

ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация»

Аудиторское заключение по
бухгалтерской отчетности за 2011 год

Февраль 2012 г.

**Аудиторское заключение - ОАО «ИНТЕР РАО -
Электрогенерация»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская отчетность ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» за период с 15 июня 2011 г. по 31 декабря 2011 г. включительно:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о прибылях и убытках	8
Отчет об изменениях капитала	9
Отчет о движении денежных средств	11
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках	13

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация»

Данные о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице за регистрационным номером 1117746460358 от 15 июня 2011 г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Местонахождение: 119435, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Основной государственный регистрационный номер 1027739707203.

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

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за первый отчетный период с 15 июня 2011 г. по 31 декабря 2011 г., и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» по состоянию на 31 декабря 2011 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за первый отчетный период с 15 июня 2011 г. по 31 декабря 2011 г. в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

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



Р.Г. Романенко
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

22 февраля 2012 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 11 г.

Организация Открытое акционерное общество "ИНТЕР РАО - Электрогенерация" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Открытое акционерное общество/частная _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

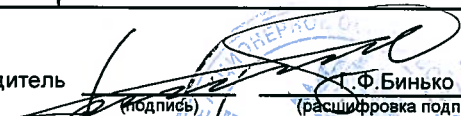
по ОКЕИ

Коды	
0710001	
92516444	
7704784450	
40.10.1	
47	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На <u>31 декабря</u> <u>20 11</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 10</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 09</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1	Основные средства, в т.ч.	1130	32 821 634	-	-
-	незавершенное строительство	1131	-	-	-
-	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
-	Финансовые вложения	1150	-	-	-
11	Отложенные налоговые активы	1160	131 637	-	-
2	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1170	119 555	-	-
-	вложения во внеоборотные активы	1171	-	-	-
3	дебиторская задолженность	1172	116 433	-	-
2	другие внеоборотные активы	1173	3 122	-	-
-	Итого по разделу I	1100	33 072 826	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Запасы	1210	9	-	-
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	-	-
3	Дебиторская задолженность	1230	1 416 562	-	-
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	938 978	-	-
-	Прочие оборотные активы	1260	955	-	-
-	Итого по разделу II	1200	2 356 511	-	-
-	БАЛАНС	1600	35 429 337	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30 089 791	-	-
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
5	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 707 918	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 451	-	-
-	Итого по разделу III	1300	34 817 160	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
11	Отложенные налоговые обязательства	1420	200 345	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6	Прочие обязательства	1450	6 644	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	206 989	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
6	Кредиторская задолженность	1520	405 188	-	-
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	405 188	-	-
-	БАЛАНС	1700	35 429 337	-	-

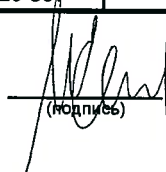
Руководитель


(подпись)

Т. Ф. Бинько

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

М.Р.Евдокимова

(расшифровка подписи)

" 22 " февраля 20 12 г.



Отчет о прибылях и убытках
за период с 15 июня по 31 декабря 2011 г.

Организация Открытое акционерное общество "ИНТЕР РАО - Электрогенерация" Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО 92516444
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД 40.10.1
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС 47 16
 Открытое акционерное общество/частная _____ по ОКЕИ 384
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710002	
92516444	
7704784450	
40.10.1	
47	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	15 июня- За 31 декабря 20 11 г.	январь- За декабрь 20 10 г.
8	Выручка	2110	1 751 189	-
-	в т.ч. сдача имущества в аренду		1 751 189	-
9	Себестоимость продаж	2120	(1 608 362)	-
-	в т.ч. сдача имущества в аренду		(1 608 362)	-
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	142 827	-
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
9	Управленческие расходы	2220	(60 885)	-
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	81 942	-
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
10	Проценты к получению	2320	11 583	-
-	Проценты к уплате	2330	-	-
-	Прочие доходы	2340	6	-
10	Прочие расходы	2350	(5 372)	-
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	88 159	-
-	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
11	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	51 077	-
11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(200 345)	-
11	Изменение отложенных налоговых активов	2450	131 637	-
-	Изменение отложенных налоговых обязательств прошлых лет (справочно)		-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов (справочно)		-	-
-	Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	2460	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 451	-
-	СПРАВОЧНО			
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 451	-
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Г.Ф. Бинько (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер _____

М.Р. Евдокимова (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" 22 " февраля 20 12 г.



