



Акционерам
Открытого акционерного общества
**«Территориальная Генерирующая Компания
№11»**

Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Территориальная Генерирующая Компания №11»
за 2009 год

Сведения об аудиторе

<i>Наименование:</i>	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
<i>Место нахождения (юридический адрес):</i>	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
<i>Почтовый адрес:</i>	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
<i>Государственная регистрация:</i>	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
<i>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</i>	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

<i>Наименование:</i>	Открытое акционерное общество «Территориальная Генерирующая Компания №11».
<i>Место нахождения (юридический адрес):</i>	630007, г. Новосибирск, ул. Советская, дом 5.
<i>Почтовый адрес:</i>	630007, г. Новосибирск, ул. Советская, дом 5.
<i>Государственная регистрация:</i>	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району города Новосибирска за № 1055406226237 от 26 августа 2005 года. Свидетельство серии 54 № 002948889.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Территориальная Генерирующая Компания №11»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Территориальная Генерирующая Компания №11» (далее – «Общество») за 2009 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на 27 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2009 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2009 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2009 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2009 год;
 - приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган Общества. Под бухгалтерской (финансовой) отчетностью понимается отчетность, предусмотренная Федеральным законом «О бухгалтерском учете». Наша обязанность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», федеральными стандартами аудиторской деятельности, внутрифирменными стандартами КПМГ по аудиту, а также правилами и стандартами, принятыми Аудиторской Палатой России.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

05 марта 2010 год

Титова Татьяна Евгеньевна

Заместитель директора ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 19 января 2009 года № 01/09)



Мухаметжанова Гюзьяль Рашидовна

Руководитель аудиторской проверки,
квалификационный аттестат на право осуществления
аудиторской деятельности в области общего аудита
№ K015287, без ограничения срока действия

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2009 года

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид 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/
по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
31.12.2009	
78302392	
5406323202	
40.30.11	
47/16	
384	

Дата утверждения **05.03.2010**

АКТИВ	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	10	-
Основные средства	120	12 337 143	14 433 386
Незавершенное строительство	130	1 049 701	909 437
Долгосрочные финансовые вложения	140	332 153	210 105
Отложенные налоговые активы	145	53 010	294 697
Прочие внеоборотные активы	150	146 730	149 234
Итого по разделу I	190	13 918 747	15 996 859
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	714 964	965 608
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	683 889	943 459
готовая продукция и товары для перепродажи	214	4	-
товары отгруженные	215	658	-
расходы будущих периодов	216	30 413	22 149
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	4 404	7 322
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	151 233	85 399
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	2 359 448	2 446 134
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1 381 685	1 797 443
векселя к получению	242	63 900	1 337
задолженность дочерних и зависимых обществ	243	690	258
авансы выданные	245	620 222	113 234
прочие дебиторы	246	292 951	533 862
Краткосрочные финансовые вложения	250	500 000	-
Денежные средства	260	18 461	6 227
Итого по разделу II	290	3 748 510	3 510 690
БАЛАНС	300	17 667 257	19 507 549

ПАССИВ	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	5 128 277	5 128 277
Добавочный капитал	420	7 586 554	7 553 165
Резервный капитал	430	10 591	38 952
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	10 591	38 952
Нераспределенная прибыль	470	890 756	1 112 429
Итого по разделу III	490	13 616 178	13 832 823
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	1 000 000
Отложенные налоговые обязательства	515	626 474	1 043 306
Итого по разделу IV	590	626 474	2 043 306
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	1 769 053	2 080 523
Кредиторская задолженность	620	1 560 688	1 477 943
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	694 095	846 805
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	623	168 104	207 091
задолженность перед персоналом организации	624	63 009	76 386
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625	18 549	24 692
задолженность по налогам и сборам	626	350 591	98 125
авансы полученные	627	194 292	195 230
прочие кредиторы	628	72 048	29 614
Задолженность перед учредителями по выплате доходов	630	3 833	2 388
Доходы будущих периодов	640	2 923	1 133
Резервы предстоящих расходов	650	88 108	69 433
Итого по разделу V	690	3 424 605	3 631 420
БАЛАНС	700	17 667 257	19 507 549

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Арендованные основные средства:	910	2 086 992	2 846 950
в том числе по лизингу	911	189 220	173 882
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	13 214	13 214
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	102 698	96 422
Обеспечение обязательств и платежей выданные	960	380 081	516 544
Основные средства, сданные в аренду	970	22 679	-
Имущество, находящееся в федеральной собственности	980	17 958	17 958

Генеральный директор



Кожмяко С.И.

05 марта 2010 года

Главный бухгалтер

Чиженко И.В.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2009 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид деятельности

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

5406323202

**Производство тепловой и
электрической энергии**

Организационно-правовая форма /
форма собственности
Единица измерения

**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

31.12.2009

78302392

5406323202

40.30.11

47/16

384

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущ.года
1	2	3	4
ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	17 091 337	15 837 644
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(16 256 434)	(15 358 607)
Валовая прибыль	029	834 903	479 037
Прибыль от продаж	050	834 903	479 037
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ			
Проценты к получению	060	75 446	51 591
Проценты к уплате	070	(371 760)	(155 113)
Доходы от участия в других организациях	080	39 947	5 019
Прочие доходы	090	1 272 233	955 435
Прочие расходы	100	(1607 645)	(575 196)
Прибыль до налогообложения	140	243 124	760 773
Отложенные налоговые активы	141	9 008	(66 161)
Отложенные налоговые обязательства	142	(108 548)	(114 926)
Текущий налог на прибыль	150	-	(27 584)
Возмещение налога на прибыль/(Иные аналогичные обязательные платежи)	160	183 025	15 115
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	190	326 609	567 217
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства	200	50 915	26 086
Базовая прибыль на одну акцию	215	0,0006	0,0011

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код	За отчетный период		За аналогичный период прошлого года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	810	67 945	3 272	39 161	2 080
Прибыль (убыток) прошлых лет	820	337 386	50 856	292 816	40 205
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	830	63 609	5 264	16 561	34 059
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	840	-	-	-	9
Отчисления в оценочные резервы	850		1 238 856	-	180 020
Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	860	3 536	15 399	6 867	3 307

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Кожмяко С.И.

