

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Квадра – Генерирующая компания» за 2010 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 4» (далее ОАО «ТГК-4») была учреждена 18 апреля 2005 года, как дочернее общество Открытого акционерного общества РАО «ЕЭС России» в рамках реформирования электроэнергетического сектора в Российской Федерации. 18 мая 2010 года Компания была переименована в Открытое акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (далее ОАО «Квадра» или «Общество»). ОАО «Квадра» ведет деятельность по производству электрической и тепловой энергии и транспортировке тепловой энергии.

Общество зарегистрировано по адресу: 300012, Российская Федерация, г. Тула, ул. Тимирязева, д. 99в. В состав Общества входит 10 филиалов в следующих городах: Белгород, Брянск, Воронеж, Калуга, Курск, Липецк, Орел, Рязань, Смоленск, Тула.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 11 007 человек (31 декабря 2009 года: 11 660 человек).

Акции Общества котируются в Российской торговой системе.

1.1. Авария на Дягилевской ТЭЦ

21 декабря 2010 года в здании котло-турбинного цеха Дягилевской ТЭЦ (филиал ОАО «Квадра – Рязанская региональная генерация») произошла авария водонагревательного котла мощностью 116.3 МВт. В момент аварии производились пуско-наладочные работы нового объекта капитального строительства. По состоянию на 31 декабря 2010 года общая стоимость понесенных Обществом затрат составила 224 247 тыс. руб., включая приобретенное оборудование в сумме 61 666 тыс. руб.

В целях оценки экономического ущерба от произошедшей аварии, Обществом была проведена инвентаризация пострадавшего имущества. По предварительным результатам, которые могут быть уточнены в процессе проведения ликвидационных и восстановительных работ, общая стоимость пострадавшего оборудования, расходов на демонтаж оборудования и ликвидацию последствий аварии представлена следующим образом:

	<i>тыс. руб.</i>
Стоимость оборудования, подлежащего полному или частичному списанию	14 744
Расходы на проведение дополнительных строительно-монтажных работ	11 138
Предполагаемые расходы на демонтаж пострадавшего в результате аварии имущества	3 341
Итого	29 223

В связи с тем, что работы по ликвидации последствий аварии не завершены, общая сумма реальных затрат на ее устранение может быть увеличена. Руководство Общества полагает, что замена пострадавшего имущества, расходы на ликвидацию последствий аварии, а также ремонтные и восстановительные работы будут произведены за счет подрядной организации, осуществляющей капитальное строительство, в связи с чем в бухгалтерской отчетности Общества за 2010 год не были произведены списание пострадавшего оборудования, а также начисление резерва на ликвидацию последствий аварии. Тем не менее, в связи с неопределенностью источников возмещения ущерба, расходы или их часть могут в дальнейшем быть понесены самим Обществом.

В течение 2011 года Общество планирует завершить восстановительные работы.

1.2. Влияние финансового кризиса на деятельность Общества. Финансовые риски

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы в Российской Федерации подвержены частым изменениям, активы и операции Общества могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической и экономической ситуации.

Негативное влияние глобального финансового кризиса 2008 года на финансовые рынки и рынки капитала в Российской Федерации снизилось и уже в 2010 году в стране возобновился экономический рост. В то же время сохраняется высокая экономическая неопределенность. Неблагоприятные изменения, связанные с системными рисками в мировой экономике и финансах, например, со снижением ликвидности, могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики России, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Общества, а также в целом на бизнесе Общества, результатах его деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

Руководство Общества не может оценить все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Ниже рассмотрен ряд финансовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества.

1.3. Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние ОАО «Квадра», его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку практически все операции по основной деятельности Общества ведутся в рублях.

По состоянию на 31 декабря 2010 года часть обязательств (долгосрочные заемные средства) номинирована в иностранной валюте (Примечание № 3.12), вследствие чего Общество подвержено влиянию валютного риска.

Негативное влияние на финансовое состояние Общества может оказать рост курса иностранных валют по отношению к рублю. Произойдет рост суммы процентного расхода, начисляемого по долгосрочным заемным средствам, а так же увеличение стоимости обязательств вследствие их переоценки, что в конечном итоге приведет к снижению прибыли Общества.

1.4. Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения расходов Общества на уплату процентов по кредитам и займам, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2010 и 2009 годах составила 8,8% (<http://www.cbr.ru> – раздел «Статистика»). Критическим уровнем, по мнению Общества, является уровень инфляции в 25–30%. Таким образом, данный риск в настоящее время незначителен для Общества.

1.5. Риски, связанные с изменением процентных ставок по заемным средствам

Между кредитными организациями и ОАО «Квадра» заключены договоры о предоставлении краткосрочных и долгосрочных кредитных ресурсов (Примечание № 3.12). В соответствии с условиями действующих кредитных договоров размер процентной ставки по срочной задолженности может быть пересмотрен банком в сторону увеличения в одностороннем порядке, в том числе в связи с изменением ставки рефинансирования Центрального Банка России («ЦБР»).

Общество оценивает вероятность увеличения процентных ставок по банковским кредитам в ближайшее время как низкую.

1.6. Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы их задолженности перед Обществом при наступлении срока ее погашения.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, депозитным вкладам в банках, по непогашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и принимается во внимание при начислении резерва по сомнительным долгам (Примечание № 3.7). Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную концентрацию кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

1.7. Риск ликвидности

Разумное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного уровня денежных средств и ликвидных ценных бумаг, обеспечение доступности финансирования посредством привлечения необходимых кредитных средств и возможность досрочного изъятия денежных средств, временно размещенных на депозитных счетах в высоконадежных банках.

Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Временно свободные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном, депозитных счетов.

Общество стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования), сохраняя возможность привлечения заемных средств.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Активы и обязательства отражаются по фактической стоимости, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и специальных счетах, средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	<u>31/12/2009</u>	<u>31/12/2010</u>
Рублей за 1 доллар США	30.2442	30.4769
Рублей за 1 ЕВРО	43.3883	40.3331

Стоимость средств в расчетах (за исключением авансов выданных и авансов полученных), выраженных в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате исходя из условий договоров в рублях, отражена в бухгалтерской отчетности по курсу иностранной валюты, определенному исходя из курса, установленного ЦБР на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их в качестве объектов основных средств, первоначальной стоимостью менее 20 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (или сооружение) за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Объекты основных средств, полученные в порядке правопреемства в результате реорганизации в форме присоединения, приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной остаточной стоимости в присоединяемом обществе на дату присоединения.

Объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств обособленно.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Амортизация по группе «Грузовой автотранспорт» начисляется в зависимости от величины пробега за отчетный период.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

	Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию
Здания	8–118
Сооружения и передаточные устройства	5–110
Машины и оборудование	3–83
Транспортные средства	2–34
Производственный и хозяйственный инвентарь	2–52
Другие виды основных средств	1–8

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (по объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации свыше 3-х месяцев по решению руководства Общества.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, включены в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений отнесен на увеличение прочих расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений определен как разница между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, исчисленной исходя из величины чистых активов тех компаний, акциями которых владеет Общество (пропорционально доле владения) на последнюю отчетную дату, предшествующую дате составления отчетности.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировку стоимости таких финансовых вложений Общество проводит ежеквартально и относит на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

При оплате уставного капитала (приобретении акций дочерних обществ) основными средствами первоначальная стоимость финансовых вложений признается равной остаточной стоимости объектов основных средств, передаваемых в счет вклада в уставный капитал, и сумме НДС, восстановленного и подлежащего уплате в бюджет передающей стороной в соответствии с действующим налоговым законодательством.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по каждой группе (виду) финансовых вложений (ценные бумаги, вклады в уставные капиталы, предоставленные займы, иные) по первоначальной стоимости каждой учетной единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») оценены в сумме фактических затрат на приобретение. МПЗ, которые на дату составления отчетности не могут быть использованы по своему прямому назначению (в процессе производства, капитального строительства) в связи с утратой качественных характеристик и подлежат в дальнейшем использованию по иному назначению (отличному от первоначального) или продаже на сторону, отражены в отчетности по наименьшей из рыночной и первоначальной стоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Выбывающие МПЗ по группе «Топливо» оцениваются по методу средней себестоимости, по остальным группам – по себестоимости каждой единицы.

