

**Открытое
акционерное общество
«Территориальная
генерирующая
компания № 11»**

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности за 2008 год

АУДИТОР: ЗАО «ДЕЛОЙТ И ТУШ СНГ»

Юридический адрес: Россия, 125009, Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 2, Деловой центр «Моховая».

Местонахождение: Россия, 125009, Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 2, Деловой центр «Моховая».

Тел.: +7 (495) 787 0600.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 002417 выдана 6 ноября 2002 года по решению Министерства финансов Российской Федерации сроком на пять лет, продлена приказом Минфина РФ от 31 октября 2007 года № 676 сроком на 5 лет с 6 ноября 2007 года за тем же номером.

Сертификат о регистрации ЗАО «Делойт и Туш СНГ» в качестве члена Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России и территориального института профессиональных бухгалтеров № 01483/00 от 23 ноября 2005 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, № 1027700425444. Выдано 13 ноября 2002 года межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Свидетельство о государственной регистрации Закрытого акционерного общества «Делойт и Туш СНГ» № 018.482. Выдано Московской регистрационной палатой 30 октября 1992 года.

Расчетный счет в российских рублях № 40702810000000100378 в ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)» 115054, Москва, Павелецкая пл., дом 2, стр. 2, 18 этаж.
БИК 044525351, кор.сч. 30101810400000000351.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ № 11»

Юридический адрес: Россия, 630007, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 5.

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

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Новосибирска за № 1055406226237 от 26 августа 2005 года.
Свидетельство о государственной регистрации серия 54 № 002948888.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 11»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 11» (далее «Общество») за период с 1 января 2008 года по 31 декабря 2008 года включительно. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2008 года;
- Отчета о прибылях и убытках за 2008 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2008 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2008 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу за 2008 год;
- Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет руководство Общества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2007 года, был проведен ЗАО «КПМГ», чей отчет от 28 февраля 2008 года выражает безусловно положительное мнение в отношении этой бухгалтерской отчетности.

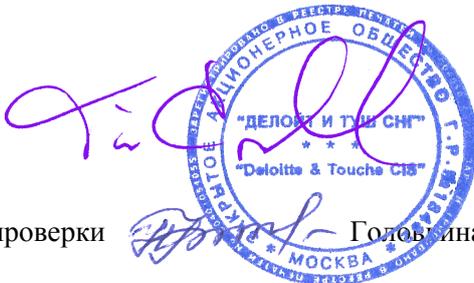
Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»; федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, а также внутрифирменными стандартами.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность Общества не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, изучение основных оценочных значений, полученных руководством Общества при подготовке бухгалтерской отчетности, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 11» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2008 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января 2008 года по 31 декабря 2008 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



Дэвид Джон Пирсон

Руководитель аудиторской проверки



Головина Наталия Валерьевна

Аттестат в области общего аудита
№ К010463 от 28 декабря 2000 года
с неограниченным сроком действия

2 марта 2009 года

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2008 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	
31.12.2008	
78302392	
5406323202	
40.30.11	
47/16	
384	

Дата утверждения **02.03.2009**

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	26	10
Основные средства	120	12 753 464	12 337 143
Незавершенное строительство	130	446 989	1 049 701
Долгосрочные финансовые вложения	140	187 334	332 153
Отложенные налоговые активы	145	70 685	63 612
Прочие внеоборотные активы	150	-	146 730
Итого по разделу I	190	13 458 498	13 929 349
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	766 914	714 964
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	602 141	683 889
готовая продукция и товары для перепродажи	214	65	4
товары отгруженные	215	-	658
расходы будущих периодов	216	164 708	30 413
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	4 468	4 404
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	221 634	149 349
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 344 358	2 361 332
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	649 154	1 381 685
векселя к получению	242	71 785	63 900
задолженность дочерних и зависимых обществ	243	252	690
авансы выданные	245	376 182	620 222
прочие дебиторы	246	246 985	294 835
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	500 000
Денежные средства	260	8 577	18 461
Итого по разделу II	290	2 345 951	3 748 510
БАЛАНС	300	15 804 449	17 677 859