Чиженко И.В.

05 марта 2010 года



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2009 год

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

	К О Д Ы
Форма № 3 по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2009
по ОКПО	78302392
ИНН	5406323202
по ОКВЭД	40.30.11
по ОКОПФ/ ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря 2007 года	90	5 128 277	7 586 554	500	218 937	12 934 268
2008 год						
Остаток на 1 января 2008 года	100	5 128 277	7 586 554	500	218 937	12 934 268
Чистая прибыль	105	-	-	-	567 217	567 217
Отчисления в резервный фонд	110	-	-	10 091	(10 091)	-
Увеличение капитала за счет реорганизации	123	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2008 года	140	5 128 277	7 586 554	10 591	776 063	13 501 485
2009 год						
Эффект от изменения ставки налога на прибыль	063	-	-	-	114 693	114 693
Остаток на 1 января 2009 года	100	5 128 277	7 586 554	10 591	890 756	13 616 178
Чистая прибыль	105	-	-	-	326 609	326 609
Отчисления в резервный фонд	110	-	-	28 361	(28 361)	-
Уменьшение величины капитала за счет прочих операций	130	-	(33 389)	-	(76 575)	(109 964)
Остаток на 31 декабря 2009 года	140	5 128 277	7 553 165	38 952	1 112 429	13 832 823

РЕЗЕРВЫ

Наименование показателя	Код	Остаток	Поступило	Выбыло	Остаток
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством					
Резервный капитал					
за предыдущий год	141	500	10 091	-	10 591
за текущий год	142	10 591	28 361	-	38 952
Оценочные резервы					
Резерв по сомнительным долгам					
за предыдущий год	145	512 416	126 021	(185 349)	453 088
за текущий год	146	453 088	377 928	(33 363)	797 653
Резерв по обесценению фин. вложений					
за предыдущий год	145	278 917	-	(157 862)	121 055
за текущий год	146	121 055	741 332	(635 779)	226 608
Резерв, образованный в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности					
за предыдущий год	145	243 379	53 999	(209 270)	88 108
за текущий год	146	88 108	119 597	(138 272)	69 433
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей					
за предыдущий год	145	4 098	-	(2 012)	2 086
за текущий год	146	2 086	-	(1 127)	959
Резервы предстоящих расходов					
резерв на ремонт основных средств					
за предыдущий год	147	-	1 377 745	(1377 745)	-
за текущий год	148	-	1 847 712	(1 847 712)	-

СПРАВКИ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Чистые активы	200	13 619 101	13 833 956

Генеральный директор

Кожемяко С.И.

05 марта 2010 года

Главный бухгалтер

Чиженко И.В.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2009 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид 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 № 4 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы
0710004
31.12.2009
78302392
5406323202
40.30.11
47/16
384

Наименование показателя	Код	Отчетный год	Предыдущий год
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	18 461	8 577
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	19 446 594	18 229 483
Прочие доходы	120	729 167	431 601
Денежные средства и их эквиваленты, направленные на:	130	(18 825 214)	(17 753 292)
оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов	150	(14 987 839)	(14 162 119)
оплату труда	160	(1 566 923)	(1 475 179)
выплату дивидендов, процентов	170	(408 857)	(189 640)
выплату налогов	180	(1 342 248)	(1 452 541)
прочие выплаты	190	(519 347)	(473 813)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	1 350 547	907 792
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов	210	2 434	6 228
Дивиденды полученные	230	-	4 567
Проценты полученные	240	-	90
Поступления от погашения займов. Предоставленных другим организациям	250	257 515	-
Приобретение дочерних предприятий	280	-	(100)
Приобретение основных средств, доходных вложений и нематериальных активов	290	(2 762 045)	(1 529 225)
Приобретение ценных бумаг и других финансовых вложений	300	(11 388)	(2 716)
Займы, выданные другим организациям	310	(7 515)	(520 671)
Прочие расходы	320	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(2 520 999)	(2 041 827)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от займов и кредитов, выданных другими организациями	360	10 770 176	11 052 806
Поступление средств по целевому финансированию	370	33 562	411
Прочие доходы	380	3 163	25 031
Погашение займов и кредитов (исключая проценты)	390	(9 462 049)	(9 838 013)
Погашение задолженности по финансовой аренде	400	(51 005)	(71 316)
Прочие расходы	405	(135 629)	(25 000)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	1 158 218	1 143 919
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	420	(12 234)	9 884
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	430	6 227	18 461

Генеральный директор

Кожемяко С.И.

05 марта 2010 года

Главный бухгалтер

Чиженко И.В.



