

ЕЛ-480
д.з. р.з. 2012 г.

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2011 год**

**Акционерам Открытого акционерного Общества
«Системный оператор Единой энергетической системы»**

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Системный оператор Единой энергетической системы»
(сокращенное наименование **ОАО «СО ЕЭС»**).

Место нахождения: Россия, 109074, г. Москва, Китайгородский проезд, д. 7 стр. 3.

Основной государственный регистрационный номер 1027700201352.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 001.025.494 выдано Московской регистрационной палатой 17 июля 2002 года.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "РСМ Топ-Аудит".

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ Топ-Аудит» является членом Саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Некоммерческое Партнерство «Российская Коллегия Аудиторов» (свидетельство о членстве № 984-ю, ОРНЗ 10305006873), местонахождение: 107045, г. Москва, Колокольников пер., д. 2/6.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «СО ЕЭС», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2011 год, другие приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительную записку.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «СО ЕЭС» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Член Правления – Директор по аудиту

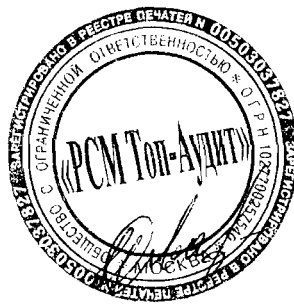
Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 29605011647

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000088 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14 февраля 2012г. №04 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21005006490

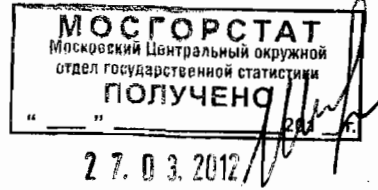


Н.А. Данцер

О.Ю. Ивановская

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2011 года



Форма по ОКУД	0710001
Дата [число, месяц, год]	31 12 2011
по ОКПО	59012820
ИНН	7705454461
по ОКВЭД	40.10.3
по ОКОПФ\ОКФС	47 12
по ОКЕИ	384

Организация **ОАО "СО ЕЭС"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности *Деятельность по распределению электроэнергии*
Организационно-правовая форма \ форма собственности *Открытое акционерное общество / федеральная собственность*
Единица измерения тыс.руб
Местонахождение [адрес] *109074. г. Москва, Китайгородский проезд, д.7, стр.3*

Пояснения	АКТИВ	код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1, 1.3	Нематериальные активы	1110	1 488 090	1 515 194	616 441
	в том числе:				
1.5	вложения во внеоборотные активы	1111	314 605	172 584	146 799
5.1	авансы, выданные поставщикам за нематериальные активы	1112	629 532	777 937	902
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	284 936	158 823	81 083
	в том числе:				
1.5	вложения во внеоборотные активы	1121	201 063	110 720	42 130
2.1, 2.3	Основные средства	1130	19 459 319	16 878 693	14 957 113
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	1131	595 899	463 969	374 658
	здания, машины и оборудование, сооружения	1132	13 913 835	12 407 596	10 844 861
	другие виды основных средств	1133	236 481	173 562	162 655
2.2	оборудование к установке	1134	-	-	953
2.2	вложения во внеоборотные активы	1135	2 503 339	2 217 696	2 368 887
5.1	авансы, выданные поставщикам за основные средства	1136	2 209 765	1 615 870	1 205 099
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	110
3.1	Финансовые вложения	1150	1 047 497	1 035 402	1 031 845
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	1151	1 047 492	1 035 392	1 031 838
	инвестиции в другие организации	1152	5	10	7
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1153	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	58 487	4 011	3 169
	Прочие внеоборотные активы	1170	376 807	452 888	442 978
	в том числе:				
10	расходы будущих периодов (со сроком полезного использования более чем 12 месяцев)	1171	376 807	452 888	442 978
	другие внеоборотные активы	1172			
	ИТОГО по разделу I	1100	22 715 136	20 045 011	17 132 739
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Запасы	1210	69 110	79 368	53 132
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	26 724	34 592	35 155
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	42 386	44 776	17 977
	прочие запасы	1213	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	83 722	47 937	22 234

МРН ФНС РФ № 4

ОТДЕЛ ВВОДА И ОБРАБОТКИ ДАННЫХ
ВВЕДЕНО В БД

27 MAR 2012

СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗРЯДА

ФИЛИПЕНКО С.О.

СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗРЯДА
ВВЕДЕНО В БД
ОТДЕЛ ВВОДА И ОБРАБОТКИ ДАННЫХ
МРН ФНС РФ № 4

27 MAR 2012

Пояснения	АКТИВ	код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	696 717	705 470	3 118 068
	в том числе:				
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	13 602	27 345	2 544 443
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12311	9 238	11 604	12 803
	авансы выданные	12312	-	11 099	2 526 104
	прочие дебиторы	12313	4 364	4 642	5 536
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	683 115	678 125	573 625
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12321	507 360	128 229	447 966
	из них:				
	услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	123211	301 596	107 636	444 614
	услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	123212	203 372	18 635	-
	другие покупатели и заказчики	123213	2 392	1 958	3 352
	авансы выданные	12322	41 571	444 686	36 180
	прочие дебиторы	12323	134 184	105 210	89 479
	в том числе:				
	по пеням, штрафам, неустойкам по договорам	123231	4 937	4 481	4 150
	переплата по налогам в федеральный бюджет	123232	11 411	9 130	5 607
	переплата по налогам в бюджеты субъектов РФ	123233	97 339	66 781	53 716
	переплата по налогам в местные бюджеты	123234	7	-	7
	переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	123235	11 943	10 432	6 470
	другие дебиторы	123236	8 547	14 386	19 529
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты,	1250	7 049 637	5 524 867	6 097 884
	в том числе:				
	касса	1251	317	348	3 089
	расчетные счета	1252	6 565 661	5 020 950	6 093 537
	валютные счета	1253	482 500	472 145	-
	прочие денежные средства и денежные эквиваленты	1254	1 159	31 424	1 258
	в том числе:				
	специальные счета в банках	12541	1 148	31 415	1 246
	денежные документы	12542	11	9	12
	переводы в пути	12543	-	-	-
	денежные эквиваленты	12544	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	95 470	15 088	52 700
	в том числе:				
	внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям	1261	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по строительству	1262	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по ПИР	1263	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по средствам, полученным в счет размещения акций	1264	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по НДС	1265	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по инвестициям	1266	-	-	-
10	другие оборотные активы (в т.ч. расходы будущих периодов)	1267	95 470	15 088	52 700
	ИТОГО по разделу II	1200	7 994 656	6 372 730	9 444 018
	БАЛАНС	1600	30 709 792	26 417 741	26 576 757

Пояснения	ПАССИВ	код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	2 576 367	2 576 367	2 576 367
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 132 847	5 132 847	5 360 343
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 175 239	5 175 239	5 175 239
	Расчеты по выделенному имуществу	1380	-	-	-
	Резервный капитал	1360	128 818	128 818	101 225
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 203 774	9 421 714	6 930 320
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	9 651 445	9 421 714	6 930 320
	непокрытый убыток прошлых лет	1372	-	-	-
	нераспределенная прибыль отчетного года	1373	3 552 329	-	-
	непокрытый убыток отчетного года	1374	-	-	-
	ИТОГО по разделу III	1300	26 217 045	22 434 985	20 143 494
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	2 426 057	574 601	4 798 972
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	2 438 617
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	2 426 057	574 601	2 360 355
	Отложенные налоговые обязательства	1420	87 404	81 961	61 210
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:				
	кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	1451	-	-	-
	прочие долгосрочные обязательства	1452	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	2 513 461	656 562	4 860 182
	V КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	-	1 818 605	6 912
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	6 912
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	1 818 605	-
5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	1520	1 690 977	1 261 856	1 324 066
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	446 943	320 769	391 537
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	336 444	295 421	323 052
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	24 095	16 778	26 353
	в том числе:				
	Пенсионному фонду РФ	15231	18 384	12 642	23 125
	Фонду обязательного медицинского страхования	15232	3 604	1 928	1 780
	Фонду социального страхования	15233	2 107	2 208	1 448
	по пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды	15234	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	1524	584 384	422 736	468 454
	в том числе:				
	федеральному бюджету	15241	493 754	349 570	406 070
	бюджетам субъектов РФ	15242	89 060	71 954	61 457
	местным бюджетам	15243	1 570	1 212	927
	прочие кредиторы	1525	299 110	205 809	114 669
	авансы полученные	1526	1	343	1

Пояснения	ПАССИВ	код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
7	Доходы будущих периодов	1530	15	19	28
	Оценочные обязательства	1540	288 294	245 714	242 075
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:				
	внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям	1551	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по строительству	1552	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по ПИР	1553	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по средствам, полученным в счет размещения акций	1554	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по НДС	1555	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по инвестициям	1556	-	-	-
	другие краткосрочные обязательства	1557	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	1 979 286	3 326 194	1 573 081
	БАЛАНС	1700	30 709 792	26 417 741	26 576 757

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Пояснения	АКТИВ	код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
2.4	Арендованные основные средства	1910	682 306	738 446	712 535
	в том числе по лизингу	1911	-	-	-
	Товарно материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1920	71	71	128
	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1940	2 467	2 459	2 441
8	Обеспечение обязательств и платежей полученные	1950	198 937	555 488	2 344 214
8	Обеспечение обязательств и платежей выданные	1960	-	-	308
	Износ основных средств	1970	1 098	1 189	1 040
	Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	1980	538	402	315
	Нематериальные активы, полученные в пользование	1990	1 055 587	905 958	751 080
	Бланки строгой отчетности	1991	70	75	75
2.4	Имущество, находящееся в федеральной собственности	1993	96 830	96 830	96 830

Руководитель

Главный бухгалтер

21 марта 2012 г.



И.Л. Солонарь

М.С. Седякин

Отчет о прибылях и убытках

27 МАР 2012

за 2011 год

СПЕЦИАЛИСТ I РАЗРЯДА

Форма по ОКУД

Дата [число, месяц, год]

Организация **ОАО "СО ЕЭС"**

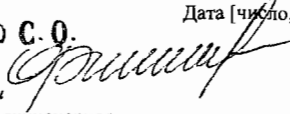
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности *Деятельность по распределению электроэнергии*

Организационно-правовая форма \ форма собственности *Открытое акционерное общество / федеральная собственность*

Единица измерения тыс.руб

ФИЛИПЕНКО С.О.



КОДЫ	
0710002	Форма по ОКУД
31 12 2011	Дата [число, месяц, год]
59012820	по ОКПО
7705454461	ИНН
40.10.3	по ОКВЭД
47 12	по ОКОПФЛОКФС
384	по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
1	2	3	4	5
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:			
	<i>услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами</i>	2110	20 687 078	15 961 564
	<i>услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности</i>	2111	18 779 657	15 776 911
	<i>прочих товаров, работ, услуг</i>	2112	1 903 172	179 882
	<i>товаров, продукции, работ, услуг по основной деятельности (для институтов)</i>	2113	4 249	4 771
		2114	-	-
6	Себестоимость проданных товаров, продукции работ, услуг в том числе:			
	<i>услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами</i>	2120	(15 774 996)	(12 736 123)
	<i>услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности</i>	2121	(14 793 193)	(12 663 675)
	<i>прочих товаров, работ, услуг</i>	2122	(968 388)	(61 740)
	<i>товаров, продукции, работ, услуг по основной деятельности (для институтов)</i>	2123	(13 415)	(10 708)
		2124		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 912 082	3 225 441
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 912 082	3 225 441
	Прочие доходы и расходы:			
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	129 228	159 785
	Проценты к уплате	2330	(32 851)	(32 851)
	Прочие доходы	2340	195 191	750 431
	Прочие расходы	2350	(612 540)	(866 559)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 591 110	3 236 247
	Текущий налог на прибыль, в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2410	(1 092 759)	(695 182)
		2421	(125 504)	(67 845)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5 443)	(20 761)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	54 476	849
	Прочее	2460	4 945	(2 166)
	Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	2470	(1 038 781)	(717 260)
	Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	2400	3 552 329	2 518 987

7

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(227 496)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 552 329	2 291 491
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	1.38	0.98
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	1.38	0.98

Руководитель

И.Л. Солонарь

Главный бухгалтер

М.С. Седякин

21 марта 2012 г.



27 МАР 2012

СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗРЯДА

ФИЛИПЕНКО С.О. 

Организация **ОАО "СО ЕЭС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Деятельность по распределению электроэнергии*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Открытое акционерное общество/*

федеральная собственность

Единица измерения тыс. руб.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2011 год

КОДЫ	
0710003	Форма N3 по ОКУД
31 12 2011	Дата [число, месяц, год]
59012820	по ОКПО
7705454461	ИНН
40.10.3	по ОКВЭД
47\12	по ОКОПФ\ОКФС
384	по ОКЕИ

I. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	2 576 367	-	10 535 582	101 225	6 930 320	20 143 494
За 2010 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 518 987	2 518 987
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 518 987	2 518 987
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	-	-	(227 496)	27 593	(27 593)	(227 496)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(227 496)	x	-	(227 496)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	
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	27 593	(27 593)	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	2 576 367	-	10 308 086	128 818	9 421 714	22 434 985
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 805 607	3 805 607
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 552 329	3 552 329
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	253 278	253 278
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(23 547)	(23 547)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	0	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(23 547)	(23 547)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
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 2011 г.	3300	2 576 367	-	10 308 086	128 818	13 203 774	26 217 045

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.			На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов		
1	2	3	4	5	6	
Капитал- всего						
до корректировок	3400	20 394 968	2 563 135	-	22 958 103	
корректировки в связи с: изменением учетной политики	3410	(251 474)	(44 148)	(227 496)	(523 118)	
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	
после корректировок	3500	20 143 494	2 518 987	(227 496)	22 434 985	
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	7 181 794	2 563 135	(27 593)	9 717 336	
корректировки в связи с: изменением учетной политики	3411	(251 474)	(44 148)	-	(295 622)	
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	
после корректировок	3501	6 930 320	2 518 987	(27 593)	9 421 714	
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:						
до корректировок	3402	13 213 174	-	27 593	13 240 767	
корректировки в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	(227 496)	(227 496)	
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	
после корректировок	3502	13 213 174	-	(199 903)	13 013 271	

3. Чистые активы

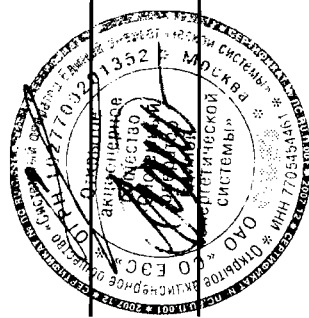
Наименование показателя	код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3 600	26 217 060	22 435 004	20 143 522

Руководитель

И.Л. Солонарь

Главный бухгалтер

М.С. Седякин



21 марта 2012 г.

27 МАР 2012

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2011 год

СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗРЯДА

ФИЛИПЕНКО С.О.

Форма N4 по ОКУД

Дата [число, месяц, год]

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ\ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
31 12 2011	
59012820	
7705454461	
40.10.3	
47 12	
384	

Организация **ОАО "СО ЕЭС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности *Деятельность по распределению электроэнергии*

Организационно-правовая форма\форма собственности

Открытое акционерное общество\ федеральная собственность

Единица измерения тыс.руб.