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	7 586 554
Резервный капитал	430	500	10 591
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	500	10 591
Нераспределенная прибыль	470	218 937	776 063
Итого по разделу III	490	12 934 268	13 501 485
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	86 075	-
Отложенные налоговые обязательства	515	537 595	751 769
Итого по разделу IV	590	623 670	751 769
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	456 561	1 769 053
Кредиторская задолженность	620	1 535 470	1 560 688
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	830 472	694 095
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	623	81 887	168 104
задолженность перед персоналом организации	624	53 787	63 009
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625	28 845	18 549
задолженность по налогам и сборам	626	117 240	350 591
авансы полученные	627	192 303	194 292
прочие кредиторы	628	230 936	72 048
Задолженность перед учредителями по выплате доходов	630	6 315	3 833
Доходы будущих периодов	640	4 786	2 923
Резервы предстоящих расходов	650	243 379	88 108
Итого по разделу V	690	2 246 511	3 424 605
БАЛАНС	700	15 804 449	17 677 859

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	2 139 289	2 086 992
в том числе по лизингу	911	99 245	189 220
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	13 142	13 214
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	121 086	102 698
Обеспечение обязательств и платежей выданные	960	746 221	380 081

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Чиженко И.В.

2 марта 2009 года

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2008 год

Организация	ОАО «Территориальная генерирующая компания № 11»	Форма № 2 по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика	5406323202	по ОКПО	31.12.2008
Вид деятельности	Производство тепловой и электрической энергии	ИНН	78302392
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество/частная	по ОКВЭД	5406323202
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	40.30.11
		по ОКЕИ	47/16
			384

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого 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	15 837 644	3 276 653
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(15 358 607)	(2 971 295)
Валовая прибыль	029	479 037	305 358
Прибыль от продаж	050	479 037	305 358
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ			
Проценты к получению	060	51 591	20
Проценты к уплате	070	(155 113)	(10 853)
Доходы от участия в других организациях	080	5 019	-
Прочие доходы	090	955 435	128 088
Прочие расходы	100	(575 196)	(115 800)
Прибыль до налогообложения	140	760 773	306 813
Отложенные налоговые активы	141	(66 161)	(79 532)
Отложенные налоговые обязательства	142	(114 926)	4 823
Текущий налог на прибыль	150	(27 584)	(27 278)
Возмещение налога на прибыль/(Иные аналогичные обязательные платежи)	160	15 115	(2 998)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	190	567 217	201 828
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства	200	26 086	28 352
Разводненная прибыль на одну акцию	215	0.0011	0.0004

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	39 161	2 080	3 978	232
Прибыль (убыток) прошлых лет	820	292 816	40 205	2 519	3 374
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	830	16 561	34 059	4 070	1 698
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	840	-	9	-	6
Отчисления в оценочные резервы	850	-	180 020	-	-
Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	860	6 867	3 307	-	-

Генеральный директор



2 марта 2009 года

Главный бухгалтер

Чиженко И.В.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2008 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.

Форма № 3 по ОКУД	КОДЫ	0710003
Дата (число, месяц, год)		31.12.2008
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
Баланс на 31 декабря 2006 года	90	10 000	-	103	17 506	27 609
2007 год						
Баланс на 1 января 2007 года	100	10 000	-	103	17 506	27 609
Чистая прибыль	105	-	-	-	201 828	201 828
Отчисления в резервный фонд	110	-	-	397	(397)	-
Увеличение капитала за счет реорганизации	123	5 118 277	7 586 554	-	-	12 704 831
Баланс на 31 декабря 2007 года	140	5 128 277	7 586 554	500	218 937	12 934 268
2008 год						
Баланс 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)	-
Баланс на 31 декабря 2008 года	140	5 128 277	7 586 554	10 591	776 063	13 501 485

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	103	397	-	500
за текущий год	142	500	10 091	-	10 591
Оценочные резервы					
Резерв по сомнительным долгам					
за предыдущий год	145	-	512 553	(137)	512 416
за текущий год	146	512 416	126 021	(185 349)	453 088
Резерв по обесценению фин. вложений					
за предыдущий год	145	-	278 917	-	278 917
за текущий год	146	278 917	-	(157 862)	121 055
Резерв, образованный в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности					
за предыдущий год	145	-	243 379	-	243 379
за текущий год	146	243 379	53 999	(209 270)	88 108
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей					
за предыдущий год	145	-	40 186	(36 088)	4 098
за текущий год	146	4 098	-	(2 012)	2 086
Резервы предстоящих расходов					
резерв на ремонт основных средств					
за предыдущий год	147	-	262 287	(262 287)	-
за текущий год	148	-	1 377 745	(1 377 745)	-

СПРАВКИ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Чистые активы	200	12 939 054	13 504 408

Генеральный директор

_____ / И.В. Чиженко С.И.

2 марта 2019 года



Главный бухгалтер

_____ / И.В. Чиженко

Чиженко И.В.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2008 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 № 4 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710004