В составе товаров Общество учитывает покупную электроэнергию и тепловую энергию, приобретенные для продажи, а также товарно-материальные ценности, приобретенные (полученные в результате ликвидации основных средств, выявленные в результате инвентаризации) с целью последующей продажи.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, лицензии, лизинговые платежи по договорам финансовой аренды), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Суммы расходов будущих периодов, подлежащие отнесению на затраты после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена за минусом резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой наилучшую оценку той части задолженности, которая, по мнению руководства Общества, не будет погашена.

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует размеру, определенному Уставом Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму превышения стоимости чистых активов присоединенных генерирующих компаний над величиной уставного капитала, предусмотренную договором о присоединении, на дату завершения реорганизации Общества.

Кроме того, добавочный капитал включает сумму эмиссионного дохода, представляющую собой разницу между суммой денежных средств, поступивших в счет оплаты размещаемых акций, и их номинальной стоимостью на дату размещения.

В соответствии с законодательством РФ в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

2.10. Кредиты и займы полученные

При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта включается в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) без предварительного учета в качестве расходов будущих периодов.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Долгосрочные кредиты и займы (в том числе проценты по ним), если до срока их погашения остается 365 дней и менее, переводятся в состав краткосрочных.

2.11. Резервы предстоящих расходов

Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Сумма на конец отчетного года определена исходя из расчета ожидаемого вознаграждения персонально для каждого сотрудника в соответствии с критериями, определенными в положениях о материальном стимулировании, действующих в Обществе.

Кроме того, Общество создает резерв по существующим на отчетную дату условным фактам хозяйственной деятельности, в отношении которых существует высокая вероятность, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод Общества.

2.12. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, полученные по депозитным договорам и выданным Обществом займам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- средства, поступающие из Федерального бюджета на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в кредитных организациях под сезонную заготовку топлива – по мере оплаты;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) – по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- излишки активов, выявленные в результате проведения инвентаризации – по мере выявления (образования);
- восстановление резерва по сомнительным долгам – в случае избыточности сумм ранее признанных резервов;
- восстановление резервов предстоящих расходов – в случае избыточности сумм ранее признанных резервов или в случае прекращения условий признания;
- дивиденды полученные – по мере объявления;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам – по мере выявления.

2.13. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе топливо технологическое, покупная электрическая и тепловая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, услуги сторонних организаций и другие;
- амортизация основных средств, в том числе сданных в операционную аренду;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсационного характера, отчисления на социальные нужды.

Расходы цехов, непосредственно участвующих в выработке только одного вида энергии, относятся на себестоимость соответствующего вида энергии. Распределение расходов цехов, участвующих в производстве двух видов энергии, по видам энергии осуществляется пропорционально, исходя из удельного расхода условного топлива на единицу продукции.

Общепроизводственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально сумме постоянных затрат.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы по выбытию основных средств и иных активов, отличных от денежных средств – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, начисленные по полученным Обществом займам и кредитам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) – по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании;
- недостатки активов, выявленные в результате проведения инвентаризации – по мере выявления (образования);
- начисление резервов предстоящих расходов;
- начисление резерва по сомнительным долгам;
- начисление резерва под обесценение финансовых вложений;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам – по мере выявления.

2.14. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2010 год

С 2010 года вступило в силу ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Вступление в силу нового нормативного акта не привело к существенным изменениям в учетной политике Общества и не повлекло изменений в части сопоставимости сравнительных данных 2009 года в бухгалтерской отчетности за 2010 год. В 2010 году Общество обеспечило последовательное применение учетной политики 2009 года.

Вступительные и сравнительные данные

Некоторые статьи бухгалтерского баланса Общества за предыдущий период представлены с учетом реклассификации. Руководство Общества приняло решение, начиная с отчетности за 2010 год, отражать авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования, в составе прочих внеоборотных активов.

Сопоставимые данные бухгалтерского баланса за предыдущий период, с учетом проведенной реклассификации, приведены ниже:

	тыс. руб.			
	<u>Код строки</u>	<u>До реклас-сификаций</u>	<u>Реклас-сификации</u>	<u>После реклас-сификаций</u>
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		26 534 054	2 811 811	29 345 865
<i>Прочие внеоборотные активы, в том числе:</i>	150	373 637	2 811 811	3 185 448
авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования		—	2 811 811	2 811 811
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		13 849 342	(2 811 811)	11 037 531
<i>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:</i>	240	8 285 632	(2 811 811)	5 473 821
авансы выданные	245	4 135 738	(2 811 811)	1 323 927

В связи с реклассификацией была проведена корректировка показателя в Приложении к бухгалтерскому балансу:

	тыс. руб.			
	<u>Код строки</u>	<u>До реклас-сификаций</u>	<u>Реклас-сификации</u>	<u>После реклас-сификаций</u>
Дебиторская задолженность				
<i>краткосрочная - всего, в том числе:</i>	610	9 397 513	(2 811 811)	6 585 702
авансы выданные	612	4 135 738	(2 811 811)	1 323 927
Итого	630	9 413 543	(2 811 811)	6 601 732

3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Движение основных средств по первоначальной стоимости

тыс. руб.

	Первоначальная стоимость на 31/12/2009	Поступило в 2010 году		Выбыло в 2010 году		Первоначальная стоимость на 31/12/2010
		Всего	в т.ч. строительно-ство	Всего	в т.ч. вклад в уставный капитал*	
Здания	6 846 808	323 677	308 149	(186 001)	(7 620)	6 984 484
Сооружения	8 126 041	1 049 786	1 033 297	(389 996)	(272 759)	8 785 831
Машины и оборудование	6 925 273	4 748 134	3 424 824	(271 958)	(11 605)	11 401 449
Транспортные средства	126 778	15 403	—	(7 285)	(779)	134 896
Прочие	39 473	6 415	3 866	(721)	(314)	45 167
Земельные участки	33 361	3 053	—	(3 053)	—	33 361
Итого	22 097 734	6 146 468	4 770 136	(859 014)	(293 077)	27 385 188

* Общество передало ряд объектов основных средств в качестве вклада в уставный капитал ООО «Орловская теплосетевая компания», которые по состоянию на 31 декабря 2010 года были отражены в составе прочих внеоборотных активов (Примечание № 3.4).

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и фактически используемых, право собственности на которые по состоянию на 31 декабря 2010 года не зарегистрировано, составила 1 014 169 тыс. руб. (31 декабря 2009 года: 1 066 209 тыс. руб.).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2010 году составило 874 408 тыс. руб. (2009 год: 539 186 тыс. руб.).

Начисленная амортизация

тыс. руб.

	Накопленная амортизация на 31/12/2009	Поступило в 2010 году		Выбыло в 2010 году		Накопленная амортизация на 31/12/2010
		Начислено	Оприходовано*	Всего	в т.ч. вклад в уставный капитал**	
Здания	535 245	191 962	—	(19 757)	(826)	707 450
Сооружения	1 562 694	550 748	12 756	(115 718)	(98 748)	2 010 480
Машины и оборудование	1 652 506	656 684	1 272 008	(81 023)	(4 658)	3 500 175
Транспортные средства	69 959	15 013	—	(4 594)	(585)	80 378
Прочие	17 509	5 005	—	(574)	(282)	21 940
Итого	3 837 913	1 419 412	1 284 764	(221 666)	(105 099)	6 320 423

* Отражено в отчетности в связи с оприходованием основных средств, полученных в рамках договоров финансовой аренды.

** Общество передало ряд объектов основных средств в качестве вклада в уставный капитал ООО «Орловская теплосетевая компания», которые по состоянию на 31 декабря 2010 года были отражены в составе прочих внеоборотных активов (Примечание № 3.4).

Сумма начисленной амортизации за 2010 год составила 1 419 412 тыс. руб. (2009 год: 1 332 699 тыс. руб.).

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 19 903 345 тыс. руб. (31 декабря 2009 года: 22 449 479 тыс. руб.).

Арендованные основные средства

	тыс. руб.	
	31/12/2009	31/12/2010
Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости)*	20 086 992	18 764 025
Объекты, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)	1 607 124	322 299
Объекты теплового хозяйства (в т.ч. тепловые сети и муниципальные котельные)	728 215	739 752
Прочее арендованное имущество	27 148	77 269
Итого	22 449 479	19 903 345

* Кроме земельных участков, используемых по договорам аренды и находящихся в собственности, Общество имеет земельные участки на праве постоянного (бессрочного) пользования. Общая площадь таких участков на 31 декабря 2010 и 2009 годов составила 1 262,4 га.

Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)

	тыс. руб.		
	31/12/2009	Переведено в состав основных средств	31/12/2010
Газотурбинные генераторные установки	974 539	(974 539)	—
Дожимные компрессорные установки	162 591	(92 867)	69 724
Транспортабельные котельные установки	161 038	(161 038)	—
Котлы-утилизаторы	123 722	—	123 722
Силовой трансформатор ТДТН	68 320	—	68 320
Программно-технический комплекс АСУТП	57 500	—	57 500
Прочие	59 414	(56 381)	3 033
Итого	1 607 124	(1 284 825)	322 299

Основные средства, переданные в залог

На 31 декабря 2010 года в качестве обеспечения по кредитным договорам Общество передало в залог следующие основные средства:

	тыс. руб.	
	Балансовая стоимость	Залоговая стоимость
Сооружения	64 428	65 351
Машины и оборудование	819 451	1 024 582
Другие виды основных средств	3 979	7 041
Итого	887 858	1 096 974

Заложенные основные средства находятся у Общества, которое имеет право владеть и пользоваться указанным имуществом, несет расходы по его хранению и содержанию в надлежащих условиях.

Основные средства, переданные в аренду

Стоимость основных средств, переданных в аренду, на 31 декабря 2010 года составила 398 520 тыс. руб. (31 декабря 2009 года: 497 534 тыс. руб.).

3.2. Вложения во внеоборотные активы

Стоимость незавершенного строительства увеличилась на 465 855 тыс. руб. (2009 год: на 3 538 519 тыс. руб.) и составила на 31 декабря 2010 года 6 288 021 тыс. руб. (31 декабря 2009 года: 5 822 166 тыс. руб.).

Движение незавершенного строительства

	тыс. руб.	
	2009 год	2010 год
Сальдо на начало отчетного периода	2 283 647	5 822 166
Поступления		
Осуществлено капитальных вложений	5 734 701	5 403 924
Прочее поступление	295	170
	5 734 996	5 404 094
Выбытия		
Введено в эксплуатацию объектов основных средств	(2 182 362)	(4 861 494)
Списаны изношенные и морально устаревшие объекты	(13 744)	(73 659)
Реализованы объекты незавершенного строительства	(3)	(2 459)
Прочее выбытие	(368)	(627)
	(2 196 477)	(4 938 239)
Сальдо на конец отчетного периода	5 822 166	6 288 021

Наиболее существенными объектами незавершенного строительства, введенными в эксплуатацию в 2010 году, являются:

- реконструкция Воронежской ТЭЦ-2 с установкой ПГУ – 3 517 729 тыс. руб.;
- объекты теплового хозяйства – 638 768 тыс. руб.

Наиболее существенными объектами незавершенного строительства, введенными в эксплуатацию в 2009 году, являлись:

- реконструкция Елецкой ТЭЦ с установкой ПГУ – 1 397 119 тыс. руб.;
- объекты теплового хозяйства – 423 362 тыс. руб.

Список основных объектов незавершенного строительства на 31 декабря 2010 года

тыс. руб.

	Стоимость	Доля в общей сумме, %
Реконструкция Северо-Западной котельной г. Курска с применением ПГУ	2 152 877	34.2
Расширение Новомосковской ГРЭС с применением ПГУ	1 309 314	20.8
Реконструкция Калужской ТЭЦ с применением ГТУ	1 059 228	16.8
Реконструкция Ливенской ТЭЦ с применением ГТУ	308 981	4.9
Подкачивающая насосная станция № 3 г. Смоленска	261 380	4.2
Расширение Дягилевской ТЭЦ, Котел КВГМ-100*	224 247	3.6
Реконструкция гидроузла Брянской ГРЭС	87 442	1.4
Главный корпус Дягилевской ТЭЦ	80 162	1.3
Тепловые сети «Калужская ТЭЦ-1, ул. Чичерина»	62 326	1.0
Тепловые сети на участке от развилки котельной № 35 до котельной № 34 и 33 (Новомосковские тепловые сети)	51 640	0.8
Котельная «Южная» с объектами СЦТ г. Грязи Липецкая обл.	48 294	0.8
Реконструкция бойлерной установки Дягилевской ТЭЦ	33 038	0.5
Здание химводоочистки со складом реагентов Дягилевской ТЭЦ	24 029	0.4
Реконструкция сооружения открытого дымососного отделения (Курская ТЭЦ-1)	20 792	0.3

* 21 декабря 2010 года в здании котло-турбинного цеха Дягилевской ТЭЦ (филиал ОАО «Квадра – Рязанская региональная генерация») произошла авария водонагревательного котла (Примечание № 1.1).

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения, отраженные по строке 140 Формы № 1, по своему характеру являются долевыми и представляют собой вклады в уставные капиталы других обществ.

Вклады в уставные капиталы дочерних обществ на 31 декабря 2010 года

			тыс. руб.	
Наименование и организационно-правовая форма	Местонахождение	Вид деятельности	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Доля участия, %
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	308000, г. Белгород, ул. Преображенская, д. 42	Услуги по передаче и распределению тепловой энергии, по присоединению к тепловым сетям; производство тепловой и электрической энергии	1 742 242	100.0
ОАО «Тулэнергокомплект»*	300600, г. Тула, ул. Тимирязева, д. 101а	Услуги по поставке материальных ресурсов, услуги по хранению, услуги по перевозке грузов	71 114	50.0
ОАО «Орловская теплосетевая компания»	302006, г. Орел, ул. Энергетиков, д. 2а	Услуги по передаче и распределению тепловой энергии, по присоединению к тепловым сетям; производство тепловой и электрической энергии	10 000	100.0
ОАО «Курская теплосетевая компания»	305000, г. Курск, ул. Нижняя Набережная, д. 9	Услуги по передаче и распределению тепловой энергии, по присоединению к тепловым сетям; производство тепловой и электрической энергии	1 000	100.0
ОАО «Смоленская теплосетевая компания»	214019, г. Смоленск, ул. Тенишевой, д. 33	Услуги по передаче и распределению тепловой энергии, по присоединению к тепловым сетям; производство тепловой и электрической энергии	1 000	100.0
ОАО «Смоленсктеплоэнергоремонт» (ОАО «СТЭР»)**	214019, г. Смоленск, ул. Тенишевой, д. 33	Ремонт, модернизация и реконструкция тепло-механического и электро-механического оборудования электро-станций и промышленных предприятий	1 000	100.0
ООО «Орловская теплосетевая компания»***	302006, г. Орел, ул. Энергетиков, д. 2а	Услуги по передаче и распределению тепловой энергии, по присоединению к тепловым сетям; производство тепловой и электрической энергии	10	100.0
Итого			1 826 366	

* Контроль осуществляется посредством большинства голосов в Совете директоров ОАО «Тулэнергокомплект». На 31 декабря 2010 и 2009 годов финансовые вложения в акции ОАО «Тулэнергокомплект» отражены в бухгалтерском балансе в сумме 2 404 тыс. руб. за вычетом созданного резерва под обесценение в размере 68 710 тыс. руб.

** 27 октября 2010 года в реестре владельцев именных ценных бумаг дочернего общества ОАО «СТЭР» проведена операция по списанию с лицевого счета ОАО «СТЭР» и зачислению на лицевой счет ОАО «Квадра» обыкновенных именных акций в количестве 495 тыс. штук в связи с их оплатой по договору купли-продажи. В результате доля участия ОАО «Квадра» в уставном капитале ОАО «СТЭР» увеличилась и составила 100,0 % (на 31 декабря 2009 года: 50,5%). 14 января 2011 года были зарегистрированы изменения в Уставе дочернего общества о переименовании ОАО «СТЭР» в ОАО «Квадра – ремонт».

*** 1 декабря 2010 года зарегистрировано ООО «Орловская теплосетевая компания». По Решению единственного участника (ОАО «Квадра») ООО «Орловская теплосетевая компания» было создано 15 ноября 2010 года. Уставный капитал в сумме 10 тыс. руб. был оплачен 22 ноября 2010 года. В декабре 2010 года Общество осуществило дополнительный вклад в уставный капитал ООО «Орловская теплосетевая компания» (Примечание № 3.4).

