяновой, дом 3, стр. 3.

ЗАО «Аудит-Гарантия-М» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата». Регистрационный номер записи, внесённый в реестр аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 10203001727.

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

#### *Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность*

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



## *Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

## *Мнение*

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

## *Важные обстоятельства*

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 2 Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности: 25 января 2011 г. на внеочередном собрании акционеров ОАО «Система-Инвест» было принято решение о реорганизации ОАО «Система-Инвест» путем присоединения четырех компаний (ЗАО «БОЭС», ЗАО «УНХ-ЭнергоИнвест», ЗАО «УНПЗ-ЭнергоИнвест», ЗАО «Новый-ЭнергоИнвест»).

Генеральный директор  
ЗАО «Аудит-Гарантия-М»  
Квалификационный аттестат аудитора  
№ 012229, общий аудит, неограниченный срок



О.Ю. Судакова

« 25 » марта 2011 г.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«Система-Инвест»  
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2010 ГОД**

**Пояснительная записка**

**1. Общие сведения**

*Полное фирменное название;*

**Открытое акционерное общество «Система-Инвест» (далее Общество)**

*Место нахождения и почтовый адрес;*

**119034, Москва г., Пречистенка ул., д. 17/8/9, стр. 1**

*Дата государственной регистрации;*

**14.07.2005 г.**

*Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:*

**Межрайонная инспекция ФНС №46 по г. Москве**

**ОГРН: 1057747466402**

*Местонахождения обособленного подразделения в г. Уфе:*

**450077, Россия, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д.30**

*Перечень представительств и филиалов (на 31.12.2010);*

**Не имеет**

*Сведения об уставном капитале;*

Уставной капитал составляет **100 000** (сто тысяч) рублей и разделен на **100 000** (сто тысяч) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью **1** (один) рубль.

Акционеры Общества, зарегистрированные в реестре по состоянию на 31.12.2010 года:

1. ОАО «АФК «Система» – 65% акций;
2. ОАО АНК «Башнефть» – 25% акций;
3. ОАО «Система-Инвест» – 10% акций.

В декабре 2010 года ОАО «Система-Инвест» выкупила 10% своих акций у акционера GLORELY CORPORATION. На 31 декабря по счету 81 «Собственные акции» отражена сумма 3 762 216 тыс. рублей (строка 411 Формы №1).

*Органы управления обществом:*

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества.

*Информация об аудиторе.*

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	ЗНАЧЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ
Наименование аудиторской компании	<i>Закрытое акционерное общество «Аудит – Гарантия – М»</i>
Место нахождения	<i>125184, Москва, ул. Б. Татарская, д.35, стр. 23, 24.</i>
Свидетельство Московской регистрационной палаты	<i>№ 905.620 от 19.11.1996.</i>
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц зарегистрированных	<i>от 04.12.2002 серия 77 № 007366643 за основным государственным регистрационным номером 1027739696698</i>

до 01.07.2002 г.	
Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата». Регистрационный номер записи, внесённый в реестр аудиторов и аудиторских организаций	ОРНЗ 10203001727
Лицензии Управления ФСБ России по г.Москве и Московской области	ГТ № 0021398 от 22.01.20011 Срок действия до 25.12.2012

## **2. Информация о финансово-хозяйственной деятельности**

Открытое акционерное общество «Система-Инвест» образовано 14.07.2005 г. по решению Совета Директоров единственного на момент создания акционера ОАО «АФК «Система». Согласно Уставу Общество может заниматься всеми видами деятельности, не запрещенными федеральными законами.

Основным видом деятельности Общества является:

- Осуществление всех видов инвестиций, как в Российской Федерации, так и за ее пределами, в том числе путем финансирования коммерческих, инновационных и инвестиционных проектов в различных сферах предпринимательства и капиталовложения в ценные бумаги (код 65.23.1 по ОКВЭД)

25 января 2011 года на внеочередном собрании акционеров ОАО «Система-Инвест» (протокол №01-2011 от 25.01.11г.) было принято решение о реорганизации Общества путем присоединения 4-х компаний в совокупности владеющих 51% акций ОАО «Башкирэнерго». В результате реорганизации к ОАО «Система-Инвест» путем присоединения ЗАО «БОЭС», ЗАО «УНХ-ЭнергоИнвест», ЗАО «УНПЗ-ЭнергоИнвест», ЗАО «Новыйл-ЭнергоИнвест», акционерный капитал общества будет распределен следующим образом:

Наименование акционера	Руб.
ОАО «АФК «Система»	65 000
ОАО НК «Башнефть»	34 350
ОАО «НОВОЙЛ»	9 350
ОАО «УНПЗ»	9 350
ОАО «Уфанефтехим»	10 438
<b>ИТОГО:</b>	<b>128 488</b>

Предполагается, что консолидация контрольного пакета акций ОАО «Башкирэнерго» позволит сконцентрировать дивидендный поток на единой компании и получить дополнительную прибыль ОАО «Система-Инвест» от управления акциями ОАО «Башкирэнерго».

Генеральный директор Общества:

- с 29.09.2009г. по 13.07.10г. - Кривошеев А.Ю.

- с 14.07.2010г. по настоящее время – Сидоров О.Б.

2.1 В мае 2010 года Общество приобрело 320 591 штук привилегированных акций компании ОАО НК «Башнефть».

В 2010 году Общество в рамках осуществления основного вида деятельности получило доходы в виде дивидендов за 2009 год от следующих компаний (далее – предприятия башкирского ТЭК):

№	Название компании	Общая сумма начисленных дивидендов, тыс. руб.	в т.ч. налог на прибыль удерж. источника выпл. дивидендов, тыс. руб.
1	ОАО «Башкирнефтепродукт»	252	23
2	ОАО АНК «Башнефть»	4 699 931	420 151
3	ОАО «Новоил»	11 189	0
4	ОАО «Уфанефтехим»	6 176	0
5	ОАО «Уфаоргсинтез»	2 431	0
6	ОАО «УНПЗ»	6 956	219
	<b>ИТОГО:</b>	<b>4 726 935</b>	<b>420 393</b>

Дополнительно к дивидендам, объявленным ОАО АНК «Башнефть» за 2009г., было принято решение о выплате 104,5 руб. на каждую обыкновенную и привилегированную акцию по результатам работы за 9 месяцев 2010 года (Протокол №25 от 17 декабря 2010г.). Общество получило доходы в виде дивидендов:

№	Название компании	Общая сумма начисленных дивидендов, тыс. руб.	в т.ч. налог на прибыль удерж. источника выпл. дивидендов, тыс. руб.
1	ОАО АНК «Башнефть»	4 479 187	398 236
	<b>ИТОГО:</b>	<b>4 479 187</b>	<b>398 236</b>

Общая сумма начисленных дивидендов за 2010 год составила 9 206 122 тыс. рублей и отражена по строке 010 формы №2 «Отчет о прибылях и убытках». Сумма удержанного налога 818 629 тыс. рублей отражена по строке 152 «Налог на прибыль, удержанный налоговым агентом при выплате дивидендов».

Более подробная информация о начислении и выплате дивидендов Обществу приведена в Приложении 1 к Пояснительной записке.

В 2010 году Общество не получало иных доходов от основной деятельности, кроме указанных выше в настоящем пункте Пояснительной записки.

В 2010 году на внеочередном общем собрании акционеров ОАО «Система-Инвест» было принято решение: чистую прибыль Общества, полученную по результатам 2009 финансового года направить на выплату дивидендов частично в размере 8 380 000 тыс. рублей (протокол №02/2010 от 24.12.2010г.). Размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 93 111,11 рублей.

