

**ОАО «Территориальная Генерирующая
Компания №11»**

Аудиторское заключение по
бухгалтерской отчетности за 2011 год

Февраль 2012 г.

**Аудиторское заключение - ОАО «Территориальная
Генерирующая Компания №11»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская отчетность ОАО «Территориальная Генерирующая Компания №11» за период с 1 января 2011 г. по 31 декабря 2011 г. включительно:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о прибылях и убытках	8
Отчет об изменениях капитала	9
Отчет о движении денежных средств	11
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках	12



ERNST & YOUNG

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia

Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/russia

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1

Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «Территориальная Генерирующая Компания №11»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Территориальная Генерирующая Компания №11»

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1055406226237 выдано 26 августа 2005 г.

Местонахождение: 630007, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 5.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Основной государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Территориальная Генерирующая Компания №11», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «Территориальная Генерирующая Компания №11» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации 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 данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и международными стандартами аудита. 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 включает в себя 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 бухгалтерской отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Территориальная Генерирующая Компания №11» по состоянию на 31 декабря 2011 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.



Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности ОАО «Территориальная Генерирующая Компания №11» за год по 31 декабря 2010 г. и за год по 31 декабря 2009 г. был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторские заключения с выражением немодифицированного мнения от 28 февраля 2011 г. и 5 марта 2010 г.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

М.С. Хачатурян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

22 февраля 2012 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2011г.

Организация

Идентификационный номер
налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/
форма собственности

Единица измерения

Адрес

**ОАО «Территориальная
генерирующая компания № 11»**

5406323202

**Производство тепловой и
электрической энергии**

**Открытое акционерное
общество/ частная**

тыс. руб.

**630007, г. Новосибирск,
ул. Советская, д. 5**

Форма № 1 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710001
31.12.2011
78302392
5406323202
40.30.11
47/16
384

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2009г.
			3	4	5
I	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.1.	Нематериальные активы	1110	68 653	70 637	149 234
	Основные средства	1150	16 816 678	15 849 500	15 342 823
	в том числе:				
п.2.3, п.3.2	основные средства	1151	14 644 528	14 670 004	14 433 386
п.2.3, п.3.2	незавершенные капитальные вложения	1152	2 172 150	1 179 496	909 437
п.3.3	Финансовые вложения	1170	210 104	189 434	210 103
п.3.12	Отложенные налоговые активы	1180	416 847	260 744	317 230
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 216 252	23 131	38 074
	в том числе:				
п.3.4	задолженность по авансам, выданным строительным организациям и поставщикам оборудования, не требующего монтажа, а также поставщикам и разработчикам НМА	1191	2 117 364	7 772	33 628
п.2.7., п.3.4.	программное обеспечение	1192	10 114	6 177	869
п.2.7., п.3.4., 3.17	прочие внеоборотные активы	1193	88 774	9 182	3 577
	ИТОГО по разделу I	1100	19 728 534	16 393 446	16 057 466
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 000 315	697 288	944 460
	в том числе:				
п.3.5	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	994 603	695 823	943 459
п.2.7	расходы будущих периодов	1214	5 712	1 465	1 001
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	838	10 312	7 322
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	2 108 021	2 032 355	2 499 971
п.3.6	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	17 540	18 883	85 399
п.3.6	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	2 090 481	2 013 472	2 414 572
	в том числе:				
	задолженность покупателей и заказчиков	1233	1 914 306	1 735 884	1 797 443
	задолженность по векселям полученным	1234	-	1 337	1 337
	задолженность дочерних и зависимых обществ	1235	19 698	1 332	258
	задолженность по авансам выданным	1236	71 056	45 730	81 672
	задолженность прочих дебиторов	1237	85 421	229 189	533 862
п.3.3, п.3.21	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	110 723	20 671	
п.3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	68 925	151 491	6 227
п.2.7	Прочие оборотные активы	1260	21 814	1 993	6 703
	ИТОГО по разделу II	1200	3 310 636	2 914 110	3 464 683
	БАЛАНС	1600	23 039 170	19 307 556	19 522 149

Пояснения	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.	На 31 декабря 2009г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.1.4	Уставный капитал	1310	5 128 277	5 128 277	5 128 277
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 553 165	7 553 165	7 553 165
	Резервный капитал	1360	68 804	55 282	38 952
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 485 784	1 231 788	1 022 297
	в том числе:				
п.2.12, п.2.13	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	1 219 813	1 005 967	716 795
п.2.12, п.2.13	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1372	265 971	225 821	305 502
	ИТОГО по разделу III	1300	14 236 030	13 968 512	13 742 691
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.8	Земельные средства	1410	4 831 910	1 730 022	1 000 000
п.3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 477 728	1 127 206	1 043 306
	ИТОГО по разделу IV	1400	6 309 638	2 857 228	2 043 306
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.8	Земельные средства	1510	475 147	879 646	2 080 523
п.3.9	Кредиторская задолженность	1520	1 797 563	1 401 774	1 480 331
	в том числе:				
	задолженность поставщикам и подрядчикам	1521	825 250	518 230	846 805
	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	1523	86 397	130 513	207 091
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1524	92 460	91 029	76 386
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1525	38 095	28 712	24 692
	задолженность по налогам и сборам	1526	112 316	405 411	98 125
	задолженность учредителям (учредителям) по выплате доходов	1527	-	1 863	2 388
	задолженность по авансам полученным	1528	293 360	210 444	195 230
	задолженность прочим кредиторам	1529	349 685	15 572	29 614
	Доходы будущих периодов	1530	-	38	1 133
п.3.14	Оценочные обязательства	1540	220 792	200 358	174 165
	ИТОГО по разделу V	1500	2 493 502	2 481 816	3 736 152
	БАЛАНС	1700	23 039 170	19 307 556	19 522 149

Генеральный директор

Главный бухгалтер


Кожмяко С.И.




Чиженко И.В.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2011 год

Организация

Идентификационный номер
налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма /
форма собственности

Единица измерения

**ОАО «Территориальная
генерирующая компания №11»**

5406323202

**Производство тепловой и электрической
энергии**

**Открытое акционерное общество/
частная**

тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31.12.2011

78302392

5406323202

40.30.11

47/16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3	4	5
п.3.10.	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	20 711 263	19 322 012
п.3.10.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(18 239 505)	(16 715 133)
	Валовая прибыль	2100	2 471 758	2 606 879
п.2.10, п.2.13	Коммерческие расходы	2210	(1 420 358)	(1 291 846)
п.2.10, п.2.13	Управленческий расходы	2220	(344 846)	(301 962)
	Прибыль от продаж	2200	706 554	1 013 071
	Доходы от участия в других организациях	2310	42 885	27 296
	Проценты к получению	2320	3 784	3 407
	Проценты к уплате	2330	(217 141)	(254 055)
п.3.11	Прочие доходы	2340	593 355	551 636
п.3.11	Прочие расходы	2350	(669 174)	(972 731)
	Прибыль до налогообложения	2300	460 263	368 624
п.3.12	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
п.3.12	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(50 276)	(61 069)
п.3.12	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(60 296)	(43 936)
п.3.12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(82 033)	(90 857)
п.3.12	Возмещение налога на прибыль (Иные аналогичные обязательные платежи)	2460	(51 963)	(8 010)
	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	2400	265 971	225 821
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включенный в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включенный в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	265 971	225 821
п.3.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	0,00032	0,00044
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Кожмяко С.И.

Главный бухгалтер

Чиженко И.В.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2011 год

Организация ОАО «Территориальная генерирующая компания № 11»
Идентификационный номер налогоплательщика 5406323202
Вид экономической деятельности Производство тепловой и электрической энергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/частная
Единица измерения тыс. руб.

Форма № 3 по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710003
по ОКПО	31.12.2011
ИНН	78302392
по ОКВЭД	5406323202
по ОКОПФ/ОКФС	40.30.11
по ОКЕИ	47/16
	384

I. ДВИЖЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Величина капитала на 31.12.2009г.	3100	5 128 277	7 553 165	38 952	1 022 297	13 742 691
За 2010 год						
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	225 821	225 821
чистая прибыль	3211	x	x	x	225 821	225 821
Изменение резервного капитала	3240	x	x	16 330	(16 330)	
Величина капитала на 31.12.2010г.	3200	5 128 277	7 553 165	55 282	1 231 788	13 968 512
2011 год						
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	267 518	267 518
чистая прибыль	3311	x	x	x	265 971	265 971
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	-	x	1 547	1 547
Изменение резервного капитала	3340	x	x	13 522	(13 522)	
Величина капитала на 31.12.2011г.	3300	5 128 277	7 553 165	68 804	1 485 784	14 236 030

2. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Наименование показателя	Код	На 31.12.2009г.	Изменение капитала за 2010 год		На 31.12.2010г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	13 832 823	270 436	-	14 103 259
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	- 90 132	- 44 615	-	- 134 747
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	13 742 691	225 821	-	13 968 512
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 112 429	270 436	-	1 382 865
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	- 90 132	- 44 615	-	- 134 747
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	1 022 297	225 821	-	1 248 118

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31.12.2009г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2011г.
Чистые активы	3600	13 743 824	13 968 550	14 236 030

Генеральный директор

Кожемяко С.И.