**Отчет об изменениях капитала
за период с 15 июня по 31 декабря 2011 г.**

Организация Открытое акционерное общество "ИНТЕР РАО - Электрогенерация"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	0710003	
по ОКПО	92516444	
ИНН	7704784450	
по ОКВЭД	40.10.1	
по ОКОПФ/ОКФС	47	16
по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 09 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 20 10 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 20 11 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	30 089 791	-	4 707 918	-	19 451	34 817 160
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	19 451	19 451
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
создание/реорганизация юридического лица	3316	30 089 791	-	4 707 918	-	-	34 797 709
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
создание/реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3300	30 089 791	-	4 707 918	-	19 451	34 817 160


2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>09</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>10</u> г.		На 31 декабря 20 <u>10</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

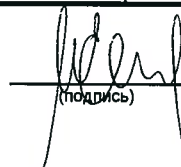
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.	На 31 декабря 20 <u>09</u> г.
Чистые активы	3600	34 817 160	-	-

Руководитель


(подпись)
А.И. Ф. Бинько
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)
М.Р. Евдокимова
(расшифровка подписи)

" 22 " февраля 20 12 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 15 июня по 31 декабря 2011 г.**

Организация Открытое акционерное общество "ИНТЕР РАО - Электрогенерация" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Открытое акционерное общество/частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды	
0710004	
92516444	
7704784450	
40.10.1	
47	16
384	

Наименование показателя	Код	15 июня - За <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г.	январь - За <u>декабрь</u> 20 <u>10</u> г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 385 656	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	761 193	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 624 463	-
Платежи - всего	4120	(685 025)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(60 597)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 293)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(623 135)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 700 631	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 542	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 542	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 782 378)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 782 378)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

Наименование показателя	Код	15 июня - За <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г.	январь - За <u>декабрь</u> 20 <u>10</u> г.
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 771 836)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 183	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10 183	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 183	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	938 978	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	938 978	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Г.Ф. Бинько
(подпись) (расшифровка подписи)

" 22 " февраля 20 12 г.



Главный бухгалтер _____ М.Р. Евдокимова
(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ИНТЕР РАО - Электрогенерация»**

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2011 ГОД

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» (далее именуемое – «Общество»), сокращенное наименование ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация», создано на основании Решения единственного учредителя ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» от 03 июня 2011г.

В Единый государственный реестр юридических лиц 15.06.2011г. внесена запись о создании ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» за регистрационным номером (ОГРН) 1117746460358 на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 013372333, выданного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Место регистрации - 119435, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1. ИНН – 7704784450, КПП – 770401001.

Почтовый адрес: 119435, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1.

Единственным акционером ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» является ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

С целью повышения эффективности управления генерирующими активами Приказом ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» № ИРАО/881 от 26.11.2010 утверждена целевая модель управления генерацией Общества, предусматривающая создание 100 % дочернего общества ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация», с включением в его состав имущественных комплексов Ивановских ПГУ, Калининградской ТЭЦ-2, Северо-Западной ТЭЦ и Сочинской ТЭС.

28 июля 2011 года единственным акционером ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании – ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией». 31 июля 2011 года заключен договор «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» управляющей организации».

Основная деятельность Общества в 2011 году - сдача в аренду движимого и недвижимого имущества.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет. Общество не участвует в коммерческих и некоммерческих организациях.

По состоянию на 31.12.2011г. в состав Общества входят следующие территориально обособленные филиалы, выделенные на отдельный баланс:

№	Наименование	Адрес
1	Филиал «Ивановские ПГУ»	155150, Россия, Ивановская обл., г. Комсомольск, д. 1, Ивановская ГРЭС
2	Филиал «Калининградская ТЭЦ-2»	236034, Россия, г. Калининград, пер. Энергетиков, д. 2
3	Филиал «Северо-Западная ТЭЦ»	197229, Россия, г. Санкт-Петербург пос. Ольгино, 3-я Конная Лахта д.34
4	Филиал «Сочинская ТЭС»	354000, Россия, г. Сочи, ул. Транспортная, д. 133

Численность персонала Общества в разрезе филиалов по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 29 человек (по совместительству), в том числе:

Наименование	По состоянию на 31.12.2011г.
Филиал «Ивановские ПГУ»	4
Филиал «Калининградская ТЭЦ-2»	5
Филиал «Северо-Западная ТЭЦ»	4
Филиал «Сочинская ТЭС»	14
Исполнительный аппарат	2
Всего	29

В соответствии со статьей 9 Устава органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

При этом согласно статье 10 Устава к компетенции единственного акционера Общества относится принятие решений о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации.