**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2009 год**

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид 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 № 5 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710005	
31.12.2009	
78302392	
5406323202	
40.30.11	
47/16	
384	

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Здания	100	3 652 830	79 992	-	3 732 822
Сооружения и передаточные устройства	101	4 575 914	761 941	(18 654)	5 319 201
Машины и оборудование	102	5 138 197	2 305 202	(11 853)	7 431 546
Транспортные средства	103	29 437	1 355	(1 871)	28 921
Производственный и хозяйственный инвентарь	104	25 676	956	(375)	26 257
Многолетние насаждения	107	2 205	-	-	2 205
Другие виды основных средств	108	37 189	41	(3 345)	33 885
Земельные участки и объекты природопользования	109	78 208	327	-	78 535
Итого	120	13 539 656	3 149 814	(36 098)	16 653 372

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1 202 513	2 219 986
в том числе:			
зданий и сооружений	141	547 866	1 017 116
машин, оборудования и транспортных средств	142	644 445	1 178 301
других	143	10 202	24 569
Передано в аренду объектов основных средств - всего	145	404 499	51 532
в том числе:			
зданий и сооружений	146	106 474	43 262
машин, оборудования и транспортных средств	147	294 999	7 395
других	148	3 026	875
Переведено на консервацию	149	-	5 267
Получено в аренду - всего	150	2 086 992	2 846 950
в том числе:			
зданий и сооружений	151	201 796	1 826 952
машин, оборудования и транспортных средств	152	1 875 912	132 480
других	153	9 284	887 518
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	155	-	-
СПРАВОЧНО			
Изменения в оценке основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	173	2 531 168	4 093 856

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		На начало отчетного года	На конец отчетного года	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные капиталы других организаций - всего	510	187 434	187 434	-	-
в том числе:					
в дочерние и зависимые общества	511	187 434	187 434	-	-
Предоставленные займы	525	20 671	20 671	500 000	-
Прочие	535	124 048	2 000	-	-
Итого	540	332 153	210 105	500 000	-

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:	600		
краткосрочная - всего	605	2 359 448	2 446 134
в том числе:			
покупатели и заказчики	606	1 381 685	1 797 443
авансы выданные	607	620 222	113 234
прочая	608	357 541	535 457
долгосрочная - всего	609	151 233	85 399
в том числе:			
прочая	613	151 233	85 399
Итого	615	2 510 681	2 531 533
Кредиторская задолженность:	620		
краткосрочная - всего	625	3 329 741	3 558 466
в том числе:			
поставщики и подрядчики:	626	694 095	846 805
авансы полученные	627	194 292	195 230
расчеты по налогам и сборам	628	350 591	98 125
кредиты	629	1 769 053	2 080 523
прочая	631	321 710	337 783
долгосрочная - всего	635	-	1 000 000
в том числе:			
кредиты	636	-	1 000 000
Итого	640	3 329 741	4 558 466

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Материальные затраты	710	9 027 949	9 078 333
Затраты на оплату труда	720	1 572 999	1 484 987
Отчисления на социальные нужды	730	324 467	307 736
Амортизация	740	1 028 847	1 026 143
Прочие затраты	750	4 302 172	3 461 408
Итого по элементам затрат	760	16 256 434	15 358 607
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(8 264)	(134 295)
резервов предстоящих расходов	767	(18 675)	(155 271)

ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Выданные - всего	830	380 081	516 544
Имущество, переданное в залог	840	380 081	500 968
из него:			
основные средства	845	163 331	-
прочие	855	216 750	500 968

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Бюджетные средства, полученные в отчетном году	910	33 562	9 525
в том числе:			
Возмещение процентов за кредит из федерального бюджета		33 562	9 114

Генеральный директор

Кожемяко С.И.

05 марта 2010 года

Главный бухгалтер

Чиженко И.В.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №11»
за 2009 год**

05 МАРТА 2010 ГОДА

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 по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками, заключенными договорами и режимами работ; получение и поставка 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

ОАО «ТГК-11» создано 26 августа 2005 года в ходе реформирования энергетической отрасли Российской Федерации. Формирование ОАО «ТГК-11» завершилось 1 ноября 2007 года в результате реорганизации ОАО «Омская электрогенерирующая компания» и ОАО «Томскэнерго» путем присоединения к ОАО «ТГК-11».

Головной офис ОАО «ТГК-11» расположен по адресу 630007, Россия, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 5.

По состоянию на 31 декабря 2009 года и 31 декабря 2008 года конфигурация ОАО «ТГК-11» включает в себя дочерние общества:

	Доля участия, %
ОАО Производственно-ремонтное предприятие «Омскэнергоремонт»	100
ОАО «Инженерно-строительная компания»	100
ОАО «Энергосервис»	100
ООО «СибЭнергоФинанс»	100

Основной деятельностью ОАО «ТГК-11» является выработка и реализация электрической и тепловой энергии.

Бухгалтерская отчетность ОАО «ТГК-11» по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2009 года, доступна на сайте www.tgk11.com или в головном офисе ТГК-11.

1.4. Уставный капитал

Уставный капитал ОАО «ТГК-11» по состоянию на 31.12.2009г. 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) штук, номинальной стоимостью 1 (одна) копейка каждая.

1.5. Численность персонала

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2009г. составила 5 532 человек (на 31.12.2008г. – 5 289 человек).