Главный бухгалтер

Чиженко И.В.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2011 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения

**ОАО «Территориальная
генерирующая компания №**
5406323202
**Производство тепловой и
электрической энергии**
**Открытое акционерное общество/
частная**
тыс. руб.

Форма № 4 по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
	31.12.2011
по ОКПО	78302392
ИНН	5406323202
по ОКВЭД	40.30.11
по ОКПОФ:	47/16
по ОКФС	
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
1	2	3	4
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего	4110	20 662 488	19 411 148
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	20 647 723	19 252 738
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и агентских платежей	4112	76 532	59 258
прочие поступления	4119	138 233	99 152
Платежи - всего	4120	(20 152 228)	(17 499 530)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 246 609)	(14 597 584)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 915 035)	(1 740 921)
налоги и иные обязательные платежи	4124	(1 664 764)	(796 272)
прочие платежи	4129	(325 820)	(364 753)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	710 260	1 911 618
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего	4210	35 277	276 252
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов	4211	11 860	1 413
от возврата предоставленных займов	4213	-	250 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлениям от долевого участия в других организациях	4214	23 417	24 839
Платежи - всего	4220	(3 554 253)	(1 589 767)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 431 851)	(1 576 603)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 222 402)	(1 4 164)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 518 976)	(1 304 515)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего	4310	10 642 641	9 710 822
в том числе:			
получения кредитов и займов	4311	10 615 619	9 677 961
прочие поступления	4319	27 022	32 861
Платежи - всего	4320	(7 916 491)	(10 172 661)
в том числе:			
погашение кредитов и займов	4321	(7 915 096)	(10 149 461)
прочие платежи	4329	(1 395)	(23 200)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 726 150	(461 839)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(82 566)	145 264
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	151 491	6 227
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	68 925	151 491



С.И. Кожишко

Главный бухгалтер

И.В. Чиженко

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №11»
за 2011 год**

22 ФЕВРАЛЯ 2012 ГОДА

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Территориальная генерирующая компания №11» (далее «Общество») за 2011 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все суммы округлены и представлены в тысячах рублей (тыс. руб.), если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества	Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №11»
Сокращенное фирменное наименование Общества	ОАО «ТГК-11»
Юридический адрес	Российская Федерация, 630007, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 5
Место нахождения	Российская Федерация, 630007, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 5
Телефон	(383) 289-27-51

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и поставка электрической и тепловой энергии, мощности по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками, заключенными договорами и режимами работ;
- получение, поставка и перепродажа электрической энергии с оптового рынка и получение электроэнергии у производителей;
- ведение работ, обеспечивающих нормальную эксплуатацию энергетического оборудования;
- комплексное развитие энергосистемы посредством строительства, реконструкции и технического перевооружения.

1.3. Структура Общества

Общество создано 26.08.2005г. в ходе реформирования энергетической отрасли Российской Федерации. Формирование структуры Общества завершилось 01.11.2007г. после присоединения ОАО «Омская электрогенерирующая компания» и ОАО «Томскэнерго» к ОАО «Территориальная генерирующая компания №11».

Головной офис Общества расположен по адресу: 630007, Россия, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 5.

Бухгалтерская отчетность Общества по состоянию на и за год, закончившийся 31.12.2011г., была подписана 22.02.2012г. и доступна на сайте www.tgk11.com или в головном офисе.

1.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2011г. составляет 5 128 277 294 (пять миллиардов сто двадцать восемь миллионов двести семьдесят семь тысяч двести девяносто четыре) рубля 72 копейки и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 512 827 729 472 (пятьсот двенадцать миллиардов восемьсот двадцать семь миллионов семьсот двадцать девять тысяч четыреста семьдесят две) штуки, номинальной стоимостью 1 (одна) копейка каждая.

1.5. Численность персонала

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2011г. составила 5 506 человек (на 31.12.2010г. – 5 504 человека, на 31.12.2009г. – 5 532 человека).

1.6. Сведения об органах управления и контроля Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. В течение 2011 года Генеральным директором являлся Кожемяко С.И.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2011г. входят следующие лица:

Абрамков Александр Евгеньевич	Руководитель Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Баденков Антон Юрьевич	Советник Председателя Правления Аппарата Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Сергеева Людмила Анатольевна	Начальник Департамента корпоративного управления ОАО «СО ЕЭС»
Капунин Алексей Александрович	Заместитель руководителя Блока производственной деятельности, Руководитель департамента производственного развития ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Митюшин Вадим Сергеевич	Руководитель Географического дивизиона «Южный Кавказ и Турция» ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Мургулец Валерий Валерьевич	Директор по инвестициям Финансово-экономического центра ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Оклей Павел Иванович	Член Правления, Руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Маштаков Сергей Александрович	Начальник отдела оперативной деятельности Департамента оперативного контроля и управления в электроэнергетике Министерства энергетики Российской Федерации
Назаров Валерий Евгеньевич	Заместитель руководителя Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

Годовым Общим собранием акционеров Общества 22.06.2011г. избран следующий состав ревизионной комиссии Общества:

Иванова Елена Федоровна	Директор по аудиту и контролю ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»
Евсеев Марат Юрьевич	Главный специалист Департамента аудита зарубежных активов Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Кузьмин Сергей Александрович	Главный эксперт Дирекции внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «ОГК-1»

Юдин Сергей Константинович	Руководитель дирекции сопровождения аудиторской деятельности Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
Куликов Василий Борисович	Руководитель Дирекции аудита закупочной деятельности Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

1. Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (со всеми изменениями и дополнениями);
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. №34н (со всеми изменениями и дополнениями);
3. Иных действующих Положений по бухгалтерскому учету;
4. Положения об учетной политике ОАО «Территориальная генерирующая компания №11» по бухгалтерскому учету, утвержденного приказом Общества от 30.12.2010г. №453 с учетом изменений и дополнений в течение 2011 года.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, в случае, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В состав основных средств включаются объекты движимого и недвижимого имущества со сроком службы более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов, в соответствии с требованиями п.5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Если для финансирования приобретения (сооружения) объектов основных средств привлекаются банковские кредиты, то проценты, подлежащие уплате кредитным учреждениям по таким кредитам, включаются в стоимость основных средств и объектов капитальных вложений.

В соответствии с п.7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Принятые сроки полезного использования в разрезе основных групп ОС:

Группа ОС	Срок полезного использования
Здания	7-31 лет
Сооружения	7-70 лет
Машины и оборудование	2-30 лет
Транспортные средства	5-15 лет
Инструмент	2-15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7 лет

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Доходы и расходы от выбытия основных средств, расходы от списания объектов отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В течение 2011 и 2010 годов переоценка объектов основных средств не производилась.

Лизинговое имущество, учитываемое по условиям договора на балансе лизингодателя, при последующем выкупе отражается в составе основных средств, независимо от стоимости.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально. По тем финансовым вложениям, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость, регулярная корректировка оценки не производится.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в случае устойчивого существенного снижения их стоимости.

2.5. Отложенные налоговые активы и обязательства

По статье «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса Общества показывается величина отложенных налоговых активов на начало и конец отчетного года. Отложенный налоговый актив определяется как произведение вычитаемой временной разницы на ставку налога на прибыль в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации (далее «НК РФ») и отражается в составе внеоборотных активов по отдельной строке бухгалтерского баланса.

По статье «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса Общества показывается величина отложенных налоговых обязательств на начало и конец отчетного года. Отложенное налоговое обязательство определяется как произведение облагаемой

временной разницы на ставку налога на прибыль в соответствии с НК РФ и отражается в составе долгосрочных обязательств по отдельной строке бухгалтерского баланса.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения или изготовления.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и иное выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, определяемой как средневзвешенная стоимость на момент совершения операции.

По материально-производственным запасам, рыночная стоимость которых в течение года снизилась, или которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, на отчетную дату создается резерв под снижение стоимости указанных запасов. В бухгалтерском балансе Общества на отчетную дату данные материально-производственные запасы отражаются за минусом созданного резерва.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, понесенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, в течение которого подлежат списанию расходы будущих периодов, определяется на основе периода действия договора, лицензии или на основании информации департаментов и отделов Общества, для деятельности которых произведены указанные расходы.

Платежи за право пользования программными продуктами включаются в состав расходов в следующем порядке:

- если по условиям договора на приобретение неисключительных прав установлен срок использования программных продуктов, то платежи, относящиеся к нескольким отчетным периодам, учитываются в качестве расходов равномерно в течение этих периодов;
- если из условий договора на приобретение неисключительных прав нельзя определить срок использования программных продуктов, к которому относятся произведенные платежи, то такие расходы признаются равномерно в течение срока, указанного в экспертном заключении уполномоченной службы.