Наименование показателя	код	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступление - всего	4110	20 497 567	16 300 613
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	20 295 776	16 233 858
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23 016	26 492
от перепродажи финансовых вложений	4113	10 356	-
НДС	4114	132 501	-
прочие поступления	4119	35 918	40 263
Платежи - всего	4120	(14 311 733)	(12 595 130)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги,	4121	(3 607 867)	(3 335 881)
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг дочерних обществ	41211	(62 863)	(376 513)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 753 061)	(7 034 508)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 113 922)	(714 296)
прочих налогов и сборов	4125	(285 401)	(246 064)
во внебюджетные фонды	4126	(1 108 875)	(747 133)
социальных выплат	4127	(171 313)	(147 682)
в связи с командировками работников	4128	(176 698)	(163 430)
прочие платежи,	4129	(94 596)	(206 136)
в том числе:			
НДС	41291	-	(126 942)
прочие расходы (выплаты)	41292	(94 596)	(79 194)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 185 834	3 705 483
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	136 520	2 721 204
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 603	2 152
от продажи акций других организациях (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-

Наименование показателя	код	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3	4
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	134 917	157 478
прочие поступления	4219		2 561 574
Платежи - всего	4220	(4 813 177)	(4 722 239)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов,	4221	(4 811 005)	(4 612 130)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов дочерних обществ	42211	(149 948)	(765 985)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств в другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(953)	(109 882)
прочие платежи	4229	(1 219)	(227)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 676 657)	(2 001 035)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
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	-	(2 322 747)
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	-	(2 322 747)
прочие платежи	4324	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(2 322 747)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 509 177	(618 299)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 524 867	6 097 884
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 049 637	5 524 867
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	15 593	45 282

Руководитель

Главный бухгалтер



И.Л. Солонарь

М.С. Седякин

21 марта 2012 г.

Отчет о целевом использовании полученных средств

за _____ год 20 11 г.

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710006		
2011	12	31
59012820		
7705454461		
40.10.3		
47		12
384		

Организация **ОАО "СО ЕЭС"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности **Распределение электроэнергии**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/федеральная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс.руб.

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 11 г.	За _____ год 20 10 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	0
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210		
Членские взносы	6215		
Целевые взносы	6220		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240		
Прочие	6250	2995	1643
Всего поступило средств	6200	2995	1643
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310		
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
иные мероприятия	6313		
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2596)	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(2596)	-
прочие	6326		
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		
Прочие	6350	(399)	(1643)
Всего использовано средств	6300	(2995)	(1643)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	0

Руководитель

И.Л. Солонарь

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.С. Седякин

(расшифровка подписи)

" 21

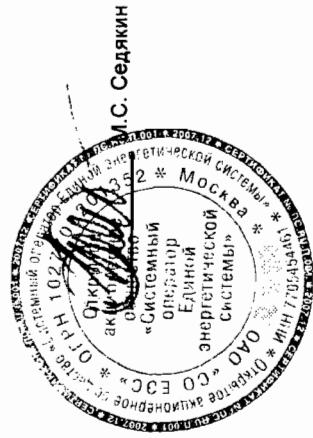
20 12 г.



Нематериальные активы и расходы на научно - исследовательские, опытно - конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период								На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	5100	2011 г.	1 081 319	(516 646)	201 259	(364)	364	(221 979)	-	-	-	1 282 214	(738 261)	
нематериальные активы - всего:	5110	2010 г.	823 454	(354 714)	258 524	(659)	659	(162 591)	-	-	-	1 081 319	(516 646)	
в собственности (исключительные права на программы ЭВМ, базы данных)	5101	2011 г.	818 001	(384 434)	164 508	(364)	364	(166 536)	-	-	-	982 145	(550 606)	
	5111	2010 г.	618 834	(265 835)	199 826	(659)	659	(119 258)	-	-	-	818 001	(384 434)	
в том числе:														
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51011	2011 г.	817 907	(384 402)	164 508	(364)	364	(166 526)	-	-	-	982 051	(550 564)	
как объект обслуживания, наименование места происхождения товаров	51012	2011 г.	94	(32)	-	-	-	(10)	-	-	-	94	(42)	
	51112	2010 г.	94	(22)	-	-	-	(10)	-	-	-	94	(32)	
	5102	2011 г.	263 318	(132 212)	36 751	-	-	(55 443)	-	-	-	300 069	(187 655)	
	5112	2010 г.	204 620	(88 879)	58 698	-	-	(43 333)	-	-	-	263 318	(132 212)	



Главный бухгалтер

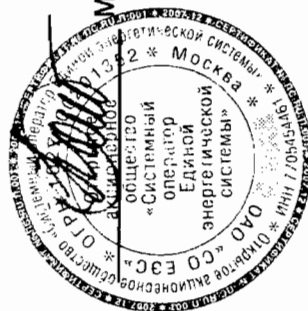
М.С. Седюкин

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с. 2

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		г.	г.	г.	г.	г.	г.
Нематериальные активы - всего:	5130	281 516	206 814	121 290			
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на программы ЭВМ, базы данных) в том числе:	5131	220 779	157 595	88 668			
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51311	220 779	157 595	88 668			
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51312	0	0	0			
Прочие	5132	60 737	49 219	32 622			

Главный бухгалтер



М.С. Седякин

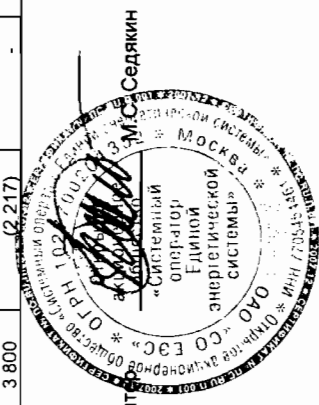
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код	период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего:	5140	за 2011г.	58 113	(10 010)	92 314	-	-	(56 543)	94 814	(10 941)	
НИОКР "ТЭО создания ЦС АРЧМ"	5150	за 2010г.	46 503	(7 550)	55 613	-	-	(46 463)	58 113	(10 010)	
	5141	за 2011г.	2 500	(1 000)	-	-	-	(252)	2 500	(1 252)	
	5151	за 2010г.	2 500	(750)	-	-	-	(250)	2 500	(1 000)	
Научно-исследовательская работа "Анализ причин возникновения низкочастотных синхронных колебаний"	5142	за 2011г.	5 000	(416)	-	-	-	(4 583)	-	-	
	5152	за 2010г.	-	-	5 000	-	-	(416)	5 000	(416)	
НИР "Разработка рекомендаций по обеспечению максимальной выдачи мощности и оптимизации настроек"	5143	за 2011г.	3 813	(636)	-	-	-	(3 177)	-	-	
	5153	за 2010г.	-	-	3 813	-	-	(636)	3 813	(636)	
Научные исследования по разработке проекта Метод.реком-й по проектир-ю раз-я энергосистем"	5144	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5154	за 2010г.	2 000	-	-	-	-	(2 000)	-	-	
НИР " Разработка реком-й по соверш-ю и провед-е работ по тести-рю и испытаниям ПО расчета динамики"	5145	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5155	за 2010г.	3 000	(500)	-	-	-	(2 500)	-	-	
НИР "Ежегод.актуал.математ. модели и базы данных ЕЭС России и ежег.исслед. перс. электр.реж.Единой энергосистемы"	5146	за 2011г.	-	-	27 000	-	-	(2 250)	27 000	(2 250)	
	5156	за 2010г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
НИР "Исслед.перспектив.электр.розн.-х режимов энергосист.операц.зоны Филиала ОАО "СО ЕЭС" ОДУ Центра	5147	за 2011г.	-	-	10 000	-	-	(5 000)	10 000	(5 000)	
	5157	за 2010г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
НИР "Исследование эффективности управления мощностью энергоблоков тепловых электростанций"	5148	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5158	за 2010г.	3 000	(250)	-	-	-	(2 750)	-	-	
НИР "Подготовка и передача стат. инф-ции о среднемесячных экстрем-х значениях температур воздуха"	5149	за 2011г.	2 300	-	-	-	-	(2 300)	-	-	
	5159	за 2010г.	-	-	2 300	-	-	-	2 300	-	

Наименование показателя	код	период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИР Выпол. раб. по ежег. актуал. мат. мод. и базы дан. ЕЭС России и ежег. иссл. персп. эл. реж. ЕЭС"	51491	за 2011г.	6 000	(2 500)	-	-	-	(3 500)	-	-
	51591	за 2010г.	-	-	6 000	-	-	(2 500)	6 000	(2 500)
НИР" Иссле-е вопр. лив-и кор. замык-й в "мерт." зоне распр устр. эл. ст. с целью обесп. дин. уст. эн. блоков"	51492	за 2011г.	2 500	(1 042)	-	-	-	(1 458)	-	-
	51592	за 2010г.	-	-	2 500	-	-	(1 042)	2 500	(1 042)
НИР Исслед. перспективных электрических режимов на связях ОЭС Урала с ОЭС Средней Волги и ОЭС Центра"	51493	за 2011г.	8 000	(1 333)	-	-	-	(6 667)	-	-
	51593	за 2010г.	-	-	8 000	-	-	(1 333)	8 000	(1 333)
НИР "Исследование перспективных электрических режимов на связях ОЭС Сибири и ОЭС Урала"	51494	за 2011г.	8 000	(1 333)	-	-	-	(6 667)	-	-
	51594	за 2010г.	-	-	8 000	-	-	(1 333)	8 000	(1 333)
НИР "Исследование существующих подходов к оценке технологического уровня отечественных компаний э/э"	51495	за 2011г.	-	-	661	-	-	(275)	661	(275)
	51595	за 2010г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по анализу действ. законод-ва и подгот. юрид. заключ-й по вопросам о правомерн. и усл-х делег. Прав-ва	51496	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51596	за 2010г.	1 695	-	-	-	-	(1 695)	-	-
НИР по теме: "Разраб. рекомен. по совершен. ПО расч. динам. и провед. работ по его тестир. и испытаниям"	51497	за 2011г.	-	-	2 500	-	-	(208)	2 500	(208)
	51597	за 2010г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Разработка рекомендаций по применению устройств FACTS для ограничения токов"	51498	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51598	за 2010г.	6 500	(3 792)	-	-	-	(2 708)	-	-
НИР по теме: "Созд. сист. мониторинг. перех. режим. волепрац. зоне ОДУ Сев.-Зап. на базе модерниз. цифр. регист. а"	51499	за 2011г.	-	-	4 237	-	-	-	4 237	-
	51599	за 2010г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР "Разраб. треб. к ПО по модел-ю эл. реж-в при реш. задач. дисп. упр-я и прокт-я"	514910	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	515910	за 2010г.	3 000	-	-	-	-	(3 000)	-	-
НИР" Разраб-ка рекомендаций по применению асинхр-ных турбогенераторов в ЕЭС России"	514911	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	515911	за 2010г.	5 508	-	-	-	-	(5 508)	-	-
НИР" Ежег.-ое иссле-ние режи-в персп-ых схем разв-я ЕЭС России на 12-ий пер-д по каж-й ОЭС и ЕЭС в целом"	514912	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	515912	за 2010г.	15 000	-	-	-	-	(15 000)	-	-

19

Наименование показателя	код	период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть списанной на расходы	выбыло	первоначальная стоимость	часть списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИР: Исслед и разр н-м основ обесп сист. сист. надежности при упр функц и разв ЕЭС России в совр стр-ре э/э"	514913	за 2011г.	-	-	36 441	-	-	-	36 441	-
НИР: Оценка реализации Генер.схемы размещ элект. России на период до 2020г. с учетом возмож. промышл.	515913	за 2010г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР: "Разраб. предло. ОАО "СО ЕЭС" для включ. в схему и прог. разв. ЕЭС России по опер. зоне Фил. ОДУ Сев. Запада"	514914	за 2011г.	3 000	(1 000)	-	-	-	(2 000)	-	-
НИР: "Разраб. предло. ОАО "СО ЕЭС" для включ. в схему и прог. разв. ЕЭС России по опер. зоне Фил. ОДУ Сев. Запада"	515914	за 2010г.	-	-	3 000	-	-	(1 000)	3 000	(1 000)
НИР: "Разработка реком-ий по совершен-ию ПО расчета динамики и пров-ие работ по его тест-ю и испы-ям"	514915	за 2011г.	-	-	8 475	-	-	(706)	8 475	(706)
НИР: "Иссл. реж. Объед. энергет. сист. Сев.-Зап. при сооруж. перед. пост. тока "Ленин. атомн. элект. 2-подст. Выборг"	515915	за 2010г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР: "Исследование перспективных электрических режимов ОЭС Востока"	514916	за 2011г.	3 000	(250)	-	-	-	(2 750)	-	-
НИР: "Иссл. реж. Объед. энергет. сист. Сев.-Зап. при сооруж. перед. пост. тока "Ленин. атомн. элект. 2-подст. Выборг"	515916	за 2010г.	-	-	3 000	-	-	(250)	3 000	(250)
НИР: "Исследование перспективных электрических режимов ОЭС Востока"	514917	за 2011г.	6 000	(500)	-	-	-	(5 500)	-	(500)
НИР: "Исследование режимов работы узла 220 кВ Рязанской государственной районной электростанции"	515917	за 2010г.	-	-	6 000	-	-	(500)	6 000	(500)
НИР: "Исследование режимов работы узла 220 кВ Рязанской государственной районной электростанции"	514918	за 2011г.	3 000	-	-	-	-	(3 000)	-	-
НИР: "Исследование режимов работы узла 220 кВ Рязанской государственной районной электростанции"	515918	за 2010г.	-	-	3 000	-	-	-	3 000	-
НИР: "Исследование режимов работы узла 220 кВ Рязанской государственной районной электростанции"	514919	за 2011г.	-	-	3 000	-	-	(1 250)	3 000	(1 250)
НИР: "Исследование режимов работы узла 220 кВ Рязанской государственной районной электростанции"	515919	за 2010г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР: "Исследование режимов работы узла 220 кВ Рязанской государственной районной электростанции"	514920	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР: "Исследование режимов работы узла 220 кВ Рязанской государственной районной электростанции"	515920	за 2010г.	500	(41)	-	-	-	(459)	-	-
НИР: "Исследование режимов работы узла 220 кВ Рязанской государственной районной электростанции"	514921	за 2011г.	5 000	-	-	-	-	(5 000)	-	-
НИР: "Исследование режимов работы узла 220 кВ Рязанской государственной районной электростанции"	515921	за 2010г.	-	-	5 000	-	-	-	5 000	-
НИР: "Исследование режимов работы узла 220 кВ Рязанской государственной районной электростанции"	514922	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР: "Исследование режимов работы узла 220 кВ Рязанской государственной районной электростанции"	515922	за 2010г.	3 800	(2 217)	-	-	-	(1 583)	-	-