Инвестиции в зависимые общества на 31 декабря 2010 года

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Местонахождение	Вид деятельности	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Доля участия, %
ОАО «Щекинские ПГУ»*	301205, Тульская обл., г. Советск, Щекинская ГРЭС	Осуществление функций заказчика и ведение технического надзора при проектировании и строительстве энергоблоков	95 779	41.0
ОАО Оздоровительный центр «Энергетик»	301363, Тульская область, г. Алексин, ул. Энергетиков, д. 1	Оказание услуг в сфере обеспечения семейного отдыха, оздоровления детей	11 507	49.0
ООО «Курск Энергия»**	305000, г.Курск, ул. Нижняя Набережная, д. 9	Производство, поставка, передача и распределение тепловой энергии	2 450	49.0
ОАО «Технотест-Энерго»	300026, г.Тула, ул. Вознесенского, д. 5	Монтажные и ремонтные работы, включая объекты, подконтрольные органам Госгортехнадзора РФ	49	49.0
Итого			109 785	

* На 31 декабря 2010 и 2009 годов финансовые вложения в акции ОАО «Щекинские ПГУ» отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение в размере 95 779 тыс. руб.

** 18 февраля 2010 года зарегистрировано ООО «Курск Энергия». Одновременно ОАО «Квадра» оплатило долю в уставном капитале общества (49%).

Инвестиции в прочие общества на 31 декабря 2010 года

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая	Местонахождение	Вид деятельности	Первоначальная стоимость финансовых вложений
ОАО «РусГидро»*	660099, г. Красноярск, ул. Республики, д. 51	Производство электрической энергии	73 449
ОАО «Корпорация Новомосковскинвест»	301650, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Комсомольская, д. 32/32	Консультационные услуги	1 312
Итого			74 761

* На 31 декабря 2010 года финансовые вложения в акции ОАО «РусГидро» отражены по текущей рыночной стоимости в размере 74 128 тыс. руб. (31 декабря 2009 года: 51 333 тыс. руб.).

3.4. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

тыс. руб.

	31/12/2009	31/12/2010
Авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования*	2 811 811	3 423 211
Расчеты по взносу имущества в уставный капитал ООО «ОТСК»**	—	221 814
Долгосрочные расходы будущих периодов***	373 637	280 033
Итого	3 185 448	3 925 058

*** Основные строительные организации и поставщики оборудования**

тыс. руб.

	31/12/2009	31/12/2010
ЗАО «Энергокасад»	398 483	991 158
ОАО «Группа Е4»	1 709 714	795 309
ОАО «МРСК Центра»	4 910	675 340
ЗАО «Центр научно-технических инноваций энергетики»	432 816	432 816
ОАО «Зарубежэнергопроект»	–	156 876

****** ОАО «Квадра», являясь единственным участником ООО «Орловская теплосетевая компания» (далее ООО «ОТСК»), в декабре 2010 года приняло решение об увеличении уставного капитала ООО «ОТСК» за счет внесения имущества. Рыночная стоимость имущества, определенная независимым профессиональным оценщиком, составила 380 566 тыс. руб. Указанный дополнительный вклад был внесен в уставный капитал ООО «ОТСК» в декабре 2010 года. Балансовая стоимость внесенного имущества составила 221 814 тыс. руб. (в т.ч. НДС в сумме 33 836 тыс. руб., подлежащий восстановлению в соответствии с налоговым законодательством). После внесения изменений в Устав ООО «ОТСК» данная сумма будет отражена в составе долгосрочных финансовых вложений.

******* Структура долгосрочных расходов будущих периодов приведена в Примечании № 3.6.

3.5. Материально-производственные запасы

тыс. руб.

	31/12/2009	31/12/2010
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:</i>		
Топливо – мазут	1 077 895	1 032 008
Топливо – уголь	179 458	181 943
Топливо – прочее	369	358
Запасные части	125 234	129 066
Сырье и материалы	304 521	304 389
	1 687 477	1 647 764
Резерв под снижение стоимости запасов	(6 108)	(2 594)
	1 681 369	1 645 170
Товары для перепродажи	5 936	5 196
Итого	1 687 305	1 650 366

МПЗ, переданные в залог

тыс. руб.

	31/12/2009		31/12/2010	
	Балансовая стоимость	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость	Залоговая стоимость
Мазут	1 077 895	781 853	489 520	404 344
Уголь	179 457	129 318	71 219	58 827
Итого	1 257 352	911 171	560 739	463 171

МПЗ (топливо), переданные в залог, находятся у Общества, которое имеет право владеть и пользоваться указанным имуществом при условии сохранения его общей рыночной стоимости и ликвидности.

Товарно-материальные ценности («ТМЦ»), полученные на ответственное хранение

тыс. руб.

	31/12/2009	31/12/2010
Технологическое топливо (мазут, уголь)	157 009	153 817
ТМЦ мобилизационного назначения	3 957	1 706
Прочие ТМЦ	7 163	4 653
Итого	168 129	160 176

3.6. Расходы будущих периодов

В зависимости от срока погашения расходы будущих периодов отражены в отчетности с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

тыс. руб.

	Долгосрочные расходы будущих периодов (Примечание № 3.4)		Краткосрочные расходы будущих периодов (строка 216 Формы № 1)	
	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010
Расчеты по лизинговым договорам	312 221	227 238	56 135	100 285
Программные продукты	37 935	31 382	15 858	17 982
Право доступа к электронным базам данных	11 313	10 400	1 806	914
Расходы по договорам страхования	—	—	18 674	3 321
Прочие расходы будущих периодов	12 168	11 013	7 022	15 389
Итого	373 637	280 033	99 495	137 891

3.7. Дебиторская задолженность

Основным видом деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии. Покупателями электрической энергии являются энергосбытовые компании и крупные потребители. В отчетном периоде в общем объеме выручки от продажи электроэнергии и мощности 39.9% составила выручка от продажи по регулируемым ценам (установленным Федеральной службой по тарифам для каждой группы точек поставки Общества), 45.6% – выручка от продаж по свободным ценам в секторе свободной торговли электроэнергией и мощностью, 4.7% – выручка от продаж по свободным ценам на балансирующем рынке, 9.8% – выручка от продаж по свободным ценам в рамках двусторонних нерегулируемых договоров.

Основные покупатели тепловой энергии – промышленные потребители и субъекты жилищно-коммунального хозяйства. Реализация тепловой энергии осуществляется по регулируемым ценам (тарифам), утверждаемым региональными энергетическими комиссиями субъектов РФ.

Дебиторская задолженность покупателей отражена в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2010 года за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 1 547 826 тыс. руб. (31 декабря 2009 года: 1 112 169 тыс. руб.). В целях максимального снижения риска по неплатежам в резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2010 года включена просроченная дебиторская задолженность покупателей с периодом просрочки платежа более 30 дней с даты оплаты, установленной договором, не обеспеченная гарантиями (поручительствами), погашение которой должником по оценке руководства (подтверждаемой проведенными переговорами с контрагентами и/или соглашениями) не ожидается в первом полугодии 2011 года.

Движение резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

	2009 год		2010 год	
	По долгосрочной задолженности	По краткосрочной задолженности	По долгосрочной задолженности	По краткосрочной задолженности
Сумма на начало отчетного года	288	595 312	288	1 111 881
Сформирован резерв в течение года	—	813 196	—	1 029 823
Использование резерва	—	(37 219)	(92)	(75 674)
Восстановление резерва	—	(259 408)	—	(518 400)
Сумма на конец отчетного года	<u>288</u>	<u>1 111 881</u>	<u>196</u>	<u>1 547 630</u>

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

	31/12/2009			31/12/2010		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомни- тельным долгам	Балансовая стоимость	Сумма до создания резерва	Резерв по сомни- тельным долгам	Балансовая стоимость
Покупатели и заказчики*	288	(288)	—	120 313	(196)	120 117
Авансы выданные	1 283	—	1 283	4 629	—	4 629
Прочие дебиторы**	14 459	—	14 459	6 351	—	6 351
Итого	<u>16 030</u>	<u>(288)</u>	<u>15 742</u>	<u>131 293</u>	<u>(196)</u>	<u>131 097</u>

* В 2010 году было подписано соглашение с МУП «Гортеплосеть» г. Курска по реструктуризации долга. Общая сумма задолженности, ожидаемая к получению в 2012 году, составила 120 117 тыс. руб.