Членами Совета Директоров Общества на 31.12.2011г. являлись:

№	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность	Совет директоров
1	Баденков Антон Юрьевич	Советник Председателя Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Председатель Совета директоров
2	Абрамков Александр Евгеньевич	Директор по аудиту и внутреннему контролю - руководитель Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Член Совета директоров
3	Коршунов Андрей Анатольевич	Руководитель Департамента управления затратами Финансово-экономического центра ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Член Совета директоров
4	Матвеев Александр Вадимович	Руководитель Департамента технической политики Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Член Совета директоров
5	Емельянова Ольга Викторовна	Руководитель Департамента правового сопровождения операционной деятельности Блока правовой работы ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Член Совета директоров

Членами Ревизионной комиссии Общества являлись:

№	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность
1	Диордиева Людмила Ивановна	Главный эксперт Дирекции аудита генерирующих активов Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2	Чиکارова Марина Юрьевна	Главный эксперт Дирекции аудита генерирующих активов Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3	Юдин Сергей Константинович	Руководитель Дирекции сопровождения аудиторской деятельности Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

2. Учетная политика

2.1 Основа составления

Учетная политика Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая расходы будущих периодов, иные активы отнесены к краткосрочным обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

В состав основных средств включены: здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Основные средства, полученные в качестве вклада в уставный капитал, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств независимо от стоимости и срока полезного использования.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

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

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

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией. По объектам, переведенным на консервацию сроком более чем на три месяца, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев, начисление амортизации приостанавливается с первого числа месяца, следующего за месяцем перевода (начала восстановления). Начисление амортизации возобновляется с первого числа месяца, следующего за месяцем расконсервации объекта, завершения работ по восстановлению.

Объекты, принятые к учету, подлежащие государственной регистрации и отвечающие критериям признания в качестве объекта основных средств учитываются на счете 01 «Основные средства».

Принятые Обществом сроки полезного использования для начисления амортизации по объектам основных средств, приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, годы	
	Минимальный	Максимальный
Здания и сооружения	1	97
Машины и оборудование	1	57
Транспортные средства	1	7
Офисное оборудование	1	4
Прочие	1	23

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизация не начисляется по следующим видам основных средств:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Арендные основные средства отражаются на забалансовых счетах по стоимости, указанной в договорах аренды.

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.4 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы (МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является партия. Партия - МПЗ, в том числе товары, поступившие одновременно по одному документу.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов по местам хранения.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.5 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности как расходы будущих периодов. Такие расходы отражаются в бухгалтерском балансе с подразделением на внеоборотные и оборотные активы.

Расходы будущих периодов отражаются в балансе в составе внеоборотных и оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока списания объекта.

Расходы будущих периодов списываются равными долями в течение срока получения экономических выгод от указанных расходов.

2.6 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, показана за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

2.7 Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, то есть суммы способные оказать влияние в последующих отчетных периодах на величину налога на прибыль, а также постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, оказывающие влияние на величину текущего налога на прибыль в отчетном периоде.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1160 «Отложенные

налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

2.8 Признание доходов и расходов

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от сдачи имущества в аренду признается для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Общехозяйственные расходы в исполнительном аппарате формируются по счету 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием их в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи» с признанием их как управленческих расходов отчетного месяца. На производственных филиалах общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим закрытием на счет 20 «Основное производство».

В составе прочих доходов/расходов Общества признаны:

- взносы в некоммерческие организации;
- расходы по уплате госпошлины;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- прочие доходы/расходы.

2.9 Способы оценки имущества

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

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.10 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее

известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств, свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств, свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

2.11 Изменения и дополнения в учетной политике

В учетную политику на 2012г. Обществом внесены следующие изменения:

- Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии со счетов материально-производственных запасов их оценка производится по средней стоимости.

В учетную политику на 2012г. Обществом внесены следующие дополнения, связанные с появлением новых видов деятельности, в частности, оказание услуг по эксплуатации оборудования, производство электроэнергии, мощности и тепла:

- Списание стоимости технологического топлива, отпущенного на производство электрической энергии и отпуск теплоэнергии, производится по средней взвешенной стоимости.