№	Название компании	Кол-во обыкн. акций	Сумма див на 1 обыкн. Акц. руб.	Сумма по обыкн. акц. тыс.руб.	Налог, %	Сумма к выплате (тыс.руб.)	Сумма налогов к удерж. (руб.)
1	ОАО АФК «Система»	65 000	93 111,11	6 052 222	0,00	0,00	0,00
2	ОАО АНК «Башнефть»	25 000	93 111,11	2 327 778	0,00	0,00	0,00
	<b>ИТОГО:</b>	<b>90 000</b>		<b>8 380 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Согласно статьи 275 НК РФ «общая сумма налога определяется как произведение ставки налога, установленной п.3 ст.284 НК РФ, и разницы между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами в текущем налоговом периоде, уменьшенной на суммы дивидендов, подлежащих выплате налоговым агентом в соответствии с п.3 ст.275 в текущем налоговом периоде, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем отчетном периоде и предыдущем отчетном периоде, если данные суммы дивидендов ранее не участвовали в расчете при определении облагаемого налогом дохода в виде дивидендов. В случае, если полученная разница отрицательна, обязанность по уплате налога не возникает и возмещение из бюджета не производится.»

Сумма дивидендов, полученная ОАО «Система-Инвест» состоянию на **24.12.2010** г., которая ранее не участвовала в расчете при определении налогооблагаемого дохода составила:

\*8 360 730 700,50 руб. - дивиденды, полученные ОАО "Система-Инвест" от ОАО АНК "Башнефть"; 26 762 311,74 руб. - общая сумма дивидендов, полученных ОАО "Система-Инвест" от ОАО "УНПЗ", ОАО "Новоил", ОАО "Уфанефтехим", ОАО "Уфаоргсинтез", ОАО "Башкирнефтепродукт"

Сумма начисленных дивидендов ОАО «Система-Инвест» по итогам 2009 г. составила: 8 380 000 000 руб.

Полученная разница 7 493 012,24 по НК РФ отрицательна, следовательно по НК РФ, обязанности по уплате налога не возникает.

В 2010 году Обществом были совершены следующие краткосрочные финансовые вложения:

Но ме р п/ п	Наименование ценной бумаги, простой вексель	Дата и место составлен	Номер	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Годов. %	Условия погашения векселя	Начисленные проценты по векселям, тыс. руб.
1	Простой вексель ОАО АФК"Система"	29.03.2010 , г.Москва	0000027	900 000,00	5,0	по предъявл, но не ранее 29.04.2010	33 658,00
2	Простой вексель ОАО АФК"Система"	29.03.2010 , г.Москва	0000028	900 000,00	5,0	по предъявл, но не ранее 29.04.2010	33 781,00
3	Простой вексель ОАО АФК"Система"	29.03.2010 , г.Москва	0000029	500 000,00	5,0	по предъявл, но не ранее 29.04.2010	18 699,00
4	Простой вексель ОАО АФК"Система"	29.03.2010 , г.Москва	0000030	500 000,00	5,0	по предъявл, но не ранее 29.04.2010	18 767,00
5	Простой вексель ОАО АФК"Система"	29.03.2010 , г.Москва	0000031	1 000 000,00	5,5	по предъявл, но не ранее 29.05.2010	41 137,00
6	Простой вексель ОАО АФК"Система"	29.03.2010 , г.Москва	0000032	1 000 000,00	5,5	по предъявл, но не ранее 29.05.2010	41 288,00
7	Простой вексель ОАО АФК"Система"	29.03.2010 , г.Москва	0000033	500 000,00	5,5	по предъявл, но не ранее 29.05.2010	20 568,00
8	Простой вексель ОАО АФК"Система"	29.03.2010 , г.Москва	0000034	500 000,00	5,5	по предъявл, но не ранее 29.05.2010	20 644,00
9	Простой вексель ОАО АФК"Система"	29.03.2010 , г.Москва	0000035	500 000,00	6,0	по предъявл, но не ранее 29.06.2010	22 438,00
10	Простой вексель ОАО АФК"Система"	10.03.2009 , г.Москва	0000036	500 000,00	6,0	по предъявл, но не ранее 29.06.2010	22 521,00
11	Простой вексель ОАО АФК"Система"	10.03.2009 , г.Москва	0000037	1 000 000,00	6,0	по предъявл, но не ранее 29.06.2010	44 877,00
12	Простой вексель ОАО АФК"Система"	10.03.2009 , г.Москва	0000038	1 000 000,00	6,0	по предъявл, но не ранее 29.06.2010	45 041,00
				8 800 000,00			363 418,00

Итого на сумму 9 163 418 тыс. рублей.

2.2 Акции следующих предприятий башкирского ТЭК, находящиеся в собственности Общества, котируются на ОАО "РТС":

- Обыкновенные акции ОАО АНК "Башнефть" – классический рынок – код ценной бумаги (BANE)
- Привилегированные акции ОАО АНК "Башнефть" – классический рынок – код ценной бумаги (BANEG)
- Обыкновенные акции ОАО "Уфанефтехим" – классический рынок – код ценной бумаги (UFNC)
- Обыкновенные акции ОАО "Уфаоргсинтез" – классический рынок – код ценной бумаги (UFOS)

Акции нижеперечисленных предприятий торгуются только на внебиржевых торгах:

- Обыкновенные акции ОАО "Башкирнефтепродукт" – система RTS Board – код ценной бумаги (banp)
- Обыкновенные акции ОАО "Новойл" – система RTS Board – код ценной бумаги (nunz)
- Обыкновенные акции ОАО "УНПЗ" – система RTS Board – код ценной бумаги (unpz)

Обеспечением по кредиту (погашен 16 декабря 2010 год) являлся залог акций предприятий башкирского ТЭК. В соответствии с договорами залога при расчете залоговой стоимости одной акции в целях определения соответствия текущей стоимости предмета залога залоговой стоимости производится следующий расчет:

- либо на основании средней величины из лучших котировок на покупку в долларах США, выставленных в торговой системе ОАО "Фондовая биржа РТС" (принимаются во внимание адресные и безадресные заявки) по состоянию на 16-00 московского времени. При этом количество лучших котировок на покупку, используемых для расчета Рыночной стоимости Залогодержатель определяет самостоятельно. Пересчет цен в долларах США в рубли осуществляется по курсу ЦБ на дату, в которую производится расчет рыночной стоимости одной акции.

- либо если котировки в торговой системе ОАО "Фондовая биржа РТС" не будут представлены, то расчет Рыночной стоимости одной Акции будет производиться на основании средней котировки, рассчитываемой Залогодержателем до конца рабочего дня. Под средней котировкой понимается средняя величина между котировками на покупку, предлагаемыми тремя участниками рынка из следующего списка по выбору Залогодержателя: ЗАО ИК «Тройка-Диалог» (Москва), ООО «Ренессанс-Брокер» (Москва), ЗАО «Объединенная финансовая группа» (Москва), ООО «ИФК «Метрополь» (Москва), ООО «АТОН» (Москва), ЗАО «Ю Би Эс Секьюритиз» (Москва), ЗАО «Банк Кредит Свисс Ферет Бостон АО», ОАО «АКБ Металлинвестбанк» (Москва), ОАО «Альфа-Банк» (Москва), ООО «Центринвест Секьюритис» (Москва), ОАО «МДМ-Банк» (Москва). Распечатка переговоров Залогодержателя с вышеуказанными участниками рынка по системе Reuters-Dealing, Bloomberg или телекс являются достаточным подтверждением предлагаемой котировки.

Залоговая стоимость акций рассчитывалась по следующей формуле:

$$C_a = C_c \times K_a \times 0,8$$

где:  $C_a$  — залоговая стоимость акций, долл.США

$C_c$  - рыночная стоимость одной акции, рассчитанная в указанном выше порядке

$K_a$  - количество акций в залоге

Рыночная стоимость всех акций в течении 2010 года в целом следовала за рынком и зависела от конъюнктуры рынка (прежде всего мировые нефтяные цены, общероссийские страновые риски, движение биржевых индексов). Динамика движения рыночных цен на акции, находящиеся в собственности у Общества, результаты поквартальных переоценок, количество и стоимость акций, находящихся в залоге по кредитному соглашению (см. п. 2.3) приведены в Приложении 2 к Пояснительной записке

В целом за 2010 год стоимость акций предприятий башкирского ТЭК по данным бухгалтерского учета Общества повысилась на 142% (индекс РТС 2 за тот же период повысился на 57%).

Информация об изменении стоимости акций после отчетной даты приведена в соответствующем разделе.