** Прочая долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2010 года включает в том числе расчеты с персоналом по выданным займам 6 349 тыс. руб. (31 декабря 2009 года: 8 302 тыс. руб.).

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

	31/12/2009			31/12/2010		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомни- тельным долгам	Балансовая стоимость	Сумма до создания резерва	Резерв по сомни- тельным долгам	Балансовая стоимость
Покупатели и заказчики						
Покупатели теплоэнергии и химически очищенной воды*	3 437 177	(825 295)	2 611 882	4 439 125	(861 979)	3 577 146
Покупатели электроэнергии и мощности**	1 038 777	(255 377)	783 400	1 194 279	(593 051)	601 228
Прочие покупатели	68 253	(13 167)	55 086	100 818	(72 708)	28 110
	<u>4 544 207</u>	<u>(1 093 839)</u>	<u>3 450 368</u>	<u>5 734 222</u>	<u>(1 527 738)</u>	<u>4 206 484</u>

	31/12/2009			31/12/2010		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомни- тельным долгам	Балансовая стоимость	Сумма до создания резерва	Резерв по сомни- тельным долгам	Балансовая стоимость
Авансы выданные						
Поставщики топлива***	1 277 862	—	1 277 862	32 301	—	32 301
Прочие	46 065	—	46 065	73 238	—	73 238
	1 323 927	—	1 323 927	105 539	—	105 539
Прочие дебиторы						
Пени, штрафы, неустойки по договорам	55 682	(17 950)	37 732	80 263	(19 835)	60 428
НДС с авансов полученных	18 145	—	18 145	48 856	—	48 856
Переплата по налогам	508 072	—	508 072	39 030	—	39 030
Расчеты по претензиям	22 795	—	22 795	25 116	—	25 116
Авансы по договорам лизинга	47 074	—	47 074	19 318	—	19 318
Расчеты за реализованные основные средства	24 078	—	24 078	9 366	—	9 366
Расчеты по процентам к получению	13 646	—	13 646	241	—	241
Прочие дебиторы	28 076	(92)	27 984	41 129	(57)	41 072
	717 568	(18 042)	699 526	263 319	(19 892)	243 427
Итого	6 585 702	(1 111 881)	5 473 821	6 103 080	(1 547 630)	4 555 450

*** Основные покупатели теплоэнергии и химически очищенной воды**

тыс. руб.

	31/12/2009	31/12/2010
МУП «Гортеплосеть», г. Курск	324 446	452 394
ОАО «Орловская теплосетевая компания»	279 636	351 667
МУП «Смоленсктеплосеть»	261 007	351 604
МУП «Тамбовинвестсервис»	198 647	338 880
МУП «Рязанское МП тепловых сетей», г. Рязань	266 033	336 329
ОАО «Липецкая городская энергетическая компания»	253 540	333 274
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	161 040	194 052

**** Основные покупатели электрической энергии и мощности**

тыс. руб.

	31/12/2009	31/12/2010
ЗАО «Центр финансовых расчетов»	699 454	799 997
ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	92 670	118 270
ОАО «Нурэнерго»	80 418	115 381

*** Основные поставщики топлива

	тыс. руб.	
	31/12/2009	31/12/2010
Трест «Орелгоргаз»	11 847	12 113
ООО «Тамбоврегионгаз»	110 490	4 921
ООО «Туларегионгаз»	336 095	94
ООО «Липецкрегионгаз»	391 701	—
ООО «Смоленскрегионгаз»	134 804	—
ООО «Орелрегионгаз»	84 742	—
ООО «Курскрегионгаз»	67 608	—
ООО «Воронежрегионгаз»	47 152	—
ООО «Рязаньрегионгаз»	42 715	—

3.8. Краткосрочные финансовые вложения

	тыс. руб.	
	31/12/2009	31/12/2010
Право требования долга по договору цессии	—	1 636
Депозитные вклады в валюте	3 559 257	—
Займы выданные	85 000	—
	3 644 257	1 636
Резерв под обесценение финансовых вложений	—	(1 636)
Итого	3 644 257	—

Депозитные вклады на 31 декабря 2009 года сформированы за счет средств, поступивших в оплату размещенных Обществом дополнительных акций, и были в дальнейшем направлены на инвестиционную деятельность.

Для снижения влияния риска падения курса рубля относительно доллара США – валюта страны производителя оборудования, необходимого для выполнения инвестиционной программы Общества, денежные средства размещены на 31 декабря 2009 года на валютных депозитах в следующих кредитных учреждениях:

	Сумма в валюте договора, тыс. долларов США	Сумма, тыс. руб.	Ставка, % годовых	Дата разме- щения	Дата возврата
ОАО «АКБ «Международный финансовый клуб»	23 553	712 345	5.00%	14/08/2009	10/02/2010
ОАО «Газпромбанк»	94 131	2 846 912	0.15%	24/12/2009	19/01/2010
Итого	117 684	3 559 257			

Проценты к получению от размещения Обществом денежных средств на депозитах в 2010 году составили 21 664 тыс. руб. (2009 год: 210 304 тыс. руб.).

Общество предоставляет краткосрочные займы своим дочерним обществам, сумма процентов к получению по которым в 2010 году составила 10 559 тыс. руб. (2009 год: 9 758 тыс. руб.).

3.9. Уставный капитал

	31/12/2009		31/12/2010	
	Общее кол-во акции, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Общее кол-во акции, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Обыкновенные акции	1 912 505 577 759	19 125 056	1 912 505 577 759	19 125 056
Привилегированные акции	75 272 938 838	752 729	75 272 938 838	752 729
Итого	1 987 778 516 597	19 877 785	1 987 778 516 597	19 877 785

Из общего числа обыкновенных акций членам Правления Общества принадлежит 0.004474% (31 декабря 2009 года: 0.010049%).

3.10. Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общества в 2010 году Годовым Собранием акционеров принято решение о направлении доли чистой прибыли 2009 года (в сумме, не превышающей 5% от суммы уставного капитала на дату проведения Годового Собрания акционеров) в размере 106 626 тыс. руб. в резервный фонд. Сумма резервного фонда на 31 декабря 2010 года составила 156 192 тыс. руб. (31 декабря 2009 года: 49 566 тыс. руб.).

3.11. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

	2010 год	2009 год
Базовая прибыль, тыс. руб.	1 571 986	2 100 237
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс. акций	1 912 505 578	1 912 505 561
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	0.0008	0.0011

Базовая прибыль на акцию рассчитана согласно Методическим рекомендациям о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 21 марта 2000 года № 29н.

Поскольку в отчетном году Общество не выпускало облигаций, условиями выпуска которых предусматривалась конвертация в дополнительное количество акций, и не было каких-либо иных событий, связанных с увеличением количества размещенных обыкновенных акций, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.12. Займы и кредиты

Долгосрочные займы и кредиты

	31/12/2009	31/12/2010
ЗАО «Королевский Банк Шотландии» (валютный кредит)*	—	457 154
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г. Тула	—	158 241
Облигационный займ	—	11 918
Итого	—	627 313

* В течение 2010 года Общество привлекло 15 млн. долл. США. Средства привлечены под фиксированную процентную ставку 3,5% годовых и подлежат погашению в ноябре 2013 года.

Краткосрочные займы и кредиты

тыс. руб.

	31/12/2009		31/12/2010	
	Сумма основного долга с процентами	в том числе проценты	Сумма основного долга с процентами	в том числе проценты
Тулское отделение № 8604 Сбербанка России ОАО	1 164 604	3 261	1 173 912	1 163
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г. Тула	763 035	3 835	882 741	1 317
ЗАО «Королевский Банк Шотландии»*	—	—	1 534	1 534
Облигационный займ*	30 193	175	76	76
Итого	1 957 832	7 271	2 058 263	4 090

* Сумма процентов к уплате по состоянию на 31 декабря 2010 включает проценты по долгосрочным кредитам и займам.

В отчетном периоде были начислены проценты по кредитам в сумме 45 397 тыс. руб. (2009 год: 285 399 тыс. руб.), по облигациям – в сумме 1 538 тыс. руб. (2009 год: 89 274 тыс. руб.). Проценты в сумме 7 644 тыс. руб. (2009 год: 35 550 тыс. руб.) отнесены на увеличение стоимости основных средств, проценты в сумме 39 291 тыс. руб. (2009 год: 339 123 тыс. руб.) отражены в Форме № 2 «Отчет о прибылях и убытках» по строке 070 «Проценты к уплате».