Главный бухгалтер

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код	период	На начало года			Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8	0710005 с. 4	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -	5160	за 2011г.	110 720	182 657	-	(92 314)	201 063		
всего:	5170	за 2010г.	42 130	124 203	-	(55 613)	110 720		
в том числе:									
НИР"Исслед. и разр.н-м основ обесп.сист.надежности при упр.функц и разв.ЕЭС России в совр.стр-ре з/э	5161	за 2011г.	16 949	19 492	-	(36 441)	-		
	5171	за 2010г.	-	16 949	-	-	16 949		
НИР."Программа модернизации электроэнергетики России на период до 2030 года"	5162	за 2011г.	43 967	44 968	-	-	88 935		
	5172	за 2010г.	-	43 967	-	-	43 967		
НИР."Разработ.техн.монит.систем-х.регул.(в части автомат.регул.возб.и сист.возб.генер.электростанций"	5163	за 2011г.	11 063	8 063	-	-	19 125		
	5173	за 2010г.	-	11 063	-	-	11 063		
Исследование и разработки для ЦСПА дог.152-02-1-08 от 09.06.08 с ОАО НИИПТ	5164	за 2011г.	36 130	-	-	-	36 130		
	5174	за 2010г.	36 130	-	-	-	36 130		
НИР на темы: "Расчетно-аналит.материал. для подг.Схемы и програм.разв.ЕЭС России"	5165	за 2011г.	-	18 729	-	-	18 729		
	5175	за 2010г.	-	-	-	-	-		
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов-всего:	5180	за 2011г.	172 584	343 280	-	(201 259)	314 605		
	5190	за 2010г.	146 799	284 309	-	(258 524)	172 584		
Паспорт Проекта создания системы контроля техн.состояния оборудования объектов з/э(СКТС)	5181	за 2011г.	11 779	-	-	-	11 779		
	5191	за 2010г.	-	11 779	-	-	11 779		
Комплекс централизованной системы ПА (ПАК ЦСПА) в ОДУ Востока	5182	за 2011г.	33 655	25 852	-	-	59 507		
	5192	за 2010г.	-	33 655	-	-	33 655		
ИП на модиф. ПО "Выбор состава включенного генерирующего оборудования" и ТЗ на созд. ПО	5183	за 2011г.	-	10 169	-	-	10 169		
	5193	за 2010г.	-	-	-	-	-		

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата о результатах	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Лицензированное ПО по офиц. заказу "SW_01 от 30.06.11	5184	за 2011г.	-	34 464	-	-	34 464
	5194	за 2010г.	-	-	-	-	-
ИП на модифицированную АИС в части создания типового решения АСДОУ	5185	за 2011г.	-	18 650	-	(18 650)	-
	5195	за 2010г.	-	-	-	-	-
Разработка опытного образца программного комплекса "Советчик диспетчера по работе с ЦСПА"	5186	за 2011г.	15 542	-	-	-	15 542
Исследования и разработки для Системы мониторинга запасов устойчивости Северных рай-в Тюменской обл	5196	за 2010г.	15 542	-	-	-	15 542
ИП на результат интелл. деятельн.- дизайн Инtranет-портал и контент Инtranет-портал и ТЗ на разраб.,	5187	за 2011г.	18 268	-	-	-	18 268
	5197	за 2010г.	18 268	-	-	-	18 268
Работы по разработке и верификации форм отчетности, а также по актуализации данных форм отчетности	5188	за 2011г.	-	17 820	-	-	17 820
	5198	за 2010г.	-	-	-	-	-
Информационный портал технического состояния объектов электроэнергетики "Портал мониторинга инвестиц."	5189	за 2011г.	-	25 333	-	-	25 333
	5199	за 2010г.	-	-	-	-	-
Исследование и разработки для ПТК ЛПА	51891	за 2011г.	-	14 909	-	-	14 909
	51991	за 2010г.	-	-	-	-	-
ИП на Отчет "Резул.иссл.электр. реж. ОЭС/ЕЭС России, вкл. реж. раб. элект. сети напряж. 220кВ и выше до 2012	51892	за 2011г.	25 350	-	-	-	25 350
	51992	за 2010г.	25 350	-	-	-	25 350
ИП на ПО "Сист. рег. и межузр. обмена коман. диспетч. управл. отчетной и плановой инф. на базе XML-сообщ"	51893	за 2011г.	-	-	-	-	-
	51993	за 2010г.	9 650	-	-	(9 650)	-
	51894	за 2011г.	-	-	-	-	-
	51994	за 2010г.	12 712	-	-	(12 712)	-



Главный бухгалтер М.С. Седякин

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменение вступительного сальдо в связи с переклассификацией статей		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2011 г.	18 491 120	(5 445 993)	-	-	3 442 818	-	(188 246)	176 377	(1 729 861)	-	-	21 745 692	(6 999 477)	
в том числе:	5210	2010 г.	15 611 052	(4 228 878)	-	-	3 300 822	(1 537)	(106 399)	103 150	(1 363 243)	(314 355)	44 515	18 491 120	(5 445 993)	
станция	5201	2011 г.	9 606 006	(1 036 473)	(606)	-	1 311 885	-	-	-	(231 586)	-	-	10 917 285	(1 268 059)	
оборудования и передаточные средства	5211	2010 г.	8 805 270	(879 937)	-	-	1 112 230	-	(2 012)	-	(200 691)	(309 482)	44 155	9 606 006	(1 036 473)	
земельные участки и объекты природопользования	5202	2011 г.	323 134	(108 664)	521	1	148 398	-	(584)	255	(28 840)	-	-	471 469	(137 248)	
жилые и оборудование	5212	2010 г.	228 564	(87 602)	2 481	(1 478)	92 089	-	-	-	(19 584)	-	-	323 134	(108 664)	
автомобили	5203	2011 г.	463 969	-	-	-	131 930	-	-	-	-	-	-	595 899	-	
инструменты и оборудование	5213	2010 г.	374 658	-	-	-	89 311	-	-	-	-	-	-	463 969	-	
основные средства	5204	2011 г.	7 581 019	(4 053 903)	(110)	102	1 702 542	-	(168 891)	160 437	(1 385 439)	-	-	9 114 560	(5 278 803)	
основные средства	5214	2010 г.	5 736 919	(3 066 358)	23 808	(9 996)	1 914 381	(1 537)	(94 089)	93 281	(1 069 293)	-	-	7 581 019	(4 053 903)	
основные средства	5205	2011 г.	2 596	(1 758)	-	-	-	-	(2 596)	1 842	(84)	-	-	-	-	
основные средства	5215	2010 г.	5 699	(4 362)	-	-	-	-	(3 103)	3 003	(399)	-	-	2 596	(1 758)	
основные средства	5206	2011 г.	317 227	(175 385)	19	(56)	67 768	-	(13 623)	11 392	(57 988)	-	-	371 391	(222 037)	
основные средства	5216	2010 г.	295 850	(140 481)	(26 183)	11 745	53 261	-	(5 701)	5 413	(52 062)	-	-	317 227	(175 385)	
основные средства	5207	2011 г.	279	(1)	-	-	-	-	-	-	(10)	-	-	279	(11)	
основные средства	5217	2010 г.	-	-	-	-	279	-	-	-	(1)	-	-	279	(1)	
основные средства	5208	2011 г.	11 609	(5 853)	-	-	49 584	-	(1 249)	1 249	(3 925)	-	-	59 944	(8 529)	
основные средства	5218	2010 г.	9 395	(4 464)	(379)	(210)	2 768	-	(175)	175	(1 354)	-	-	11 609	(5 853)	
основные средства	5209	2011 г.	185 281	(63 956)	176	(47)	30 711	-	(1 303)	1 202	(21 989)	-	-	214 865	(84 790)	
основные средства	5219	2010 г.	154 697	(45 674)	273	(61)	36 503	-	(1 319)	1 278	(19 859)	(4 873)	360	185 281	(63 956)	
основные средства	5220	2011 г.	1 316	(1 316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 316	(1 316)	
основные средства	5230	2010 г.	1 316	(1 206)	-	-	-	-	-	-	(110)	-	-	1 316	(1 316)	
основные средства	5221	2011 г.	1 316	(1 316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 316	(1 316)	
основные средства	5231	2010 г.	1 316	(1 206)	-	-	-	-	-	(110)	-	-	-	1 316	(1 316)	



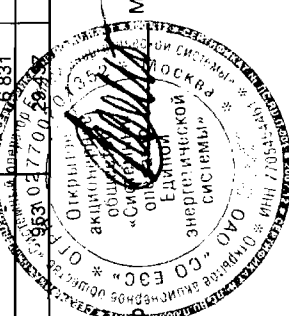
Главный бухгалтер

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации от 02.07.2010
№ 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от
05.10.2011 № 124н)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -	5240	2011 г.	2 217 696	3 732 862	(3 442 818)	(4 401)	2 503 339
В том числе:	5250	2010 г.	2 368 887	3 148 930	(3 299 285)	(836)	2 217 696
Здания	5241	2011 г.	1 088 618	1 106 616	(1 311 885)	(2 870)	880 479
	5251	2010 г.	899 603	1 301 768	(1 112 230)	(523)	1 088 618
Сооружения и передаточные устройства	5242	2011 г.	4 707	147 157	(148 398)	-	3 466
	5252	2010 г.	3 354	93 442	(92 089)	-	4 707
Машины и оборудование	5243	2011 г.	1 108 172	2 201 610	(1 702 542)	(1 531)	1 605 709
	5253	2010 г.	1 444 172	1 576 844	(1 912 844)	-	1 108 172
Транспортные средства	5244	2011 г.	-	-	-	-	-
	5254	2010 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	2011 г.	12 133	65 531	(67 768)	-	9 896
	5255	2010 г.	11 452	53 942	(53 261)	-	12 133
Земельные участки и объекты природопользования	5246	2011 г.	793	131 536	(131 930)	-	389
	5256	2010 г.	444	89 963	(89 311)	(313)	783
Многолетние насаждения	5247	2011 г.	-	-	-	-	-
	5257	2010 г.	-	279	(279)	-	-
Другие виды основных средств	5248	2011 г.	817	48 768	(49 584)	-	1
	5258	2010 г.	-	3 585	(2 768)	-	817
Основные фонды производственного характера	5249	2011 г.	2 466	31 644	(30 711)	-	3 399
	5259	2010 г.	9 862	29 107	(36 503)	-	2 466
Итого оборудование к установке 07 сч.	52401	2011 г.		8 831	-	(6 831)	-
	52501	2010 г.		-	-	(30 390)	-

Главный бухгалтер М.С. Седякин

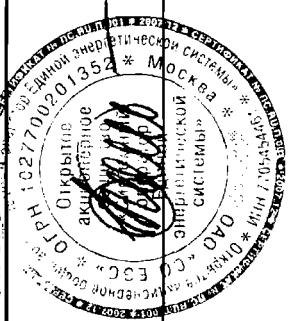


Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

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

0710005 с. 7

Наименование показателя	код	2011 г.	2010 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	5260	589 861	428 106
в том числе:			
Система вентиляции и кондиционирования 3-этажной части здания, 7-002507	5261	54 447	6 925
ЗДАНИЕ НЕЖИЛОГО НАЗНАЧЕНИЯ ЛИТЕР "А", 7-	5262	31 322	17 234
Система мониторинга и управления МСС, 1-012054	5263	23 954	0
Административное здание литер А, 00001321	5264	20 532	0
Здание административное литер "А, А1, А2", 3_000013	5265	16 693	0
Здание ЦДУ, 1-004093	5266	14 780	6 718
Здание адм. литерА, пристройки а1,а2,а3, 6-000010	5267	14 317	7 761
Нежилые помещения в адм. пристройке по	5268	12 504	10 585
Нежилое здание лит.А,а2,а3, 00001358	5269	12 232	1 725
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	254	2 326
в том числе:			
ИБП Liebert 7240	5271	0	1 990
Дополнительное оборудование к СГЭ	5272	171	271



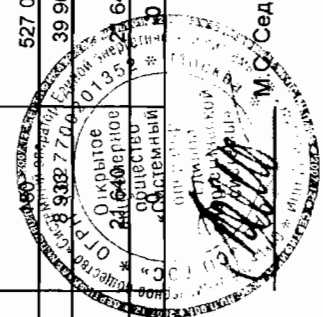
Главный бухгалтер

М.С. Седякин

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	КОД	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Переданные				
в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	176 538	138 990	162 958
в том числе:				
здания, сооружения и передаточные	52801	170 709	135 804	157 560
устройства, земельные участки и объекты	52802	5 523	2 652	5 026
природопользования	52803	306	534	372
машины, оборудование, транспортные средства				
другие	5281	0	0	0
Полученные				
в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	0	0	0
в том числе:				
здания, сооружения и передаточные	52811	0	0	0
устройства, земельные участки и объекты	52812	0	0	0
природопользования	52813	0	0	0
машины, оборудование, транспортные средства				
другие	5282	0	0	0
Здания				
в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52821	0	0	0
в том числе:				
здания	52823	0	0	0
машины, оборудование, транспортные средства	52824			
Полученные				
в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	779 136	835 276	809 365
в том числе:				
здания, сооружения и передаточные	52831	629 934	665 167	681 345
устройства, земельные участки и объекты	52832	110 300	36 315	54 928
природопользования	52833	38 902	133 794	73 092
машины, оборудование, транспортные средства				
другие				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		527 030	2 757
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		39 908	5 542
Основные средства, находящиеся на реконструкции более 1 года, по которым не начисляется амортизация	5286		24 640	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287		0	0



Главный бухгалтер

М.С. Седакин

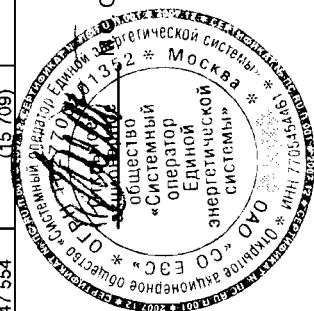
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	2011 г.	1 047 554	(12 152)	-	-	-	-	12 095	1 047 554	(57)
	5311	2010 г.	1 047 554	(15 709)	-	-	-	-	3 557	1 047 554	(12 152)
в том числе:											
вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых хозяйственных обществ	5302	2011 г.	1 047 492	(12 100)	-	-	-	-	12 100	1 047 492	-
	5312	2010 г.	1 047 492	(15 654)	-	-	-	-	3 554	1 047 492	(12 100)
инвестиции в другие организации	5303	2011 г.	62	(52)	-	-	-	-	(5)	62	(57)
	5313	2010 г.	62	(55)	-	-	-	-	3	62	(52)
Краткосрочные - всего	5305	2011 г.	-	-	3 000 000	-	-	-	-	-	-
	5315	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
- векселя ОАО "АЛЬФА-БАНК"	5306	2011 г.	-	-	3 000 000	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	2011 г.	1 047 554	(12 152)	3 000 000	-	-	-	12 095	1 047 554	(57)
	5310	2010 г.	1 047 554	(15 709)	-	-	-	-	3 557	1 047 554	(12 152)

Главный бухгалтер

Седакин

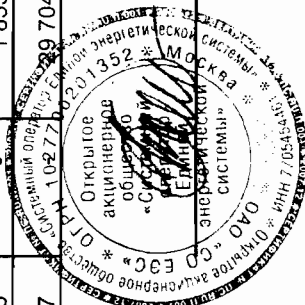


4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

0710005 с. 10

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2011 г.	79 368	-	232 592	(242 850)	-	-	-	69 110	-	
	5420	2010 г.	53 132	-	179 844	(153 608)	-	-	-	79 368	-	
в том числе:												
запасные части	5401	2011 г.	18 985	-	25 111	(25 428)	-	-	-	18 668	-	
	5421	2010 г.	19 357	-	23 201	(23 573)	-	-	-	18 985	-	
сырье и материалы	5402	2011 г.	15 401	-	205 146	(212 754)	-	-	-	7 793	-	
	5422	2010 г.	15 610	-	126 007	(126 216)	-	-	-	15 401	-	
топливо	5403	2011 г.	206	-	482	(425)	-	-	-	263	-	
	5423	2010 г.	188	-	932	(914)	-	-	-	206	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	2011 г.	44 776	-	1 853	(4 243)	-	-	-	42 386	-	
	5424	2010 г.	17 977	-	199 704	(2 905)	-	-	-	44 776	-	