31.12.2008

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	8 577	89
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	18 229 483	3 816 315
Прочие доходы	120	22 222 480	2 002 888
Денежные средства и их эквиваленты, направленные на:	130	(39 544 171)	(5 018 617)
оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов	150	(14 162 119)	(2 431 176)
оплату труда	160	(1 475 179)	(382 286)
выплату дивидендов, процентов	170	(189 640)	(10 854)
выплату налогов	180	(1 452 541)	(142 906)
прочие выплаты	190	(22 264 692)	(2 051 395)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	907 792	800 586
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов	210	6 228	5 734
Дивиденды полученные	230	4 567	-
Проценты полученные	240	90	5
Приобретение дочерних предприятий	280	(100)	-
Приобретение основных средств, доходных вложений и нематериальных активов	290	(1 529 225)	(225 076)
Приобретение ценных бумаг и других финансовых вложений	300	(2 716)	-
Займы, выданные другим организациям	310	(520 671)	-
Прочие расходы	320	-	(3 633)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(2 041 827)	(222 970)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от займов и кредитов, выданных другими организациями	360	11 052 806	1 019 677
Поступление средств по целевому финансированию	370	411	-
Прочие доходы	380	25 031	-
Погашение займов и кредитов (исключая проценты)	390	(9 838 013)	(1 576 695)
Погашение задолженности по финансовой аренде	400	(71 316)	(12 110)
Прочие расходы	405	(25 000)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	1 143 919	(569 128)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	420	9 884	8 488
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	430	18 461	8 577

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Чиженко И.В.

2 марта 2009 года

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2008 год**

Организация	ОАО «Территориальная генерирующая компания № 11»	Форма № 5 по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	5406323202	Дата (число, месяц, год)	0710005
Вид деятельности	Производство тепловой и электрической энергии	по ОКПО	31.12.2008
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/частная	ИНН	78302392
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	5406323202
		по ОКОПФ/по ОКФС	40.30.11
		по ОКЕИ	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	3 632 132	21 638	(940)	3 652 830
Сооружения и передаточные устройства	101	4 451 921	130 635	(6 642)	4 575 914
Машины и оборудование	102	4 701 896	440 423	(4 122)	5 138 197
Транспортные средства	103	20 072	11 052	(1 687)	29 437
Производственный и хозяйственный инвентарь	104	21 630	5 012	(966)	25 676
Многолетние насаждения	107	2 205	-	-	2 205
Другие виды основных средств	108	16 222	23 420	(2 453)	37 189
Земельные участки и объекты природопользования	109	86 030	-	(7 822)	78 208
Итого	120	12 932 108	632 180	(24 632)	13 539 656

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	178 644	1 202 513
в том числе:			
зданий и сооружений	141	78 311	547 866
машин, оборудования и транспортных средств	142	97 838	644 445
других	143	2 495	10 202
Передано в аренду объектов основных средств - всего	145	53 324	404 499
в том числе:			
зданий и сооружений	146	36 239	106 474
машин, оборудования и транспортных средств	147	8 650	294 999
других	148	8 435	3 026
Переведено на консервацию	149		
Получено в аренду - всего	150	2 139 289	2 086 992
в том числе:			
зданий и сооружений	151	50 214	201 796
машин, оборудования и транспортных средств	152	2 079 860	1 875 912
других	153	9 215	9 284
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся	155	3 343	-
СПРАВОЧНО			
Изменения в оценке основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	173	1 264 028	1 721 962

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код	Долгосрчные		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	187 334	187 434	-	-
в том числе:					
в дочерние и зависимые общества	511	187 334	187 434	-	-
Предоставленные займы	525	-	20 671	-	500 000
Прочие	535	-	124 048	-	-
Итого	540	187 334	332 153	-	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	1 344 358	2 361 332
в том числе:			
покупатели и заказчики	606	649 154	1 381 685
авансы выданные	607	376 182	620 222
прочая	608	319 022	359 425
долгосрочная - всего	609	221 634	149 349
в том числе:			
прочая	613	221 634	149 349
Итого	615	1 565 992	2 510 681
Кредиторская задолженность:	620		
краткосрочная - всего	625	1 992 031	3 329 741
в том числе:			
поставщики и подрядчики:	626	830 472	694 095
авансы полученные	627	192 303	194 292
расчеты по налогам и сборам	628	117 240	350 591
кредиты	629	456 561	1 769 053
прочая	631	395 455	321 710
долгосрочная - всего	635	86 075	-
в том числе:			
кредиты	636	86 075	-
Итого	640	2 078 106	3 329 741