2.3.1. В октябре 2005 года Общество заключило кредитное соглашение с Банком Внешней Торговли (ОАО) (с марта 2007 года – ОАО Банк ВТБ) на следующих условиях:

Вид кредита: кредитная линия

Сумма: 600 млн. USD

Срок действия соглашения: 5 лет (до октября 2010 года)

Ставка: 8,5 % годовых

Особые условия: комиссия за неиспользованный кредит 0,2% годовых

Обеспечение: залог акций предприятий башкирского ТЭК (иные ликвидные активы)

В июне 2010 года между Банком ВТБ и ОАО АНК «Башнефть» был заключен договор об уступке прав (требований) №2581//БНФ/ц/8/4423/10/ФИН от 24.06.2010, по которому Банк ВТБ (Цедент) уступает ОАО АНК «Башнефть» (Цессионарию) в полном объеме свои Права (требования) по кредитному соглашению №1438 от 04.10.2010г., а ОАО АНК «Башнефть» обязуется оплатить их стоимость. 25 июня ОАО АНК «Башнефть» полностью оплатила сумму основного долга (600 млн. \$) и сумму начисленных процентов за период с 02.06.2010 по 25.06.2010г. по вышеуказанному кредитному соглашению.

К ОАО АНК «Башнефть» по договору переуступки перешли права (требования) по договорам залога акций предприятий башкирского ТЭК (отчет о проведении операций «Блокирование ценных бумаг» от 05.07.2010г.). При расчете залоговой стоимости за основу принималась рыночная стоимость акций, рассчитываемая на основе биржевых котировок и данных биржевых трейдеров, к которой применяется поправочный коэффициент 0,8. Залоговая стоимость зафиксирована 28.11.2008 в дополнительных соглашениях к договорам залога. В соответствии с этими соглашениями совокупная залоговая стоимость составила 17 972 778 тыс. рублей. Информация о предмете залога приведена в нижеследующей таблице.

№ п/п	Наименование предприятия-эмитента	№ договора о залоге	Кол-во обыкн. акций на бал. ОАО "Система-Инвест", шт.	Из них в залоге, шт.	Залоговая стоимость, USD	Залоговая стоимость, тыс.руб.
1	ОАО АНК "Башнефть"	1438-ДЗ/7	42 542 439	42 542 439	306 305 561	7 733 113
2	ОАО "Башкирнефтепродукт"	1438-ДЗ/6	2 523 138	2 523 138	18 166 594	458 641
3	ОАО "НОВОЙЛ"	1438-ДЗ/2	223 777 955	223 777 955	134 266 773	3 389 753
4	ОАО "Уфанефтехим"	1438-ДЗ/4	61 758 034	61 758 034	108 694 140	2 744 136
5	ОАО "Уфаоргсинтез"	1438-ДЗ/5	24 311 642	24 311 642	55 430 544	1 399 422
6	ОАО "Уфимский НПЗ"	1438-ДЗ/3	139 111 061	139 111 061	89 031 079	2 247 714

**Итого:                    711 894 690                    17 972 778**

В декабре 2010 года для погашения задолженности перед ОАО АНК «Башнефть» Обществом были выпущены простые процентные векселя на сумму 17 800 000 тыс. рублей. 16 декабря Общество рассчиталось по кредитному соглашению №1438 от 04.10.2010г. выплатив ОАО АНК «Башнефть» сумму основного долга (600 млн. \$) и сумму начисленных процентов по курсу ЦБ на дату перечисления. Операции по прекращению залога акций предприятий башкирского ТЭК были произведены депозитарием ВТБ в январе 2011 года (отчет о проведении операций «Разблокирование ценных бумаг» от 26.01.2011г.).

Информация о расчетах по указанному кредитному соглашению приведена в таблице:

	На 31.12.2009 г.	Начислено	Погашено	На 31.12.2010 г.
Основной долг, USD	600 000 000		600 000 000	
Основной долг, тыс. руб.	18 146 520	275 768	18 422 288	
в т.ч. курсовая разница (свернуто)		275 768		
Проценты, USD	4 191 781	48 357 970	52 549 751	
Проценты, тыс. руб.	126 777	1 489 677	1 616 454	
в т.ч. курсовая разница (свернуто)		3 838		
<b>ИТОГО (стр.510 формы 1), тыс. руб.</b>	<b>18 273 297</b>	<b>1765445</b>	<b>20 038 742</b>	<b>-</b>

В 2010 году вследствие колебаний обменного курса доллара США по отношению к рублю внереализационные расходы в виде отрицательной курсовой разницы от переоценки основной суммы задолженности в иностранной валюте по кредитному соглашению с ОАО Банк ВТБ составили 2 056 894 тыс. рублей.

2.3.2. В 2010 году Общество совершало займы путем заключения договора займа, либо выпуска собственных простых процентных векселей по предъявлению. Условия получения заемных средств представлены в таблице краткосрочных займов:

Займодавец	Сумма займа по договору, руб.	Дата получения	Дата погашения	Условия займа	Проценты, начисленные за 2010 год
<b>ОАО "Башкирнефтепродукт"</b>	160 000 000,00				1 426 849,29
Вексель СИ-45	100 000 000,00	29.09.2010	по предъявлени, но не ранее 29.09.2011	3,5%	891 780,81
Вексель СИ-46	60 000 000,00	29.09.2010	-"	3,5%	535 068,48
<b>ОАО АНК "Башнефть"</b>					
Дог. займа №БНФ/3/8/4817/10/ФИН от 23.07.10г.	3 519 000 000,00	30.11.2010	31.12.2011	8,25%	24 657 102,74
<b>ЗАО "БИЗНЕС АЛЬЯНС"</b>	17 000 000 000,0				25 602 739,73
Вексель СИ-100	100 000 000,00	16.12.2010	по предъявл., но не ранее 16.12.2011	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-101	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-102	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-103	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-104	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-105	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-106	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-107	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-108	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-109	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-110	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-111	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-112	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-113	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-114	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-115	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-116	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-117	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-118	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-119	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-120	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-121	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-122	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61







Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО "Система-Инвест"  
за 2010 финансовый год

Вексель СИ-190	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-191	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-192	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-193	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-194	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-195	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-196	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-197	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-198	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-199	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-200	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-201	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-202	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-203	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-204	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-205	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-206	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-207	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-208	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-209	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-210	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-211	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-212	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-213	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-214	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-215	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-216	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-217	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-218	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-219	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-220	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-221	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-222	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-223	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-224	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-225	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-226	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-227	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-228	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-229	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-230	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
Вексель СИ-231	100 000 000,00	16.12.2010	-"	3,5%	143 835,61
<b>ОАО "НОВОЙЛ"</b>	<b>671 000 000,00</b>				<b>5 370 431,50</b>
БНФ/3/2/4852/10/ФИН от 23.07.2010	321 000 000,00	30.11.2010	31.12.2011	8,25%	2 249 198,63
Вексель СИ-37	100 000 000,00	29.09.2010	по предъявл, но не ранее 29.09.2011	3,5%	891 780,82
Вексель СИ-38	100 000 000,00	29.09.2010	-"	3,5%	891 780,82
Вексель СИ-39	100 000 000,00	29.09.2010	-"	3,5%	891 780,82
Вексель СИ-40	50 000 000,00	29.09.2010	-"	3,5%	445 890,41
<b>ОАО "Уфанефтехим"</b>	<b>400 000 000,00</b>				<b>3 567 123,28</b>
Вексель СИ-41	100 000 000,00	29.09.2010	по предъявл, но не ранее 29.09.2011	3,5%	891 780,82
Вексель СИ-42	100 000 000,00	29.09.2010	-"	3,5%	891 780,82
Вексель СИ-43	100 000 000,00	29.09.2010	-"	3,5%	891 780,82
Вексель СИ-44	100 000 000,00	29.09.2010	-"	3,5%	891 780,82
<b>ОАО "Уфаоргсинтез"</b>	<b>130 000 000,00</b>				<b>1 159 315,07</b>

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО "Система-Инвест"  
за 2010 финансовый год