Главный бухгалтер

М.С. Седякин

28

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

0710005 с. 11

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление	погашение	спписание на финансовый результат	выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего:		5501	2011 г.	27 345	-	-	-	(13 743)	-	-	-	13 602	-
в том числе:		5521	2010 г.	2 544 443	-	-	-	(2 517 098)	-	-	-	27 345	-
покупатели и заказчики		5502	2011 г.	11 604	-	-	-	(2 366)	-	-	-	9 238	-
		5522	2010 г.	12 803	-	-	-	(1 199)	-	-	-	11 604	-
авансы выданные		5503	2011 г.	11 099	-	-	-	(11 099)	-	-	-	-	-
		5523	2010 г.	2 526 104	-	-	-	(2 515 005)	-	-	-	11 099	-
прочие		5504	2011 г.	4 642	-	-	-	(278)	-	-	-	4 364	-
		5524	2010 г.	5 536	-	-	-	(894)	-	-	-	4 642	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего:		5510	2011 г.	739 162	(61 037)	24 796 082	130 270	(24 821 406)	(14)	-	-	844 094	(160 979)
в том числе:		5530	2010 г.	632 141	(58 516)	19 743 851	160 977	(19 797 807)	-	-	-	739 162	(61 037)
покупатели и заказчики, в том числе:		5511	2011 г.	189 266	(61 037)	24 454 152	-	(23 975 079)	-	-	-	668 339	(160 979)
		5531	2010 г.	506 482	(58 516)	18 870 493	-	(19 187 709)	-	-	-	189 266	(61 037)
услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами		55111	2011 г.	167 970	(60 334)	22 174 305	-	(21 888 145)	-	-	-	454 130	(152 534)
услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности		55311	2010 г.	503 130	(58 516)	18 670 346	-	(18 955 506)	-	-	-	167 970	(60 334)
		55112	2011 г.	19 338	(703)	2 245 743	-	(2 053 264)	-	-	-	211 817	(8 445)
		55312	2010 г.	-	-	212 261	-	(192 923)	-	-	-	19 338	(703)
другие покупатели и заказчики		55113	2011 г.	1 958	-	34 104	-	(33 670)	-	-	-	2 392	-
		55313	2010 г.	3 352	-	37 886	-	(39 280)	-	-	-	1 958	-
авансы выданные		5512	2011 г.	444 686	-	-	-	(403 114)	(1)	-	-	41 571	-
		5532	2010 г.	36 180	-	408 506	-	-	-	-	-	444 686	-
прочие, в том числе:		5513	2011 г.	105 210	-	341 930	130 270	(443 213)	(13)	-	-	134 184	-
		5533	2010 г.	89 479	-	464 852	160 977	(610 098)	-	-	-	105 210	-
по пеням, штрафам, неустойкам по договорам		55131	2011 г.	4 481	-	-	941	(485)	-	-	-	4 937	-
		55331	2010 г.	4 150	-	-	1 394	(1 063)	-	-	-	4 481	-
переплата по налогам в федеральный бюджет		55132	2011 г.	9 130	-	2 281	-	(7)	-	-	-	11 411	-
		55332	2010 г.	5 607	-	3 523	-	(9 197)	-	-	-	9 130	-
переплата по налогам в местные бюджеты		55135	2011 г.	10 432	-	10 708	-	(4 859)	-	-	-	10 432	-
переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды		55335	2010 г.	6 470	-	8 821	-	(4 859)	-	-	-	10 432	-
другие дебиторы		55136	2011 г.	14 386	-	298 376	129 329	(433 531)	(13)	-	-	8 547	-
		55336	2010 г.	19 529	-	438 443	159 583	(604 169)	-	-	-	14 386	-
Авансы выданные поставщикам за основные средства		5514	2011 г.	1 615 870	-	410 731	-	-	-	-	-	2 209 765	-
		5534	2010 г.	1 205 099	-	410 731	-	-	-	-	-	1 615 870	-
Авансы выданные поставщикам за нематериальные активы		5515	2011 г.	777 937	-	-	-	(148 405)	-	-	-	629 532	-
		5535	2010 г.	902	-	-	-	-	-	-	-	777 937	-
Итого:		5500	2011 г.	3 160 314	(61 037)	26 589 977	130 270	(24 983 554)	(14)	-	-	3 696 993	(160 979)
		5520	2010 г.	4 382 585	(58 516)	20 931 652	160 977	(22 314 905)	-	-	-	3 160 314	(61 037)

Главный бухгалтер М.С. Седякин

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 12

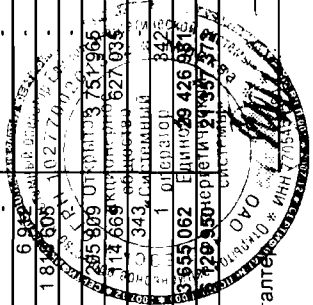
Наименование показателя	код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	199 680	38 701	64 822	3 784	61 348	2 832
Покупатели и заказчики	55411	199 125	38 146	64 378	3 340	61 312	2 796
в том числе:							
услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	554111	189 455	36 921	63 526	3 191	61 209	2 693
услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	554112	9 239	794	779	76	-	-
другие покупатели и заказчики	554113	431	431	73	73	103	103
авансы выданные	55412	470	470	396	396	-	-
прочие	55413	85	85	48	48	36	36

Главный бухгалтер **М.С. Седякин**

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

0710005 с. 13

Наименование показателя	код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	2011 г.	574 601	-	32 851	-	-	-	1 818 605	2 426 057
всего:	5571	2010 г.	4 798 972	287 198	32 851	(2 725 815)	-	-	(1 818 605)	574 601
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	5573	2010 г.	2 438 617	287 198	-	(2 725 815)	-	-	-	-
	5554	2011 г.	574 601	-	32 851	-	-	-	1 818 605	2 426 057
Займы	5574	2010 г.	2 360 355	-	32 851	-	-	-	(1 818 605)	574 601
	5555	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5575	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	2011 г.	3 080 461	29 426 981	10 646	(29 007 700)	(806)	(1 818 605)	1 690 977	
всего:	5580	2010 г.	1 330 978	21 070 175	96 774	(21 236 071)	-	1 818 605	3 080 461	
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2011 г.	320 769	9 080 915	-	(8 954 741)	-	-	446 943	
	5581	2010 г.	391 537	6 554 616	-	(6 625 384)	-	-	320 769	
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5562	2011 г.	295 421	6 756 451	-	(6 715 428)	-	-	336 444	
	5582	2010 г.	323 052	6 063 225	-	(6 090 856)	-	-	295 421	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе:	5563	2011 г.	16 778	1 108 983	18	(1 101 684)	-	-	24 095	
	5583	2010 г.	26 353	731 903	11	(741 489)	-	-	16 778	
Пенсионному фонду РФ	55631	2011 г.	12 642	886 839	-	(881 097)	-	-	18 384	
	55831	2010 г.	23 125	(612 377)	-	(612 377)	-	-	12 642	
Фонду обязательного медицинского страхования	55632	2011 г.	1 928	173 831	-	(172 155)	-	-	3 604	
	55832	2010 г.	1 780	(92 954)	-	(92 806)	-	-	1 928	
Фонду социального страхования	55633	2011 г.	2 208	48 313	-	(48 414)	-	-	2 107	
	55833	2010 г.	1 448	37 055	-	(36 295)	-	-	2 208	
По пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды	55634	2011 г.	-	-	18	(18)	-	-	-	
	55834	2010 г.	-	-	11	(11)	-	-	-	
Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	5564	2011 г.	422 736	8 728 667	272	(8 567 291)	-	-	584 384	
	5584	2010 г.	468 454	7 093 054	1	(7 138 773)	-	-	422 736	
Федеральному бюджету	55641	2011 г.	349 570	7 455 697	106	(7 311 619)	-	-	493 754	
	55841	2010 г.	406 070	6 210 271	-	(6 266 771)	-	-	349 570	
Бюджетам субъектов РФ	55642	2011 г.	71 954	1 266 995	163	(1 250 052)	-	-	89 060	
	55842	2010 г.	61 457	878 149	1	(867 653)	-	-	71 954	
Местным бюджетам	55643	2011 г.	1 212	5 975	3	(5 620)	-	-	1 570	
	55843	2010 г.	927	4 634	-	(4 349)	-	-	1 212	
Кредиты	5565	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	2010 г.	6 942	-	96 762	(103 674)	-	-	-	
Займы	5566	2011 г.	1 818 605	-	-	-	-	(1 818 605)	-	
	5586	2010 г.	-	-	-	-	-	1 818 605	-	
Прочая	5567	2011 г.	235 809	751 966	10 356	(3 668 214)	(806)	-	1 818 605	
	5587	2010 г.	14 669	627 035	-	(535 895)	-	-	299 110	
Авансы полученные	5568	2011 г.	-	-	-	(342)	-	-	1	
	5588	2010 г.	-	-	-	-	-	-	343	
Итого:	5570	2011 г.	3 655 062	29 426 981	43 497	(29 007 700)	(806)	(1 818 605)	4 117 034	
	5570	2010 г.	1 330 978	21 070 175	129 625	(23 961 886)	-	-	3 655 062	

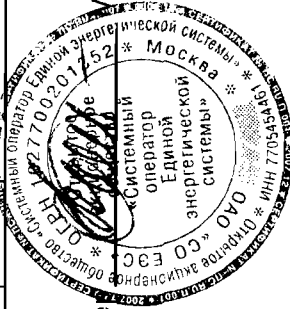


Главный бухгалтер М.С. Седякин

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	0710005 с. 14		
		На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	8	0	0
поставщики и подрядчики	5591	8	0	0
кредиты	5592	0	0	0
займы	5593	0	0	0
авансы полученные	5594	0	0	0
задолженность по оплате труда перед персоналом	5595	0	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5596	0	0	0
задолженность по налогам и сборам	5597	0	0	0
прочие	5598	0	0	0



Главный бухгалтер М.С. Седякин

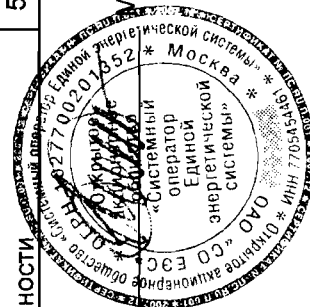
Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код	3а 2011 г.	3а 2010 г.
Материальные затраты	5610	344 995	240 431
Расходы на оплату труда	5620	7 993 115	6 927 799
Отчисления на социальные нужды	5630	1 214 225	800 632
Амортизация	5640	1 942 512	1 512 641
Прочие затраты	5650	4 280 149	3 254 620
Итого по элементам	5660	15 774 996	12 736 123
Изменение остатков (прирост(-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 774 996	12 736 123

0710005 с. 15

Главный бухгалтер М.С. Седякин

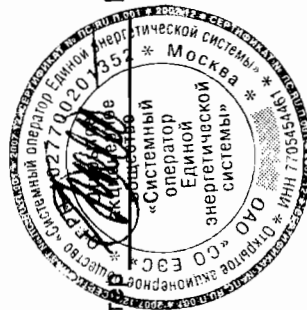


Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства	5700	245 714	288 294	(245 714)	-	288 294
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплачиваемым отпускам	5 701	245 714	288 294	(245 714)	-	288 294

0710005 с. 16



Главный бухгалтер М.С. Седякин

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	код	0710005 с.17		
		На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	2	3	4	5
Полученные - всего в том числе:				
Банковская гарантия (АСТЕРОС ЗАО Договор №78028 от 18.10.10 (раб. для Челябин. РДУ))	5800	198 937	555 488	2 344 214
Банковская гарантия (ОСАО "Ингосстрах" Договор №433-000433/11 от 11.08.2011(страхование гражданской отв. перед третьими лицами))	5801	48 862	48 862	0
Банковская гарантия (ОАО "ПРОМСТРОЙ" Договор №17-10 от 15.11.10 (тех. перевозн. Тюмен. РДУ))	5802	9 600	0	0
Банковская гарантия (СИМЕНС АГ ООО Договор № №Р-004586 (проект SKADA))	5803	85 883	0	0
Банковская гарантия (ОСАО "Ингосстрах" Договор № 433-042721/07 от 24.12.07 /страхование гражданск. ответств.за причинен. ущерба /)	5804	0	506 626	0
Банковская гарантия (ОАО НТЦ "Электростроитель" Договор №09/36 от 04.05.09 (оборудование))	5805	0	0	50 000
Банковская гарантия (СИМЕНС АГ ООО Договор № №Р-004586 (проект SKADA))	5806	0	0	9 472
Банковская гарантия (ЗАО "ДАТАТЕЛ" Договор №ДТ/СОБЭС/120509 от 20.05.09 (мультитиплекс. оборудование))	5807	0	0	2 224 105
Банковская гарантия по дог.от 19.10.2009 №29/05(2009) на приобретение ОС	5808	0	0	16 463
Банковская гарантия Коммерческого Банка "Интеркоммерц" № 155 от 02.02.2011 г. по Договору строительного подряда с ЗАО "Союзинформ" № КРДУ-02/11 от 28.01.2011 г.	5809	0	0	44 174
Банковская гарантия АКБ "Инвестбанк" (ОАО) №1810012 от 06.07.2011 по договору строительного подряда № 15/РДУ от 27.06.2011 с ООО "АЛИТ-проффонтаж"	58091	39 295	0	0
Выданные - всего в том числе:				
Договор поручительства (Договор № 422/000228 (Аметов И.Д.))	5810	0	0	308
	5811	0	0	308



Главный бухгалтер И. С. Седякин

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

0710005 с.18

9. Государственная помощь.