Не относится к расходам будущих периодов выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, если условиями договора или требованиями законодательства и нормативных актов, или в соответствии с обычаями делового оборота возврат перечисленных денежных средств возможен, включая досрочное расторжение договора. Такие выплаты классифицируются как авансы (предварительная оплата) и учитываются на счетах расчетов с поставщиками и подрядчиками обособленно.

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость, и сложившихся остатков по расчетам. Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с п.12.8 Учетной политики в Обществе создается резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резерв по сомнительным долгам создается согласно методике, утвержденной в соответствии с требуемыми корпоративными процедурами Общества.

Авансы, выданные строительным организациям и поставщикам оборудования, отражаются в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в составе «Прочих внеоборотных активов».

2.9. Кредиты и займы

Задолженность по полученным займам и кредитам в отчетности Общества показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности по полученным (выданным) займам и кредитам в краткосрочную производится Обществом в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Затраты по обслуживанию кредитов и займов относятся на прочие расходы в том периоде, когда они были начислены, за исключением случаев, когда эти затраты включаются в стоимость инвестиционного актива.

Для целей учетной политики под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 3 (трех) месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 100 (ста) миллионов рублей).

2.10. Признание доходов и расходов

Доходы признаются в бухгалтерском учете Общества исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете хозяйственных операций Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с данными операциями.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражена в отчетности Общества за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы признаются в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Общехозяйственные расходы Исполнительного аппарата управления Общества не включаются в себестоимость выпускаемой продукции, а отражаются в учете и отчетности как управленческие расходы.

Кроме того, Общество выделяет коммерческие расходы - расходы, связанные с администрированием сбыта электрической энергии и мощности, тепловой энергии. Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы».

2.11. *Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*

Для принятия решения о наличии либо отсутствии условий для признания оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов создана Комиссия, наделенная полномочиями в соответствии с распорядительными документами Общества.

Начисление резерва производится в случае, если оценочное обязательство классифицируется как существующее на отчетную дату, вероятность его наступления оценивается профильным структурным подразделением как высокая (50%-95%) или очень высокая (95%-100%) и возможна его достаточно надежная денежная оценка.

В случае если оценочное обязательство приводит к образованию резерва, но фактическое наступление события ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, резерв подлежит дисконтированию.

2.12. Изменения в учетной политике на 2011 год

С 2011 года в учетную политику Общества внесены изменения, касающиеся порядка отражения в бухгалтерском учете и отчетности финансирования мероприятий по профилактике травматизма и профзаболеваний, производимых за счет средств, начисленных в ФСС РФ. Такое финансирование признается в бухгалтерском учете как целевое финансирование и отражается на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

2.13. Изменения в бухгалтерском учете на 2011 год

В соответствии с Приказами Министерства финансов Российской Федерации, вступающими в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год, приняты:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011);
- Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Кроме того, в ряд существующих ПБУ внесены отдельные изменения, вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год, в том числе:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.2008г. №34н.

Вступившие в действие федеральные законодательные акты привели к изменениям, коснувшимся порядка отражения в учете, а также оказали влияние на бухгалтерскую отчетность Общества:

- 1) сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» распределяется между разделами актива баланса, исходя из срока их погашения, и отражается в отчетности в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету;
- 2) выплаты по договорам страхования отражены в составе авансов выданных;
- 3) вся сумма переходящего ежегодного оплачиваемого отпуска с одного отчетного месяца на другой учитывается в расходах на оплату труда и страховые взносы полностью на дату начисления отпускных. Признание данного способа учета суммы переходящих ежегодных оплачиваемых отпусков производится по состоянию на 01.01.2009г. и относится на нераспределенную прибыль путем корректировки входящего сальдо по соответствующей статье бухгалтерского баланса, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период;
- 4) в бухгалтерском учете Общества резерв на неиспользованные отпуска и вознаграждение (премии) сотрудников отражен путем создания резерва предстоящих

расходов. При этом первоначальное признание резервов на неиспользованные отпуска и вознаграждение сотрудников производится по состоянию на 01.01.2009г. и относится на нераспределенную прибыль путем корректировки входящего сальдо по соответствующей статье бухгалтерского баланса. Изменения в резервах по состоянию на 31.12.2010г. и 31.12.2011г. отнесены на расходы на оплату труда и страховые взносы соответствующего периода;

- 5) признание отложенного налогового актива в результате корректировок №3, 4;
- 6) включение авансов, уплаченных поставщикам, в стоимость прочих внеоборотных активов;
- 7) перенос суммы остатка на депозите на начало 2011 года из состава краткосрочных финансовых вложений в состав денежных средств и их эквивалентов;
- 8) из себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг выделены управленческие расходы;
- 9) в состав «Прочих расходов» включена сумма административных штрафов, которая ранее отражалась в форме №2 по строке «Налог на прибыль и иные аналогичные платежи»;
- 10) реклассификация лицензий на программное обеспечение mySAP из расходов будущих периодов в прочие внеоборотные активы;
- 11) сальдированное отражение в отчетности прочих доходов и расходов по созданию и восстановлению резерва по сомнительным долгам.

Изменения с №1 по №8 отражены в Учетной политике Общества на 2011 год. Изменение №9 является техническим. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2012 год по сравнению с 2011 годом.

2.14. Изменения в бухгалтерской отчетности

Общая сумма внесенных корректировок в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках Общества приведена в таблицах 2.1 и 2.2.

Отражение вышеуказанных корректировок в «Отчете о прибылях и убытках» привело к изменению условного расхода и отложенного налогового актива.

Таблица 2.1 (тыс. руб.)

Статья баланса	Номер корректировки	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2010г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2010г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2010г. (после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2009г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2009г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2009г. (после пересчета)
Нематериальные активы	10	60 718	9 919	70 637	149 234	-	149 234
Отложенные налоговые активы	5	33 687	227 057	260 744	22 533	294 697	317 230
Прочие внеоборотные активы, в том числе: авансы, выданные строительным организациям и поставщикам оборудования, не требующего монтажа, а также поставщикам и разработчикам НМА	1,6	- 37 587	60 718	23 131	- 111 160	149 234	38 074
	6	7,772	-	7,772	33,628	-	33 628
программное обеспечение	1, 10	- 54 541	60 718	6 177	- 148 365	149 234	869
прочие внеоборотные активы	1	9 182	-	9 182	3 577	-	3 577
ИТОГО по разделу I		56 818	16 336 628	16 393 446	60 607	15 996 859	16 057 466
Заласы	1,3	- 27 308	724 596	697 288	- 21 148	965 608	944 460
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	2	- 6 360	2 019 832	2 013 472	- 31 562	2 446 134	2 414 572
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	7	- 116 500	137 171	20 671	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	7	116 500	34 991	151 491	-	6 227	6 227
Прочие оборотные активы	1	1 993	-	1 993	6 703	-	6 703
ИТОГО по разделу II		- 31 675	2 945 785	2 914 110	- 46 007	3 510 690	3 464 683
БАЛАНС		25 143	19 282 413	19 307 556	14 600	19 507 549	19 522 149
Нераспределенная прибыль	3, 4, 5	-	1 366 535	1 231 788	- 90 132	1 112 429	1 022 297
нераспределенная прибыль прошлых лет	3, 4, 5	- 90 132	1 096 099	1 005 967	- 69 025	785 820	716 795
нераспределенная прибыль отчетного года	3, 4, 5	- 44 615	270 436	225 821	- 21 107	609	305 502
ИТОГО по разделу III		- 134 747	14 703 259	13 968 512	- 90 132	13 832 823	13 742 691
Оценочные обязательства	4	159 890	40 468	200 358	104 732	69 433	174 165
ИТОГО по разделу IV		159 890	2 321 926	2 481 816	104 732	3 631 420	3 736 152
БАЛАНС		25 143	19 282 413	19 307 556	14 600	19 507 549	19 522 149

Таблица 2.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Номер корректировки	2010 (до корректировки)	2010 (после корректировки)	Влияние изменений в учетной политике на 2010 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг		19 322 012	19 322 012	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	3,4,8	(16 961 326)	(16 715 133)	246 193
Валовая прибыль		2 360 686	2 606 879	246 193
Коммерческие расходы		(1 291 846)	(1 291 846)	-
Управленческие расходы	3,4,8	-	(301 962)	-301 962
Прибыль (убыток) от продаж		1 068 840	1 013 071	-55 769
Проценты к получению		3 407	3 407	-
Проценты к уплате		(254 055)	(254 055)	-
Доходы от участия в других организациях		27 296	27 296	-
Прочие доходы	11	1 415 296	551 636	-863 660
Прочие расходы	9, 11	(1 832 443)	(972 731)	859 712
Прибыль (убыток) до налогообложения	9	428 341	368 624	-59 717
Текущий налог на прибыль, в том числе:		-	-	-
постоянные налоговые обязательства (активы)		(60 279)	(61 068)	-789
Изменение отложенных налоговых обязательств		(43 936)	(43 936)	-
Изменение отложенных налоговых активов	5	(102 011)	(90 857)	11 154
Иные аналогичные обязательные платежи	9	(11 958)	(8 010)	3 948
Прибыль (убыток) от обычной деятельности		270 436	225 821	-44 615
Базовая прибыль (убыток) на акцию		0,00052	0,00044	-0,00008

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2011г. в состав нематериальных активов входят лицензии на право использования программного обеспечения mySAP в сумме 60 718 тыс. руб. (на 31.12.2010г. – 60 718 тыс. руб. на 31.12.2009г. – 149 234 тыс. руб. (включая расходы на программное обеспечение mySAP)).