Вексель СИ-51	100 000 000,00	29.09.2010	по предъявл. не ранее 29.09.2011	3,5%	891 780,82
Вексель СИ-52	30 000 000,00	29.09.2010	-"	3,5%	267 534,25
<b>ОАО "Уфимский НПЗ"</b>	<b>800 000 000,00</b>				<b>22 824 657,55</b>
БНФ/з/1/3714/10/ФИН от 31.05.2010г.	400 000 000,00	01.06.2010	01.06.2011	8,25%	19 257 534,27
Вексель СИ-47	100 000 000,00	29.09.2010	по предъявл. не ранее 29.09.2011	3,5%	891 780,82
Вексель СИ-48	100 000 000,00	29.09.2010	-"	3,5%	891 780,82
Вексель СИ-49	100 000 000,00	29.09.2010	-"	3,5%	891 780,82
Вексель СИ-50	100 000 000,00	29.09.2010	-"	3,5%	891 780,82
<b>ИТОГО:</b>	<b>23 480 000 000,00</b>				<b>84 608 219,16</b>

2.3.3. В 2010 году Обществом был заключен договор на получение долгосрочного займа у ОАО АНК «Башнефть» на сумму 200 000 тыс. рублей. В связи с тем, что срок погашения данного займа у АНК «Башнефть» на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, кредиторская задолженность по сумме основного долга и начисленных к уплате процентов в размере 210 488 рублей отражена по строке 610 Бухгалтерского баланса в составе краткосрочных обязательств.

В декабре 2010 года Обществом были выпущены простые векселя по предъявлению, но не ранее 30.06.2012г. с процентной ставкой 5,0% годовых. По четырем договорам мены, векселя были реализованы с дисконтом. В учетной политике закреплен равномерный способ признания дисконта. В таблице отражена информация о векселях и расчет дисконта, принимаемый в состав расходов в 2010 году.

№ и дата векселя	Сумма векселя, руб.	Дата погашения векселя	Стоимость векселя, руб.	Проценты, начисленные за 2010 год	Дисконт, руб.	Дисконт включ. в 2010 г.
СИ-232 27.12.2010	1 000 000 000 + 5 % годовых	По пред., но не ранее 30.06.2012	999 254 885,77	547 945,21	745 114,23	3253,77 (745114,23 / 916 * 4)
СИ-233 27.12.2010	1 000 000 000 + 5 % годовых	По пред., но не ранее 30.06.2012	999 254 885,77	547 945,21	745 114,23	3253,77 (745114,23 / 916 * 4)
СИ-234 27.12.2010	1 019 671 232,88 + 5 % годовых	По пред., но не ранее 30.06.2012	1 018 911 461,34	558 723,96	759 771,54	3317,77 (759771,54 / 916 * 4)
СИ-235 27.12.2010	500 000 000 + 5 % годовых	По пред., но не ранее 30.06.2012	499 951 975,58	273 972,60	48 024,42	209,71 (48024,42 / 916 * 4)
СИ-236 27.12.2010	500 000 000 + 5 % годовых	По пред., но не ранее 30.06.2012	499 951 975,58	273 972,60	48 024,42	209,71 (48024,42 / 916 * 4)
СИ-237 27.12.2010	561 705 479,45 + 5 % годовых	По пред., но не ранее 30.06.2012	561 651 528,29	307 783,82	53 951,16	235,59 (53951,16 / 916 * 4)
СИ-238 28.12.2010	1 000 000 000 + 5 % годовых	По пред., но не ранее 30.06.2012	999 254 993,92	410 958,90	745 006,08	2 442,64 (745006,08 / 915 * 3)
СИ-239 28.12.2010	1 000 000 000 + 5 % годовых	По пред., но не ранее 30.06.2012	999 254 993,92	410 958,90	745 006,08	2 442,64 (745006,08 / 915 * 3)
СИ-240	1 020 109 589,04 5 % годовых	По пред., но не ранее	1 019 349 601,20	419 223,12	759 987,84	2 491,76

28.12.2010		30.06.2012				(759987,84 / 915 * 3)
СИ-241 28.12.2010	500 000 000 + 5 % годовых	По пред., но не ранее 30.06.2012	499 951 982,53	205 479,45	48 017,47	157,43 (48017,47 / 915 * 3)
СИ-242 28.12.2010	500 000 000 + 5 % годовых	По пред., но не ранее 30.06.2012	499 951 982,53	205 479,45	48 017,47	157,43 (48017,47 / 915 * 3)
СИ-243 28.12.2010	561 931 506,86 + 5 % годовых	По пред., но не ранее 30.06.2012	561 877 541,80	230 930,76	53 965,06	176,93 (53965,06 / 915 * 3)
<b>Итого:</b>			<b>9 158 617 808,23</b>	<b>4 393 373,98</b>	<b>4 800 000</b>	<b>18 349,15</b>

2.4. Среднесписочная численность работников в 2010 году составила 2 человека.

2.5. В апреле 2010 года на основании решений Совета директоров Общества и приказов генерального директора Общества согласно положению о премировании сотрудникам была начислена и выплачена годовая премия по итогам работы за 2009 год. Количество премированных сотрудников - 460, из них на момент выплаты с 457 работниками трудовые договоры прекращены. Расходы на выплату указанной выше премии составили 166 021 603 рублей и учтены в составе прочих расходов по строке 100 Отчета о прибылях и убытках за 2010 год.

2.6. Курс доллара США на дату составления отчетности (31.12.2010), использованный для расчетов показателей стоимости активов и обязательств, выраженных (номинированных) в этой валюте, а также для определения стоимости пакетов акций в рублях при переоценке - 30,47692 руб./USD (курс Центрального Банка Российской Федерации).

### **3. Расшифровка существенных показателей формы 1, 2**

#### **Форма 2**

Строка 010: 9 206 124 тыс. руб.

<i>Перечень услуг</i>	<i>Сумма с НДС, тыс. руб.</i>
Доходы в виде дивидендов	9 206 122
Посреднические услуги (агентские договоры)	2
<b>Итого:</b>	<b>9 206 124</b>

Строка 040: всего 2 644 тыс. руб., в том числе:

- 1 276 тыс. руб. - оплата труда с соответствующими налогами
- 490 тыс. руб. - аренда офисных помещений и коммунальные расходы
- 486 тыс. руб. - расходы на нотариально-юридические и аудиторские услуги
- 178 тыс. руб. - расходы на услуги связи
- 67 тыс. руб. - расходы на приобретение неисключительных прав на НМА
- 48 тыс. руб. - амортизация ОС
- 28 тыс. руб. - командировочные расходы
- 26 тыс. руб. - аренда движимого имущества
- 29 тыс. руб. - транспортный налог
- 12 тыс. руб. - расходы на материалы
- 2 тыс. руб. - пособие за первые два дня нетрудоспособности
- 1 тыс. руб. - информационно-консультационные расходы
- 1 тыс. руб. - транспортные расходы