1.6. Сведения об органах управления и контроля Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. В течение 2009 финансового года обязанности Генерального директора исполнял Кожемяко С.И.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2009г. входят следующие лица:

Мантров Михаил Алексеевич
Анимаев Алексей Николаевич
Баскина Лада Георгиевна
Гацунаев Андрей Николаевич
Кравченко Вячеслав Михайлович
Мироносецкий Сергей Николаевич
Непша Валерий Васильевич
Тихонова Мария Геннадьевна
Рябов Борис Александрович

Годовым Общим собранием акционеров ОАО «ТГК-11» 24.06.2009г. избран следующий состав ревизионной комиссии Общества:

Самсонов Сергей Геннадьевич
Тимофеев Сергей Алексеевич
Минифаева Юлия Евгеньевна
Простокишина Татьяна Александровна

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, 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»;
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н;
3. Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов от 06.07.1999г. №43н;
4. Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008г. №106н;

5. Положения об учетной политике ОАО «ТГК-11» по бухгалтерскому учету, утвержденного приказом ОАО «ТГК-11» от 29.12.2006г. №515 с учетом изменений и дополнений.

Формат представления числовых показателей годовой бухгалтерской отчетности – в тысячах рублей.

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 20 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов, в соответствии с требованиями п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

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

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

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом исходя из сроков полезного использования, на основании Адаптированной классификацией основных средств, утвержденной распорядительным документом Общества.

Для финансирования приобретения (сооружения) объектов основных средств привлекаются банковские кредиты. При этом проценты, подлежащие уплате кредитным учреждениям по таким кредитам, формируют стоимость основных средств и объектов капитальных вложений.

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.

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.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями Общества и отражаются в учете в сумме фактических затрат, то есть по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в учете.

2.5. Отложенные налоговые активы и обязательства

По статье «Отложенные налоговые активы» 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 НК РФ и отражается в составе внеоборотных активов по отдельной строке бухгалтерского баланса.

По статье «Отложенные налоговые обязательства» 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 ином 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 конец отчетного периода (года) может создаваться резерв под снижение стоимости указанных запасов. В бухгалтерском балансе на конец отчетного года данные материально-производственные запасы отражаются за минусом созданного резерва.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ОАО «ТГК-11» в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе отдельной строкой как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов в частности включаются:

- расходы, связанные с приобретением копий программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены. Если договором не определен срок использования программных продуктов и баз данных их стоимость относится на соответствующие счета затрат одновременно;
- расходы на приобретение лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- добровольное страхование имущества и работников;
- отпускные и т.п.

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.

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.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена 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 может создаваться резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается согласно методике, утвержденной в соответствии с требуемыми корпоративными процедурами Общества.

2.9. Кредиты и займы

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается Обществом 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 таких кредитов и займов относятся на прочие расходы в полном объеме за исключением случаев, когда эти затраты можно с достаточной степенью определенности отнести к конкретному инвестиционному активу.

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 ОАО «ТГК-11» 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. Таким образом, в отчетном периоде выручка признавалась для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражена в отчетности ОАО «ТГК-11» за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются в бухгалтерском учете ОАО «ТГК-11» 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.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В отчете о прибылях и убытках коммерческие и управленческие расходы отражаются по строке 020 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг».

2.11. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2009 и 2010 годы по сравнению с предыдущим отчетным периодом существенных изменений внесено не было.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Принятые сроки полезного использования в разрезе основных групп ОС:

Группа ОС	Срок полезного использования
Здания	7-31 лет
Сооружения	7-50 лет
Машины и оборудование	2-30 лет
Транспортные средства	5-15 лет
Инструмент	2-15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7 лет

По объектам недвижимости, подлежащим государственной регистрации, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы по приемке-передаче, объекты эксплуатируются, но документы на государственную регистрацию еще не переданы, начисляется амортизация. В настоящий момент ведется работа по подготовке пакета документов для передачи на государственную регистрацию.

Указанные объекты отражены в отчетности ОАО «ТГК-11» по строке 130 «Незавершенное строительство» по остаточной стоимости.

Объект недвижимости	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	тыс.руб.
			Остаточная стоимость
Теплотрасса Прибрежная г.Омск	238 299	7 944	230 355
Теплотрасса по улице Б.Подгорная, Р.Люксембург г.Томск	13 835	385	13 450
Итого	252 134	8 329	243 805

На забалансовом счете 001 ОАО «ТГК-11» числятся арендованные основные средства на общую сумму 2 846 950 тыс. руб.

Арендодатель	Объект аренды	тыс. руб.
		Сумма
Всего, в т.ч.		2 846 950
ООО «Лизфайнэнс»	Автотранспортные средства	68 300
ЗАО «Сибирская Лизинговая Компания»	Элемент теплотрассы	99 640
Департамент строительства и архитектуры г. Томска	Земельные участки	805 691
МУ Томское городское имущество казначейство	Движимое и недвижимое имущество, относящееся к тепловому хозяйству	1 645 565
ЗАО «Строитель»	Нежилое помещение	72 142
ООО «Омскгазопровод»	Газопровод	55 261
УФК по Омской области	Земельные участки	81 177
Прочие		19 174

3.2. Налог на прибыль

В связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» 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 2009 и 2008 годы представлен следующим образом:

	2009 год	тыс. руб. 2008 год
(Условный расход)/ условный доход по налогу на прибыль	48 625	182 585
Постоянное налоговое обязательство:		
по амортизации основных средств (в связи с переоценкой)	33 587	87 319
по выплатам социального характера	10 405	18 266
по списанию дебиторской задолженности	2 991	14 846
по резерву на покрытие условных убытков	23 919	12 960
по резерву под обесценение финансовых вложений	148 266	-
по процентам за кредит	2 522	1 028
по расходам прошлых лет	8 259	9 585
по отчислениям в НПФ	244	6 172
по членским взносам, отчислениям в профсоюз	3 198	4 163
по выплатам Совету директоров, ревизионной комиссии	191	2 702
по платежам за загрязнение окруж. среды сверх нормы	4 538	1 352
по культурно-массовым, спортивным мероприятиям	1 877	3 573
по расходам на благотворительность	2 971	967
по прочим	11 960	5 217
Итого	254 928	168 150
Постоянный налоговый актив:		
по резерву под обесценение финансовых вложений	103 089	37 887
по резерву на покрытие условных убытков	24 604	45 054
по доходам прошлых лет	66 977	56 577
по прочим	9 343	2 546
Итого	204 013	142 064
Увеличение/(уменьшение) ОНА:		
по убытку предыдущих налоговых периодов	(39 928)	(82 107)
по основным средствам, в том числе из-за:	2 796	15 589
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	3 207	15 726
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	(411)	(137)
по резерву по сомнительным долгам	46 440	-
по иным причинам	(300)	357
Итого	9 008	(66 161)

(Увеличение)/уменьшение ОНО:		
по основным средствам, в том числе из-за:	103 870	54 311
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	4 445	51 237
по прочим (амортизационная премия)	99 425	3 074
по резерву по сомнительным долгам	(4 052)	50 089
по прочим (проценты за кредит на кап вложения)	8 730	10 526
Итого	108 548	114 926
Итого текущий налог на прибыль	-	27 584

Федеральным законом от 26.11.2008г. №224-ФЗ с 2009 года изменена ставка налога на прибыль с 24% на 20%. В связи с этим и в соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 проведён пересчёт величины отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО) с отнесением возникшей в результате пересчёта разницы на счет учёта нераспределённой прибыли (непокрытого убытка). Данный пересчёт ОНА и ОНО отражен в бухгалтерском балансе и форме №3 «Отчет об изменениях капитала» по состоянию на 01.01.2009г. в размере 114 693 тыс. руб.

За отчетный период прочие обязательные платежи, содержащие, в основном, пересчет налога на прибыль за прошлые периоды (2005-2008гг.), составили 258 785 тыс. руб., а суммы восстановления ОНА и ОНО составили 232 679 тыс. руб. и 308 283 тыс. руб. соответственно. Основной причиной пересчёта по налогу на прибыль, включая ОНА и ОНО, является окончание в 2009г. судебного процесса по налогу на прибыль в пользу Общества (Постановление ФАС Западно-Сибирского округа от 23.03.2009г. №Ф04-4795/2008 (3206-А46-40).

3.3. Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2009г. общая сумма расходов будущих периодов составляет 171 383 тыс. руб. Основную сумму расходов будущих периодов составляют расходы по разработке и внедрению программного обеспечения SAP R3:

Вид расходов	тыс. руб. Сумма
Расходы на приобретение программного обеспечения (SAP-R3)	149 234
Расходы по страхованию	2 052
Расходы на приобретение программных продуктов	5 138
Расходы по переходящим отпускам	7 931
Расходы на разработку нормативной документации	4 220
Расходы на сертификацию	1 038
Прочие	1 770
Итого	171 383

В связи с тем, что внедрение программного обеспечения SAP-R3 является долгосрочным проектом, этот вид расходов отражен по строке 150 «Прочие внеоборотные активы» баланса Общества.

3.4. Задолженность покупателей и заказчиков

На балансе ОАО «ТГК-11» числится дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2009г. общая сумма дебиторской задолженности со сроком погашения более чем через 12 месяцев составляет 85 399 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2009г. по строке 245 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса отражены авансы в размере 113 234 тыс. руб., выданные на строительство и приобретение основных средств.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2009г.:

Строка баланса / Наименование дебитора	тыс. руб. Сумма
Прочие дебиторы (статья 246 баланса)	533 862
ЗАО «Сибирская Лизинговая Компания»	34 372
ЗАО «Инвестресурс»	250 000
Налог на прибыль	78 039
ОАО «ТКС»	13 564
ОАО «РКС»	62 900
НДС с авансов полученных	29 720
Население	15 999
ОАО «РусГидро»	15 666
Прочие	33 602

В бухгалтерском учете ОАО «ТГК-11» числится просроченная и сомнительная задолженность. В связи с этим, было принято решение о создании резерва по сомнительным долгам. На конец отчетного периода общая сумма созданного резерва составила 797 653 тыс. руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

Расшифровка прочей кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2009г.:

Строка баланса/Наименование кредитора	тыс. руб. Сумма
Прочие кредиторы (статья 628 баланса)	29 614
Департамент недвижимости администрации г. Омска	10 583
Родованский В.В.	1 919
Профвзносы	1 117
Прочие	15 995

3.6. Кредиты и займы

Информация по срокам погашения и величине задолженности по займам и кредитам в разрезе основных видов:

Виды задолженности	Сроки задолженности			
	до 1 месяца	1- 3 месяца	4-6 месяцев	7-12 месяцев
Краткосрочные кредиты (кредитные линии)	265 000	336 656	480 000	983 322
	<u>до 18 месяцев</u>	<u>19-24 месяцев</u>	<u>24-30 месяцев</u>	<u>31-36 месяцев</u>
Долгосрочные кредиты (кредитные линии)	-	-	-	1 000 000

В 2009 году ОАО «ТГК-11» были получены кредиты как с фиксированной, так и с изменяющейся в течение срока использования кредитного транша процентной ставкой в соответствии с заключенными договорами.