По состоянию на 31 декабря 2010 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по открытым на конец отчетного периода кредитным линиям.

тыс. руб.

	Дата окончания действия договора	Сумма доступного лимита по кредитной линии
Тулское отделение № 8604 Сбербанка России ОАО	Январь 2011	381 700
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г. Тула	Август 2012	500 000
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г. Тула	Сентябрь 2012	4 837 979
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г. Тула	Август 2013	1 622 355
Тулское отделение № 8604 Сбербанка России ОАО	Август 2013	827 251
Тулское отделение № 8604 Сбербанка России ОАО	Сентябрь 2015	4 100 000
Итого		12 269 285

3.13. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	31/12/2009	31/12/2010
Поставщики и подрядчики		
Строительные организации*	359 758	544 017
Поставщики газа**	20 021	219 550
Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии***	56 978	123 239
Ремонтные организации****	156 097	118 308
Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ*****	107 713	82 723
Поставщики услуг*****	70 166	81 104
Поставщики материалов	37 494	52 065
Поставщики мазута, угля	3 065	1 785
Прочие расчеты с поставщиками	3 134	94
	814 426	1 222 885
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	137 570	140 841
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	258 627	549 462

	31/12/2009	31/12/2010
Авансы полученные		
Потребители электроэнергии и теплоэнергии	115 802	116 340
За услуги технологического присоединения ОАО «НЛМК»	–	100 941
Гарантийный платеж по предварительному договору купли-продажи*****	–	100 000
Прочие	3 669	3 817
	119 471	321 098
Прочие кредиторы		
Возмещенный НДС с авансов выданных	444 400	452 721
Прочие	29 824	25 048
	474 224	477 769
Итого	1 804 318	2 712 055

** Основные подрядчики – строительные организации по состоянию на 31 декабря 2010 года*

- ЗАО «Энергокасад» – 224 034 тыс. руб.;
- ФГУП «ММПП «Салют» – 53 231 тыс. руб.;
- ЗАО РП «Трест №7» – 17 332 тыс. руб.;
- ООО «ТеплоЭнергетическая компания» – 17 168 тыс. руб.;
- ЗАО «Тамбовэнергоспецремонт» – 13 290 тыс. руб.;
- ОАО «Промсвязьмонтаж» – 11 235 тыс. руб.

*** Основные поставщики газа по состоянию на 31 декабря 2010 года*

- ООО «Газпром межрегионгаз Смоленск» – 48 042 тыс. руб.;
- ООО «Газпром межрегионгаз Тула» – 43 691 тыс. руб.;
- ООО «Курскрегионгаз» – 34 249 тыс. руб.;
- ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж» – 32 129 тыс. руб.;
- ООО «Орелрегионгаз» – 19 147 тыс. руб.;
- ООО «Газпром межрегионгаз Рязань» – 18 200 тыс. руб.

**** Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии по состоянию на 31 декабря 2010 года*

- МУП «Рязанское МП тепловых сетей», г. Рязань – 40 965 тыс. руб.;
- ОАО «Курская энергосбытовая компания» – 22 072 тыс. руб.;
- ОГУП «Курскоблжилкомхоз» – 10 539 тыс. руб.

***** Основные подрядчики – ремонтные организации по состоянию на 31 декабря 2010 года*

- ОАО «Тулэнергоремонт» – 21 148 тыс. руб.;
- ОАО «Смоленскэнергоремонт» – 21 074 тыс. руб.

****** Основные поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ по состоянию на 31 декабря 2010 года*

- ЗАО «ЦФР» – 81 187 тыс. руб.

****** Основные поставщики услуг по состоянию на 31 декабря 2010 года*

- МУП «Водоканал Воронежа» – 13 120 тыс. руб.

***** В октябре 2010 года ОАО «Квадра» заключило предварительный договор купли-продажи магистральных теплопроводов, по которым на дату заключения настоящего договора у Общества не в полном объеме оформлены документы, необходимые для государственной регистрации права собственности. Условиями предварительного договора предусмотрено заключение основного договора купли-продажи в срок до 31 июля 2011 года (после оформления обществом свидетельства о праве собственности на объекты). С целью обеспечения исполнения своих обязательств по предварительному договору покупатель в ноябре 2010 года осуществил оплату гарантийного платежа в размере 100 000 тыс. руб.

3.14. Налоги

Налог на добавленную стоимость

С 1 января 2006 года для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг).

С 1 января 2009 года Общество принимает к вычету НДС с сумм перечисленной предоплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) при условии его восстановления в последующих налоговых периодах по мере принятия на баланс приобретенных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, переданных имущественных прав).

НДС, принятый к вычету с сумм перечисленной предоплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) и не восстановленный по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 годов, отражен по строке 625 «Прочие кредиторы» Формы № 1.

Единый социальный налог и отчисления в социальные фонды

С 1 января 2010 года установлен перечень, налоговая база и ставки страховых взносов в социальные фонды, заменяющих единый социальный налог.

Данные изменения в налоговом законодательстве не привели к существенному изменению расходов Общества по отчислениям на социальное страхование.

Налог на прибыль

ОАО «Квадра» определяет величину текущего налога на основе данных бухгалтерского учета.

Сверка условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль, отраженного в Форме № 2, в соответствии с ПБУ 18/02 за 2010 и 2009 годы представлена ниже:

	<i>тыс. руб.</i>	
	<u>2010 год</u>	<u>2009 год</u>
Условный расход по налогу на прибыль (20%)	(441 127)	(573 154)
Постоянные налоговые обязательства		
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(92 632)	(88 408)
По амортизации основных средств, результаты переоценки которых не учитываются для целей налогообложения	<u>(78 168)</u>	<u>(80 606)</u>
	(170 800)	(169 014)
Постоянные налоговые активы		
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	<u>13 595</u>	<u>12 979</u>
	13 595	12 979

	2010 год	2009 год
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
По убытку предыдущих налоговых периодов	—	(3 778)
По основным средствам, в том числе из-за:	(1 224)	(11 240)
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета	(1 146)	(11 255)
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	(78)	15
По объектам незавершенного строительства, в том числе из-за:	—	20 709
курсовых разниц при приобретении оборудования	—	20 709
По резерву по сомнительным долгам	6 312	28 974
По резерву по условным фактам хозяйственной деятельности	(27 565)	(3 992)
Прочие	185	(143)
	(22 292)	30 530
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
По основным средствам, из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(86 146)	(223 442)
По капитализированным процентам по кредитам	(1 529)	(7 088)
Прочие	9	177
	(87 666)	(230 353)
Итого налог на прибыль	(488 374)	(529 366)

Движение отложенных налоговых активов и обязательств в 2010 году

тыс. руб.

	01/01/2010	Начислено	Реклассификация	Списано	31/12/2010
Отложенные налоговые активы					
Резерв по условным фактам хозяйственной деятельности	156 442	(27 565)	—	—	128 877
Амортизация основных средств	47 954	(1 146)	(725)	—	46 083
Резерв по сомнительным долгам	30 765	6 312	—	—	37 077
Курсовая разница по авансам, выданным строительным подрядчикам в валюте	20 709	—	—	—	20 709
Оценка финансовых вложений	—	—	725	(725)	—
Прочие разницы	1 208	107	—	—	1 315
Итого	257 078	(22 292)	—	(725)	234 061
Отложенные налоговые обязательства					
Амортизация основных средств	606 543	86 146	1 304	—	693 993
Оценка финансовых вложений	10 302	—	15 535	(725)	25 112
Капитализированные проценты по кредитам	39 454	1 529	(16 839)	—	24 144
Прочие разницы	1 452	(9)	—	—	1 443
Итого	657 751	87 666	—	(725)	744 692

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

	Доходы (выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг)		Расходы (себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг)	
	2010 год	2009 год	2010 год	2009 год
Продажа электроэнергии (мощности)	16 957 713	15 314 488	(13 217 733)	(10 679 811)
Продажа тепловой энергии и ее транспортировка	16 146 727	13 458 202	(16 404 680)	(13 568 374)
Продажа прочих товаров, продукции, работ, услуг	883 950	907 325	(646 809)	(668 073)
Итого	33 988 390	29 680 015	(30 269 222)	(24 916 258)

В соответствии с требованием законодательства об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности ниже приведены сведения о совокупных затратах на оплату использованных Обществом энергетических ресурсов.