- Строка 060:* 8 678 тыс. руб. - проценты, начисленные на остаток денежных средств Общества на текущих счетах, открытых в обслуживаемом банке (ОАО Банк ВТБ), проценты по размещенным депозитам, проценты по векселям
- Строка 070:* всего 1 568 396 тыс. руб., в том числе:
- 1 468 907 тыс. руб. – проценты по долгосрочному кредиту (см. п. 2.3)
  - 84 608 тыс. руб. – проценты по краткосрочным займам (см. пункт 2.3.2)
  - 10 488 тыс. руб. – проценты по долгосрочным займам (см. пункт 2.3.3)
  - 4 393 тыс. руб. – проценты по долгосрочным векселям (см. пункт 2.3.3)
- Строка 090:* всего 51 101 790 тыс. руб., в том числе:
- 49 271 577 тыс. руб. – положительный результат от переоценок акций, имеющих рыночную стоимость (см. приложение 2)
  - 1 798 058 тыс. руб. – положительные курсовые разницы от переоценки валютных счетов (от переоценки валютных обязательств по кредиту Банка ВТБ)
  - 682 тыс. руб. – доходы от реализации основных средств
  - 5 276 тыс. руб. – доходы от реализации имущественных прав
  - 294 тыс. руб. – доходы в виде положительной разницы, образовавшейся вследствие отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, установленного ЦБ РФ на дату покупки
  - 25 903 тыс. руб. – доходы от предоставления имущества в аренду
- Строка 100:* всего 3 431 704 тыс. руб., в том числе:
- 2 090 108 тыс. руб. – отрицательные курсовые разницы от переоценки валютных счетов
  - 1 218 178 тыс. руб. – отрицательный результат от переоценок акций, имеющих рыночную стоимость (см. приложение 2)
  - 218 570 – годовая премия по итогам работы за 2009 год
  - 37 425 тыс. руб. – расходы на услуги депозитария (учет и хранение акций)
  - 25 903 тыс. руб. – расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду
  - 6 427 тыс. руб. – расходы в виде отрицательной разницы, образовавшейся вследствие отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, установленного ЦБ РФ на дату покупки
  - 18 тыс. руб. – дисконт по векселям, принимаемый в 2010г.
  - 5 276 тыс. руб. – стоимость реализованных имущественных прав
  - 1 652 тыс. руб. – услуги регистратора и реестродержателя
  - 1 248 тыс. руб. – сумма, выплаченная при увольнении по соглашению сторон
  - 388 тыс. руб. – услуги банка по текущим операциям
  - 42 тыс. руб. – сборы и пошлины
  - 19 тыс. руб. – экономически необоснованные расходы
  - 14 тыс. руб. – уплаченные пени по налогам и сборам
  - 4 тыс. руб. – налог на имущество
  - 4 тыс. руб. – расходы, связанные с предоставлением в аренду автомобиля
  - 2 тыс. руб. – услуги по оценке имущества
  - 3 тыс. руб. – прочие расходы

*Строка 141:* отложенные налоговые активы в сумме 421 909 тыс. руб. рассчитаны в соответствии с ПБУ 18/02. Из них 421 909 тыс. руб. возникли в связи с наличием убытка за 2010 год для целей налогообложения прибыли по операциям, облагаемым по ставке 20%. Величина налогового убытка, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2010 год, составила 2 109 552 тыс. руб.

*Строка 150:* в предыдущие отчетные года по этой строке отражался налог на прибыль, начисленный и уплаченный в бюджет налоговыми агентами (источниками выплаты дивидендов). В связи с внесенными изменениями в ПБУ 18/02 (п.22 в ред. Приказа Минфина

РФ от 11.02.2008 N 23н), введена дополнительная строка 151 «Налог на прибыль, удержанный налоговым агентом при выплате дивидендов»

*Строка 151:* Налог на прибыль, начисленный и уплаченный в бюджет налоговыми агентами (источниками выплаты) в сумме 818 629 тыс. руб. с доходов в виде дивидендов за 2009 и 9 месяцев 2010 года, облагаемым по ставке 9% (см. п. 2.1.)

#### **Форма 1 (на 31.12.2010)**

*Строка 140:* 82 126 869 тыс. рублей – расшифровка приведена в Приложении 2 к настоящей Пояснительной записке (столбец 19). Методика переоценки соответствует публикуемой учетной политике-

*Строка 145:* 1 738 233 тыс. рублей – налоговый актив, соответствующий налоговым убыткам: за налоговые периоды 2005-2010 г.г. Для целей налогообложения прибыли образовались убытки в размере 8 387 493 тыс. руб. (в основном за счет расходов на уплату % и курсовых разниц по кредитному соглашению). Сумма отложенного налогового актива соответствует 20% доле от указанного налогового убытка с учетом налогооблагаемой разницы по ценным бумагам, образовавшейся в 2005 году в размере 50 000 руб.

*Строка 240:* 736 056 тыс. руб. из них:

721 636 тыс. руб. дебиторская задолженность, оформленная путем выдачи простых беспроцентных векселей со сроком погашения "по предъявлении" ООО "Финконсалтпроект" (25 ноября 2010 года реорганизовано в ООО «Система Телеком Активы») – дочерняя организация основного акционера Общества ОАО "АФК "Система". Сделки по предоставлению займа одобрены в установленном порядке; 4 651 тыс. руб. – сумма, причитающихся процентов по приобретенным векселям; 2 577 тыс. рублей – задолженность договору субаренды имущества, 6 190 тыс. руб. – задолженность ОАО АНК «Башнефть» за реализованные имущественные права; 553 тыс. руб. – авансы выданные поставщикам услуг, 295 тыс. руб. – переплата взноса в Фонд социального страхования; 153 тыс. руб. – сумма, причитающаяся к возмещению из бюджета по НДС; 1 тыс. руб. – задолженность персонала перед Обществом за пользование транспортной картой..

*Строка 250:* 9 163 418 тыс. руб. – финансовые вложения, путем приобретения простых процентных векселей «по предъявлении» ОАО АФК «Система» (см. п. 2.1.);

*Строка 411:* 3 762 216 тыс. руб. – собственные акции, выкупленные у акционеров (см. «Сведения об уставном капитале», стр. 1);

*Строка 510:* 9 163 030 тыс. руб. – см. пункт 2.3.3;

*Строка 610:* 23 775 096 тыс. руб. – см. пункт 2.3.2;

*Строка 625:* 28 тыс. руб. – переплата за оказанные услуги;

*Строка 960:* акции в залоге под обеспечение кредитной линии на 600 млн. долл. США (расшифровку см. выше в п. 2.3.1).

## **4. Основные аспекты Учетной политики**

### **4.1. Общие положения**

Бухгалтерская отчетность ОАО "Система-Инвест" за 2010 год сформирована на основании данных бухгалтерского учета, который ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996г. №129-ФЗ, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также Положением об Учетной политике ОАО "Система-Инвест".

## **4.2. Организационные аспекты**

### **4.2.1. Рабочий План счетов**

ОАО "Система-Инвест" ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета используется единый Рабочий план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н, с расширенным перечнем аналитических признаков.

### **4.2.2. Инвентаризация имущества и (или) обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их фактическое наличие, состояние и оценка, сопоставляются с данными бухгалтерского учета.

Обязательная инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на начало дня 1-го числа одного из трех месяцев (октябрь, ноябрь, декабрь) текущего года либо на начало дня 1-го января следующего за текущим годом.

Обязательная ежегодная инвентаризация активов и обязательств Общества перед составлением годовой отчетности проводится по состоянию на начало дня 1-го числа одного из трех месяцев (октябрь, ноябрь, декабрь) текущего года либо на начало дня 1-го января следующего за текущим годом.

### **4.2.3. Бухгалтерская отчетность**

Внешняя бухгалтерская отчетность ОАО "Система-Инвест" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО "Система-Инвест" представляется в виде разработанных ОАО "АФК "Система" консолидированных таблиц в Управление Корпоративной отчетности ОАО "АФК "Система" в соответствии с внутренними распорядительными документами, а также в сроки и адреса, установленные законодательством Российской Федерации и заключенными хозяйственными договорами.

## **4.3. Методологические аспекты**

### **4.3.1. Оценка имущества и обязательств**

Оценка имущества и обязательств, для отражения их в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, производится Обществом в денежном выражении.

Бухгалтерский учет имущества, средств, обязательств осуществляется в Обществе в рублях с копейками, а составление бухгалтерской отчетности - в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет по валютным операциям ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (п 7. ПБУ № 3/2006).

### **4.3.2. Учет объектов основных средств**

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 20 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете счета 10 в порядке, установленном ПБУ 5/98. При передаче данных активов в производство ведется их количественно-суммовой учет на забалансовом счете МЦ.04 в разрезе мест хранения (ответственных лиц) до момента фактического выбытия этих активов.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.



Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода (расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами) по мере осуществления ремонта.

#### 4.3.3. Учет нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Изменение срока полезного использования отражается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

#### 4.2.4. Учет финансовых вложений

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении условий, установленных п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются ежеквартально по состоянию на последнюю календарную дату соответствующего квартала: на конец отчетного периода (квартала) первоначальная стоимость (или стоимость на предыдущую отчетную дату) корректируется до рыночной стоимости с отнесением увеличения (уменьшения) стоимости на прибыль (убыток) отчетного периода (по кредиту сч.91.1 или дебету сч.91.2).