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Материальные затраты	710	9 078 333	1 094 550
Затраты на оплату труда	720	1 484 987	405 199
Отчисления на социальные нужды	730	307 736	76 200
Амортизация	740	1 026 143	175 826
Прочие затраты	750	3 461 408	1 219 520
Итого по элементам затрат	760	15 358 607	2 971 295
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(134 295)	164 416
резервов предстоящих расходов	767	(155 271)	243 379

ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Выданы - всего	830	746 221	380 081
Имущество, переданное в залог	840	569 823	380 081
из него:			
основные средства	845	163 331	163 331
прочие	855	406 492	216 750

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Бюджетные средства, полученные в отчетном году	910	9 525	1 110
в том числе:			
Возмещение процентов за кредит из федерального бюджета		9 114	1 110

Генеральный директор



2 марта 2009 год

Главный бухгалтер

Чижено И.В.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ № 11» за 2008 год**

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) 354-98-01

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

В конфигурацию ОАО «ТГК-11» входят четыре дочерних общества.

<u>Наименование</u>	<u>Вид деятельности</u>	<u>Место нахождения</u>	<u>Доля в УК, %</u>
Открытое акционерное общество «Энергосервис»	Метрологический контроль, надзор. Ремонт энерго-оборудования	644035, Россия, г. Омск, пр-т. Губкина, д. 5	100
Открытое акционерное общество «Инженерно-строительная компания»	Ремонт производственных зданий и сооружений, реконструкция и новое строительство производственных объектов	644105, Россия, г. Омск, ул. Пристанционная, д. 19	100
Открытое акционерное общество Производственно-ремонтное предприятие «Омскэнергоремонт»	Обеспечение работоспособности электрических и тепловых сетей. Строительство, расширение, реконструкция, монтаж, капитальный ремонт зданий и сооружения второго уровня ответственности	644040, Россия, г. Омск, пр-т. Губкина, д. 11	100
Общество с ограниченной ответственностью «СибЭнергоФинанс»	Осуществление инвестиционных проектов, капитальных вложений, управление ценными бумагами	630007, Россия, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 5	100

На конец отчетного периода Общество имеет в Российской Федерации 2 филиала и 1 представительство.

<u>Наименование</u>	<u>Место нахождения</u>
Омский филиал	644037, г. Омск, ул. Партизанская, д. 10
Томский филиал	634041, г. Томск, пр-т. Кирова, д. 36
Представительство ОАО «ТГК-11» в г. Москва	119562, г. Москва, пр-т. Вернадского, д. 101, корп. 3, офис А-117 (а, б, в)

1.4. Уставный капитал

Уставный капитал ОАО «ТГК-11» по состоянию на 31.12.2008 г. 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 31.12.2008 г. составила 5 289 человек (на 31.12.2007 г. – 5 629 человек).

1.6. Сведения об органах управления и контроля Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. В течение 2008 финансового года обязанности Генерального директора исполнял Кожемяко С.И.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2008 г. входят следующие лица:

Гацунаев Андрей Николаевич
Ильенко Александр Владимирович
Непша Валерий Васильевич
Быханов Евгений Николаевич
Сорокин Игорь Васильевич
Васин Дмитрий Васильевич
Нафтулин Павел Александрович
Рябов Борис Александрович
Кожемяко Сергей Иванович

Внеочередным Общим собранием акционеров ОАО «ТГК-11» 06.08.2008 г. избран следующий состав ревизионной комиссии Общества:

Простокишина Татьяна Александровна
Тимофеев Сергей Алексеевич
Кралина Елена Викторовна
Самсонов Сергей Геннадьевич
Минифаева Юлия Евгеньевна

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 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. № 34н;
3. Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов от 06.07.1999 г. № 43н;
4. Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 09.12.1998 г. № 60н;
5. Положения об учетной политике ОАО «ТГК-11» по бухгалтерскому учету, утвержденного приказом ОАО «ТГК-11» от 29.12.2006 г. № 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 10 000 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.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объектов к бухгалтерскому учету.

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.

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 с отражением его по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы». 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. Размер резерва определяется для каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора.

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 займам и кредитам в краткосрочную организацией-заемщиком (Обществом) производится 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 объекту имущества (внеоборотные и оборотные активы).

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 2008 год по сравнению с 2007 годом существенных изменений внесено не было.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

На забалансовом счете 001 ОАО «ТГК-11» числятся арендованные основные средства на общую сумму 2 086 992 тыс. руб.