тыс. руб.

	2010 год	2009 год
Направлено денежных средств на оплату поставщикам электрической энергии	939 801	791 627
Приобретено электрической энергии (с учетом НДС), в том числе:		
для производственных нужд	956 292	789 649
для хозяйственных нужд	14 615	12 009
Итого	970 907	801 658
Направлено денежных средств на оплату поставщикам тепловой энергии	3 611	16 760
Приобретено тепловой энергии (с учетом НДС), в том числе:		
для производственных нужд	144 047	21 482
для хозяйственных нужд	1 766	1 300
Итого	145 813	22 782

3.16. Резервы предстоящих расходов

В составе резервов предстоящих расходов Общество учитывает резерв на выплату вознаграждений и резерв по условным фактам хозяйственной деятельности.

Резерв на выплату вознаграждений

тыс. руб.

	2010 год	2009 год
Сумма на начало отчетного периода	40 241	26 158
Начисление в течение года	37 019	60 336
Использование резерва	(7 904)	(25 373)
Восстановление неиспользованного резерва	(32 337)	(20 880)
Сумма на конец отчетного периода	37 019	40 241

Сумма резерва по прочим условным обязательствам на 31 декабря 2010 года составила 644 385 тыс. руб. и раскрыта в Примечании № 5.1 данной Пояснительной записки (31 декабря 2009 года: 807 215 тыс. руб.).

Резерв по условным фактам хозяйственной деятельности

тыс. руб.

	2010 год	2009 год
Сумма на начало отчетного периода	807 215	812 591
Начисление в течение года	28 511	122 540
Использование резерва	(38 070)	(172)
Восстановление неиспользованного резерва	(153 271)	(127 744)
Сумма на конец отчетного периода	644 385	807 215

3.17. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2010 год	2009 год
Прочие доходы		
Выручка от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	967 538	49 666
Доход от восстановления неиспользованной части резерва по сомнительным долгам	518 400	259 408
Доход от восстановления неиспользованной части резерва по условным фактам хозяйственной деятельности	153 271	127 744
Пени, штрафы, неустойки	92 436	104 578
Имущество, оприходованное при демонтаже основных средств и незавершенного строительства	52 527	15 014
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	41 389	35 263
Доход от восстановления неиспользованной части резерва на выплату вознаграждений	32 337	20 880
Курсовые разницы	30 300	287 227
Изменение рыночной стоимости финансовых вложений	22 795	24 151
Страховые выплаты к получению	19 190	4 807
Кредиторская задолженность более трех лет	8 212	47 903
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	367	48 028
Прочие	9 658	32 539
Итого	1 948 420	1 057 208
Прочие расходы		
Резерв по сомнительным долгам	1 029 823	813 196
Расходы по реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	550 742	45 802
Материальная помощь и другие выплаты работникам	155 309	160 462
Расходы по выбытию активов при списании, ликвидации и т.д.	76 997	21 080
Резерв по условным фактам хозяйственной деятельности	28 511	122 540
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	28 057	45 815
Расходы на благотворительность	21 184	27 196
Услуги банков	15 934	18 028
Налоги за счет собственных средств	8 701	8 591
Резерв под обесценение финансовых вложений	1 636	21 125
Прочие	145 326	123 464
Итого	2 062 220	1 407 299

3.18. Обеспечения полученные

	тыс. руб.	
	31/12/2009	31/12/2010
Банковская гарантия, полученная от ОАО «Собинбанк» в обеспечение обязательств ОАО «Группа Е4» по договору генерального подряда на реконструкцию котельной северо-западного района г. Курска	50 000	50 000
Объект недвижимости, полученный в залог от ООО «Северное Зодчество» в счет обеспечения исполнения обязательств ООО «Северное Зодчество» по договору купли-продажи указанного объекта недвижимости	9 365	9 365
Банковские гарантии, полученные от ОАО «Прио-Внешторгбанк» в обеспечение обязательств ООО «Станкон» по договору на снабжение тепловой энергией	—	6 076
Полученные от физических лиц по договорам залога квартиры в счет обеспечения исполнения данными физическими лицами (работниками Общества) своих обязательств по договорам займов и договорам купли-продажи квартир с рассрочкой платежа	4 492	4 011
Безотзывный резервный аккредитив Deutsche Bank AG, филиал в Нью Йорке, в обеспечение обязательств GE ENERGY PRODUCTS FRANCE SNC по контракту на продажу оборудования для выработки электроэнергии и договору об уступке прав и обязательств	114 462	—
Банковские гарантии, полученные от ОАО «Всероссийский банк развития регионов» в обеспечение обязательств ЗАО «Энергокасад» по договору генерального подряда на реконструкцию Елецкой ТЭЦ	20 000	—
Прочие банковские гарантии и поручительства	352	150
Итого	198 671	69 602

Банки-поручители ОАО «Квадра» имеют высокую степень финансовой надежности.

Полученное в залог имущество не используется ОАО «Квадра» и отражено по строке 950 Формы № 1 в сумме фактической задолженности контрагентов на отчетную дату.

3.19. Обеспечения выданные, имущество переданное в залог

		тыс. руб.	
	Предмет обязательства	31/12/2009	31/12/2010
Поручительство перед ОАО «Газпромбанк»	Обеспечение ответственности по исполнению кредитных договоров ОАО «Квадра» в форме договоров факторинга (дебиторская задолженность по регулируемым договорам продажи электроэнергии)	763 035	—
Поручительство перед ОАО «Российский банк развития»	Обеспечение ответственности ООО «ИР-Лизинг» по исполнению обязательств по кредитному договору	46 032	—
Поручительство перед ОАО «Газпромбанк»	Обеспечение ответственности ЗАО «Газпромбанк Лизинг» по исполнению обязательств по кредитному договору	2 424	—
Итого		811 491	—

Обеспечения, выданные ОАО «Квадра» в форме поручительств перед третьими лицами, отражены по строке 960 Формы № 1 в размере суммы задолженности по соответствующим кредитным договорам.

По условиям договоров залога балансовая стоимость выданных в качестве обеспечения активов превышает величину обязательств, которые ими обеспечиваются. Такое превышение является необходимым условием предоставления банками-кредиторами максимальных лимитов задолженности.

Сравнительная таблица стоимости выданного обеспечения и величины обязательств, которые им обеспечиваются, по состоянию на 31 декабря 2009 года

тыс. руб.

Наименование банка	Вид заложенного имущества	Максимальный лимит задолженности по кредитной линии (без учета процентов)	Сумма задолженности по кредитному договору (с учетом процентов)	Балансовая стоимость заложенного имущества	Сумма превышения стоимости заложенного имущества над стоимостью обеспечиваемого обязательства
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г. Тула	Дебиторская задолженность	2 500 000	763 035	763 035	696 613
	Топливо (уголь и мазут)			696 613	
Тульское отделение № 8604 Сбербанка России ОАО	Топливо (уголь и мазут)	381 700	383 034	560 739	177 705
Тульское отделение № 8604 Сбербанка России ОАО	Основные средства	4 100 000	292	980 428	980 136
		<u>6 981 700</u>	<u>1 146 361</u>	<u>3 000 815</u>	<u>1 854 454</u>

Сравнительная таблица стоимости выданного обеспечения и величины обязательств, которые им обеспечиваются, по состоянию на 31 декабря 2010 года

тыс. руб.

Наименование банка	Вид заложенного имущества	Максимальный лимит задолженности по кредитной линии (без учета процентов)	Сумма задолженности по кредитному договору (с учетом процентов)	Балансовая стоимость заложенного имущества	Сумма превышения стоимости заложенного имущества над стоимостью обеспечиваемого обязательства
Тульское отделение № 8604 Сбербанка России ОАО	Топливо (уголь и мазут)	381 700	—	560 739	560 739
Тульское отделение № 8604 Сбербанка России ОАО	Основные средства	4 100 000	292	887 858	887 566
		<u>4 481 700</u>	<u>292</u>	<u>1 448 597</u>	<u>1 448 305</u>

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Первичная информация – операционные сегменты

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются производство электроэнергии, а также производство и передача тепловой энергии, обеспечивающие 97% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Вторичная информация – географические сегменты

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

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Судебные разбирательства

С апреля 2008 года Общество является ответчиком в арбитражных процессах с ОАО «Тамбовские коммунальные системы» (далее «ТКС») по ряду однотипных исков о взыскании с ответчика задолженности за поставленную питьевую воду. Сумма заявленных исковых требований за 2006–2009 годы составляла по состоянию на 31 декабря 2009 года 771 037 тыс. руб. В течение 2010 года ТКС неоднократно изменяло размер исковых требований, и их общая сумма на 31 декабря 2010 года составила 614 671 тыс. руб.