Резерв под обесценение финансовых вложений в ценные бумаги не создавался.

Проценты (дисконт), причитающиеся к получению по долговым ценным бумагам начисляются в конце каждого месяца.

#### 4.3.5. Учет материально-производственных запасов

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости, сложившейся на момент выбытия.

На конец отчетного периода резерв на уценку МПЗ не создается.

#### 4.3.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (далее РБП), в большинстве случаев списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Основанием для установления продолжительности периода списания расходов являются сроки, указанные в первичных документах, нормативных правовых актах, договорах и иных сопроводительных документах, которыми подтверждается факт их возникновения.

#### 4.3.7. Учет доходов

Доходы организации отражаются по методу начисления.

Дивиденды к начислению учитываются в составе доходов от обычной деятельности и отражаются в бухгалтерском учете в момент начисления. Моментом начисления дивидендов является дата принятия собранием акционеров решения о выплате дивидендов.

Доходы от оказания услуг управления учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Предоставление за плату во временное владение и пользование своих активов, в том числе имущественных прав, признается прочим видом деятельности.

Предоставление поручительства признается обычным видом деятельности. Выручка начисляется в соответствии с условиями договоров поручительства.

Доходы, превышающие 5% общей суммы доходов Общества, показываются в бухгалтерской отчетности (в пояснениях к отчету о прибылях и убытках) по каждому виду деятельности.

#### 4.3.8. Резервы

Резервы по сомнительным долгам (по дебиторской задолженности) не создаются

Резерв на расходы по оплате отпусков не создается.

#### 4.3.9. Учет расходов

Расходы организации признаются по правилам, предусмотренным ПБУ 10/99:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций признаются расходами по обычным видам деятельности.
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов, не признаются расходами по обычным видам деятельности.
- по доходам от предоставления поручительства себестоимость выручки признается равной нулю.

В связи с неравномерностью получения доходов от участия в уставных капиталах, в случае отсутствия в каком-либо отчетном периоде доходов от основной деятельности косвенные расходы, связанные с поддержанием деятельности Общества (з/п административного персонала с налогами, материально-техническое обеспечение деятельности АУП, расходы на командировки и проведение представительских мероприятий и иные аналогичные расходы) признаются прочими расходами текущего периода и отражаются по дебету счета 91.2.

Коммерческие расходы и издержки обращения признаются в отчетном периоде их принятия в качестве расходов с выделением в Отчете о прибылях и убытках.

Общехозяйственные расходы списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

#### 4.3.10. Учет задолженности по долгосрочным кредитам и займам полученным

Затраты по полученным кредитам и займам признаются прочими расходами текущего периода, за исключением той их части которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Процентные расходы (к уплате) по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов текущего периода.

Для процентных долговых ценных бумаг – проценты начисляются в соответствии с условиями договора (проспекта эмиссии).

Для дисконтных долговых ценных бумаг – дисконт (как процентный расход) начисляется в конце каждого месяца без предварительного отражения всей суммы дисконта на счете расходов будущих периодов.

Расчет суммы дисконта по векселям («по предъявлению» и «по предъявлению но не ранее такой то даты»), производится аналогично расчету по дисконтным векселям к получению (см. выше).

По процентным векселям с оговоркой «по предъявлению но не ранее такой то даты», проценты начисляются с указанной минимальной даты предъявления по дату погашения векселя, но не более 1 года.

По процентным векселям, в которых указана дата начисления процентов, проценты начисляются с указанной даты.

#### 4.3.11. Расчет текущего налога на прибыль

В бухгалтерском учете расчет текущего налога на прибыль производится на основании налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный налоговый период.

### **4.4. Неприменение правил бухгалтерского учета**

При переоценке финансовых вложений в акции предприятий башкирского ТЭК для определения их рыночной стоимости используется информация ОАО «Фондовая биржа РТС» о лучшей котировке на покупку в USD на момент закрытия биржи в день переоценки, в том числе по акциям ОАО «Новоил», ОАО «УНПЗ», ОАО «Башкирнефтепродукт» (котируются в системе RTS Board). Данный способ оценки соответствует способу оценки пакетов акций, применяемому в рамках договора залога, заключенного в целях обеспечения кредитной задолженности перед

Банком ВТБ, составляющей на 31.12.2010г. 99% от совокупной суммы обязательств общества. Стоимость финансовых вложений в указанные акции с применением правил переоценки в соответствии с ПБУ 19/02 - 74 733 096 тыс. руб. (на 7 393 773 тыс. руб. меньше, приведенной в настоящей бухгалтерской отчетности).

В связи с тем, что обязательство по кредитному соглашению №1438 от 04.10.2010г погашено и депозитарием ВТБ были произведены операции по прекращению залога акций (отчет о проведении операций «Разблокирование ценных бумаг» от 26.01.2011г.), Обществом внесены изменения в учетную политику, касающиеся переоценки акций. В 2011 году соответствии с ПБУ 19/02 переоцениваться будут следующие акции, котирующиеся на ОАО "РТС":

- Обыкновенные акции ОАО АНК "Башнефть" – классический рынок – код ценной бумаги (BANE)
- Привилегированные акции ОАО АНК "Башнефть" – классический рынок – код ценной бумаги (BANEG)
- Обыкновенные акции ОАО "Уфанефтехим" – классический рынок – код ценной бумаги (UFNC)
- Обыкновенные акции ОАО "Уфаоргсинтез" – классический рынок – код ценной бумаги (UFOS)

Переоценка рыночной цены следующих акций (торгуются только на внебиржевых торгах, то есть не имеют рыночной стоимости) не производится, учитываются по первоначальной стоимости:

- Обыкновенные акции ОАО "Башкирнефтепродукт" – система RTS Board – код ценной бумаги (banp)
- Обыкновенные акции ОАО "Новойл" – система RTS Board – код ценной бумаги (nunz)
- Обыкновенные акции ОАО "УНПЗ" – система RTS Board – код ценной бумаги (unpz)

## 5. Информация о связанных сторонах

Аффилированные лица:

Аффилированное лицо	Количество принадлежащих лицу акций общества	Доля лица в уставном капитале общества
<b>ФИО: Белошицкий Андрей Сергеевич</b> Место жительства: <i>Россия, г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>30.06.2010</i>	-	-
<b>ФИО: Бусаров Игорь Геннадьевич</b> Место жительства: <i>Россия, г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>30.06.2010</i>	-	-
<b>ФИО: Сидоров Олег Борисович</b> Место жительства: <i>Россия, г. Москва</i> Основание: <i>Генеральный директор, Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>30.06.2010</i>	-	-
<b>ФИО: Увакин Владимир Михайлович</b> Место жительства: <i>Россия, г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>30.06.2010</i>	-	-
<b>ФИО: Шишкин Сергей Анатольевич</b> Место жительства: <i>Россия, г. Москва</i>	-	-

<p>Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Дата наступления основания: 30.06.2010</p>		
<p>Наименование: Открытое акционерное общество "Акционерная финансовая корпорация "Система" Место нахождения: 119034, РФ, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 17/8/9, стр.1 Почтовый адрес: 119034, РФ, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 17/8/9, стр.1 Основание: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Дата наступления основания: 14.07.2005* Список аффилированных лиц группы компаний ОАО АФК «Система» находится на интернет – сайте ОАО АФК «Система»</p>	<p>65 000 обыкн. бездо- кумен- тарных</p>	<p>65%</p>
<p>Наименование: Открытое акционерное общество "Акционерная нефтяная компания "Башнефть" Место нахождения: 450008, РФ, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Пушкина, д.95 Почтовый адрес: 450008 РФРБ, г.Уфа, ул. К.Маркса, д. 30 Основание: Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Дата наступления основания: 23.05.2006</p>	<p>25 000 обыкн. бездо- кумен- тарных</p>	<p>25%-</p>
<p>Наименование: Открытое акционерное общество "Акционерная нефтяная компания "Башнефть" Место нахождения: 450008, РФ, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Пушкина, д.95 Почтовый адрес: 450008 РФРБ, г.Уфа, ул. К.Маркса, д. 30 Основание: Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Дата наступления основания: 12.08.2005</p>	<p>-</p>	<p>-</p>
<p>Наименование: Открытое Акционерное Общество " Уфимский НПЗ" Место нахождения: 450029, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул.Ульяновых, д.74 Почтовый адрес: 450029, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул.Ульяновых, д.74 Основание: Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Дата наступления основания: 03.10.2005</p>	<p>-</p>	<p>-</p>
<p>Наименование: Открытое Акционерное Общество "Ново-Уфимский НПЗ" Место нахождения: 450037, Республика Башкортостан, Орджоникидзевский район, г. Уфа- 37 Почтовый адрес: 450037, Республика Башкортостан, Орджоникидзевский район, г. Уфа- 37 Основание: Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