- Инвестиционным активом признается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более двенадцати месяцев) и существенных расходов на его приобретение, сооружение и/или изготовление.

- Общество образует резерв по обесценению финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. Резерв формируется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

- Корректировка текущей рыночной стоимости финансовых вложений производится ежегодно.

3. Сведения о размере чистых активов, финансовом положении

№ п/п	Показатель	На начало года	На конец года
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	-	34 817 160
2	Уставный капитал, тыс. руб.	-	30 089 791
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр.2)	-	116%

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Примечание 1: Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Движение первоначальной стоимости основных средств составило:

Наименование показателя	Период	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	тыс. руб.
					Наличие на конец отчетного периода
Основные средства – всего, в том числе:	за 2011 г.	-	34 122 267	(32)	34 122 235
	за 2010 г.	-	-	-	-
Здания	за 2011 г.	-	9 014 112	-	9 014 112
	за 2010 г.	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	за 2011 г.	-	3 803 433	-	3 803 433
	за 2010 г.	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 2011 г.	-	20 856 060	(32)	20 856 028
	за 2010 г.	-	-	-	-
Транспортные средства	за 2011 г.	-	54 396	-	54 396
	за 2010 г.	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2011 г.	-	12 803	-	12 803
	за 2010 г.	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2011 г.	-	6 188	-	6 188
	за 2010 г.	-	-	-	-
Земельные участки	за 2011 г.	-	20 522	-	20 522
	за 2010 г.	-	-	-	-
Другие виды основных средств	за 2011 г.	-	354 753	-	354 753
	за 2010 г.	-	-	-	-

В качестве вклада в уставный капитал Обществу были переданы объекты основных средств на сумму 30 079 609 тыс. руб. включая движимое и недвижимое имущество. Часть объектов основных средств на сумму 3 782 329 тыс. руб. была приобретена по договорам купли-продажи, заключенным между ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и Обществом.

Основные средства включают земельные участки, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, то есть не подлежат амортизации.

Движение накопленной амортизации основных средств составило:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Амортизация основных средств – всего, в том числе:	за 2011 г.	-	1 300 601
	за 2010 г.	-	-
Здания	за 2011 г.	-	74 568
	за 2010 г.	-	-
Сооружения и передаточные устройства	за 2011 г.	-	97 364
	за 2010 г.	-	-
Машины и оборудование	за 2011 г.	-	1 087 961
	за 2010 г.	-	-
Транспортные средства	за 2011 г.	-	8 839
	за 2010 г.	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2011 г.	-	2 579
	за 2010 г.	-	-
Офисное оборудование	за 2011 г.	-	2 067
	за 2010 г.	-	-
Земельные участки	за 2011 г.	-	-
	за 2010 г.	-	-
Другие виды основных средств	за 2011 г.	-	27 223
	за 2010 г.	-	-

На 31 декабря 2011г. остаточная стоимость основных средств составила 32 821 634 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату стоимость основных средств составляет 92,64% от общей стоимости активов Общества.

1.2. Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.

Наименование показателя	За период с 15.06.2011г. по 31.12.2011г.	За 2010 год
Увеличение стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции	260 329	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств, в результате частичной ликвидации	-	-

По состоянию на 31 декабря 2011г. отсутствуют объекты, находящиеся на стадии незавершенного строительства.

1.3. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2011г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 112 897
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	34 097 414
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 113 578
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2011г.
используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-

Общество получило в лизинг оборудование по договору финансовой аренды (лизинга) №БА-77/2008 от 21.08.2008г., заключенному ранее между ЗАО «Бизнес-Альянс» и ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», на основании Соглашения о замене лизингополучателя в договоре финансовой аренды (лизинга) №БА-77/2008 от 21.08.2008г. В рамках договора лизинга лизингодатель (ЗАО «Бизнес-Альянс») приобрел в собственность и предоставил Обществу в лизинг оборудование для строительства II очереди Сочинской ТЭС общей стоимостью 1 644 585 тыс. руб.

Кроме этого, 01.07.2011г. Общество заключило Соглашение о замене лизингополучателя в договоре финансовой аренды (лизинга) №ИЛ-156 от 20.04.2004г., согласно которому в договоре финансовой аренды (лизинга) №БА-77/2008 от 21.08.2008г. Общество стало новым лизингополучателем. В рамках данного договора лизингодатель (ООО «ИР-Лизинг») приобрел в собственность и предоставил Обществу в лизинг оборудование для строительства первой очереди Калининградской ТЭЦ-2 общей стоимостью 411 139 тыс. руб.