Ниже приведены данные об имеющихся у Общества по состоянию на 31.12.2009г. кредитных линиях:

Наименование кредитной организации	тыс. руб. Сумма лимита кредитной линии
Глобэксбанк (ЗАО) в г.Новосибирске	1 000 000
ЗАО «Райффайзенбанк»	900 000
Газпромбанк (ОАО)	2 500 000
ЗАО "ЮниКредит Банк"	1 280 000
ОАО "Нордеа Банк" Новосибирский филиал	1 000 000
Итого	6 680 000

Сумма начисленных процентов (процентов к уплате) по займам и кредитам за 2009 год составила 404 654 тыс. руб. Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционных проектов, за 2009 год составила 32 894 тыс. руб.

Сумма задолженности по процентам по полученным кредитам по состоянию на 31.12.2009г. составляет 15 546 тыс. руб. и отражена по строке 610 баланса Общества.

По состоянию на 31.12.2009г. банковские кредиты обеспечены оборудованием общей залоговой стоимостью 500 968 тыс. руб. При этом по состоянию на 31.12.2009 балансовая стоимость имущества, находящегося в залоге составляет 454 597 тыс. руб. Ограничения по распоряжению и владению имуществом отсутствуют. Имущество не отчуждалось.

3.7. Резервы предстоящих расходов и платежей

Резервы предстоящих расходов и платежей по состоянию на 31.12.2009г.:

Резервы предстоящих расходов	тыс. руб. Сумма
МУП «ТЭК»	49 492
ЗАО «АВЭЛС»	8 291
Прочие	11 650
Итого	69 433

Налоговая проверка ОАО «ТГК-11» за 2007-2008 годы еще не закончена, в связи с этим результаты данной проверки не доведены до сведения Общества. Руководство Общества определило, что практически невозможно оценить эффект дополнительных доначислений налоговых органов в случае возникновения разногласий с налоговыми органами по результатам налоговой проверки.

На основании соглашения, заключенного между ОАО «Омскэнерго», ОАО «Омская электрогенерирующая компания», ОАО «Омская энергосбытовая компания» и ОАО «Омская магистральная сетевая компания», подписанного 28.02.2007г., новые общества, выделенные в результате реорганизации ОАО «Омскэнерго», несут солидарную ответственность перед кредиторами по обязательствам, возникшим до реорганизации ОАО «Омскэнерго». Доля ответственности ОАО «ТГК-11» составляет 79,21%.

В связи с этим в 2007-2008 годах ОАО «ТГК-11» создавало в бухгалтерском учете резерв по солидарной ответственности на суммы задолженности по результатам налоговых проверок ОАО «Омскэнерго» за 2003 и 2004 гг. По состоянию на 01.01.2009г. сумма резерва, отраженная в учете и отчетности Общества составила 55 949 тыс. руб.

Согласно пункту 3 статьи 60 Гражданского кодекса РФ, если разделительный баланс не дает возможности определить правопреемника реорганизованного юридического лица,

вновь возникшие юридические лица несут солидарную ответственность по обязательствам реорганизованного юридического лица перед его кредиторами.

Согласно 321 Гражданского кодекса РФ, если в обязательстве участвуют несколько кредиторов и несколько должников, то каждый из кредиторов имеет право требовать исполнения, а каждый из должников обязан исполнить обязательство в равной доле с другими постольку, поскольку из закона, иных правовых актов или условий обязательства не вытекает иное.

В данной ситуации солидарные должники могут распределить размер ответственности только в рамках разделительного баланса с учетом распределения активов. Заключение соглашения о распределении обязательств за рамками разделительного баланса противоречит указанным нормам ГК РФ и Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ.

Сложившаяся арбитражная практика позволяет оценить вероятность удовлетворения требований ОАО «ТГК-11» как высокую. Следствием удовлетворения исковых требований ОАО «ТГК-11» станет невозможность для ОАО «МРСК Сибири» (правопреемника ОАО «Омскэнерго») возложить на ОАО «ТГК-11» часть исполненной обязанности по уплате налогов.

Кроме того, определением Арбитражного суда г. Москвы от 21.11.2009г. по делу № А40-123784/09-8-888 было отменено решение Третейского суда при фонде ПЭТЭК от 30.06.2009г. по иску ОАО «МРСК Сибири» о взыскании с ОАО «ТГК-11» 51 846 тыс. руб., вытекающему из соглашения о солидарной ответственности.

На основании изложенного в конце 2009 года руководство Общества приняло решение о восстановлении из резерва по условным фактам хозяйственной деятельности ранее начисленных сумм.

3.8. Капитал и резервы

Добавочный капитал ОАО «ТГК-11» в размере 7 586 554 тыс. руб. сформировался в результате присоединения к Обществу генерирующих компаний как разница между чистыми активами присоединяемых компаний и уставным капиталом Общества после реорганизации.

В феврале 2008 года ООО «Нефть-Актив», акционер ОАО «Томскэнерго», обратилось в суд с иском о признании недействительной реорганизации Общества (присоединения к нему ОАО «Томскэнерго»). В июле 2009 года в Федеральном арбитражном суде Московского округа стороны заключили мировое соглашение, в соответствии с которым Общество должно было передать в собственность ООО «Нефть-актив» 7 657 430 027 штук обыкновенных акций ОАО «ТГК-11». В сентябре 2009 года акции были переданы ООО «Нефть-Актив».