Арендодатель	Объект аренды	тыс. руб.
ЗАО «СЛК-авто»	Автотранспортные средства	2 842
ООО «Лизфайнэнс»	Автотранспортные средства	66 746
ЗАО «Сибирская Лизинговая Компания»	Элемент теплотрассы	99 640
Департамент строительства и архитектуры г. Томска	Земельные участки	9 706
МУ Томское городское имущество казначейство	Движимое и недвижимое имущество, относящееся к тепловому хозяйству	1 788 120
ЗАО «Строитель»	Нежилое помещение в г. Новосибирске	31 976
ООО «Омскгазопровод»	Газопровод	55 261
Прочие		32 701
Итого		<u>2 086 992</u>

Принятые сроки полезного использования в разрезе основных групп основных средств:

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

3.2. Налог на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (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 2008 и 2007 годы представлен следующим образом:

	тыс. руб.	
	2008 год	2007 год
(Условный расход)/ условный доход по налогу на прибыль	182 585	73 635
Постоянное налоговое обязательство:		
по амортизации основных средств (связанной с переоценкой)	87 319	15 361
по выплатам социального характера	18 266	3 084
по списанию дебиторской задолженности	14 846	-
по резерву на покрытие условных убытков	12 960	-
по расходам прошлых лет	9 585	749
по отчислениям в НПФ	6 172	3 766
по членским взносам, отчислениям в профсоюз	4 163	492
по выплатам Совету директоров, рев. комиссии	2 702	1 734
по культурно-массовым, спортивным мероприятиям	3 573	2 790
по прочим	8 564	9 749
Итого	168 150	37 725
Постоянный налоговый актив:		
по резерву под обесценение финансовых вложений	37 887	-
по резерву на покрытие условных убытков	45 054	-
по резерву под снижение стоимости ТМЦ	-	8 661
по доходам прошлых лет	56 577	605
по прочим	2 546	107
Итого	142 064	9 373
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива:		
по убытку предыдущих налоговых периодов	(82 107)	(84 845)
по основным средствам, в том числе из-за:	15 589	5 617
<i>несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета</i>	15 726	5 700
<i>убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета</i>	(137)	(83)
по иным причинам	357	(304)
Итого	(66 161)	(79 532)
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства:		
по основным средствам, в том числе из-за:	54 311	(841)
<i>несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете</i>	51 237	(841)
<i>по прочим (амортизационная премия)</i>	3 074	-
по резерву по сомнительным долгам	50 089	(3 519)
по прочим (проценты за кредит на кап вложения)	10 526	(463)
Итого	114 926	(4 823)
Итого текущий налог на прибыль	27 584	27 278

Федеральным законом от 26.11.2008 г. № 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 проведен пересчет величины отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли. Данный пересчет ОНА и ОНО будет отражен в бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.2009 г.

Таким образом, в годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год по состоянию на 31.12.2008 г.:

- отложенные налоговые активы отражены в размере 63 612 тыс. руб.,
- отложенные налоговые обязательства отражены в размере 751 769 тыс. руб.,
- нераспределенная прибыль за 2008 год отражена в размере 567 217 тыс. руб.

На 01.01.2009 г.:

- величина ОНА составит 53 010 тыс. руб.,
- величина ОНО составит 626 474 тыс. руб.,
- нераспределенная прибыль за 2008 год составит 681 910 тыс. руб.

3.3. Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2008 г. общая сумма расходов будущих периодов составляет 177 143 тыс. руб. Основную сумму расходов будущих периодов составляют расходы по разработке и внедрению программного обеспечения SAP R3:

	тыс. руб.
Расходы на приобретение программного обеспечения (SAP-R3)	146 730
Расходы по страхованию	5 968
Расходы на приобретение лицензий	1 008
Расходы по переходящим отпускам	6 494
Расходы на разработку нормативной документации	10 554
Прочие	6 389
Итого	177 143

В связи с тем, что внедрение программного обеспечения SAP-R3 является долгосрочным проектом, расходы на его внедрение отражены по строке 150 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