3.2. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 3.1. Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, реконструкции, модернизации основных средств представлена в Таблице 3.2.

По состоянию на 31.12.2011г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 543 511 тыс. руб. (31.12.2010г. - 298 372 тыс. руб., 31.12.2009г. - 138 224 тыс. руб.).

Таблица 3.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства, всего	за 2011 год	17 982 843	3 312 839	1 088 661	13 129	7 437	1 108 445	19 058 375	4 413 847
	за 2010 год	16 653 372	2 219 986	1 333 173	3 702	3 112	1 095 965	17 982 843	3 312 839
в том числе:									
Здания	за 2011 год	3 876 076	301 957	27 658	892	140	103 591	3 902 842	405 408
	за 2010 год	3 732 822	203 424	143 254	-	-	98 533	3 876 076	301 957
Сооружения	за 2011 год	2 543 195	339 894	331 972	1 023	190	113 515	2 874 144	453 219
	за 2010 год	2 468 851	253 611	74 344	-	-	86 283	2 543 195	339 894
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2011 год	8 156 445	1 756 323	345 747	3 210	1 719	603 346	8 498 982	2 357 950
	за 2010 год	7 431 898	1 172 498	726 741	2 194	2 149	585 974	8 156 445	1 756 323
Транспортные средства	за 2011 год	41 920	15 506	8 861	1 860	1 860	5 098	48 921	18 744
	за 2010 год	28 921	11 693	14 467	1 468	927	4 740	41 920	15 506
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2011 год	27 241	17 465	9 011	661	660	3 781	35 591	20 586
	за 2010 год	25 978	12 429	1 303	40	36	5 072	27 241	17 465
Многолетние насаждения	за 2011 год	2 205	303	-	-	-	83	2 205	386
	за 2010 год	2 205	219	-	-	-	84	2 205	303
Земельные участки	за 2011 год	79 108	-	-	-	-	-	79 108	-
	за 2010 год	78 535	-	573	-	-	-	79 108	-
Другие виды основных средств	за 2011 год	33 821	9 145	-	77	77	2 854	33 744	11 922
	за 2010 год	33 814	6 031	7	-	-	3 114	33 821	9 145
Передаваемые устройства	за 2011 год	3 222 832	872 246	365 412	5 406	2 791	276 177	3 582 838	1 145 632
	за 2010 год	2 850 348	560 081	372 484	-	-	312 165	3 222 832	872 246

Таблица 3.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и реконструкции основных средств, всего (с учетом оборудования)	за 2011 год	1 179 496	2 050 411	8 757	1 049 000	2 172 150
	за 2010 год	909 437	1 752 243	139 126	1 343 058	1 179 496
в том числе:	за 2011 год	-	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	за 2010 год	-	573	-	573	-
Новое строительство	за 2011 год	140 846	112 571	-	17 749	235 668
	за 2010 год	175 126	109 592	-	72 514	140 846
Реконструкция, модернизация, перевооружение	за 2011 год	701 486	1 765 934	-	901 421	1 586 438
	за 2010 год	597 097	1 318 53	-	1 214 143	701 486
Проектно-изыскательские работы	за 2011 год	246 981	115 308	-	-	341 850
	за 2010 год	123 467	123 514	-	-	246 981
Приобретение объектов основных средств	за 2011 год	-	44 161	-	44 161	-
	за 2010 год	-	36 758	-	36 758	-
Основные средства, непрошедшие регистрацию	за 2011 год	84 627	1 042	-	85 669	-
	за 2010 год	13 450	8 969	-	9 151	84 627
Приобретение нематериальных активов	за 2011 год	5 259	2 084	-	-	7 343
	за 2010 год	-	15 178	-	9 919	5 259
Оборудование к установке	за 2011 год	297	9 311	8 757	-	851
	за 2010 год	297	139 126	139 126	-	297

На забалансовом счете 001 Общества по состоянию на 31.12.2011г. числятся арендованные основные средства на общую сумму 3 090 503 тыс. руб. (на 31.12.2010г. – 3 737 850 тыс. руб., на 31.12.2009г. – 2 846 950 тыс. руб.) (Таблица 3.3).

Таблица 3.3 (тыс. руб.)

Арендодатель	Объект аренды	31.12.2011г.	31.12.2010г.	31.12.2009г.
Арендованные основные средства - всего		3 090 503	3 737 850	2 846 950
в том числе:				
Департамент экономического развития и управления муниципальной собственностью г. Томска	Движимое и недвижимое имущество, относящееся к тепловому хозяйству, земельные участки	923 497	1 732 883	805 691
Томское городское имущество казначейство МУ	Движимое и недвижимое имущество, относящееся к тепловому хозяйству	1 725 969	1 652 728	1 645 565
«Стронтель» ЗАО	Нежилое помещенне	98 405	98 405	72 142
«Омскгазстрой» ООО	Газопровод	45 045	45 045	55 261
Главное управление по земельным ресурсам Омской области	Земельные участки	141 803	88 075	-
Департамент имущественных отношений Администрации г. Омска	Земельные участки	134 731	-	81 177
«Сибирская лизинговая компания» ЗАО	Элемент теплотрассы	-	99 640	99 640
Прочие		21 053	21 074	87 474

3.3. Финансовые вложения

Перечень финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря приведен в Таблице 3.4. В течение 2011 и 2010 годов существенных изменений в составе финансовых вложений не было, за исключением финансового вложения в дебиторскую задолженность МУП «Томсктеплосеть» (см. подробнее п. 3.21 данной Пояснительной записки).

Таблица 3.4 (тыс. руб.)

Показатель/Контрагент	Стоимость вложения	Примечание
Долгосрочные финансовые вложения - всего	210 104	
в том числе:		
Производственно-ремонтное предприятие «Омскэнергоремонт» ОАО	93 540	Вложение в УК (100%)
«Инженерно-строительная компания» ОАО	56 349	Вложение в УК (100%)
«Энергосервис» ОАО	37 444	Вложение в УК (100%)
«СибЭнергоФинанс» ООО	100	Вложение в УК (100%)
«СибЭнергоФинанс» ООО	20 671	Займ
Прочие	2 000	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	110 723	
в том числе:		
«Томсктеплосеть» МУП	110 723	Приобретение дебиторской задолженности

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов баланса Общества отражены авансы, выданные строительным организациям и поставщикам оборудования, не требующего монтажа, а также поставщикам и разработчикам НМА. Сумма выданных авансов на конец 2011, 2010 и 2009 годов составила 2 117 364 тыс. руб., 7 772 тыс. руб. и 33 628 тыс. руб. соответственно.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. Данные расходы имеют долгосрочный характер и отражены в разделе I Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 3.5 (тыс. руб.)

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2009г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2010г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2011г.
Права пользования:	1 339	10 227	-311	11 255	21 314	-6 511	26 058
программные продукты	869	5 619	-311	6 177	6 549	-2 612	10 114
доработка программных продуктов	470	4 608	-	5 078	14 765	-3 899	15 944
Лицензии, сертификаты, разрешения	705	-	-293	412	41	-327	127
Расходы по разработке программы энерго-эффективности	-	-	-	-	89 321	-19 443	69 878
Прочие долгосрочные РБП	2 402	2 799	-1 509	3 692	207	-1 072	2 825
Итого	4 446	13 026	-2 113	15 359	110 883	-27 353	98 888

3.5. **Запасы**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.6.