Исходя из приоритета экономического содержания над правовой формой, руководство Общества полагает, что данная операция представляет собой выкуп собственных акций с последующей их передачей в собственность ООО «Нефть-актив», несмотря на то, что фактически акции выкупались не Обществом, а ЗАО «Интер РАО ЕЭС Балтия».

Руководство ОАО «ТГК-11» считает правомерным отражение результатов данной операции на счетах учета капитала, так как данная операция проведена вследствие определения коэффициентов конвертации без учета блокирующего характера пакета

акций ОАО «Томскэнерго», принадлежащего ООО «Нефть-Актив», а, следовательно, не имеет отношения к финансовым результатам текущих хозяйственных операций Общества.

Соответственно, в учете и отчетности Общества данная операция была отражена следующим образом:

- на сумму номинальной стоимости акций, переданных ООО «Нефть-Актив», в размере 76 575 тыс. руб. была уменьшена нераспределенная прибыль Общества;
- на сумму разницы между фактической стоимостью выкупа указанных акций и их номинальной стоимостью в размере 33 389 тыс. руб. был уменьшен эмиссионный доход, сформированный в результате присоединения к Обществу генерирующих компаний как разница между чистыми активами присоединяемых компаний и уставным капиталом Общества после реорганизации.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

ОАО «ТГК-11» является субъектом оптового рынка электроэнергии и мощности. Общество поставляет электроэнергию на оптовый рынок в объеме собственной выработки и покупает электроэнергию на собственные нужды. Часть объема электрической энергии и мощности продается по утвержденным ФСТ России тарифам, другая часть (либерализованная в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.04.2007г. №205) по ценам оптового рынка функционирующего на основании пакета Законов РФ «Об электроэнергетике» и Правил оптового рынка электроэнергии (мощности) переходного периода утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 24.10.2003г. №643.

Решениями Правлений Региональных энергетических комиссий Омской и Томской области, утверждены тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «ТГК-11». Тарифы на тепловую энергию для потребителей ОАО «ТГК-11» утверждены по видам теплоносителей - горячая вода, пар.

Расшифровка выручки и себестоимости проданных товаров, работ, услуг:

Показатель	тыс. руб.	
	за 2009 год	за 2008 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	17 091 337	15 837 644
От реализации электроэнергии и мощности	7 250 577	7 210 739
От реализации теплоты	9 200 692	7 867 692
По договорам управления	-	2 222
Прочих товаров, продукции, работ, услуг	640 068	756 991
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	16 256 434	15 358 607
От реализации электроэнергии и мощности	6 701 031	7 006 628
От реализации теплоты	8 913 846	7 801 330
Прочих товаров, продукции, работ, услуг	641 557	550 649
Валовая прибыль	834 903	479 037

По сравнению с 2008 годом валовая прибыль возросла на 355 866 тыс. руб. и составила в 2009 году - 834 903 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных по строкам 090 «Прочие доходы» и 100 «Прочие расходы» Отчета о прибылях и убытках:

Показатель	за 2009 год	тыс. руб. за 2008 год
Прочие доходы, в том числе	1 272 233	955 435
Реализация МПЗ, ОС и других активов	76 444	73 491
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	337 386	292 816
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	67 945	39 161
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	95	29 108
Возмещение из бюджета сверхнормативных потерь по теплу	-	41 554
Возмещение процентов, уплаченных по кредитам из федерального бюджета	33 561	9 115
Возмещение убытков по НОРЭМ (прибыль)	62 289	16 561
Восстановление резерва по сомнительным долгам	9 933	70 464
Восстановление резерва по условным фактам хозяйственной деятельности	123 021	187 724
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	515 447	157 862
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	1 127	2 011
Списание кредиторской задолженности более трех лет	3 536	6 867
Прочие доходы	41 449	28 701
Прочие расходы	1 607 645	575 196
Реализация МПЗ, ОС и других активов	67 509	70 855
Другие налоги	-	-
Услуги банков	34 989	8 596
Расходы на содержание законсервированных объектов	2 533	2 922
Затраты по обслуживанию ценных бумаг	1 147	2 331
Резерв по сомнительным долгам	377 927	126 021
Резерв под обесценение финансовых вложений	741 332	0
Резерв по прочим условным обязательствам	119 597	53 999
Выбытие активов без дохода	27 575	17 743
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	50 856	40 205
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	3 272	2 080
Курсовые разницы	-	9
Расходы на проведение спортивных мероприятий	753	7 181
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8 633	7 705
Расходы на благотворительность	14 855	4 030
Выплаты работникам (материальная помощь, путевки, компенсация за неиспользованный отпуск и т.п.)	25 663	48 611
Членские взносы в РАЭЛ, ИНВЭЛ и т.п.	6 885	920
Возмещение убытков по НОРЭМ (убыток)	3 621	33 855
Льгота, предоставляемая работникам по тепло-, электроэнергии	23 372	21 755
НДС невозмещаемый	2 399	3 890
Представительские расходы	-	753
Восстановление задолженности по Соглашению о солидарной ответственности	-	44 834
Расходы на реформирование	-	26 587
Расходы на проведение ежегодного собрания акционеров	816	4 976
Отчисления профсоюзу, заработная плата работников профкома	16 455	20 395
Списание дебиторской задолженности	15 701	4 954
Расходы на уплату госпошлины	7 031	3 653
Проценты по мировому соглашению	7 487	0