Наименование показателя	код	За 2011 г.		За 2010 г.	
		3	4		
Получено бюджетных средств - всего	5900	2 995	1 643		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	2 995	1 643		
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
2011 год	5910	0	0	0	0
2010 год	5920	0	0	0	0

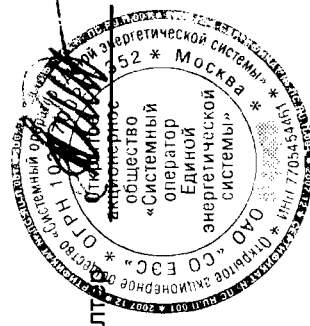


Главный бухгалтер М.С. Седякин

10. Расходы будущих периодов

0710005 с. 19

Вид расходов	код	период	Сальдо на начало периода	Начислено за период	Списано за период	Перевод расходов будущих периодов из долгосрочных в краткосрочные	Сальдо на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого расходы будущих периодов, стр.1267+стр.1171		2011	467 976	294 811	(290 510)	-	472 277
		2010	495 678	223 739	(251 441)	-	467 976
Итого расходы будущих периодов, стр.1267 (краткосрочные), в том числе :		2011	15 088	120 459	(92 132)	52 055	95 470
программные продукты		2010	52 700	46 273	(83 885)	-	15 088
лицензии		2011	9 267	67 809	(61 459)	43 464	59 081
		2010	27 907	27 578	(46 218)		9 267
прочие расходы		2011	145	281	(259)	341	508
		2010	290	226	(371)		145
Итого расходы будущих периодов, стр.1171 (долгосрочные), в том числе:		2011	5 676	52 369	(30 414)	8 250	35 881
программные продукты		2010	24 503	18 469	(37 296)		5 676
лицензии		2011	452 888	174 352	(198 378)	(52 055)	376 807
		2010	442 978	177 466	(167 556)	-	452 888
прочие расходы		2011	369 018	171 233	(161 943)	(43 464)	334 844
		2010	361 465	146 350	(138 797)		369 018
Итого расходы будущих периодов, стр.1171 (краткосрочные), в том числе:		2011	4 674	1 488	(2 514)	(341)	3 307
программные продукты		2010	2 278	4 429	(2 033)		4 674
лицензии		2011	79 196	1 631	(33 921)	(8 250)	38 656
		2010	79 235	26 687	(26 726)		79 196



Главный бухгалтер

М.С. Седякин

**Расчет
ОЦЕНКИ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ
за 2011 год**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	1 515 194	1 488 090
2. Результаты исследований и разработок	1120	158 823	284 936
3. Основные средства	1130	16 878 693	19 459 319
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	0	0
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1150+1240	1 035 402	1 047 497
6. Отложенные налоговые активы	1160	4 011	58 487
7. Прочие внеоборотные активы	1170	452 888	376 807
8. Запасы	1210	79 368	69 110
9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	47 937	83 722
10. Дебиторская задолженность	1230	705 470	696 717
11. Денежные средства	1250	5 524 867	7 049 637
12. Прочие оборотные активы	1260	15 088	95 470
13. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1—13)		26 417 741	30 709 792
II. Пассивы			
14. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	574 601	2 426 057
15. Отложенные налоговые обязательства	1420	81 961	87 404
16. Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	0
17. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	1 818 605	0
18. Кредиторская задолженность	1520	1 261 856	1 690 977
19. Оценочные обязательства	1540	245 714	288 294
20. Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0
21. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 14—21)		3 982 737	4 492 732
22. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 13) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 21))		22 435 004	26 217 060

Главный бухгалтер



М.С. Седякин

28

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Системный оператор Единой энергетической системы»

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2011 ГОД

Пояснительная записка

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Системный оператор Единой энергетической системы» (далее – Общество) создано с целью обеспечения устойчивого энергоснабжения и качества электроэнергии, соответствующих требованиям технических регламентов и иных нормативных актов, путем непрерывного управления производством, передачей и распределением электроэнергии; укрепления, надежного функционирования и развития Единой энергетической системы Российской Федерации; создания условий для эффективного функционирования рынка электроэнергии (мощности); обеспечения централизованного оперативно-технологического управления Единой энергетической системой России.

Основным видом деятельности Общества является оказание субъектам электроэнергетики, участникам рынков электрической энергии (мощности) услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в соответствии с утвержденными Правилами оперативно-диспетчерского управления в электроэнергетике, Правилами недискриминационного доступа к услугам по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике и оказанию этих услуг, иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Общество создано по решению РАО «ЕЭС России» от 13 июня 2002 года № 39р в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 № 526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации». Зарегистрировано Московской регистрационной палатой: свидетельство № 001.025.494 от 17.06.2002 по адресу: 109074, г. Москва, Китайгородский проезд, д. 7, стр. 3.

Общество в 2011 году имело следующие филиалы:

ОЭС Востока: ОДУ Востока, Амурское РДУ, Приморское РДУ, Хабаровское РДУ;

ОЭС Урала: ОДУ Урала, Кировское РДУ, Курганское РДУ, Оренбургское РДУ, Пермское РДУ, Свердловское РДУ, Тюменское РДУ, Удмуртское РДУ, Челябинское РДУ, Башкирское РДУ;

ОЭС Юга: ОДУ Юга, Астраханское РДУ, Волгоградское РДУ, Дагестанское РДУ, Кубанское РДУ, Ростовское РДУ, Северокавказское РДУ;

ОЭС Центра: ОДУ Центра, Белгородское РДУ, Владимирское РДУ, Вологодское РДУ, Воронежское РДУ, Ивановское РДУ, Костромское РДУ,

Курское РДУ, Липецкое РДУ, Московское РДУ, Рязанское РДУ, Смоленское РДУ, Тамбовское РДУ, Тверское РДУ, Тульское РДУ, Ярославское РДУ, ЦТО;
ОЭС Северо-Запада: ОДУ Северо-Запада, Архангельское РДУ, Балтийское РДУ, Карельское РДУ, Кольское РДУ, Коми РДУ, Ленинградское РДУ, Новгородское РДУ,

ОЭС Средней Волги: ОДУ Средней Волги, Нижегородское РДУ, Марийское РДУ, Мордовское РДУ, Пензенское РДУ, Самарское РДУ, Саратовское РДУ, Ульяновское РДУ, Чувашское РДУ, РДУ Татарстана;

ОЭС Сибири: ОДУ Сибири, Алтайское РДУ, Бурятское РДУ, Красноярское РДУ, Кузбасское РДУ, Омское РДУ, Томское РДУ, Забайкальское РДУ, Хакаское РДУ, Иркутское РДУ, Новосибирское РДУ.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2011 год составила 7 360 человек (за 2010 год – 7 246 человек, за 2009 год – 7 200 человек).

В состав Совета Директоров Общества на 31.12. 2010 (с 30.06.2010) входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность на дату избрания Общим собранием акционеров
Шматко С.И., Председатель Совета директоров	Министр энергетики Российской Федерации
Пономарев Д.В., заместитель Председателя Совета директоров	Председатель Правления НП «Совет рынка» (независимый директор)
Члены Совета директоров:	
Аюев Б.И.	Председатель Правления ОАО «СО ЕЭС»
Белобородов С.С.	Генеральный директор ООО «Корпорация «Газэнергопром» (независимый директор)
Курбатов М.Ю.	Директор Департамента государственного регулирования тарифов и инфраструктурных реформ Минэкономразвития России
Хвалько А.А.	Заместитель генерального директора ОАО «Концерн «Энергоатом»
Шарипов Р.Р.	Заместитель генерального директора ООО «КФК-Консалт» (независимый директор)

В состав Совета Директоров Общества на 31.12. 2011 (с 30.06.2011) входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность на дату избрания Общим собранием акционеров
Пономарев Д.В., Председатель Совета директоров	Председатель Правления НП «Совет рынка»
Члены Совета директоров:	
Аюев Б.И.	Председатель Правления ОАО «СО ЕЭС»

Белобородов С.С.	Генеральный директор ООО «Корпорация «Газэнергопром» (независимый директор)
Дод Е. В.	Председатель Правления ОАО «РусГидро»
Курбатов М.Ю.	Заместитель генерального директора ОАО «Холдинг МРСК»
Шарипов Р.Р.	Заместитель генерального директора ООО «КФК-Консалт» (независимый директор)
Шишкин А.Н.	Заместитель министра энергетики Российской Федерации

В состав Правления Общества на 31.12.2011 входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Аюев Б.И.	Председатель Правления ОАО «СО ЕЭС»
Шульгинов Н.Г.	Первый заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Селютин А.М.	Заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Сергеев В.Н.	Заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Павлушко С.А.	Директор по управлению режимами ЕЭС – главный диспетчер ОАО «СО ЕЭС», (с 15.03.2011)
Опадчий Ф.Ю.	Директор по развитию и сопровождению рынков ОАО «СО ЕЭС», (с 28.06.2011)
Алексеев П.В.	Директор по техническому контролингу ОАО «СО ЕЭС», (с 08.11.2011)
Ильенко А.В.	Директор по управлению развитием ОАО «СО ЕЭС», (с 08.11.2011)

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2011 (с 30.06.2011) входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность на дату избрания Общим собранием акционеров
Горевой Д.М.	Ведущий консультант отдела Департамента Минэкономразвития России
Коляда А.С.	Начальник отдела Управления Росимущества
Ожерельев А.А.	Заместитель начальника департамента ОАО «ФСК ЕЭС»

2. Учетная политика

2.1. Общие положения

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в

Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального Закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Налогового Кодекса Российской Федерации, а также Положения об учетной политике ОАО «СО ЕЭС», утвержденного приказом ОАО «СО ЕЭС» от 31.12.2010 № 399.

Филиалы Общества в основном имеют собственные бухгалтерские службы, обеспечивают бухгалтерский и налоговый учет всех фактов хозяйственной деятельности филиала, начисляют заработную плату работникам филиала, составляют отдельный бухгалтерский баланс и бухгалтерскую отчетность, показатели которых включаются в бухгалтерскую отчетность Общества, и другую отчетность.

Филиалы действуют на основании полномочий, утвержденных Положением о филиале. Филиалы наделяются имуществом. Руководители филиалов назначаются Председателем Правления Общества и действуют на основании доверенностей Председателя Правления Общества.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.11.2006 № 154н.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как прочие доходы и расходы.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов), а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. Курсы валют по состоянию на 31.12.2011 составили: 1 ЕВРО равен 41,6714 руб., 1 доллар США равен 32,1961.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности активы и обязательства считаются долгосрочными, если срок обращения и погашения их составляет более 12 месяцев, и краткосрочными, если срок обращения и погашения их составляет менее 12 месяцев. При этом исчисление указанного срока в бухгалтерском учете осуществляется начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив (обязательство) был принят к бухгалтерскому учету, а в бухгалтерской отчетности – с даты составления отчетности.

2.4. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 № 153н.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссиями исполнительного аппарата и филиалов Общества на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету и соответствует периоду, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, срока, определенного договором, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества, подлежит списанию.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериального актива при проведении ежегодной инвентаризации имущества и обязательств (в рамках инвентаризации нематериальных активов) проверяются на необходимость их уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода (более одного года), в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

2.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется в соответствии со вторым разделом ПБУ 6/01, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н.

В первоначальную стоимость основных средств включаются проценты по заемным средствам, привлеченным для сооружения или изготовления этих основных средств. В первоначальную стоимость основных средств включаются также расходы на комиссионное вознаграждение, уплачиваемое на основании

договора организатору закупочных процедур, по проведению закупки этих основных средств в соответствии с закупочной документацией.

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как материально-производственные запасы на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется количественный учет и контроль за их движением на вспомогательном счете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Срок полезного использования амортизируемого имущества определяется комиссиями исполнительного аппарата Общества и филиалов самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта с учетом классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и специальных режимов эксплуатации, приводящих к повышенному износу и оцененных коэффициентами (по амортизируемым объектам основных средств, используемым для работы в условиях повышенной сменности, срок полезного использования уменьшается в два раза).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», срок полезного использования устанавливается комиссиями исполнительного аппарата Общества и филиалов в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей и соответствует периоду, в течение которого объект основных средств служит для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: земельные участки, объекты природопользования, а также полностью амортизированные объекты основных средств, не списанные с баланса.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств с момента получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Общество, начиная с 2007 года, с периодичностью раз в три года,

начиная с 2009 года, с периодичностью раз в два года проводит по состоянию на начало года переоценку числящихся на балансе зданий и помещений, относящихся к группе основных средств «Здания». С 2011 года переоценка проводится по состоянию на конец года (изменение учетной политики Общества на 2011 г.).

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций относятся к прочим доходам и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций относятся к прочим расходам и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы от списания основных средств при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных обстоятельств являются прочими расходами.

Затраты на ремонт относятся на расходы того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Арендованные основные средства (кроме арендованных по договорам финансовой аренды) отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду. В случае указания в договорах аренды нескольких оценок имущества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражается остаточная стоимость по данным бухгалтерского учета арендодателя на дату передачи основных средств.

2.6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 10.12.2002 № 126н.

Учет финансовых вложений осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Аналитический учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется по видам финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг; другим организациям, участником которых является Общество; организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежегодно по состоянию на конец года.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется

текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проверка на обесценение таких финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.7. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 09.06.2001 № 44н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя стоимость рассчитывается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Материальные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Приобретенные товары учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров, относятся на счет 44 «Расходы на продажу». При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты по мере передачи их в производство (эксплуатацию).

Материально-производственные запасы, полученные без расчетных документов, подтверждающих их стоимость, отражаются в бухгалтерском учете как неотфактурованные поставки по цене поставщика согласно спецификации к договору с последующей оценкой на основании полученных первичных учетных документов по фактической себестоимости.

2.8. Незавершенное строительство

Затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов и НИОКР, учитываются в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», отражены в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по строкам 1111, 1121 и 1135.

2.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными

правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- расходы, связанные с получением права использования результата интеллектуальной деятельности, в том числе по приобретению прав на использование программ для ЭВМ, баз данных, если они не соответствуют критериям отнесения к нематериальным активам (п. 3 ПБУ 14/2007);

- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;

- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется по их видам на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов списываются равномерно в соответствии с действующим законодательством. Продолжительность периода списания определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

При поэтапном формировании расходов на приобретение права использования на результаты интеллектуальной деятельности начало срока списания затрат наступает на следующий день после дня формирования окончательной стоимости объекта расходов будущих периодов.

Срок полезного использования прав на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальных прав, не являющихся нематериальными активами, определяется комиссиями исполнительного аппарата Общества и филиалов на момент принятия расхода (или объекта) к бухгалтерскому учету, соответствует периоду, в течение которого он служит для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества, или исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, указанного в договоре с правообладателем, в течение которого Общество может получать экономические выгоды.

Расходы на приобретение прав на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальных прав, не являющихся нематериальными активами, стоимостью менее 20 000 руб. списываются на затраты единовременно в момент начала использования, если из условий лицензионного договора нельзя определить срок, на который передается право использования.

Права на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальных прав, не являющихся нематериальными активами, в том числе и стоимостью менее 20 000 руб., учитываются на забалансовом счете по цене, обозначенной в лицензионном договоре без НДС, и в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» отражаются по строке 1990 «Нематериальные активы, полученные в пользование» Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах до момента прекращения использования, если использование объекта продолжается после списания расходов.

Расходы будущих периодов в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Расходы будущих периодов представляются как краткосрочные, если окончание срока их списания от даты учета на счете 97 «Расходы будущих периодов» составляет не более 12 месяцев; если окончание срока списания расходов будущих периодов более 12 месяцев, то такие расходы классифицируются как долгосрочные.

При составлении бухгалтерской отчетности краткосрочные расходы будущих периодов отражаются в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по строке 1260 «Прочие оборотные активы», долгосрочные – по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы».

2.10. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР) осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 № 115н.

Учет расходов на НИОКР, результаты которых используются при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества, производится на счете 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Аналитический учет ведется по каждому инвентарному объекту: выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, результаты которой самостоятельно используются при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждому объекту НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов по объекту НИОКР определяется комиссиями Общества или его филиалов исходя из ожидаемого срока использования НИОКР, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет.

При составлении бухгалтерской отчетности расходы на НИОКР отражаются в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по строке 1120 «Результаты исследований и разработок».

Расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата, признаются прочими расходами отчетного периода.

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская и кредиторская задолженности учитываются на основании актов, накладных и других первичных документов. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, расчеты по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская (кредиторская) задолженность представляется в бухгалтерском учете как краткосрочная, если срок ее погашения составляет не более 12 месяцев. Остальная дебиторская (кредиторская) задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока

осуществляется начиная с 1-го числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором задолженность была принята к бухгалтерскому учету.