Имущество, полученное по договорам финансовой аренды (лизинга) Общество учитывает за балансом.

Основные средства, в том числе полученные по договорам финансовой аренды (лизинга) Общество сдает в аренду. Преимущественная часть объектов основных средств передана в аренду ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» по договору аренды от 01 июля 2011г.

Примечание 2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

- долгосрочная дебиторская задолженность (Примечание 3);
- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты;

Наименование группы	тыс. руб.		
	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2009г.
Расходы будущих периодов, в том числе:	3 122	-	-
- программные продукты	-	-	-
- лицензии	-	-	-
- прочие расходы будущих периодов	3 122	-	-

Примечание 3. Дебиторская задолженность

3.1 Наличие дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	тыс. руб.	
		На начало периода учтенная по условиям договора	На конец периода учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2011 г.	-	116 433
	за 2010 г.	-	-
<i>Авансы выданные, в том числе:</i>	<i>за 2011 г.</i>	-	<i>116 433</i>
	<i>за 2010 г.</i>	-	-
ООО «ИР-Лизинг»	за 2011 г.	-	72 879

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
ЗАО «Бизнес – Альянс»	за 2011 г.	-	43 554
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2011 г.	-	1 416 562
	за 2010 г.	-	-
<i>Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:</i>	<i>за 2011 г.</i>	<i>-</i>	<i>944 483</i>
	<i>за 2010 г.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	за 2011 г.	-	940 957
<i>Авансы выданные, в том числе:</i>	<i>за 2011 г.</i>	<i>-</i>	<i>468 329</i>
	<i>за 2010 г.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
ООО «ИР-Лизинг»	за 2011 г.	-	59 085
ЗАО «Бизнес – Альянс»	за 2011 г.	-	407 085
<i>Прочие дебиторы</i>	<i>за 2011 г.</i>	<i>-</i>	<i>3 750</i>
	<i>за 2010 г.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты на конец отчетного периода, отражена в строке «Прочие внеоборотные активы» в размере 116 433 тыс. руб., в том числе авансы выданные, по договорам финансовой аренды (лизинга).

Примечание 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование группы	тыс. руб.		
	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2009г.
Денежные средства, в том числе:	23 978	-	-
Касса	1	-	-
Расчетные счета	23 977	-	-
Валютные счета	-	-	-
Денежные эквиваленты, в том числе:	915 000	-	-
Депозиты в банке АКБ «Пересвет»	915 000	-	-
Итого:	938 978	-	-

По состоянию на 31 декабря 2011 г. денежные эквиваленты представлены депозитами, открытыми в рублях, на срок менее трех месяцев под процентную ставку 7,6%.

Примечание 5. Капитал и резервы

Капитал и резервы	тыс. руб.		
	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2009г.
Уставный капитал	30 089 791	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	4 707 918	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19 451	-	-
Итого:	34 817 160	-	-

Добавочный капитал Общества состоит из суммы налога на добавленную стоимость по основным средствам, принятым в качестве вноса в уставный капитал. В соответствии с п.11 ст. 171 «Налоговые вычеты» Налогового кодекса РФ, налог принят к вычету.

Примечание 6. Кредиторская задолженность

6.1 Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2011 г.	-	6 644
	за 2010 г.	-	-
<i>Прочие обязательства, в том числе:</i>	за 2011 г.	-	6 644
	за 2010 г.	-	-
ЗАО «Бизнес – Альянс» (НДС по авансам выданным)	за 2011 г.	-	6 644
	за 2010 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	за 2011 г.	-	405 188
	за 2010 г.	-	-
<i>Поставщики и подрядчики, в том числе:</i>	за 2011 г.	-	14 999
	за 2010 г.	-	-
ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	за 2011 г.	-	14 160
	за 2010 г.	-	-
<i>Задолженность по оплате труда</i>	за 2011 г.	-	2
	за 2010 г.	-	-
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	за 2011 г.	-	2
	за 2010 г.	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам, в том числе:</i>	за 2011 г.	-	358 735
	за 2010 г.	-	-
Федеральный бюджет	за 2011 г.	-	111 384
	за 2010 г.	-	-
Бюджеты субъектов РФ	за 2011 г.	-	246 840
	за 2010 г.	-	-
Местные бюджеты	за 2011 г.	-	511
	за 2010 г.	-	-
<i>Авансы полученные, в том числе:</i>	за 2011 г.	-	12 442
	за 2010 г.	-	-
ООО «Западная энергетическая компания»	за 2011 г.	-	12 439
	за 2010 г.	-	-
<i>Прочие кредиторы, в том числе:</i>	за 2011 г.	-	19 008
	за 2010 г.	-	-
ЗАО «Бизнес – Альянс»	за 2011 г.	-	18 836
	за 2010 г.	-	-