Прочие расходы	47 237	16 336
----------------	--------	--------

3.10. Прибыль на акцию

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

Наименование	за 2009 год	за 2008 год
Прибыль за отчетный год, тыс. руб.	326 609	567 217
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	512 827 729	512 827 729
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,00064	0,0011

3.11. Прочие доходы и расходы формы №4 «Отчет о движении денежных средств»

Ниже приведена расшифровка строк «Прочие доходы» и «Прочие расходы» формы №4 «Отчет о движении денежных средств»:

Показатель	тыс. руб.	
	за 2009 год	за 2008 год
Прочие доходы по текущей деятельности, в том числе	729 167	431 601
Возврат из бюджета налогов (по решению суда)	598 741	357 087
Прочие выплаты по текущей деятельности, в том числе	(519 347)	(473 813)
Перечисление во внебюджетные фонды	(320 661)	(308 965)
Прочие доходы по финансовой деятельности, в том числе	3 163	25 031
Поступление денежных средств на депозит	-	25 031
Прочие расходы от финансовой деятельности, в том числе	(135 629)	(25 000)
Оплата по мировому соглашению	(109 963)	-
Возврат денег по депозиту	-	(25 000)

При составлении формы №4 «Отчета о движении денежных средств» за 2009 год из показателей по текущей деятельности исключены движения денежных средств между филиалами Общества. В результате, в сопоставимые данные формы №4 «Отчета о движении денежных средств» за 2008 год были внесены соответствующие корректировки, что привело к уменьшению прочих доходов и прочих выплат по текущей деятельности в размере 21 790 999 тыс. руб.

3.12. События после отчетной даты

ФАС России 25 марта 2009 года в отношении ОАО «ТГК-11» было возбуждено дело о нарушении антимонопольного законодательства по ч.1 ст. 10 ФЗ «О защите конкуренции» при определении цен на оптовом рынке электроэнергии. По результатам рассмотрения дела 10 февраля 2010 года комиссией ФАС России было принято решение о признании ОАО «ТГК-11» виновным. По состоянию на текущий момент ОАО «ТГК-11» не было получено решение по данному делу в полном объеме, вследствие чего ОАО «ТГК-11» не имеет возможности сделать вывод о мотивации принятого комиссией ФАС РФ решения, а также оценить размер возможных финансовых последствий для Общества.

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

Список аффилированных лиц ОАО «ТГК-11» по состоянию на 31.12.2009г. размещен на официальном сайте Общества www.tgk11.com.

По состоянию 31 декабря 2009 года Общество не контролировалось другими юридическими и физическими лицами. Несколько компаний оказывало существенное влияние на Общество.

Ниже представлена информация об общих суммах операций со связанными сторонами в 2009 году:

Связанные стороны	тыс. руб.			
	Продажа продукции, товаров (работ, услуг)	Покупка продукции, товаров (работ, услуг)	Начисление процентов по займу выданному	Отчисления в НПФ
Дочерние компании Общества	17 474	2 349 179	2 687	-
Компании, оказывающие существенное влияние на Общество:	15 492	-	-	-
• Продажа энергии	-	-	-	-
• Прочие	-	117 450	-	-
Компании, контролируемые акционерами Общества	-	122 751	-	-
Негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества	-	-	-	1 286

Ниже представлена информация о незавершенных операциях со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2009 года:

Связанные стороны	тыс. руб.			
	Дебиторская задолженность на 31.12.2009г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2009г.	Займы выданные на 01.01.2009г.	Займы выданные на 31.12.2009г.
Дочерние компании Общества	690	207 091	21 405	24 092
Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	-	-	-	-
Компании, контролируемые акционерами Общества	-	-	-	-

Часть акционеров ОАО «ТГК-11», оказывающих существенное влияние на Общество, контролируются государством.

В 2009 году ОАО «ТГК-11» осуществляло операции по продаже электрической и тепловой энергии, в том числе и государственным компаниям. Условия данных поставок были аналогичны условиям поставок третьим сторонам. Порядок установления тарифов на тепловую и электрическую энергии раскрыт в пункте 3.9 пояснительной записки.

В 2009 году ОАО «ТГК-11» осуществляло закупки газа у государственных компаний по договорным ценам. Кредиторская задолженность Общества перед государственными компаниями по поставкам газа по состоянию на 31.12.2009 г. составляет 37 461 тыс. руб.

В 2009 году ОАО «ТГК-11» получало кредиты в государственных банках по рыночным ставкам. Задолженность Общества перед государственными банками по состоянию на 31.12.2009 г. составляет 706 110 тыс. руб. с учётом причитающихся процентов.

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

Состав членов Совета директоров раскрыт в разделе 1 настоящей Пояснительной записки.

Общая сумма вознаграждений и компенсаций, выплаченных членам Совета директоров ОАО «ТГК-11» и единоличному исполнительному органу в 2009 году, составила 18 870 тыс. руб.

3.14. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2009г. у Общества имеется судебный спор на сумму 198 000 тыс. руб., вероятность взыскания по которому руководство оценивает как низкое. По судебным спорам, вероятность взыскания по которым руководство оценивает как высокое, создан резерв на сумму 69 433 тыс. руб. (см. п. 3.7 Пояснительной записки).

3.15. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2009 календарном году, составили 7 639 966 тыс. руб.

Генеральный директор
ОАО «ТГК-11»



С.И. Кожемяко

Главный бухгалтер
ОАО «ТГК-11»

И.В. Чиженко