лица Дата наступления основания: 03.10.2005		
Наименование: <i>Открытое акционерное общество "Уфанефтехим"</i> Место нахождения: <i>450045, Республика Башкортостан, г. Уфа - 45</i> Почтовый адрес: <i>450045, Республика Башкортостан, г. Уфа - 45</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i> Дата наступления основания: 03.10.2005	-	-
Наименование: <i>Открытое акционерное общество "Уфаоргсинтез"</i> Место нахождения: <i>450037, Республика Башкортостан, г. Уфа, Орджоникидзевский район</i> Почтовый адрес: <i>450037, Республика Башкортостан, г. Уфа, Орджоникидзевский район</i> Основание: <i>Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</i> Дата наступления основания: 03.10.2005	-	-
Наименование: <i>Открытое акционерное общество "Башкирнефтепродукт"</i> Место нахождения: <i>4500517, Республика Башкортостан, г. Уфа, Чекулаевская, д.1А</i> Почтовый адрес: <i>450051, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Чекулаевская, д.1А</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i> Дата наступления основания: 03.10.2005-	-	-

В 2010 г. Общество выплат членам Совета директоров и ревизионной комиссии, а также вознаграждений за выполнение обязанностей не производило.

Размер вознаграждения (заработная плата, премии, компенсации) за 2010 год работникам, занимающим должности генерального директора составил - 3 631 тыс. рублей.

Информация по договорам возмездного оказания услуг со связанными сторонами представлена в таблице:

№	Заказчик	Всего тыс.руб. с НДС	Договор субаренды тыс. руб.	Передача результ. инвентаризации ИТ активов, тыс. рублей.
1	ОАО АНК «Башнефть»	36 756	30 566	6 190

Информация о займах, полученных у связанной стороны, и займах выданных связанной стороне в 2010 году смотри п. 2.3.1 и 2.3.2.

### **6. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности (21.03.2010 года) произошел существенный рост котировок ценных бумаг предприятий башкирского ТЭК. Информация об оценке стоимости финансовых вложений Общества по состоянию на дату составления бухгалтерской отчетности, в сравнении с оценкой на 31.12.2010 года, приведена в Приложении 3.

Также начата реорганизация Общества (см. Раздел 2).

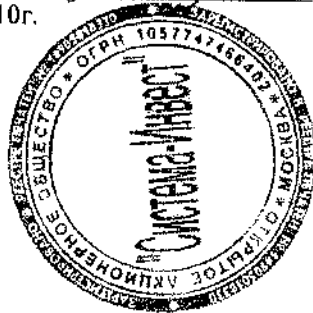
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО "Система-Инвест"  
за 2010 финансовый год

На дату подписания бухгалтерской отчетности Общества (24.03.2010) другие события после отчетной даты, которые могут существенным образом повлиять на оценки и суждения пользователей отчетности о финансово-хозяйственном Обществе, не имели место, равно как отсутствует достоверная информация об их наступлении в ближайшем будущем.

Генеральный директор Общества \_\_\_\_\_ О.Б. Сидоров

Главный бухгалтер Общества \_\_\_\_\_ Н.Н. Слепцова  
по доверенности № ДОВ/С/9/2/10/С-И от 09.12.10г.

«24» марта 2011г.



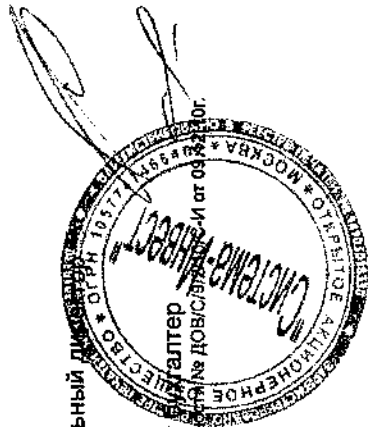
Приложение №1  
к Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности ОАО "Система-Инвест" за 2010 год

Сведения о начислении и выплате дивидендов за 2009 год и 2010 год компаниями,  
пакеты акций которых находятся в собственности ОАО "Система-Инвест"  
(данные по состоянию на дату составления бухгалтерской отчетности 24.03.2011 года)

№ п/п	Наименование предприятия-эмитента	Орган управления эмитента, принявший решение о выплате дивидендов	Дата принятия решения о выплате дивидендов	Кол-во акций у ОАО "Система-Инвест"	Дивиденды за 2009 года на 1 акцию, руб.	Сумма дивидендов к получению ОАО "Система-Инвест", руб.	Налог на прибыль, удерживаемый у источника выплаты по ставке 9%, руб.	Налог на прибыль, фактически удержанный у источника выплаты, руб.	Дата получения дохода (на расчетный счет)	Сумма дивидендов полученная за вычетом фактически удержанного налога, руб.
1	2	3	4	8	10	11	12	13	14	19
1	ОАО АНК "Башнефть"	годовое общее собрание акционеров	30.06.10	42 542 439	109,65	4 664 778 436,35	419 830 059,27	417 009 100,11	15.12.10	4 247 769 336,24
2	ОАО АНК "Башнефть", привилегированные	годовое общее собрание акционеров	30.06.10	320 581	109,65	35 152 803,15	3 163 752,28	3 142 484,12	15.12.10	32 010 309,03
3	ОАО АНК "Башнефть"	внеочередное общее собрание акционеров	17.12.10	42 542 439	104,50	4 445 684 875,50	400 111 638,80	395 257 064,93	24.12.10	4 050 427 870,57
4	ОАО АНК "Башнефть", привилегированные	внеочередное общее собрание акционеров	17.12.10	320 581	104,50	33 501 759,50	3 015 158,36	2 976 574,84	24.12.10	30 525 184,66
5	ОАО "Башкирнефтепродукт"	годовое общее собрание акционеров	24.06.10	2 523 138	0,10	252 313,80	22 708,24	22 615,68	28.10.10	229 698,12
6	ОАО "НОВОЙЛ"	годовое общее собрание акционеров	23.06.10	223 777 955	0,05	11 188 897,75		0,00	22.09.10	11 188 897,75
7	ОАО "Уфанефтехим"	годовое общее собрание акционеров	23.06.10	61 758 034	0,10	6 175 803,40		0,00	03.09.10	6 175 803,40
8	ОАО "Уфасинтез"	годовое общее собрание акционеров	24.06.10	24 311 642	0,10	2 431 164,20		0,00	14.09.10	2 431 164,20
9	ОАО "Уфимский НПЗ"	годовое общее собрание акционеров	23.06.10	139 111 081	0,05	6 955 553,05	625 999,77	218 604,78	17.09.10	6 736 748,27
						<b>9 206 121 606,70</b>	<b>826 769 316,72</b>	<b>818 628 594,46</b>		<b>8 387 493 012,24</b>

Генеральный директор Сидоров О.Б.

Главный бухгалтер по Доверенности № ДОВ/С/09 от 09.09.10г. Слепцова Н.Н.