Перевод долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженностей, срок погашения которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, в краткосрочную не осуществляется. При этом в бухгалтерской отчетности такая задолженность представляется как краткосрочная.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде (году) на покрытие убытков по безнадежным долгам включается в состав прочих доходов в текущем отчетном периоде.

В бухгалтерской отчетности задолженность покупателей, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Прочие активы Общества и его филиалов оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

При выпуске векселя для получения займа денежными средствами и оплате векселем товаров, работ, услуг сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается Обществом в состав прочих расходов.

2.12. Кредиты и займы

Учет обязательств по полученным займам и кредитам осуществлялся на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам), отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Отражение причитающихся к уплате процентов по займам и кредитам в учете производится ежемесячно. Начисленные суммы процентов за пользование заемными средствами учитываются обособленно по мере начисления независимо от факта их оплаты.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Задолженность Общества перед займодавцами, обеспеченная выданными собственными векселями, учитывается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» как краткосрочная, на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» как долгосрочная.

Проценты по причитающемуся к оплате векселю, выпущенному Обществом для получения займа денежными средствами, и оплате векселем товаров, работ, услуг отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются Обществом в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

2.13. Признание дохода, расхода

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенные в соответствии с условиями заключенных договоров.

Доходы от оказания услуг по организации оперативно-диспетчерского управления ЕЭС признаются в налоговом учете на день их отражения в бухгалтерском учете, но не позднее последнего числа месяца оказания услуг.

В отчете о прибылях и убытках выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по оказанию услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, которая подразделяется на оказание услуг по:

– оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, а также обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового рынка электрической энергии (мощности) и розничных рынков электрической энергии (далее – услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами);

– оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики путем организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций, услуг по формированию технологического резерва мощностей (далее – услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности).

Доходом от обычных видов деятельности являются выручка от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению (услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами по утвержденным государственными регулирующими органами тарифам и услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности по ценам,

рассчитанным в рамках предельных уровней цен (тарифов), утвержденных государственными регулирующими органами).

Прибыль от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению определяется как разница между выручкой от продаж услуг по оперативно-диспетчерскому управлению без НДС и расходами на их оказание.

В целях учета финансовых результатов по оказанию услуг по оперативно-диспетчерскому управлению Общество ведет отдельный учет доходов и расходов по оказанию:

- услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами;
- услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности.

В целях отдельного учета доходов по оперативно-диспетчерскому управлению Общество ведет аналитический учет на счете 90.10 «Выручка от продажи» по видам услуг: оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами и оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности.

Расходы, которые непосредственно относятся к оказанию услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами или к оказанию услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности (прямые расходы), отражаются на счете 20 «Основное производство» в аналитике услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами или услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности соответственно и в конце отчетного месяца относятся на счет 90.20 «Себестоимость услуг» в аналитике услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами или услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности соответственно.

К прямым расходам относятся затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами или услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуги;
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные в п. 12.4.1 настоящего Положения суммы расходов на оплату труда;
- суммы списания расходов по приобретенным правам на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальных прав;
- амортизационные отчисления по нематериальным активам;
- расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам используемых при оказании услуг;
- услуги, работы сторонних организаций.

Косвенные расходы – затраты, относящиеся к деятельности Общества в целом, которые невозможно прямо включить в себестоимость услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами, услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности или иных обычных видов деятельности, за исключением прочих расходов, отражаемых на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Филиалы Общества формируют прямые и косвенные расходы, которые включаются в себестоимость услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами.

Косвенные расходы по исполнительному аппарату Общества распределяются ежемесячно на последний день месяца пропорционально доле численности персонала исполнительного аппарата, участвующего в процессе оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами, услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности к общей численности работников исполнительного аппарата Общества, участвующих в процессе оказания указанных услуг.

Распределение косвенных расходов по видам деятельности осуществляется, если выручка от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами или выручка от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности составит 5 и более процентов от общей суммы выручки от обычных видов деятельности.

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н, Общество реализует свое право признавать коммерческие и управленческие расходы в себестоимости услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется Обществом на основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство – обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» при одновременном соблюдении следующих условий:

– у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной деятельности, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более

вероятно чем нет, что обязанность существует. При этом процент вероятности должен быть не ниже 70 %;

– уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства, вероятно. При этом процент вероятности должен быть не ниже 70 %;

– величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается путем дисконтирования его величины, рассчитанной в соответствии с ПБУ 8/2010.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация о них раскрывается в бухгалтерской отчетности.

2.15. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, и суммы дооценки объектов основных средств группы «Здания» в результате переоценки.

2.16. Резервный капитал

Резервный фонд образуется в соответствии с учредительными документами в размере 5 процентов от Уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 процентов от чистой прибыли общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

2.17. Изменения в учетной политике

2.17.1. Изменения в учетной политике на 2011 год

2.17.1.1. Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций относятся к прочим доходам и отражаются на

счете 91 «Прочие доходы и расходы». Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций относятся к прочим расходам и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». В 2010 году вышеуказанные доходы и расходы отражались на счете 90 «Продажи».

2.17.1.2. Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры, научно-техническая документация и т.п. издания (к таким изданиям не относятся газеты, журналы) стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как материально-производственные запасы на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В 2010 году вышеуказанные активы стоимостью не более 20 000 руб. за единицу отражались как материально-производственные запасы.

2.17.1.3. С 2011 года переоценка числящихся на балансе зданий и помещений, относящихся к группе основных средств «Здания», проводится по состоянию на конец года, до 2011 года переоценка проводилась по состоянию на начало года.

2.17.1.4. В соответствии с приказом Министерством финансов Российской Федерации от 24.12.2010 № 186н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 г. № 3» в Положение об учетной политике Общества внесены изменения по уменьшению перечня расходов будущих периодов (см. также п. 2.9 пояснительной записки). Такие расходы как платежи по всем видам добровольного и обязательного страхования, расходы по подписке на периодические издания, расходы по оплате отпусков, расходы по доплате до среднего заработка в случае временной утраты трудоспособности, по беременности и родам отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.17.1.5. В связи вводом в действие Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н, в Положение об учетной политике Общества добавлен порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов вместо порядка отражения в бухгалтерском учете и отчетности условных фактов хозяйственной деятельности.

2.17.1.6. В Положение об учетной политике Общества добавлены правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.06.2010 № 63н.

В целях применения порядка исправления ошибок существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной на этот отчетный период.

Уровень существенности ошибки определяется Обществом расчетным методом. Центральная бухгалтерия устанавливает уровень существенности ошибки по отношению к бухгалтерской отчетности в целом. В связи с тем, что пользователи отчетности оценивают результативность деятельности Общества, для расчета уровня существенности используется базовый показатель «Выручка» – выручка от продажи товаров, работ, услуг по основным видам деятельности, учитываемая на счете 90 «Продажи» за минусом налога на добавленную стоимость.

Расчет уровня существенности:

Базовый показатель «Выручка», тыс. руб.	Уровень существенности, %	Расчет уровня существенности
От 0 до 1 500 000	2,00	Выручка * 2 %
От 1 500 001 до 4 500 000	1,50	30 000 тыс. руб. + 1,5 % с суммы, превышающей 1 500 000 тыс. руб.
От 4 500 001 до 9 000 000	1,00	75 000 тыс. руб. + 1 % с суммы, превышающей 4 500 000 тыс. руб.
От 9 000 001 до 15 000 000	0,75	120 000 тыс. руб. + 0,75 % с суммы, превышающей 9 000 000 тыс. руб.
От 15 000 001 и более	0,50	165 000 тыс. руб. + 0,50 % с суммы, превышающей 4 500 000 тыс. руб.

2.17.2. Изменения в учетной политике на 2012 год

2.17.2.1. Расходы на приобретение прав на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальных прав, не являющихся нематериальными активами, стоимостью менее 40 000 руб. списываются на затраты единовременно в момент начала использования, если из условий лицензионного договора нельзя определить срок, на который передается право использования. В 2011 году такие расходы стоимостью не более 20 000 руб. списывались на затраты единовременно.

2.17.2.2. Положение об учетной политике Общества на 2012 год дополнено порядком расчета и учета оценочных обязательств по оплачиваемым отпускам:

Оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам формируется в исполнительном аппарате Общества и в филиалах, выделенных на отдельный баланс и начисляющих заработную плату, ежеквартально перед составлением квартальной отчетности Общества. Величина оценочного обязательства определяется исходя из размера среднего дневного заработка работников, их среднесписочной численности и количества дней неиспользованных основных и дополнительных оплачиваемых отпусков. В целях соблюдения требования рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008) формирование оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам производится ежеквартально.

Учет оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Использование оценочного обязательства производится в момент начисления расходов по оплате отпусков. При приеме и увольнении сотрудников пересмотр ранее признанного оценочного обязательства не производится. Если принятым в периоде сотрудникам предоставляются отпуска, списание расходов на оплату отпусков производится за счет оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам.

Сумма оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие расходов, переносится на следующий отчетный период.

Если сумма признанного оценочного обязательства окажется меньше суммы, рассчитанной на оплату отпусков отчетного периода, то разница включается в состав текущих расходов на оплату труда и расходов по начислению страховых взносов во внебюджетные фонды.

Если при признании оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков в конце отчетного периода сумма остатка ранее признанного оценочного обязательства окажется меньше величины оценочного обязательства на конец отчетного периода, производится его доначисление на сумму разницы.

Если при признании оценочного обязательства в конце отчетного периода сумма остатка ранее признанного оценочного обязательства окажется больше величины оценочного обязательства на конец отчетного периода, его списание на прочие доходы не производится.

Расходы по выплате компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудников являются текущими расходами и отражаются на счетах учета затрат.

Расходы по выплате денежной компенсации за часть неиспользованного отпуска без увольнения сотрудника производятся за счет оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам.

Инвентаризация оценочных обязательств по оплачиваемым отпускам проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности Общества.

2.18. Заключительные и сопоставимые данные

2.18.1. В соответствии с приказом ОАО «СО ЕЭС» от 01.04.2010 № 85 «О проведении переоценки стоимости основных средств ОАО «СО ЕЭС» в первом квартале 2011 года ООО «АУДИТОРСКАЯ И КОНСАЛТИНГОВАЯ ФИРМА «ТОП-АУДИТ» на основании договора проведена переоценка группы основных средств Общества – «Здания» по Российским стандартам бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2011. Результаты переоценки: первоначальная стоимость основных средств уменьшилась на 314 355 тыс. руб., амортизация уменьшилась на 44 515 тыс. руб., добавочный капитал от прироста стоимости основных средств уменьшился на 227 496 тыс. руб., убытки от переоценки отнесены на финансовый результат в качестве прочих расходов в размере 42 344 тыс. руб. Изменения по результатам переоценки отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2010.

2.18.2. Обществом в 2011 году сформировано оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам, по состоянию на 31.12.2010 оно составило 245 714 тыс. руб., (стр. 1540 Бухгалтерского баланса). В результате этого нераспределенная прибыль (стр.1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2010 уменьшилась на 245 714 тыс. руб.

2.18.3. В результате изменения в 2011 году методологии отражения доходов от предоставления в аренду производственных активов (помещений) как прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» вместо доходов по обычным видам деятельности на счете 90 «Продажи» сопоставимые данные за 2010 год изменились следующим образом (см. также п. 2.17.1.1 пояснительной записки):

- выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг – всего (стр. 2110 Отчета о прибылях и убытках) уменьшилась на 25 553 тыс. руб.,
- себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего (стр. 2120 Отчета о прибылях и убытках) уменьшилась на 9 321 тыс. руб.,
- прочие доходы (стр. 2340 Отчета о прибылях и убытках) увеличилась на 25 553 тыс. руб.,
- прочие расходы (стр. 2350 Отчета о прибылях и убытках) увеличилась на 9 321 тыс. руб.

2.18.4. В результате изменения в 2011 году методологии отнесения расходов к расходам будущих периодов (уменьшение перечня расходов будущих периодов, см. также п.п. 2.9 и 2.17.1.4 пояснительной записки) произошли следующие изменения по состоянию на 31.12.2010:

- расходы будущих периодов (стр. 1267 Бухгалтерского баланса) уменьшились на 11 359 тыс. руб.,
- дебиторская задолженность (стр. 1232 и в т.ч. стр. 123236 Бухгалтерского баланса) увеличилась на 3 795 тыс. руб.,
- нераспределенная прибыль (стр.1370 Бухгалтерского баланса) уменьшилась на 7 564 тыс. руб.

2.18.5. В связи вводом в действие с бухгалтерской отчетности за 2011 год Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Министерства финансов Российской

Федерации от 02.02.2011 № 11н, изменилась методология составления в 2011 года Отчета о движении денежных средств. Основные изменения состоят в следующем: все денежные потоки приведены без налога на добавленную стоимость, налог на добавленную стоимость показан результирующим потоком в денежных потоках от текущих операций; по хозяйственным операциям, по которым есть возвратные потоки (обеспечения полученные, компенсация из внебюджетных фондов...), денежные потоки показываются свернуто; по краткосрочным финансовым вложениям денежные потоки показываются свернуто, т.е. показан только результат как денежный поток в текущих операциях; денежные потоки в связи с оплатой труда работников показываются с налогом на доходы физических лиц, а денежные потоки в бюджет и внебюджетные фонды выделены по видам платежей.

Сопоставимые данные за 2010 год Отчета о движении денежных средств приведены в соответствии с новой методологией их отражения.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Основным видом деятельности Общества является оказание субъектам электроэнергетики, участникам рынков электрической энергии (мощности) услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в соответствии с утвержденными Правилами оперативно-диспетчерского управления в электроэнергетике, Правилами недискриминационного доступа к услугам по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике и оказанию этих услуг, иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Основная цель деятельности Общества – обеспечение устойчивого энергоснабжения и качества электроэнергии, соответствующих требованиям технических регламентов и иных нормативных актов, путем непрерывного управления производством, передачей и распределением электроэнергии.

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.11.2009 № 910 «О порядке определения стоимости и оплаты услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» Общество с 01.01.2010 в рамках оперативно-диспетчерского управления оказывает второй вид услуги в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики путем организации системным оператором отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций, услуг по формированию технологического резерва мощностей (далее - услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики).

Постановлением ФЭК России от 20 сентября 2002 года № 62-э/3 ОАО «СО ЕЭС» включено в Перечень коммерческих организаций-субъектов федерального оптового рынка электрической энергии, тарифы на электрическую энергию для которых устанавливаются Федеральной Энергетической Комиссией Российской Федерации.

Приказом Федеральной службы по тарифам от 07.12.2010 № 396-э/1 «Об утверждении тарифа на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в

электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, а также обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового и розничных рынков электрической энергии и предельного максимального уровня цен (тарифов) на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций, услуг по формированию технологического резерва мощностей, оказываемые ОАО «Системный оператор Единой энергетической системы» утверждены тарифы на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике:

- в части управления режимами в размере 7550,231 руб./МВт.мес.,
- в части обеспечения надежности предельный максимальный уровень цен в размере 2,178 руб./ МВт.час.

В 2010 году тарифы составляли:

- в части управления режимами в размере 6458,709 руб./МВт.мес.,
- в части обеспечения надежности предельный максимальный уровень цен в размере 0,209 руб./ МВт.час.