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 (векселя со сроком погашения после 31.12.2009 г. и долгосрочные займы, выданные сотрудникам Общества). По состоянию на 31.12.2008 г. общая сумма дебиторской задолженности со сроком погашения более чем через 12 месяцев составляет 149 349 тыс. руб. При этом сумма векселей, срок погашения которых наступит после 31.12.2009 г., составляет 138 611 тыс. руб. (векселя ОАО «ТКС», авалированные ОАО «Российские коммунальные системы»), а сумма займов, выданных работникам Общества, – 10 738 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2008 г. по строке 245 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса отражены авансы в размере 537 817 тыс. руб., выданные на строительство и приобретение основных средств.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности Общества, отраженной по строке 246 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2008 г.:

	тыс. руб.
ЗАО «Сибирская Лизинговая Компания»	46 601
ООО «Лизфайнэнс»	38 076
ЗАО «Инвестресурс»	50 736
Налог на прибыль	47 828
МУП Томсктеплосеть	7 925
ОАО «ТКС»	7 209
Прочие	96 460
Итого	294 835

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 453 088 тыс. руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

Расшифровка прочей кредиторской задолженности Общества, отраженной по строке 628 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2008 г.:

	тыс. руб.
Омский филиал НПФ электроэнергетики	25 773
РКС ОАО	25 264
Прочие	21 011
Итого	72 048

3.6. Займы и кредиты

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

	тыс. руб.			
	Сроки погашения			
	до 1 месяца	1- 3 месяца	4-6 месяцев	7-12 месяцев
Краткосрочные кредиты	250 628	570 357	435 865	500 000

В 2008 году ОАО «ТГК-11» были получены кредиты как с фиксированной процентной ставкой, так и с изменяющейся в течение срока использования кредитного транша процентной ставкой в соответствии с заключенными договорами.

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам за 2008 год составила 200 559 тыс. руб. Сумма затрат по займам и кредитам, включенная в стоимость инвестиционных проектов, за 2008 год, составила 45 446 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2008 г. банковские кредиты обеспечены запасами общей залоговой стоимостью 216 750 тыс. руб. и оборудованием общей залоговой стоимостью 163 331 тыс. руб.

3.7. Резервы предстоящих расходов

Расшифровка резервов предстоящих расходов и платежей Общества, отраженных по строке 650 «Резервы предстоящих расходов» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2008 г.:

	тыс. руб.
Солидарная ответственность по налогам и сборам	55 949
Департамент недвижимости администрации г. Омска	17 466
Прочие	14 693
Итого	88 108

На основании соглашения, заключенного между ОАО «Омскэнерго», ОАО «Омская электрогенерирующая компания», ОАО «Омская энергосбытовая компания» и ОАО «Омская магистральная сетевая компания», подписанного 28.02.2007 г. 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 результате налоговых проверок ОАО «Омскэнерго» за 2003 и 2004 гг., ОАО «Омскэнерго» были предъявлены доначисления налоговых обязательств, пеней и штрафов в размере 446 510 тыс. руб., в которых доля ОАО «ТГК-11» составляет 353 681 тыс. руб.

Данные доначисления относятся к налогу на прибыль и НДС и в настоящий момент оспариваются ОАО «Омскэнерго» в судебном порядке.

Сумма резерва по солидарной ответственности, отраженная в балансе ОАО «ТГК-11» по состоянию на 31.12.2008 г., составляет 55 949 тыс. руб., в том числе 48 242 тыс. руб. по итогам выездной налоговой проверки.

ОАО «ТГК-11» не создало резерв на оставшуюся сумму в размере 286 101 тыс. руб., поскольку руководство Общества считает, что существует низкая вероятность оттока средств для погашения данной задолженности.

В 2008 году сумма резерва существенно уменьшилась, так как Постановлением ФАС Западно-Сибирского округа по делу № Ф04-1957/2008(2334-А46-29)(3571-А46-29) от 06.05.2008 г. требования налогового органа о взыскании доначислений по акту выездной налоговой проверки за 2003 год были удовлетворены на сумму 10 085 тыс. руб. Ранее созданный резерв по данному акту проверки был уменьшен на 138 912 тыс. руб.

Налоговая проверка ОАО «Омскэнерго» за 2005 год еще не закончена. Руководство Общества определило, что практически невозможно оценить эффект дополнительных доначислений налоговых органов.

3.8. Добавочный капитал

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.

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 розничном рынке на собственные нужды. Часть объема электрической энергии продается по утвержденным ФСТ России тарифам, другая часть по свободным ценам.