Таблица 3.6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		стоимость	величина резерва	поступление		выбытие		стоимость	величина резерва
				стоимость	величина резерва	стоимость	величина резерва		
Запасы, всего	2011 год	696 480	657	11 065 009	-	10 766 236	7	995 253	650
	2010 год	944 418	959	9 775 455	547	10 023 393	849	696 480	657
Сырье и материалы	2011 год	519 672	657	10 165 287	-	9 928 433	7	756 526	650
	2010 год	785 958	792	9 211 650	341	9 477 775	476	519 833	657
Топливо	2011 год	81 950	-	190 890	-	178 369	-	94 471	-
	2010 год	67 444	-	157 496	-	142 990	-	81 950	-
Запасные части	2011 год	70 607	-	374 375	-	331 363	-	113 619	-
	2010 год	66 945	167	271 025	179	267 363	346	70 607	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2011 год	3 046	-	32 629	-	31 141	-	4 534	-
	2010 год	1 560	-	17 489	2	16 003	2	3 046	-
Специальная оснастка и специальная одежда	2011 год	12 444	-	37 140	-	34 291	-	15 293	-
	2010 год	8 475	-	23 049	22	23 727	22	7 797	-
Прочие материалы	2011 год	8 761	-	264 688	-	262 639	-	10 810	-
	2010 год	14 036	-	94 746	3	95 535	3	13 247	-

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков

На балансе Общества числится дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2011г. общая сумма дебиторской задолженности со сроком погашения более чем через 12 месяцев составляет 17 540 тыс. руб. (на 31.12.2010г. - 18 883 тыс. руб., на 31.12.2009г. – 85 399тыс.руб.)

В бухгалтерском учете Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, числится просроченная и сомнительная задолженность. В связи с этим Обществом создан резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2011г. общая сумма созданного резерва составила 449 078 тыс. руб. (на 31.12.2010г.- 1 155 944 тыс. руб., на 31.12.2009г. - 797 653 тыс. руб.), в том числе задолженность по оплате за тепловую энергию на 31.12.2011г. – 363 518 тыс. руб. (на 31.12.2010г. - 1 069 453 тыс. руб., на 31.12.2009г. – 715 458 тыс.руб.).

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в Таблице 3.7.

Таблица 3.7 (тыс. руб.)

Имееваемые показатели	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление суммы долга по сделке	погашение	выбытие		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2011 год	18 883	-	14 033	2 881	-	-	12 495	17 540	-
	2010 год	85 399	-	2 101	1 486	-	-	67 131	18 883	-
в том числе:										
по расчетам с прочими дебиторами	2011 год	18 883	-	14 033	2 881	-	-	12 495	17 540	-
	2010 год	85 399	-	2 101	1 486	-	-	67 131	18 883	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2011 год	3 169 416	1 155 944	48 306 884	48 401 873	534 868	1 117 882	-	2 539 559	449 078
	2010 год	3 212 225	797 653	42 122 395	42 158 874	6 330	863 660	-	3 169 416	1 155 944
в том числе:										
по расчетам за электроэнергию	2011 год	244 267	-	6 656 642	6 536 747	-	-	-	364 162	7 551
	2010 год	199 970	-	6 083 858	6 039 561	-	-	-	244 267	-
по расчетам за мощность	2011 год	182 410	-	4 128 976	3 976 102	-	-	-	335 284	10 861
	2010 год	106 990	-	4 120 305	4 044 885	-	-	-	182 410	-
по расчетам за теплоэнергию	2011 год	2 368 446	1 069 453	18 532 950	19 234 747	74 192	1 106 876	-	1 592 457	363 518
	2010 год	2 192 078	715 458	14 064 697	13 887 188	1 141	860 412	-	2 368 446	1 069 453
по расчетам за сдачу имущества в аренду	2011 год	9 773	855	88 331	94 638	-	1 322	-	3 466	3 239
	2010 год	8 530	429	59 858	58 615	-	-	-	9 773	855
по расчетам по реализации работ, услуг	2011 год	68 147	64 285	57 903	114 658	120	166	-	11 272	7 195
	2010 год	69 221	63 209	52 527	53 444	157	51	-	68 147	64 285
по авансам выданным	2011 год	45 730	-	16 516 350	16 479 044	-	29	-	83 036	11 980
	2010 год	81 672	-	15 423 997	15 459 939	-	-	-	45 730	-
по расчетам с прочими дебиторами	2011 год	250 643	21 351	2 325 732	1 965 937	460 556	9 489	-	149 882	44 734
	2010 год	553 764	18 557	2 317 153	2 615 242	5 032	3 197	-	250 643	21 351

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Таблица 3.8 (тыс. руб.)

	2011 год	2010 год	2009 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	68 925	34 991	6 227
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	68 925	34 991	6 227
Денежные эквиваленты:	-	116 500	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	68 925	151 491	6 227

Сумма неиспользованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2011г. составила 7 036 000 тыс. руб. (на 31.12.2010г.- 2 236 523 тыс. руб., на 31.12.2009г. – 3 615 022 тыс. руб.).

3.8. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря заемные средства, включая начисленные, но не оплаченные проценты составили:

Таблица 3.9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2011 год		2010 год		2009 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	474 767	4 819 233	872 300	1 721 177	2 064 978	1 000 000
Проценты по кредитам	380	12 677	7 346	8 845	15 545	-
Итого заемные средства	475 147	4 831 910	879 646	1 730 022	2 080 523	1 000 000

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2011 году составила 122 402 тыс. руб., в 2010 году – 4 834 тыс. руб. Структура краткосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2011г., на 31.12.2010г. и на 31.12.2009 приведена в Таблице 3.10. В Таблице 3.11 приведена структура долгосрочных кредитов на 31.12.2011г., на 31.12.2010г. и на 31.12.2009г.

В договорах на предоставление кредитных средств в форме кредитной линии, перечисленных в таблицах 3.10 и 3.11, содержится условие безакцептного списания средств Кредитной организацией в счет погашения просроченного основного долга / процентов с расчетного счета Общества, открытого в Банке-Кредиторе. Отдельных договоров имущественного обеспечения, залога банковского счета, договоров на предоставление права безакцептного списания или договора залога, переуступки прав на получения выручки Общества не заключалось.

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

Год	Сумма (тыс. руб.)
2013 год	1 830 000
2014 год	1 270 006
2015 год	-
2016 год	1 719 227

Таблица 3.10 (тыс. руб.)

Наименование	Тип кредита	Сумма договора	Доступный лимит по договору на 31.12.2011г.	Срок погашения	на 31.12.2011г.		на 31.12.2010г.		Сумма кредита	Годовая процентная ставка, %	Сумма кредита	Годовая процентная ставка, %
					Годовая процентная ставка, %	Сумма кредита	Годовая процентная ставка, %	Сумма кредита				
Краткосрочные кредиты - всего		7 580 000	925 233			474 767	872 300			-	2 064 978	
в том числе:												
Сбербанк России	Кредитная линия	400 000	-	окт.2012г.		400 000	-			-		
ГПБ (ОАО) г. Москва	Кредит в форме овердрафта	500 000	425 233	янв.2012г.		74 767	-			-		
«Райффайзенбанк» ЗАО	Кредитная линия	500 000	500 000	май 2012г.		-	372 300		7,27	-		
«ЮниКредитБанк» ЗАО	Кредитная линия	500 000	-	апр.2011г.		-	500 000		6,65	-		
«Глобэсбанк» (ЗАО) в г. Новосибирске	Кредитная линия	1 000 000	-	ноя.2010г.		-	-		-	-	500 000	12,30
«Райффайзенбанк» ЗАО	Кредитная линия	900 000	-	май.2010г.		-	-		-	-	280 000	12,26
ГПБ (ОАО) ф-л в г.Новосибирске	Кредитная линия	2 330 000	-	дек.2010г.		-	-		-	-	683 322	13,00
«ЮниКредитБанк» ЗАО	Кредитная линия	1 280 000	-	дек.2010г.		-	-		-	-	580 000	14,50
ГПБ (ОАО) ф-л в г. Томске	Кредит в форме овердрафта	70 000	-	янв.2010г.		-	-		-	-	9 206	14,00
ГПБ (ОАО) ф-л в г. Омске	Кредит в форме овердрафта	100 000	-	янв.2010г.		-	-		-	-	12 450	14,00

Таблица 3.11 (тыс. руб.)

Наименование	Тип кредита	Сумма договора	Доступный лимит по договору на 31.12.2011г.	Срок погашения	На 31.12.2011г.		На 31.12.2010г.		На 31.12.2009г.	
					годовая процентная ставка, %	сумма кредита	годовая процентная ставка, %	сумма кредита	годовая процентная ставка, %	сумма кредита
Долгосрочные кредиты - всего		12 430 000	6 110 767			4 819 233	1 721 177			1 000 000
в том числе:										
ГПБ (ОАО) ф-л в г.Новосибирске	Кредитная линия	5 616 395	4 110 767	ноя.2018г.	11,00	32 118	-	-	-	-
					9,80	12 683	-	-	-	-
					10,10	1 460 827	-	-	-	-
ГПБ (ОАО) ф-л в г.Новосибирске	Кредитная линия	883 605	-	фев.2018г.	9,60	670 006	-	-	-	-
					10,10	213 599	-	-	-	-
Сбербанк России	Кредитная линия	600 000	-	окт.2014г.	6,85	600 000	-	-	-	-
«РОССИЯ» АБ ОАО	Кредитная линия	1 000 000	-	апр.2013г.	8,50	1 000 000	9,5	1 000 000	-	-
«ЮниКредитБанк» ЗАО	Кредитная линия	500 000	-	апр.2013г.	8,60	500 000	9,4	500 000	-	-
ГПБ (ОАО) ф-л в г.Новосибирске	Кредитная линия	2 330 000	2 000 000	мар.2013г.	8,50	330 000	8,5	93 477	-	-
«Райффайзенбанк» ЗАО	Кредитная линия	500 000	-	май 2012г.	-	-	8,28	127 700	-	-
«Норда Банк» ОАО Новосибирский ф-л	Кредитная линия	1 000 000	-	ноя.2012г.	-	-	-	-	14,20	1 000 000

3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 3.12.