По состоянию на отчетную дату размер краткосрочных кредиторских обязательств составляет 66,19% от общего размера обязательств. В структуре краткосрочной кредиторской задолженности наибольший удельный вес (88,54%) занимает задолженность по налогам и сборам.

Примечание 7. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2011г.
Полученные – всего, в том числе:	5 300 000
Банковская гарантия	5 300 000
Выданные – всего, в том числе:	17
Обеспечительный депозит по договору	17

Банковская гарантия получена в пользу налоговой инспекции для обеспечения обязательств Общества перед банком по возврату в бюджет излишне зачтенных Обществом в результате возмещения в заявительном порядке сумм налога на добавленную стоимость, в случае если решение о возврате или решение о возмещении суммы налога, будет отменено полностью или частично по результатам камеральной налоговой проверки, в соответствии со статьей 176.1 НК РФ.

Примечание 8. Выручка

тыс. руб.

Показатель	За период с 15.06.2011г. по 31.12.2011г.
Выручка всего (стр. 2110 Отчета о прибылях и убытках), в том числе:	1 751 189
Сдача имущества в аренду	1 751 189

Основную сумму выручки Общества составляет выручка по договору аренды от 01 июля 2011г. заключенного с ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

Примечание 9. Расходы по обычным видам деятельности

9.1 Себестоимость

тыс. руб.

Наименование показателя	За период с 15.06.2011г. по 31.12.2011г.
Материальные затраты	277
Расходы на оплату труда	1 420
Отчисления на социальные нужды	516
Амортизация	1 300 601
Прочие затраты	305 548
Итого по элементам	1 608 362
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 608 362

9.2 Расходы по обычным видам деятельности, включая управленческие расходы

тыс. руб.

Показатель	За период с 15.06.2011г. по 31.12.2011г.	в %
Расходы всего (стр.2120, 2210, 2220 формы №2), в т.ч.:	1 669 247	100,00
Амортизация основных средств	1 300 601	77,92
Налог на имущество	292 605	17,53
Услуги управляющей организации	60 000	3,59
Аренда земли и земельный налог	6 028	0,36
Услуги по подготовке кадров, повышение квалификации	2 697	0,16
Заработная плата, обязательные страховые взносы	2 029	0,12
Услуги здравоохранения (мед.осмотры)	1 106	0,07
Услуги по гражданской обороне и ЧС	900	0,05

Показатель	За период с 15.06.2011г. по 31.12.2011г.	в %
Платежи за выброс отходов в окружающую среду	482	0,03
Транспортный налог	140	0,01
Прочие затраты	2 659	0.16

За отчетный период валовая прибыль Общества от продажи товаров, продукции, работ и услуг составила 142 827 тыс. руб.

Примечание 10. Прочие доходы и расходы

10.1. Прочие доходы

тыс. руб.

Показатель	За период с 15.06.2011г. по 31.12.2011г.	в %
Проценты к получению, (стр.2320), в том числе:	11 583	100,00
Проценты по депозитам	293	2,53
Проценты за использование банком денежных средств	11 290	97,47

10.2. Прочие расходы

тыс. руб.

Показатель	За период с 15.06.2011г. по 31.12.2011г.	в %
Прочие расходы, (стр.2350), в том числе:	5 372	100,00
Расходы на уплату госпошлины	3 608	67,17
Взносы в некоммерческие организации НП «Совет рынка»)	1 044	19,43
Услуги кредитных организаций	467	8,69
Прочие	253	4,71

Примечание 11. Налогообложение

11.1 Структура налоговых обязательств в отчетном году:

тыс. руб.