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:

	тыс. руб.	
	2008 год	2007 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	15 837 644	3 276 653
От реализации электроэнергии и мощности	7 210 739	1 091 069
От реализации теплоэнергии	7 867 692	1 743 781
По договорам управления	2 222	286 097
Прочих товаров, продукции, работ, услуг	756 991	155 706
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	15 358 607	2 971 295
От реализации электроэнергии и мощности	7 006 628	1 100 075
От реализации теплоэнергии	7 801 330	1 534 325
По договорам управления	-	254 594
Прочих товаров, продукции, работ, услуг	550 649	82 301
Валовая прибыль	479 037	305 358

По сравнению с 2007 годом валовая прибыль выросла на 173 679 тыс. руб. и составила в 2008 году – 479 037 тыс. руб.

В 2008 году существенно увеличились выручка и себестоимость, что объясняется присоединением ОАО «Томскэнерго» и ОАО «Омская электрогенерирующая компания» к ОАО «ТГК-11» 1 ноября 2007 года.

В связи с реорганизацией ОАО «ТГК-11» и присоединением ранее управляемых компаний выручка по договорам управления в 2008 году существенно сократилась.

3.10. Прочие доходы и расходы

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

	тыс. руб.	
	2008 год	2007 год
Прочие доходы		
Реализация МПЗ, ОС и других активов	73 491	34 289
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	292 816	2 519
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	39 161	3 978
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	29 108	12 871
Возмещение из бюджета сверхнормативных потерь по теплу	41 554	21 388
Возмещение процентов, уплаченных по кредитам из федерального бюджета	9 115	-
Возмещение убытков по НОРЭМ (прибыль)	16 561	4 070
Восстановление резерва по сомнительным долгам	70 464	
Восстановление резерва по условным фактам хозяйственной деятельности	187 724	-
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	157 862	-
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	2 011	36 089
Списание кредиторской задолженности более трех лет	6 867	-
Прочие доходы	28 701	12 884
Итого	955 435	128 088
Прочие расходы		
Реализация МПЗ, ОС и других активов	70 855	60 556
Другие налоги	-	35
Услуги банков	8 596	697
Расходы на содержание законсервированных объектов	2 922	-
Затраты по обслуживанию ценных бумаг	2 331	116
Резерв по сомнительным долгам	126 021	-
Резерв по прочим условным обязательствам	53 999	-
Выбытие активов без дохода	17 743	288
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	40 205	3 374
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	2 080	232
Курсовые разницы	9	6
Расходы на проведение спортивных мероприятий	7 181	5 422
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	7 705	6 205
Расходы на благотворительность	4 030	6 570
Выплаты работникам (материальная помощь, путевки, компенсация за неиспользованный отпуск и т.п.)	48 611	5 684
Членские взносы в РАЭЛ, ИНВЭЛ и т.п.	920	2 050
Возмещение убытков по НОРЭМ (убыток)	33 855	1 698
Льгота, предоставляемая работникам по тепло-, электроэнергии	21 755	4 108
НДС невозмещаемый	3 890	2 932
Представительские расходы	753	1250
Восстановление задолженности по Соглашению о солидарной ответственности	44 834	-
Расходы на реформирование	26 587	481
Расходы на проведение ежегодного собрания акционеров	4 976	945
Отчисления профсоюзу, заработная плата работников профкома	20 395	651
Списание дебиторской задолженности	4 954	-
Расходы на уплату госпошлины	3 584	722
Прочие расходы	16 405	11 778
Итого	575 196	115 800

Прочие доходы и расходы в 2008 году существенно отклоняются от аналогичных показателей за 2007 год.

На увеличение прочих доходов за отчетный период повлияли произведенные перерасчеты выручки за прошлые периоды на сумму 292 816 тыс. руб., а также восстановление в текущем отчетном периоде ранее созданных резервов на сумму 418 061 тыс. руб.

Прочие расходы в 2008 году по сравнению с 2007 годом возросли на 459 396 тыс. руб. и составили 575 196 тыс. руб. В основном это произошло за счет создания резерва по сомнительным долгам на сумму 126 021 тыс. руб., резерва по прочим условным обязательствам на сумму 53 999 тыс. руб., восстановления кредиторской задолженности по Соглашению о солидарной ответственности на сумму 44 834 тыс. руб.

3.11. 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).