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

В статье 1110 Бухгалтерского баланса отражены данные по остаточной стоимости нематериальных активов, вложения Общества во внеоборотные активы, которые в последствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, и авансы выданные поставщикам за нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2011 первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 1 282 214 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 1 081 322 тыс. руб. на 31.12.2009 – 823 454 тыс. руб.). Подробная расшифровка наличия и движения нематериальных активов и накопленной амортизации по видам нематериальных активов приведена в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Авансы, выданные поставщикам за нематериальные активы, по состоянию на 31.12.2011 составляют 629 532 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 777 935 тыс. руб., на 31.12.2009 – 900 тыс. руб.). Снижение авансов, выданных поставщикам за нематериальные активы, вызвано, в основном, ужесточением политики Общества по выдаче авансов.

На балансе Общества не имеется нематериальных активов, созданных самим Обществом.

Наименования нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды в Обществе, приведены в таблице 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

При проведении инвентаризации нематериальных активов по состоянию на 31.12.2011 проведена проверка на необходимость уточнения сроков полезного использования и способа начисления амортизации нематериальных

активов. Установлено, что нематериальных активов, по которым необходимо уточнять срок полезного использования и способ начисления амортизации, не имеется.

3.2. Результаты исследований и разработок (статья 1120 Бухгалтерского баланса)

В статье 1120 Бухгалтерского баланса отражены данные по остаточной стоимости научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (далее – НИОКР), вложения Общества во внеоборотные активы, которые в последствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве НИОКР, и авансы выданные поставщикам за НИОКР.

НИОКР по состоянию на 31.12.2011 составляют 284 936 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 158 823 тыс. руб., на 31.12.2009 – 81 083 тыс. руб.). Подробная расшифровка наличия и движения результатов НИОКР по объектам приведена в таблице 1.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, а незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (вложения во внеоборотные активы) – в таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

3.3. Основные средства (статья 1130 Бухгалтерского баланса)

В статье 1130 Бухгалтерского баланса отражены данные по остаточной стоимости основных средств, вложения Общества во внеоборотные активы, которые в последствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и авансы выданные поставщикам за основные средства.

Подробная расшифровка наличия и движения основных средств и накопленной амортизации по группам основных средств приведена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

За 2011 год первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств по отношению к 2010 году увеличилась на 3 254 572 тыс. руб. Увеличение стоимости основных фондов произошло в результате приобретения объектов основных средств, а также в результате произведенных работ по реконструкции, модернизации и дооборудованию. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации по объектам основных средств приведено в таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств по группам основных средств детализированы в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В составе вложений во внеоборотные активы накапливаются затраты по созданию программно-аппаратного комплекса SCADA/EMS, объединяющего автоматизированную систему сбора данных и диспетчерского управления (SCADA) и систему энергоменеджмента (EMS), создаваемого взамен морально стареющей системы, используемой Обществом в настоящее время и обладающей недостаточной функциональностью для оперативного управления

усложняющимися технологическими режимами работы и эксплуатационным состоянием системообразующих объектов электроэнергетики, инфраструктурного обеспечения конкурентного рынка электроэнергии и мощности.

Первые два этапа работ, включающие функциональный дизайн и поставку информационной модели энергосистемы в формате CIM, проводила организация Siemens AG PTD EA по контракту «Поставка и установка SCADA/EMS» от 27.07.2006 № P-4586 (с учетом дополнительных соглашений).

По состоянию на 31.12.2011 затраты по созданию системы SCADA/EMS составляют 1 469 045 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2010 – 985 524 тыс. руб.).

Решением Совета директоров ОАО «СО ЕЭС» от 18.10.2010 (протокол № 95) предусмотрено продолжение работ по созданию системы «SCADA/EMS Системного оператора» путем заключения договора с новым подрядчиком, выбранным по результатам открытого конкурса. Параметры дальнейшего финансирования работ по созданию и установке системы SCADA/EMS предусмотрены инвестиционной программой Общества на 2012-2014 годы и утверждены приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 15.09.2011 № 399. Планируемый срок завершения проекта – 2017 год.

Авансы, выданные поставщикам за основные средства, по состоянию на 31.12.2011 составляют 2 209 765 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 1 615 870 тыс. руб., на 31.12.2009 – 1 205 099 тыс. руб.). Увеличение авансов, выданных поставщикам за основные средства, вызвано, в основном, увеличением объемов строительства административно-производственных зданий для размещения филиалов Общества.

В целях достоверного формирования финансовой отчетности и приведения активов к реальной стоимости в соответствии с требованиями Международных Стандартов Финансовой Отчетности (далее – МСФО) по состоянию на 01.01.2007, 01.01.2009 и 01.01.2011 проведены переоценки по Российским стандартам бухгалтерского учета и оценки справедливой стоимости активов по МСФО группы основных средств Общества – «Здания». Остальные группы основных средств не переоценивались.

Чистые активы Общества на конец 2011 года составили 26 217 060 тыс. руб. по сравнению с 22 435 004 тыс. руб. на начало года и увеличились на 16,9 %.

3.4. Финансовые вложения (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение финансовых вложений приведены в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Долгосрочные финансовые вложения составляют 1 047 497 тыс. руб.

3.4.1. Общество имеет 850 акций ЗАО «ЭнергоРынок» номинальной стоимостью 1 руб. каждая на общую сумму 850 руб., приобретены в марте 2005 года.

3.4.2. Общество имеет 54 713 акций ОАО «НИИПТ» номинальной стоимостью 115 руб. каждая, на общую сумму 6 292 тыс. руб. Акции в

количестве 54 714 штук приобретены 23.10.2007 у ОАО РАО «ЕЭС России» по договору купли-продажи по рыночной стоимости, которая составила 1 027 510 тыс. руб. Рыночная оценка акций произведена независимым оценщиком ООО «Лаир». Акции ОАО «НИИПТ» были оплачены путем передачи ОАО РАО «ЕЭС России» собственных акций Общества. По договору купли-продажи акций от 24.08.2009 ОАО «СО ЕЭС» продало 1 акцию ОАО «НИИПТ» ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС».

Финансовые вложения в ОАО «НИИПТ» составляют 1 027 491 тыс. руб. (см. также п. 3.19 пояснительной записки).

3.4.3. Общество имеет 71 090 акций ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» номинальной стоимостью 10 руб. каждая на общую сумму 711 тыс. руб. Акции в количестве 71 091 штук приобретены 03.10.2008 у ОАО «Новосибирскэнерго» по договору купли-продажи ценных бумаг по рыночной стоимости, которая составила 20 001 тыс.руб. Рыночная оценка акций произведена независимым оценщиком ООО «Нексия Пачоли Консалтинг». По договору купли-продажи акций от 12.12.2008 ОАО «СО ЕЭС» продало 1 акцию ОАО «НИИПТ».

Финансовые вложения в ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» составляют 20 000 тыс. руб.

В связи с передачей в 2008 году функций оперативно-диспетчерского управления энергообъектами Новосибирской области Филиалу ОАО «СО ЕЭС» Новосибирское РДУ в 2009 и 2010 годах наблюдалось устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений в ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС», по которым не определяется текущая рыночная стоимость. По состоянию на 31.12.2010 резерв под обесценение финансовых вложений в ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» создан на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений и составил 12 100 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2011 чистые активы ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» превысили учетную стоимость финансовых вложений в данное дочернее общество, резерв под обесценение финансовых вложений не создается (см. также п. 3.19 пояснительной записки).

3.4.4. На балансе ОАО «СО ЕЭС» имеются акции восемнадцати энергетических компаний, приобретенных в соответствии с решением Совета директоров (протокол от 18.12.2007 № 60 о приобретении 1 акции/ 1 лота акций) по договору купли-продажи акций от 06.02.2008, стоимость приобретения которых составляла 61 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Общества по состоянию на 31.12.2011 произведена корректировка оценки финансовых вложений по текущей рыночной стоимости, рыночная стоимость акций составила 4 тыс. руб.

Краткосрочных финансовых вложений на балансе Общества не имеется.

3.5. Отложенные налоговые активы (статья 1160 Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода отложенные налоговые активы составили 58 487 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010 – 4 011 тыс. руб., на 31.12.2009 – 3 169 тыс. руб. Временные разницы в бухгалтерском и налоговом учете

возникают из-за разницы в периоде начисления амортизации основных средств и порядком формирования первоначальной стоимости основных средств. В 2011 году возникла вычитаемая временная разница по оценочному обязательству по оплачиваемым отпускам и ОАО «СО ЕЭС» признан отложенный налоговый актив в сумме 51 325 тыс. руб. По нашей оценке ОАО «СО ЕЭС» получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, которая позволит уменьшить налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет.

3.6. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка наличия и движения запасов по видам приведена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 69 110 тыс. руб., или 0,86 % от оборотных активов и 0,22 % от всех активов Общества, на конец 2010 года – 79 368 тыс. руб., и соответственно 1,24 % и 0,30 %.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в Обществе не создаются в связи с их быстрой оборачиваемостью.

3.7. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности по видам и группам приведены в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

По состоянию на 31.12.2011 дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, составляет 13 602 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2010 – 27 345 тыс. руб.). Снижение долгосрочной задолженности на 13 743 тыс. руб. произошло, в основном, из-за возврата аванса при расторжении договора на выполнение проектных работ.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 683 115 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2010 – 678 125 тыс. руб.), в том числе, задолженность покупателей и заказчиков составляет 507 360 тыс. руб. (резерв по сомнительным долгам – 160 979 тыс. руб.); авансы выданные составляют 41 571 тыс. руб., из них: авансы поставщикам материалов – 1790 тыс. руб., авансы поставщикам услуг – 39 780 тыс. руб., прочие авансы – 1 тыс. руб.; переплата бюджетам и внебюджетным фондам составляет 120 700 тыс. руб.; прочие – 13 484 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности на 4 990 тыс. руб. по сравнению с 2010 г. вызвано, в основном, снижением задолженности по выданным авансам.

Имеется просроченная дебиторская задолженность за оказанные услуги по оперативно-диспетчерскому управлению и системной надежности по состоянию на 31.12.2011:

<i>Наименование организации</i>	<i>Договор</i>	<i>Год образо вания</i>	<i>Просрочен ная задолженн ость, всего (тыс. руб.)</i>	<i>в т. ч, от 45 до 90 дней (тыс. руб.)</i>	<i>свыше 90 дней (тыс. руб.)</i>
ОАО «Балашовский текстиль»	ДУ-СВ-1-04 от 29.12.2003	2005	454		454
ОАО «Ингушэнерго»	ДУ-Ю-5-04 от 11.12.2003	2005	3598		3598
ОАО «Ингушэнерго»	ДУ-Ю-5-04 от 11.12.2003	2004	256		256
ОАО «Рубцовская ТЭЦ»	ОДУ-129 от 01.01.2006	2009	182		182
ООО «Ново- Рязанская ТЭЦ»	ОДУ-150 от 01.01.2006	2010	19519		19519
ЗАО «Центральная энергосбытовая компания»	ОДУ- 2/85 от 23.12.2009	2010	15		15
ОАО «Тверские коммунальные системы»	ОДУ-229 от 16.02.2010	2010	10984		10984
ОАО «Тверские коммунальные системы»	ОДУ-229 от 16.02.2010	2011	21569		21569
ОАО «Тываэнерго»	ДУ-С-4-04 от 29.12.2003	2005	4750		4750
ОАО «Тываэнерго»	ДУ-С-4-04 от 29.12.2003	2004	3324		3324
ОАО «Алтайские гербициды»	ОДУ-257 от 11.01.2011	2011	4134	290	3844
ОАО «ТГК-2»	ОДУ- 184 от 10.11.2008	2011	44431	19926	24505
ОАО «Костромской завод Мотордеталь»	ОДУ-2/155 от 15.12.2009	2010	8		8
ОАО «Нурэнерго»	ОДУ-2/50 от 17.12.2009	2010	525		525
ОАО «Нурэнерго»	ОДУ-2/50 от 17.12.2009	2011	4792	815	3977
ОАО «Энергоавиакос- мос»	ОДУ-2/125 от 11.12.2009	2010	16		16
ООО «Шахтинская ГТЭС»	ОДУ-241 от 28.04.2010	2010	3190		3190
ООО «Шахтинская ГТЭС»	ОДУ-241 от 28.04.2010	2011	5103	638	4465

ООО «Русэнерго-трейд»	ОДУ-2/153 от 17.12.2009	2010	5		5
ОАО «Нижноватом-энергосбыт»	ОДУ-2/120 от 11.12.2009	2011	3490	692	2798
ОАО «Нижноватом-энергосбыт»	ОДУ-2/120 от 11.12.2009	2010	65		65
ОАО «Эксперементальная ТЭС»	ОДУ-215 от 01.01.2009	2010	518		518
ОАО «Эксперементальная ТЭС»	ОДУ-215 от 01.01.2009	2011	7056	706	6350
ЗАО Межотраслевой концерн «Уралметпром»	ОДУ-152 от 01.01.2007	2010	8765		8765
ООО «Владимирская энергосбытовая компания «ВЭСК»	ОДУ-2/143 от 14.12.2009	2011	32	32	
ЗАО «Центр обслуживания продаж энергии»	ОДУ-2/192 от 16.12.2009	2011	99	38	61
ООО «НП ЭКОР»	ОДУ-2/169 от 15.12.2009	2011	27	10	17
ЗАО «ЭнергоИмпульс»	ОДУ-2/191 от 16.12.2009	2011	9		9
ЗАО «Нижегородская электрическая компания»	ОДУ-2/104 от 11.12.2009	2011	156		156
ООО «Соликамская ТЭЦ»	ОДУ-245, заключенного по решению суда	2011	26125	1289	24836
ИТОГО			173197	24436	148761

Задолженность по данным потребителям не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

По итогам инвентаризации сформирован резерв по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам в размере 50 % от просроченной задолженности со сроком возникновения от 45 дней до 90 дней и 100 % от просроченной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней. Сумма резерва по задолженности по счету 62.10 «Расчеты с покупателями и заказчиками» составила 160 979 тыс. руб. (в 2010 году резерв составлял 61 037 тыс. руб.). Резерв сомнительных долгов отнесен на увеличение прочих расходов.

Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам в течение 2011 года, отраженная в составе прочих доходов, составила 61 037 тыс. руб.

3.8. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода отложенные налоговые обязательства составили 87 404 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010 – 81 961 тыс. руб., на 31.12.2009 – 61 210 тыс. руб.

Возникновение отложенных налоговых обязательств вызвано разницей в периоде начисления амортизации основных средств, порядком формирования первоначальной стоимости основных средств и процентов по кредиту банка.

3.9. Заемные средства (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2011 и 31.12.2010 кредитов банков, подлежащие погашению, не имеется.

Общество выпустило простые процентные (из расчета семь процентов годовых) векселя с оплатой по предъявлению, но не ранее 31.12.2012, на общую сумму 469 300 тыс. руб. и по договору купли-продажи векселей от 26.07.2007 передало их ОАО РАО «ЕЭС России». Задолженность по данным векселям отражена в разделе баланса «Долгосрочные обязательства» и на 31.12.2011 составляет 607 452 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 574 601 тыс. руб.), в том числе основной долг составляет 469 300 тыс. руб., начисленные и неуплаченные проценты по нему составляют 138 152 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 105 301 тыс. руб.).