Наименование налога	Сальдо на 15.06.2011г.		Начислено/к возмещению	Начислено (уменьшено) по предыдущим периодам	Уплачено	Возвращено из бюджета	Сальдо на 31.12.2011г.	
	переплата	задолжен ность					переплата	задолжен ность
НДС	-	-	(5 155 434)	-	-	5 266 587	-	111 153
Налог на имущество	-	-	292 605	-	45 870	-	-	246 735
Страховые взносы	-	-	541	-	540	-	-	1
НДФЛ	-	-	189	-	189	-	-	-
Земельный налог	-	-	1 022	-	511	-	-	511

Наименование налога	Сальдо на 15.06.2011г.		Начислено/к возмещению	Начислено (уменьшено) по предыдущим периодам	Уплачено	Возвращено из бюджета	Сальдо на 31.12.2011г.	
	переплата	задолжен ность					переплата	задолжен ность
Транспорт- ный налог	-	-	140	-	35	-	-	105
Госпошлина	-	-	3 636	-	3 648	-	12	-
Прочие	-	-	484	-	254	-	-	230
ИТОГО	-	-	(4 856 818)	-	51 046	5 266 587	12	358 735
Кроме того: Пени и штрафы	-	-	-	-	-	-	-	-

Сумма НДС к возмещению представляет собой сумму налога по основным средствам, принятым в качестве взноса в уставный капитал. В соответствии с п.11 ст. 171 «Налоговые вычеты» Налогового кодекса РФ, налог принят к вычету.

11.2 Налог на добавленную стоимость

Общество определяет налоговую базу для целей исчисления налога на добавленную стоимость по отгрузке (передаче) товаров (работ, услуг), имущественных прав. Моментом определения налоговой базы определяется наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты (частичной оплаты) в счет оплаты предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налог на добавленную стоимость, предъявленный продавцами при приобретении товаров (работ, услуг) имущественных прав принимается к вычету после принятия к учету указанных товаров (работ, услуг), имущественных прав при наличии соответствующих первичных документов независимо от факта оплаты поставщику.

11.3 Налог на прибыль

В отчетном году Общество применяло следующие особенности исчисления налога на прибыль, закрепленные в учетной политике для целей налогообложения:

- отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие, и девять месяцев календарного года. В течение отчетного периода Общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном НК РФ;
- применение максимально возможного процента (10 и 30 процентов в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационной группе) по единовременному включению в расходы отчетного (налогового) периода расходов на капитальные вложения;
- использовало линейный способ начисления амортизации;

Для целей налогообложения прибыли Общество признает доходы от реализации товаров (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Расход по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль, исчисленный от бухгалтерской прибыли за 2011 год составил 17 632 тыс. руб.

Постоянные активы и обязательства

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога), составила 255 385 тыс. руб.

Отложенные активы

В 2011 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущим налогом составила 658 185 тыс. руб., в том числе, возникших (т.е. повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных активов) в отчетном году 661 725 тыс. руб. При этом сумма погашения вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой погашение соответствующих налоговых активов, в отчетном году составила 3 540 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств.

Отложенные обязательства

В 2011 г. общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль за отчетный год, исчисленного по правилам налогового учета, составила 1 001 725 тыс. руб., в том числе, возникших (т.е. повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных обязательств) в отчетном году 1 074 670 тыс. руб. При этом сумма погашения налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой погашение соответствующих налоговых обязательств, в отчетном году составила 72 945 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, с включением в налоговый учет в состав расходов налогового периода расходов на капитальные вложения в размере 10 и 30 процентов от первоначальной стоимости основных средств.

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

В 2011 г. по данным налогового учета убыток составил 522 487 тыс. руб.

Структура налоговых активов и обязательств в 2011 году:

Структура налоговых активов и обязательств	тыс. руб.					
	На начало года	Начислено	Погашено	Списано	Скорректировано	На конец года
Отложенные налоговые активы	-	132 345	708	-	-	131 637
Отложенные налоговые обязательства	-	214 934	14 589	-	-	200 345
Постоянные налоговые активы	x	-	x	x	x	x
Постоянные налоговые обязательства	x	51 077	x	x	x	x

Примечание 12. Прибыль на одну акцию

В 2011 году прибыль Общества составила 0,00065 коп. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование показателя	За 2011 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	30 089 791
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	30 089 791
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании (тыс. руб.)	19 451
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, (руб.)	0,00065

Примечание 13. Связанные стороны

Общество полностью контролируется единственным акционером и входит в группу ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», состоящую из ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и его дочерних и зависимых обществ.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2011г. являются члены Совета Директоров, информация по которым приведена в разделе «Общие сведения» настоящей Пояснительной записки, ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и его дочерние и зависимые общества, в том числе ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией».