	<u>2008 год</u>	<u>2007 год</u>
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	567 217	201 828
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	512 827 729	512 827 729
Базовая прибыль на акцию, руб.	0.0011	0.0004

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

Связанные стороны	Основание, в силу которого сторона, признается связанной	Продажи связанным сторонам в 2008 году	Задолженность связанным сторонам на 31.12.2008 г.	Покупки от связанных сторон в 2008 году	Задолженность перед связанными сторонами на 31.12.2008г.
Компании, входящие в группу ОАО «Газпром»	Наличие общего собственника	1 363 711	266	4 571 336	18 783
Государственные и муниципальные учреждения	Наличие общего собственника	1 773 401	325 757	1 493 644	203 859
Группа компаний ОАО «Российские железные дороги»	Наличие общего собственника	154 161	8 790	14 064	627
ОАО «Сбергательный Банк России»	Наличие общего собственника	-	-	-	368 854
ОАО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»	Одно и то же юридическое лицо контролирует Сторону и оказывает значительное влияние на Общество	-	-	103 820	13 213
ОАО ПРП «Омскэнергоремонт»	Дочернее общество	23 264	456	708 148	99 354
ОАО «Энергосервис»	Дочернее общество	1 520	231	117 500	20 301
ОАО «Инженерно-строительная компания»	Дочернее общество	2 781	3	240 442	48 449

Общая сумма вознаграждений и компенсаций, выплаченных членам Совета директоров ОАО «ТГК-11» и единоличному исполнительному органу в 2008 году, составила 22 449 тыс. руб.

В 2008 году ОАО «ТГК-11» предоставило дочернему предприятию – ООО «СибЭнерегоФинанс» займ на сумму 20 671 тыс. руб. под 13% годовых.

3.13. События после отчетной даты

В феврале 2008 года в адрес ОАО «ТГК-11» поступило исковое заявление ООО «Нефть-Актив» к ОАО «ТГК-11», ОАО «Центральный Московский депозитарий», ФСФР России, ИФНС по Центральному району г. Новосибирска о признании недействительными:

1. Решения внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Томскэнерго» от 24.08.2007 г.;
2. Договора от 12.07.2007 г. о присоединении ОАО «Томскэнерго» и ОАО «Омская электрогенерирующая компания» к ОАО «ТГК-11» в части присоединения ОАО «Томскэнерго»;
3. Передаточного акта ОАО «Томскэнерго» от 12.07.2007 г.;
4. Государственной регистрации дополнительных выпусков акций ОАО «ТГК-11», размещаемых путем конвертации при присоединении ОАО «Томскэнерго»;
5. Решения ИФНС по Центральному району г. Новосибирска о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности ОАО «Томскэнерго» путем реорганизации в форме присоединения к ОАО «ТГК-11» от 01.11.2007 г.

Требования истца основаны на:

1. Факте неуведомления ООО «Нефть-Актив» о проведении 24.08.2007 г. внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Томскэнерго»;
2. Нарушении принятым на внеочередном общем собрании акционеров ОАО «Томскэнерго» решением о реорганизации ОАО «Томскэнерго» в форме присоединения к ОАО «ТГК-11» прав и законных интересов истца в связи с уменьшением при конвертации акций блокирующего пакета акции ОАО «Томскэнерго» (25,87%) до миноритарного пакета акций ОАО «ТГК-11» (5,28%).

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 11.07.2008 г. указанные требования ООО «Нефть-Актив» удовлетворены.

Постановлением Девятого Арбитражного апелляционного суда от 08.12.2008 г. указанное решение оставлено без изменения, апелляционные жалобы ответчиков – без удовлетворения.

В феврале 2009 года ОАО «ТГК-11», ОАО «ЦМД» направлены кассационные жалобы в ФАС Московского округа.

В настоящее время между ОАО «ТГК-11» и ООО «Нефть-Актив» достигнуты договоренности о мирном урегулировании указанного спора, мировое соглашение предполагается к утверждению в суде кассационной инстанции в мае 2009 года.

3.14. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2008 г. у Общества имеется судебный спор на сумму 8 200 тыс. руб., вероятность взыскания по которому руководство оценивает как среднее. По судебному спору, вероятность взыскания по которому руководство оценивает как высокое, создан резерв на сумму 17 466 тыс.руб. (см. п. 3.7 Пояснительной записки).

В последнее время рынки капитала и кредитные рынки крупнейших экономик мира характеризовались значительной волатильностью. Ряд крупнейших глобальных финансовых учреждений объявили себя банкротами, были проданы другим финансовым учреждениям и/или получили финансовую помощь от государства. Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты российским правительством для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых и российских рынков капитала и кредитных рынков на дату подписания данной финансовой отчетности существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования как для Общества, так и ее контрагентов. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Общества может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности ОАО «ТГК-11».

Генеральный директор
ОАО «ТГК-11»

Главный бухгалтер
ОАО «ТГК-11»



С.И. Кожемяко

И.В. Чиженко