Общество выпустило простые беспроцентные векселя с оплатой по предъявлению, но не ранее 31.12.2010, на общую сумму 1 818 605 тыс. руб., в том числе 6 векселей на сумму 1 113 719 тыс. руб. переданы ОАО «ФСК ЕЭС» и 3 векселя на сумму 704 886 тыс. руб. переданы ОАО «РусГидро». По состоянию на 31.12.2010 задолженность по данным векселям отражена в разделе баланса «Краткосрочные обязательства».

В феврале 2011 года вышеуказанные беспроцентные векселя на сумму 1 818 605 тыс. руб. приняты к погашению и обменены на простые беспроцентные векселя ОАО «СО ЕЭС» с оплатой по предъявлению, но не ранее 01.03.2013, в том числе 6 векселей на сумму 1 113 719 тыс. руб. переданы ОАО «ФСК ЕЭС» и 3 векселя на сумму 704 886 тыс. руб. переданы ОАО «РусГидро». По состоянию на 31.12.2011 задолженность по данным векселям отражена в разделе баланса «Долгосрочные обязательства».

3.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности по видам и группам приведены в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

По состоянию на 31.12.2011 кредиторская задолженность составила 1 690 977 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 1 261 856 тыс. руб.), из них поставщикам и подрядчикам – 446 943 тыс. руб., задолженность по оплате труда персоналу – 336 444 тыс. руб., задолженность перед государственными и внебюджетными фондами – 24 095 тыс. руб., по налогам и сборам – 584 384 тыс. руб., прочие кредиторы – 299 110 тыс. руб.

Увеличение кредиторской задолженности на 429 121 тыс. руб. по

сравнению с 2010 годом вызвано увеличением задолженности поставщикам и подрядчикам, задолженности по оплате труда персоналу, задолженности перед бюджетом, внебюджетными фондами и прочим кредиторам.

3.12. Капитал

Собственный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 26 217 045 тыс. руб.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет на начало и на конец года – 2 576 367 тыс. руб. Номинальная стоимость акций составляет 1 руб. за акцию.

Все акции принадлежат Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

За отчетный период произошли следующие изменения в составе собственного капитала:

Наименование показателя	тыс. руб.			
	Сальдо на 31.12.2010	Уменьшение капитала	Увеличение капитала	Сальдо на 31.12.2011
Уставный капитал	2 576 367	-	-	2 576 367
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-
Добавочный капитал, в том числе:	10 308 086		-	10 308 086
- переоценка основных средств	5 132 847	-	-	5 132 847
- эмиссионный доход	5 175 239	-	-	5 175 239
Резервный капитал	128 818	-	-	128 818
Нераспределенная прибыль / (непокрытый убыток)	9 421 714	23 547	3 805 607	13 203 774
Итого собственный капитал	22 434 985	23 547	3 805 607	26 217 045

3.13. Товарообменные (бартерные) операции

В 2011 и 2010 годах в Обществе товарообменных (бартерных) операций не было.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности и по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам.

Увеличение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 4 725 514 тыс. руб. вызвано:

– увеличением тарифа на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, оказываемые Обществом электростанциям юридических лиц – производителей электрической энергии, а также иных

юридических лиц, имеющих право распоряжения электрической энергией, производимой на генерирующем оборудовании, в отношении которых Общество осуществляет оперативно-диспетчерское управление, с 6458,709 руб./МВт мес. в 2010 году до 7550,231 руб./МВт мес. в 2011 году,

– увеличением объема услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций, услуг по формированию технологического резерва мощностей, оказываемых Обществом, что обусловило увеличение тарифа с 0,209 руб./ МВт.час. в 2010 году до 2,178 руб./ МВт.час. в 2011 году.

	2010 г.	2011 г.	тыс. руб. Отклонение
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг – всего	15 961 564	20 687 078	+4 725 514
в том числе: основная деятельность	15 956 793	20 682 829	+4 726 036
из нее: - услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	15 776 911	18 779 657	+3 002 746
- услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	179 882	1 903 172	+1 723 290
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего	12 736 123	15 774 996	+3 038 873
из нее: - услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	12 663 675	14 793 193	+2 129 518
- услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	61 740	968 388	+906 648
Из общей себестоимости по элементам затрат:			
- материальные затраты	240 431	344 995	+104 564
- расходы на оплату труда	6 927 799	7 993 115	+ 1 065 316
- отчисления на социальные нужды	800 632	1 214 225	+ 413 593
- амортизация	1 512 641	1 942 512	+ 429 871
- ремонт основных средств	26 761	54 820	+ 28 059
- услуги сторонних организаций	1 826 900	2 731 171	+ 904 271
- арендная плата	602 956	571 124	- 31 832
- затраты на командировки и представительские	174 293	190 599	+ 16 306
- налоги, включаемые в себестоимость	256 100	295 559	+ 39 459
- прочие	367 610	436 876	+ 69 266

Расшифровка расходов будущих периодов по видам расходов и списания их на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг приведена в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Совокупные начисленные затраты на использованные в течение 2011 года энергетические ресурсы составляют 120 732 тыс. руб., в т.ч. электроэнергия – 100 347 тыс. руб., теплоэнергия – 19 960 тыс. руб., топливо – 425 тыс. руб., и 98 781 тыс. руб. за 2010 год, в т.ч. электроэнергия – 81 695 тыс. руб., теплоэнергия – 16 214 тыс. руб., топливо – 914 тыс. руб.

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	тыс. руб.	
	2010 г.	2011 г.
Прочие доходы	910 216	324 419
в том числе:		
– проценты к получению	159 785	129 228
– прибыль прошлых лет	4 108	12 616
– реализация основных средств	2 366	1 981
– реализация прочих активов	721	10 831
– курсовые разницы	647 447	64 422
– восстановленный резерв сомнительной задолженности	58 516	61 037
– доходы от сдачи имущества в аренду	25 553	23 729
– частично восстановленный резерв по обесценению финансовых вложений	3 554	12 100
– пени и неустойки по договорам	1 441	1 674
– прочие доходы	6 725	6 801
Прочие расходы	899 410	645 391
в том числе:		
– резерв по сомнительным долгам	61 037	160 979
– убытки прошлых лет	1 041	63 403
– курсовые разницы	449 042	49 339
– единовременные выплаты при выходе на пенсию	66 040	46 170
– выплаты к юбилейным датам, отраслевым наградам, конкурсам	51 668	45 012
– проценты к уплате	32 851	32 851
– расходы на спортивные и культурно-просветительские мероприятия	27 148	31 643
– расходы на медицинские услуги	2 595	26 761
– услуги банков	27 242	26 665
– материальная помощь	22 365	22 909
– членские взносы в некоммерческие организации	17 821	21 058
– НДС	13 520	18 504

– добровольное медицинское страхование несписочного состава	18 265	16 763
– доплаты к государственным пенсиям	12 512	14 060
– услуги непроизводственного характера и прочий хозяйственный инвентарь	4 332	12 911
– списание активов без дохода	1 914	12 740
– дополнительные расходы по семинарам, совещаниям	14 932	7 827
– расходы на содержание имущества, переданного в аренду	9 321	7 698
– безвозмездная передача имущества Росимуществу	-	5 483
– представительские расходы	4 948	5 197
– аренда жилья для сотрудников	4 221	4 409
– амортизация непроизвод-го оборудования	7 106	3 298
– реализация основных средств	564	1 099
– расходы на покупку валюты	542	907
– пени, неустойки по хоз. договорам	174	344
– реализация прочих активов	651	269
– уценка имущества при переоценке	42 344	-
– прочие	5 214	7 092

3.16. Налоги

Для исчисления налога на прибыль и НДС выручка от реализации товаров, работ и услуг признается в том отчетном периоде, в котором она имеет место, независимо от факта оплаты. Исчисление и уплата налога на имущество, налога на доходы физических лиц, налога на землю, налога с владельцев автотранспортных средств, а также иных налогов и сборов производится в соответствии с действующим законодательством о налогах и сборах.

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль ведется с соблюдением требований ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль составляет 1 092 759 тыс. руб. (2010 год – 695 182 тыс. руб.). Он состоит из условной суммы расхода по налогу на прибыль 918 222 тыс. руб., постоянного налогового обязательства 127 506 тыс. руб., отложенного налогового актива 54 476 тыс. руб. за минусом отложенного налогового обязательства 5 443 тыс. руб. и постоянного налогового актива 2 002 тыс. руб.

В 2011 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущим налогом составила 54 476 тыс. руб. (2010 г. – 849 тыс. руб.), в том числе, возникших (т.е. повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных налоговых активов) в отчетном году 54 797 тыс. руб. (2010 г. – 1 702 тыс. руб.). При этом сумма погашения вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой

погашение соответствующих налоговых активов, в отчетном году составила 321 тыс. руб. (2010 г. – 853 тыс. руб.).

В 2011 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 5 443 тыс. руб. (2010 г. – 20 761 тыс. руб.), в том числе возникших (повлекших за собой увеличение соответствующих отложенных налоговых обязательств) в отчетном году – 6 028 тыс. руб. (2010 г. – 21 225 тыс. руб.). При этом сумма погашения налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой погашение соответствующих налоговых обязательств, составила в отчетном году 585 тыс. руб. (2010 г. – 464 тыс. руб.).

3.17. Дивиденды

На Общем собрании акционеров 30.06.2011 было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2010 года.

На Общем собрании акционеров 30.06.2010 было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2009 года.

На Общем собрании акционеров 30.06.2009 было принято решение не выплачивать дивиденды по акциям Общества по итогам работы в 2008 году.

3.18. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках).

	2010 г.	2011 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.,	2 518 987	3 552 329
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	2 576 367 459	2 576 367 459
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.,	0,98	1,38

3.19. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2011 являются члены Совета Директоров и члены Правления, информация по которым приведена в разделе «Общие сведения» пояснительной записки, а также следующие юридические лица:

Связанная сторона	Период 2011 года	Основание, в силу которого сторона является связанной
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Весь 2011 год	Доля в уставном капитале составляет 100%
Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт по передаче электроэнергии постоянным током высокого напряжения» (ОАО «НИИПТ»)	Весь 2011 год	Дочернее общество ОАО «СО ЕЭС» (доля в уставном капитале ОАО «НИИПТ» составляет 100 % минус одна акция)
Закрытое акционерное общество «Инспекция по контролю технического состояния объектов электроэнергетики» (ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС»)	Весь 2011 год	Дочернее общество ОАО «СО ЕЭС» (доля в уставном капитале ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» составляет 100 % минус одна акция)

В 2011 году общая сумма покупок работ, услуг от дочернего общества ОАО «НИИПТ» (выполнение исследовательских работ с передачей прав пользования на результаты работ, НМА, НИОКР, услуги по экспертизе схем и программ развития электроэнергетики субъектов РФ) составила 195 820 тыс. руб. (в 2010 году – 129 856 тыс. руб., в 2009 году – 136 942 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2011 кредиторская задолженность составляет 3 428 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010 дебиторская задолженность составляла 8 292 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2009 кредиторская задолженность составляла 2 445 тыс. руб.

В 2011 году общая сумма покупок работ, услуг от дочернего общества ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» (это, в основном, создание комплексной системы контроля ремонтной деятельности и оценке технического состояния генерирующих объектов, агентские услуги по созданию и внедрению системы контроля технического состояния объектов электроэнергетики, услуги по оценке технического состояния генерирующих объектов и анализу инвестиционных проектов в электроэнергетике) составила 331 900 тыс. руб., в 2010 году – 133 174 тыс. руб. (это, в основном, услуги по оценке технического состояния генерирующих объектов, консультационные услуги по сбору информации об объектах газовой, нефтяной и угольной промышленности и анализу инвестиционных проектов в электроэнергетике), в 2009 году – 3 567 тыс. руб., это услуги по аренде движимого имущества, информационные услуги. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2011 составляет 624 696 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010 дебиторская задолженность составляла 1 044 017 тыс. руб., это авансы по агентскому договору по созданию и внедрению системы контроля технического состояния объектов электроэнергетики и по договору на оказание услуг по анализу

инвестиционных проектов в электроэнергетике. По состоянию на 31.12.2009 кредиторская задолженность составляла 59 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по связанным сторонам является текущей, просроченной не имеется, соответственно, резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создаются. Списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не имеется.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу:

В 2011 году Общество выплатило основному управленческому персоналу (членам Совета директоров и Правления Общества) краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск, налог в бюджет, вознаграждения за участие в заседаниях Совета директоров) на общую сумму 90 512 тыс. руб., в том числе 87 134 тыс. руб. в денежной форме и 3 378 тыс. руб. в неденежной форме (в 2010 году – 71 668 тыс. руб., 68 016 тыс. руб. и 3 652 тыс. руб. соответственно, в 2009 году – 70 166 тыс. руб., 66 542 тыс. руб. и 3 624 тыс. руб. соответственно).

Платежей (взносов) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления по окончании ими трудовой деятельности, в 2011 и 2010 годах не было (в 2009 году они составили 6 тыс. руб.).

Общество не выплачивает ключевому управленческому персоналу долгосрочные вознаграждения и вознаграждения, связанные с опционами эмитента, акциями, паями.

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

3.20. Информация по сегментам

Общество занимается одним видом деятельности, предоставлением услуг по оперативно-диспетчерскому управлению режимами работы Единой энергетической системы Российской Федерации, и этот вид деятельности представляет из себя один производственный сегмент и один географический сегмент. Прочие операции не приводят к возникновению существенных активов или обязательств и не представляют собой отдельный отчетный сегмент как определено ПБУ12/2010 «Информация по сегментам».

3.21. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты регулируется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В целях совершенствования операционной деятельности и повышения эффективности взаимодействия Общества с субъектами электроэнергетики,

органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, территориальными органами Ростехнадзора, МЧС России на территориях Брянской, Калужской, Орловской и Псковской областей Российской Федерации планируется открыть представительства Общества: в Брянской, Калужской, Орловской областях – в I полугодии 2012 года, в Псковской области – во II полугодии 2012 года.

3.22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом в 2011 году сформировано оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам, по состоянию на 31.12.2011 величина оценочного обязательства составляет 288 294 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 245 714 тыс. руб., на 31.12.2009 – 242 075 тыс. руб.).

Порядок расчета, учета и использования оценочных обязательств по оплачиваемым отпускам приведен в Положении об учетной политике Общества (см. п. 2.17.2.1 пояснительной записки).

По состоянию на 31 декабря 2011 года Обществом по счету 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» учтены полученные обеспечения на сумму 198 937 тыс. руб.

По данному счету отражены банковские гарантии, выданные банками в пользу Общества в обеспечение исполнения подрядными и строительными организациями договоров на выполнение работ по строительству, реконструкции, инженерному и технологическому оснащению зданий для филиалов Общества, в сумме 189 337 тыс. руб., и банковская гарантия, выданная ОСАО «Ингосстрах» в пользу Общества в обеспечение исполнения договора страхования гражданской ответственности Общества перед третьими лицами, на сумму 9 600 тыс. руб. Перечень банковских гарантий приведен в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Российское налоговое и бухгалтерское законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, неблагоприятный исход которых может привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2011 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового и бухгалтерского законодательства будет стабильным.

Руководитель

Главный бухгалтер



И.Л. Солонарь

М.С. Седякин



Пронумеровано,
прошнуровано
листов

Подпись