Таблица 3.12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление		Выбытие		
			Сумма долга по сделке	Причитающиеся проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2011 год	1 401 774	51 444 220	7 667	51 043 447	12 651	1 797 563
	2010 год	1 480 331	48 390 213	1 020	48 457 337	12 453	1 401 774
в том числе:							
по расчетам с поставщиками газа	2011 год	20 098	6 606 851	-	6 625 602	-	1 347
	2010 год	167 897	6 395 498	-	6 543 297	-	20 098
по расчетам с поставщиками угля	2011 год	242 803	5 708 211	-	5 747 781	-	203 233
	2010 год	252 948	4 377 078	-	4 387 223	-	242 803
по расчетам со строительными организациями	2011 год	61 292	1 568 337	-	1 383 185	-	246 444
	2010 год	33 835	444 325	-	416 859	9	61 292
по расчетам с ремонтными организациями	2011 год	11 368	177 528	-	181 343	-	7 553
	2010 год	10 003	371 346	-	369 931	50	11 368
по расчетам с поставщиками оборудования	2011 год	127	19 304	-	18 712	-	719
	2010 год	2 752	189 143	-	191 768	-	127
по расчетам с поставщиками услуг	2011 год	196 085	4 632 210	-	4 545 140	9 099	274 056
	2010 год	357 805	4 352 075	-	4 507 528	6 267	196 085
по авансам полученным	2011 год	210 444	15 697 665	-	15 612 790	1 959	293 360
	2010 год	195 230	17 531 659	-	17 510 582	5 863	210 444
по расчетам с прочими кредиторами	2011 год	659 557	17 034 114	7 667	16 928 894	1 593	770 851
	2010 год	459 861	14 729 089	1 020	14 530 149	264	659 557

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Таблица 3.13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2011 год	2010 год	2009 год
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	10 057	248 904	370
Налог на имущество	194	54 880	176
НДФЛ	21 032	20 709	18 006
Земельный налог	62 696	63 537	59 584
Плата за негативное воздействие на окружающую природную среду	16 884	15 713	15 630
Прочие (транспортный, водный, НДСИ, регулярные платежи за пользование недрами)	1 453	1 668	4 359
Итого задолженность по налогам и сборам	112 316	405 411	98 125

По состоянию на 31.12.2011г., на 31.12.2010г. и 31.12.2009г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Общество является субъектом оптового рынка электроэнергии и мощности. Общество поставляет электроэнергию и мощность на оптовый рынок в объеме собственной выработки и покупает электроэнергию на собственные нужды. Существующая модель оптового рынка функционирует на основании Закона РФ «Об электроэнергетике», Правил оптового рынка электроэнергии и мощности, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 27.12.2010г. №1172, договора о присоединении к торговой системе оптового рынка и регламентов ОРЭМ. С января 2011г. электрическая энергия и мощность в полном объеме реализуется по свободным (нерегулируемым) ценам, за исключением объемов потребления электроэнергии и мощности, приобретаемых для энергоснабжения населения и приравненных к ним групп потребителей. Для данной категории потребителей электрическая энергия и мощность продается по тарифам, утвержденным ФСТ России. Решениями Правлений Региональных энергетических комиссий Омской и Томской области, утверждены тарифы на тепловую энергию, поставляемую Обществом. Тарифы на тепловую энергию для потребителей Общества утверждены по видам теплоносителей - горячая вода, пар.

Расшифровка выручки и себестоимости проданных товаров, работ, услуг:

Таблица 3.14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2011год	За 2010год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг - всего	20 711 263	19 322 012
в том числе:		
теплоэнергии	10 795 274	10 060 692
электроэнергии	5 641 222	5 155 695
мощности	3 499 132	3 491 782
прочие	775 635	613 843
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг- всего:	(18 239 505)	(16 715 133)
в том числе:		
теплоэнергии	(8 949 102)	(8 436 650)
электроэнергии	(5 805 630)	(4 997 637)
мощности	(2 755 914)	(2 558 044)
прочие	(728 859)	(722 802)

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в таблице 3.15.

Таблица 3.15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
Всего расходы по элементам затрат с учетом управленческих и коммерческих расходов	(20 004 709)	(18 308 941)
Материальные затраты	(12 449 786)	(11 202 177)
Расходы на оплату труда	(1 988 993)	(1 741 760)
Отчисления на социальные нужды	(581 560)	(393 186)
Амортизация	(1 109 402)	(1 088 778)
Прочие затраты	(3 874 968)	(3 883 040)

3.11. Прочие доходы и расходы

В течение 2011 и 2010 годов Обществом были получены следующие виды прочих доходов и понесены следующие виды прочих расходов:

Таблица 3.16 (тыс. руб.)

Прочие доходы	Доходы за 2011 год	Доходы за 2010 год
Прочие доходы – всего	593 355	551 636
в том числе:		
восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	110 723	115 855
пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	105 636	76 576
реализация ОС, МПЗ и других активов	100 050	52 530
перерасчет налоговых обязательств	58 799	103 113
корректировка услуг	49 402	80 047
имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	37 141	81
восстановление резерва по прочим условным обязательствам	33 097	14 916
доходы от возмещения убытков и компенсация процентов ИФНС	28 783	58 353
возмещение процентов, уплаченных по кредитам из федерального бюджета	25 929	19 061
списание кредиторской задолженности более 3-х лет	11 698	3 455
восстановление задолженности по решению суда	8 459	-
прочие	23 638	27 649

Таблица 3.17 (тыс. руб.)

Прочие расходы	Расходы за 2011 год	Расходы за 2010 год
Прочие расходы - всего	(669 174)	(972 731)
в том числе:		
расходы по сомнительным долгам	(217 728)	(371 541)
реализация ОС, МПЗ и других активов	(78 805)	(43 050)
создание резерва по прочим условным обязательствам	(63 436)	(35 672)
расходы, признанные по решению суда	(51 760)	(70 855)
выплаты работникам (материальная помощь, путевки и т.п.)	(50 322)	(33 493)
корректировка услуг	(39 129)	(33 903)
отчисления профсоюзу, заработная плата работников профкома	(37 864)	(30 376)
компенсация, предоставляемая работникам по тепло-, электроэнергии	(30 218)	(26 728)
компенсация, предоставляемая пенсионерам по тепло-, электроэнергии	(13 457)	(9 137)
выплаты пенсионерам (материальная помощь, надбавки к пенсиям и др.)	(10 533)	(7 357)
возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	(10 530)	(9 171)
оплата госпошлины	(7 862)	(10 028)
выбытие активов без дохода	(7 745)	(187 600)
расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий и благотворительность	(6 026)	(11 273)
пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	(4 769)	(10 031)
услуги банков	(4 511)	(10 048)
расходы на содержание законсервированных объектов	(3 767)	(2 107)
прочие	(30 712)	(70 361)

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

В связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (далее по тексту ПБУ 18/02) Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2011 и 2010 годы представлен следующим образом:

Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №11»
 ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Таблица 3.18 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2011 год	2010 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	460 263	368 624
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	92 053	73 725
Постоянные разницы отчётного периода (для расчёта ПНО):	575 245	661 566
по амортизации объектов основных средств	156 415	162 545
по выплатам социального характера	58 426	83 480
по списанию дебиторской задолженности, финансовых вложений и прочих активов	88 681	190 709
по расходам прошлых лет	95 863	117 892
по отчислениям в профсоюз	37 863	29 616
по резерву предстоящих расходов (по оценочным обязательствам)	63 436	35 672
по юридическим, информационным услугам	35 324	1 255
по расходам на благотворительность и безвозмездной передаче имущества	10 761	10 907
по культурно-массовым, спортивным мероприятиям	5 670	8 616
по прочим	22 806	20 874
Постоянные разницы отчётного периода (для расчёта ПНА):	(323 865)	(356 223)
по резерву под обесценение финансовых вложений	(110 723)	(115 855)
по резерву предстоящих расходов (по оценочным обязательствам)	(33 097)	(14 916)
по доходам прошлых лет	(112 886)	(195 745)
по полученным дивидендам	(42 885)	(27 296)
по прочим (включая полученные от налоговых органов проценты за несвоевременный возврат налога на прибыль)	(24 274)	(2 411)
Временные разницы отчётного периода (для расчёта ОНА):	111 593	407 617
по амортизации объектов основных средств	7 873	34 013
по резерву на предстоящие отпуска и вознаграждения работников	103 720	55 160
по резерву по сомнительным долгам		318 357
по прочим		87
Временные разницы прошлых периодов (для расчёта ОНА):	(521 756)	(861 904)
по амортизации объектов основных средств	(30 547)	(45 775)
по резерву по сомнительным долгам	(35 230)	-
по убытку предыдущих налоговых периодов	(373 568)	(812 416)
по резерву на предстоящие отпуска и вознаграждения работников	(80 041)	
по прочим	(2 370)	(3 713)
Временные разницы отчетного периода (для расчёта ОНО):	(814 900)	(622 623)
по амортизации объектов основных средств	(600 385)	(615 073)
по прочим (в т.ч. по процентам за кредит)	(214 515)	(7 550)
Временные разницы прошлых отчетных периодов (для расчёта ОНО):	513 420	402 943
по амортизации объектов основных средств	509 155	400 570
по прочим	4 265	2 373
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	-	-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

Чистая величина отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанная в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или обязательства, а также с корректировкой налога на прибыль за прошлые периоды, за 2011 год составила 52 091 тыс. руб. (за 2010 год - 74 335 тыс. руб.)

В течение 2011 года Обществом была подана корректирующая декларация по налогу на прибыль за 2009 год, в которой в состав внереализационных расходов включены затраты на проведение работ по мобилизационной подготовке (пп.17 п.1 ст.265 НК РФ). Это послужило основной причиной увеличения суммы отложенного налогового обязательства (в сумме 290 226 тыс. руб.) в связи с увеличением расходов в налоговом учете) и суммы отложенного налогового актива (в сумме 238 135 тыс. руб. в связи с образованием убытка, переносимого на будущее) по состоянию на конец отчетного периода.

3.13. Прибыль на одну акцию

В 2011 году прибыль Общества составила 0,00052 руб. (в 2010 году - 0,00044 руб.) в расчете на одну акцию.

Общество не выпускало ценные бумаги, которые потенциально могли бы привести к разводнению прибыли на акцию.

Таблица 3.19

Показатель	2011 год	2010 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, (тыс. шт.)	512 827 729	512 827 729
Количество размещенных акций		
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных, (тыс. шт.)	512 827 729	512 827 729
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, (тыс. шт.)	512 827 729	512 827 729
Чистая прибыль за год, приходящаяся на акционеров материнской компании, (тыс. руб.)	265 971	225 821
Базовая и разводненная прибыль на акцию, (руб.)	0,00052	0,00044

3.14. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2011г. у Общества имеются оценочные резервы на сумму 220 792 тыс. руб. (на 31.12.2010г. - 200 358 тыс. руб., на 31.12.2009г. - 174 165 тыс. руб.).

Таблица 3.20 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2009г.
Оценочные резервы - всего:	220 792	200 358	174 165
в том числе:			
Резерв на вознаграждение сотрудников	93 667	80 043	63 489
Резерв на неиспользованные отпуска	89 897	79 847	41 244
Резерв предстоящих расходов по прочим условным обязательствам	37 228	40 468	69 432

Кроме того, с 01.01.2011г. вступил в действие ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее по тексту ПБУ 8/2010).

В п.8 ПБУ 8/2010, указано, что при признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Пунктом 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» установлено, что при формировании учетной политики организации по конкретному вопросу и ведения бухгалтерского учета осуществляется выбор одного способа из нескольких, допускаемых законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Если по конкретному

вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа исходя из ПБУ 1/2008 и иных ПБУ, а также Международных стандартов финансовой отчетности.

По мнению руководства Общества, основным документом, регулирующим порядок формирования первоначальной стоимости объектов ОС (се возможным увеличении в процессе эксплуатации) в РСБУ, является ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Таким образом, именно в ПБУ 6/01 должно быть указано на то, что расходы на рекультивацию земель подлежат включению в первоначальную стоимость объекта ОС.

В этой связи, наличие в ПБУ 8/2010 нормы о том, что оценочное обязательство может быть включено в стоимость актива, по мнению руководства Общества, можно рассматривать только как указание на возможность такого порядка учета, в случае если специальным ПБУ, регулирующим порядок учета соответствующего актива, установлено, что соответствующие затраты подлежат включению в стоимость актива. При этом их признание и оценка осуществляется в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010.

В связи с вышесказанным руководством Общества принято решение не создавать резерв на рекультивацию в бухгалтерском учете до внесения изменений в ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Сумма резерва на рекультивацию для целей МСФО отчетности Общества оценена руководством Общества по состоянию на 31.12.2011 г. в сумме 142 231 тыс. руб. (с учетом дисконтирования).

3.15. Обеспечения и гарантии полученные

По состоянию на 31.12.2011 г. Общество имеет гарантии, полученные от банков в обеспечение возврата авансов, выданных строительным организациям и поставщикам оборудования, а также в обеспечение качества выполнения работ.

Таблица 3.21 (тыс. руб.)

Принципал	Предельная сумма гарантии	Дата выдачи гарантии	Дата снятия гарантии	Гарант	Вид обязательства
ОАО «ЭМАльянс»	512 252	май.2011г.	май.2012г.	ГПБ (ОАО)	Гарантия возврата авансового платежа по договору поставки оборудования
ОАО «ЭМАльянс»	322 575	май.2011г.	май.2012г.	ГПБ (ОАО)	Гарантия возврата авансового платежа по договору поставки оборудования
ОАО «ЭМАльянс»	60 413	авг.2011г.	май.2012г.	ГПБ (ОАО)	Гарантия возврата авансового платежа по договору поставки оборудования
ОАО «ЭМАльянс»	322 575	окт.2011г.	май.2012г.	ГПБ (ОАО)	Гарантия возврата авансового платежа по договору поставки оборудования
ОАО «ЭМАльянс»	60 413	ноя.2011г.	май.2012г.	ГПБ (ОАО)	Гарантия возврата авансового платежа

					по договору поставки оборудования
ООО «Кварц Новые технологии»	298 774	сент.2011г.	ноя.2012г.	ГПБ (ОАО)	Гарантия возврата авансового платежа по договору подряда
ООО «Кварц Новые технологии»	138 293	сент.2011г.	ноя.2012г.	ГПБ (ОАО)	Гарантия возврата авансового платежа по договору поставки оборудования
ООО «Кварц Новые технологии»	195 884	ноя.2011г.	ноя.2014г.	ГПБ (ОАО)	Гарантия надлежащего исполнения обязательств по договору подряда
ЗАО «Росинжиниринг»	6 106	окт.2011г.	дек.2012г.	ОАО «ТрансКредит Банк» ф-л в г. Санкт-Петербурге	Гарантия возврата аванса по договору подряда
ЗАО «Росинжиниринг»	401 865	июл.2011г.	дек.2012г.	ОАО «ТрансКредит Банк» ф-л в г. Санкт-Петербурге	Гарантия возврата аванса по договору подряда
ЗАО «Росинжиниринг»	100 292	июл.2011г.	дек.2014г.	ОАО «ТрансКредит Банк» ф-л в г. Санкт-Петербурге	Гарантия надлежащего исполнения обязательств по договору подряда
Итого	2 419 442				

3.16. Экологическая деятельность

В течение отчетного года Общество осуществляло расходы на содержание объектов, связанных с экологической деятельностью, которые были включены в соответствующие статьи расходов по обычным видам деятельности. Сумма таких расходов за 2011 года составила 286 320 тыс. руб.

3.17. Энергоэффективность

В Обществе разработана программа энергоэффективности на период 2011-2016 годы. В рамках разработки этой программы Центром энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС произведено тепловизионное и энергетическое обследование, затраты на которое составило 89 321 тыс. руб. (см. таблицу 3.5 данной Пояснительной записки).

3.18. Государственная помощь

За 2011 год на возмещение денежных средств из Федерального бюджета части затрат по кредитам, использованным на сезонную заготовку топлива и ремонт энергооборудования, направлено документов на общую сумму 59 262 тыс. руб. Всего по итогам 2011 года общая сумма полученных субсидий составляет 25 930 тыс. руб. (43,8% от заявленных к получению сумм).

За 2010 год на возмещение денежных средств из Федерального бюджета части затрат по кредитам, использованным на сезонную заготовку топлива и ремонт энергооборудования,

направлено документов на общую сумму 40 731 тыс. руб. Всего по итогам 2010 года общая сумма полученных субсидий составляет 19 061 тыс. руб. (46,8% от заявленных к получению сумм).

3.19. Информация об общих суммах сделок, которые были заключены Обществом со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, относятся:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции.