Состояние расчетов со связанными сторонами

Расшифровка дебиторской задолженности по связанным сторонам (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) по строке 1230 баланса:

Дебиторская задолженность	тыс. руб.	
	На 01.01.2011	На 31.12.2011
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», в том числе:	-	940 957
договор аренды от 01.07.2011г.	-	940 798
договор на право пользования земельным участком от 21.07.2011г.	-	159

Продажи Общества от продажи своих товаров (работ, услуг) связанным сторонам составила (с НДС):

Наименование связанной стороны	тыс. руб.	
	За 2011 год	
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», в том числе:	2 053 330	
договор аренды от 01.07.2011г.	2 052 479	

Закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество производило закупки у следующих связанных сторон (с НДС):

Наименование связанной стороны	тыс. руб. За 2011 год
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», в том числе:	4 770 394
договор купли-продажи №ИПГУ/01 от 01.07.2011г.	2 136 844
договор купли-продажи №СТЭС/01 от 01.07.2011г.	187 870
договор купли-продажи №КТЭЦ2/1 от 01.07.2011г.	982 657
договор купли-продажи №СЗТЭЦ/01 от 01.07.2011г.	1 155 777
договор аренды от 01.07.2011г.	307 190
договор на оказание услуг №ЭГ/20111028-00001 от 28.10.2011г.	56
ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	70 800
Итого:	4 841 194

Общество в отчетном году купило у ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» объекты основных средств по договорам купли-продажи.

31 июля 2011 года между Обществом и ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией» заключен договор «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» управляющей организации». Стоимость услуг в месяц по договору составляет 14 160 000 руб. с НДС.

Операции с ключевым управленческим персоналом

В течение 2011 года Общество выплатило руководителям филиалов краткосрочные вознаграждения на сумму 192 тыс. руб. Общество не выплачивает ключевому управленческому персоналу иные долгосрочные вознаграждения.

В течение 2011 года Обществом выплаты Совету директоров не производились.

Платежи (взносы) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий руководителям филиалов по окончании ими трудовой деятельности (долгосрочные вознаграждения) в 2011 гг. не производились.

Примечание 14. Денежные потоки

Существенными денежными потоками между Обществом и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми или основными в 2011 гг. являлись обороты с ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

Наименование показателя	тыс. руб. За 2011 год
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления арендных платежей (без НДС)	753 101
Прочие платежи (без НДС)	564 141
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов (без НДС)	3 782 329

Примечание 15. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

15.1 Условия ведения деятельности Общества

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

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

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

15.2 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2011 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

15.3 Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Общество не участвовало в судебных разбирательствах в качестве ответчика.

5. Прочие аспекты отчетности

5.1 Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества в отчетном году является сдача в аренду движимого и недвижимого имущества. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

5.2 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности имели место следующие события.

Между Обществом и ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» подписан договор технической эксплуатации производственного оборудования, согласно которому Общество с 01 января 2012 года будет оказывать услуги по эксплуатации производственного оборудования электрических станций: «Ивановские ПГУ», «Калининградская ТЭЦ-2», «Северо-Западная ТЭЦ», «Сочинская ТЭС», в том числе оборудования принадлежащего Обществу на праве собственности и переданного ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в аренду по договору аренды от 01.07.2011г., договору сублизинга от 01.07.2011г., договору субаренды от 01.07.2011г. в целях производства электрической и тепловой энергии. В связи с тем, что производственные комплексы электрических станций зарегистрированы на ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», а группы точек поставки электрической энергии и право доступа к торгам на оптовом рынке электрической энергии по данным объектам закреплены за ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

В 2012 году планируется перерегистрировать группы точек поставки электрической энергии и право доступа к торгам на оптовом рынке на Общество. Действие договора технической эксплуатации производственного оборудования прекратится. В 2012 году Общество будет являться субъектом оптового рынка электрической энергии (мощности).

Руководитель

Главный бухгалтер

«22» февраля 2012г.



Г.Ф. Бинько

М.Р. Евдокимова



Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 33 листов