Сводные данные об изменении стоимости ценных бумаг, находящихся в собственности ОАО "Система-Инвест" за 2010 год

Наименование акций/ места хранения	Имя лица, владеющего акциями в 2010 г., USD	Масс. доля в стоимости портфеля 1 и оборотная акция в 2010 г., USD	На 31.01.2010 года (конец дня)			На 30.06.2010 года (конец дня)			На 31.12.2010 года (конец дня)					
			Количество акций на портфеле, USD	Цена лучшей заявки на портфеле, USD	Стоимость акций, руб.	Сумма переоценки за 1 полугодие, USD	Цена лучшей заявки на портфеле, USD	Стоимость акций, руб.	Сумма переоценки за 2 полугодия, USD	Цена лучшей заявки на портфеле, USD	Стоимость акций, руб.	Сумма переоценки за 4 квартала, руб.		
ОАО "Башинформтранс" (АИР)	5,28	16,25	2 523 138	10,20	775 864 961	47 726 493	10,15	788 808 437	40,86	832 313 868	33 404 430	14,00	1 078 863 843	244 249 977
Акции ОАО АНК "Башнефть" (АИР)	3,80	18,75	42 642 439	33,25	47 726 493	47 726 493	10,15	788 808 437	40,86	832 313 868	33 404 430	14,00	1 078 863 843	244 249 977
Акции ОАО АНК "Башнефть" (ВАНЕО) (руб.)	0	0	16 359 550	33,25	47 726 493	47 726 493	35,30	46 847 837 876	42,75	56 203 808 782	8 445 977 768	44,00	87 048 713 033	17 848 102 211
ОАО АНК "Башнефть" (ВАНЕО) (USD)	0	0	0	33,25	47 726 493	47 726 493	35,30	46 847 837 876	42,75	56 203 808 782	8 445 977 768	44,00	87 048 713 033	17 848 102 211
ОАО "НОВОЛИТ" (АИР)	0,900	1,616	223 777 955	0,920	4 737 859 659	1 307 703 757	0,850	5 033 716 396	0,840	5 714 957 779	-218 758 815	0,945	6 444 868 147	739 977 388
Акции ОАО АНК "Башнефть" (АИР)	0,900	4,150	61 759 034	3,190	5 712 369 260	1 604 903 284	4,250	8 167 907 939	4,525	8 496 273 522	308 365 584	4,550	8 563 980 080	67 706 568
Акции ОАО АНК "Башнефть" (АИР)	1,800	4,000	24 311 642	3,000	2 426 444 338	571 800 874	3,000	2 275 234 191	3,500	2 587 013 981	311 778 791	3,500	2 593 302 197	6 288 206
Акции ОАО АНК "Башнефть" (АИР)	0,430	2,000	138 111 061	0,890	2 903 038 808	1 181 790 476	1,050	4 588 808 452	1,050	4 460 863 287	-118 745 165	1,430	6 062 733 870	1 621 870 403
ОАО "УралС" (АИР)	0,430	2,000	138 111 061	0,890	2 903 038 808	1 181 790 476	1,050	4 588 808 452	1,050	4 460 863 287	-118 745 165	1,430	6 062 733 870	1 621 870 403
ОАО "УралС" (АИР)	0,430	2,000	138 111 061	0,890	2 903 038 808	1 181 790 476	1,050	4 588 808 452	1,050	4 460 863 287	-118 745 165	1,430	6 062 733 870	1 621 870 403
Итого														
Всего														
Акции ОАО АНК "Башнефть" в залоге														
Уч. доля ОАО АНК "Башнефть" (АИР)														
Уч. доля ОАО АНК "Башнефть" (ВАНЕО) (руб.)														
Уч. доля ОАО АНК "Башнефть" (ВАНЕО) (USD)														

Всего в поручении дирекции за 2010 год, руб. 44 651 788 473

Старшее: Илья РТС-2 (ИРБ2) 1 427,28  
 Илья РТС-2 (ИРБ2) 1 853,41  
 Илья РТС-2 (ИРБ2) 1 821,37  
 Илья РТС-2 (ИРБ2) 1 953,39  
 Илья РТС-2 (ИРБ2) 2 237,93  
 Илья РТС-2 (ИРБ2) 2 337,93

Изменение совокупной стоимости акций за 2010 год: 48,83%  
 Изменение совокупной стоимости акций за 2010 год: 57%  
 Изменение совокупной стоимости акций за 2010 год: 20,42%  
 Изменение совокупной стоимости акций за 2010 год: 14,03%

Генеральный директор  
 О.Б. Сидоров  
 Главный бухгалтер  
 по лав. № Д05/09/11/01/01-И  
 Н.Н. Стелцова





Расчет стоимости ценных бумаг по состоянию на 21.03.11 - дата подготовки годового отчета за 2010 г (для целей ПБУ "События после отчетной даты")

курс USD на 21.03.11

28,4763

Наименование акций/ места хранения	Количество акций в собственности ОАО "Система-Инвест" на 31.12.10	Стоимость акций на 31.12.10, руб.	Количество акций в собственности ОАО "Система-Инвест" на 21.03.11	Цена лучшей заявки на покупку 1 акции на 21.03.11 по данным РТС (источник сайт www.rts.ru), USD	Стоимость акций на 21.03.11, USD	Стоимость акций на 21.03.11, руб. по курсу ЦБ РФ	Сумма переоценки за период, руб.
ОАО "Башкирнефтепродукт" (вагр) *	2 523 138	1 076 563 943,17	2 523 138	14,00	35 323 932,00	1 005 894 884,81	-70 669 058,36
депоз. ВТБ (в залоге у ОАО АНК "Башнефть")	2 523 138	1 076 563 943,17	2 523 138	14,00	35 323 932,00	1 005 894 884,81	-70 669 058,36
ОАО АНК "Башнефть" (ВАНЕ)	42 542 439	57 048 713 003,00	42 542 439	53,00	2 254 749 267,00	64 206 916 551,87	7 158 203 548,87
депоз. ВТБ (в залоге у ОАО АНК "Башнефть")	42 542 439	57 048 713 003,00	42 542 439	53,00	2 254 749 267,00	64 206 916 551,87	7 158 203 548,87
ОАО АНК "Башнефть" (ВАНЕГ), руб.	320 591	338 620 550,00	320 591			484 992 410,00	147 471 860,00
ОАО "Центральная регистраура", руб.	320 591	338 620 550,00	320 591			484 992 410,00	147 471 860,00
ОАО "НОВОИЛ" (иплз) *	223 777 955	6 444 955 147,12	223 777 955	1,140	255 106 868,70	7 264 499 725,16	819 544 578,04
депоз. ВТБ (в залоге у ОАО АНК "Башнефть")	223 777 955	6 444 955 147,12	223 777 955	1,140	255 106 868,70	7 264 499 725,16	819 544 578,04
ОАО "Уфанефтехим" (УФНЦ)	61 758 034	8 563 980 090,00	61 758 034	5,000	308 790 170,00	8 793 201 517,97	229 221 427,97
депоз. ВТБ (в залоге у ОАО АНК "Башнефть")	61 758 034	8 563 980 090,00	61 758 034	5,000	308 790 170,00	8 793 201 517,97	229 221 427,97
ОАО "Уфоргсинтез" (УФОС)	24 311 642	2 593 302 187,24	24 311 642	3,000	72 934 926,00	2 076 916 833,25	-516 385 353,99
депоз. ВТБ (в залоге у ОАО АНК "Башнефть")	24 311 642	2 593 302 187,24	24 311 642	3,000	72 934 926,00	2 076 916 833,25	-516 385 353,99
ОАО "УНПЗ" (иплз) *	139 111 061	6 062 733 669,84	139 111 061	1,350	187 799 932,35	5 347 847 213,58	-714 886 456,26
депоз. ВТБ (в залоге у ОАО АНК "Башнефть")	139 111 061	6 062 733 669,84	139 111 061	1,350	187 799 932,35	5 347 847 213,58	-714 886 456,26
<b>Всего</b>		<b>82 126 868 590,37</b>					
<b>в т.ч. находится в залоге</b>		<b>81 790 248 040,37</b>			<b>3 114 705 096,05</b>	<b>89 179 369 136,65</b>	<b>7 052 500 546,28</b>
<b>Залоговая стоимость по договорам залога</b>		<b>17 972 778 103</b>			<b>3 114 705 096,05</b>	<b>88 695 276 726,65</b>	
<b>% заложенных акций по залоговой стоимости</b>		<b>21,97%</b>				<b>17 972 778 103</b>	<b>20,26%</b>

Главный бухгалтер  
по дов. № ДОВ/С/9/1/10/С

Слепцова Н.Н.