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2011г. размещен на официальном сайте Общества - www.tgk11.com. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 3.22

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
Открытое акционерное общество «ИНТЕР РАО ЕЭС»	123610, РФ, г.Москва, Краснопресненская наб., д.12, под.	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	67,53%	-
Дочерние хозяйственные общества				
Открытое акционерное общество «Энергосервис»	644035, РФ, г.Омск, пр-т. Губкина, д.5	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
Открытое акционерное общество «Инженерно-строительная компания»	644105, РФ, г.Омск, ул. Пристанционная, д.19	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
Открытое акционерное общество Производственно-ремонтное предприятие «Омскэнергоремонт»	644040, РФ, г.Омск, пр-т. Губкина, д.11	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
Общество с ограниченной ответственностью «СибЭнергоФинанс»	630007, РФ, г.Новосибирск, ул. Советская, д.5	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	0,14%	100%
Другие связанные стороны				
Закрытое акционерное общество «ИНТЕР РАО Капитал»	119435, РФ, ул. Большая Пироговская, д.27, г.Москва,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	12,19%	-
Общество с ограниченной	119435, г.Москва,	Лицо принадлежит к той	-	-

Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №11»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

ответственности «ИНТЕР РАО ЕЭС ФИНАНС»	ул. Большая Пироговская, д.27, стр.1		группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.		
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест»	119435, г.Москва, Большая Пироговская, д.27, стр.	РФ ул.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	3,4867%	-
Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦ-Новые Технологии»	117393, г.Москва, ул.Профсоюзная, д.56	РФ,	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
Открытое акционерное общество «Алтайэнергосбыт»	656002, Алтайский край, г.Барнаул, пр.Красноармейский, д.75Б	РФ,	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	РФ, г.Москва, ул. Большая Пироговская, д.27, стр.1.		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	-	-
Открытое акционерное общество «Третья генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (ОАО «ОГК-3»)	РФ, г.Улан-Удэ, пр. имени 50-летия Октября, д.28		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-

Сτοιностные показатели по незавершенным на 31 декабря операциям приведены в Таблице 3.22.

Таблица 3.22 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2011 год	2010 год	2009 год
Дебиторская задолженность за продукцию, работы, услуги	13 920	5 948	690
- основного хозяйственного общества	3 460	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	206	5 948	690
- других связанных сторон	10 254	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным	412 483	-	-
- основного хозяйственного общества	-	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-
- других связанных сторон	412 483	-	-
Дебиторская задолженность по прочим операциям	19 468	-	24 092
- основного хозяйственного общества	-	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	19 468	-	24 092
- других связанных сторон	-	-	-
Кредиторская задолженность за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги	113 656	130 513	207 091
- основного хозяйственного общества	106	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	81 694	130 513	207 091
- других связанных сторон	31 856	-	-

Операции со связанными сторонами осуществлялись в денежной форме, задолженность на конец периода является краткосрочной.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами приведены в Таблице 3.23.

Таблица 3.23 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2011 год	2010 год
Продажа товаров, работ, услуг	170 612	15 498
- основное хозяйственное общество	41 976	-
- дочерние хозяйственные общества	7 539	15 498
- другие связанные стороны	121 097	-
Приобретение товаров, работ, услуг	2 328 134	2 498 681
- основное хозяйственное общество	445	-
- дочерние хозяйственные общества	1 901 675	2 498 681
- другие связанные стороны	426 014	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	12 286	7 171
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	12 286	7 171
- другие связанные стороны	-	-
Другие операции	42 885	24 742
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	42 885	24 742
- другие связанные стороны	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:	53 151	41 588
- основное хозяйственное общество	13 693	-
- дочерние хозяйственные общества	39 458	41 588
Направление денежных средств связанным сторонам:	1 965 303	2 159 098
- основное хозяйственное общество	446	-
- дочерние хозяйственные общества	1 964 857	2 159 098

Общая сумма вознаграждений и компенсаций, начисленных членам Совета директоров, единоличному исполнительному органу и топ-менеджменту Общества в 2011 году, составила 65 704 тыс. руб. (в 2010 году – 45 271 тыс. руб.).

3.20. Информация по сегментам

Общество выделяет следующие сегменты:

- генерация (производство теплоэнергии, электроэнергии и мощности) на территории Омской области;
- генерация (производство теплоэнергии, электроэнергии и мощности) на территории Томской области.

Показатели отчетных сегментов, подлежащие раскрытию, приводятся в оценке, в которой они представляются руководству Общества для принятия решений (по данным управленческого учета).

В отчетном периоде не было изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и, соответственно, влияния изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде.

В таблице ниже представлена информация о доходах и прибыли, а также об активах и обязательствах по операционным сегментам Общества:

Таблица 3.24 (тыс. руб.)

За 2011 год	Омск	Томск	Прочие сегменты	Итого по отчетным сегментам
Выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества	14 954 664	5 756 571	28	20 711 263
Материальные затраты	(8 939 899)	(3 504 151)	(5 736)	(12 449 786)
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	(1 317 782)	(1 037 771)	(215 000)	(2 570 553)
Величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	(630 338)	(473 351)	(5 713)	(1 109 402)
Иные существенные доходы и расходы	(3 166 035)	(562 915)	(221 837)	(3 950 787)
Проценты к получению	108	-	3 676	3 784
Дивиденды к получению	-	-	42 885	42 885
Проценты к уплате	(144 638)	(72 503)	-	(217 141)
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	756 080	105 880	(401 697)	(460 263)
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	(29)	-	(194 263)	(194 292)
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	756 051	105 880	(595 960)	265 971
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря	12 429 119	9 129 435	1 480 616	23 039 170
Общая величина внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря	10 812 893	8 168 211	747 430	19 728 534
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря	1 660 369	5 315 744	1 827 027	8 803 140
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	1 216 972	627 206	(913 631)	930 547
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	(2 686 503)	(825 662)	(6 811)	(3 518 976)
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	2 003 187	501 694	976	2 505 857

Таблица 3.25 (тыс. руб.)

За 2010 год	Омск	Томск	Прочие сегменты	Итого по отчетным сегментам
Выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества	13 449 463	5 872 527	22	19 322 012
Материальные затраты	(7 847 170)	(3 378 400)	(6 978)	(11 232 548)
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	(1 175 047)	(919 682)	(192 373)	(2 287 102)
Величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	(621 439)	(461 255)	(6 076)	(1 088 770)
Иные существенные доходы и расходы	(3 235 903)	(609 882)	(271 883)	(4 117 668)
Проценты к получению	48	-	3 359	3 407
Дивиденды к получению	-	-	27 296	27 296
Проценты к уплате	(139 764)	(114 291)	-	(254 055)
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	430 188	389 017	(446 633)	372 572
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	4 904	(793)	(150 862)	(146 751)
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	435 092	388 224	(597 495)	225 821
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря	9 591 721	8 635 403	1 080 432	19 307 556
Общая величина внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря	8 151 818	7 682 228	559 400	16 393 446
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря	2 677 060	1 180 840	1 481 144	5 339 044
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	1 631 162	999 519	(463 758)	2 166 923
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	(1 219 122)	(325 633)	240 240	(1 304 515)
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	114 730	(1 005 144)	174 494	(715 920)

3.21. События после отчетной даты

На балансе Общества имеются финансовые вложения в виде дебиторской задолженности МУП «Томсктеплосеть», стоимость которого составляет 110 723 тыс. руб.

Решением Арбитражного суда Томской области от 07.04.2006г. по делу №А67-6882/2005 МУП «Томсктеплосеть» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него было открыто конкурсное производство.

В реестр требований кредиторов МУП «Томсктеплосеть» в состав третьей очереди включены требования ОАО «Территориальная генерирующая компания №11» в размере 287 122 тыс. руб.

В связи с этим в 2009 году в бухгалтерском учете Общества по данному финансовому вложению был создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Арбитражный управляющий обратился с иском о привлечении муниципального образования г.Томск к субсидиарной ответственности по долгам предприятия-банкрота. Решение по делу №А67-10761/09 по иску арбитражного управляющего МУП «Томсктеплосеть» о взыскании с Муниципального образования город Томск задолженности в сумме 281 663 тыс. рублей в порядке субсидиарной ответственности вынесено 22.07.2011г. Решение оставлено в силе судами вышестоящей инстанции.

На основании вышесказанного руководством Общества было принято решение об уменьшении величины резерва под обесценение финансовых вложений.

На момент подписания отчетности денежные средства в сумме 281 663 тыс. руб. поступили на расчетный счет арбитражного управляющего.

17.02.2011г. арбитражным управляющим произведена частичная оплата кредиторской задолженности перед Обществом в размере 250 000 тыс. руб.

3.22. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают развиваться экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Мировой финансовый кризис оказал влияние на российскую экономику. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2011г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.И. Кожемяко

И.В. Чиженко