ОАО «Квадра» предпринимает ряд мер, направленных на оспаривание указанных исков. Однако, в настоящий момент Общество оценивает вероятность исполнения обязательств по искам ТКС как высокую.

Общество имело заключенное трехстороннее соглашение с ОАО «Воронежэнерго» (присоединено к ОАО «МРСК Центра») и ОАО «Воронежская энергосбытовая компания» о солидарной ответственности перед кредиторами по обязательствам, возникшим до реорганизации ОАО «Воронежэнерго». Доля солидарной ответственности, приходящаяся на Общество, по соглашению была равна 56,65%. Решением ФАС Центрального округа в пользу МУП «Водоканал Воронежа» в 2007 году была взыскана с ОАО «Воронежэнерго» сумма задолженности за поставленную в 2003 году воду для нужд горячего водоснабжения в сумме 41 008 тыс. руб. В ноябре 2008 года Общество расторгло данное трехстороннее соглашение. Однако в августе 2009 года ОАО «МРСК Центра» предъявило иск к ОАО «ТГК-4» о взыскании задолженности в сумме 23 387 тыс. руб., исходя из условий ранее действовавшего соглашения о солидарной ответственности. Решением Арбитражного суда Воронежской области данные исковые требования удовлетворены в полном объеме. Постановлением Девятнадцатого арбитражного апелляционного суда 15 апреля 2010 года решение суда первой инстанции оставлено без изменения, а апелляционная жалоба ОАО «Квадра» без удовлетворения. Таким образом, после вступления решения суда в законную силу был произведен платеж в размере взысканной суммы.

Кроме того, решением Липецкого УФАС России ОАО «Квадра» признано нарушившим ч.1 ст.10 ФЗ «О защите конкуренции», в результате чего в сентябре 2010 года на Общество наложен административный штраф в размере 28 511 тыс. руб. Наложение штрафа было оспорено Обществом в Арбитражный суд Липецкой области и отменено. Однако в настоящее время Липецким УФАС России подана апелляционная жалоба, Общество оценивает вероятность исполнения обязательства как высокую.

По состоянию на 31 декабря 2010 года, Обществом был создан резерв в сумме 644 385 тыс. руб.

По мнению руководства среди прочих (не указанных выше) существующих в настоящее время претензий или исков к Обществу и вынесенных по ним окончательных решений нет таковых, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Обществом подан ряд исковых заявлений в суд по разногласиям с потребителями, оказывающими коммунальные услуги населению, по объемам предоставленных услуг по теплоснабжению. Заявленные в суд исковые требования к данным предприятиям уже частично удовлетворены, разногласия по объемам предоставленных услуг по теплоснабжению согласно сложившейся судебной практике разрешаются в пользу Общества. Общество не ожидает получения убытков по этим искам.

5.2. Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства, вследствие чего налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. В связи с этим у Общества существует риск доначисления налогов, взыскания штрафов и пеней, сумму и степень вероятности которых невозможно оценить с достаточной степенью достоверности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2010 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2010 года не произошло никаких событий, требующих изменения показателей или примечаний, содержащихся в бухгалтерской отчетности.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (ONEXIM HOLDINGS LIMITED), которому принадлежит 50% обыкновенных акций Общества, оказывает значительное влияние на ОАО «Квадра».

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества:

<http://www.quadra.ru/investor/information/affilat/index.html>

Связанными сторонами Общества, кроме указанных на сайте, являются следующие организации:

- Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики (некоммерческая организация) г. Москва. Оказывает услуги по негосударственному пенсионному обеспечению работников Общества;
- ОАО АКБ «Международный финансовый клуб»;
- ООО СК «Согласие».

В отчетном году Общество оказало услуг связанным сторонам на общую сумму 1 493 411 тыс. руб. (2009 год: 1 741 612 тыс. руб.), дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом за реализованную продукцию (работы, услуги) на 31 декабря 2010 года составила 545 719 тыс. руб. (31 декабря 2009 года: 440 683 тыс. руб.).

Расчеты со связанными сторонами

Существенные расчеты по услугам, оказанным связанным сторонам, приведены ниже.

Дебиторская задолженность связанных сторон:

	тыс. руб.	
	31/12/2009	31/12/2010
ОАО «Орловская теплосетевая компания»*	279 636	351 667
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	161 040	194 052
Итого	440 676	545 719

* На 31 декабря 2010 года дебиторская задолженность ОАО «Орловская теплосетевая компания» отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 93 646 тыс. руб..

Вся сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составила на 31 декабря 2010 года 2 229 тыс. руб. (31 декабря 2009 года: 251 тыс. руб.).

Вся сумма кредиторской задолженности перед связанными сторонами является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

Выручка, полученная от связанных сторон

тыс. руб.

	Выручка (без НДС) за 2010 год		Выручка (без НДС) за 2009 год	
	От реализации теплоэнергии	От реализации прочей продукции	От реализации теплоэнергии	От реализации прочей продукции
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	755 944	115 270	463 192	128 226
ОАО «Орловская теплосетевая компания»	584 275	36 764	522 757	44 041
ООО СК «Согласие»	—	1 097	—	—
ООО «Курск Энергия»	—	11	—	—
ОАО «Тульская сбытовая компания»*	—	—	—	583 281

* Компания не является связанной стороной с 11 марта 2009 года.

В течение 2010 года сумма полученного от ООО СК «Согласие» страхового возмещения составила 18 876 тыс. руб.

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях, кроме цен на услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством. Стоимость реализуемой электрической и тепловой энергии определялась по установленному тарифу для каждой станции Общества.

Закупки у связанных сторон

Общая сумма закупок у связанных сторон в 2010 году составила 67 422 тыс. руб. с учетом НДС (2009 год: 83 308 тыс. руб.).

Существенные расчеты по закупкам у связанных сторон

тыс. руб.

	Закупки (с НДС) за 2010 год		Закупки (с НДС) за 2009 год	
	Услуги страхования	Прочие виды закупок	Услуги страхования	Прочие виды закупок
СК «Согласие»	42 008	—	72 816	—
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	—	15 599	—	1 724
ОАО «Технотест-энерго»	—	9 736	—	6 605
ОАО «Тульская сбытовая компания»*	—	—	—	2 093

* Компания не является связанной стороной с 11 марта 2009 года.

Закупки товаров, продукции, работ, услуг у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Операции с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики осуществляются в Обществе в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников ОАО «Квадра». В 2010 году Обществом перечислены пенсионные взносы в пользу работников на сумму 28 448 тыс. руб. (2009 год: 34 181 тыс. руб.), целевых взносов 1 422 тыс. руб. (2009 год: 1 703 тыс. руб.).

Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики выплатил в 2010 году пенсии работникам ОАО «Квадра» на сумму 31 845 тыс. руб. (2009 год: 17 781 тыс. руб.), остаток денежных средств на пенсионных счетах на 31 декабря 2010 года составил 162 274 тыс. руб. (31 декабря 2009 года: 166 696 тыс. руб.).

Депозиты, размещенные в кредитной организации, являющейся связанной стороной

В августе 2009 года Общество разместило денежные средства в сумме 23 553 тыс. долларов США на депозитном вкладе в ОАО АКБ «Международный финансовый клуб». Возврат депозитного вклада осуществлен 10 февраля 2010 года.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В мае 2009 года Общество предоставило займ ОАО «Орловская теплосетевая компания» на сумму 85 000 тыс. руб. с годовой процентной ставкой 12% и сроком погашения 31 декабря 2009 года. Дополнительным соглашением от 25 декабря 2009 года установлена годовая процентная ставка 10,5% на период с 25 декабря 2009 года и до срока погашения, который продлен до 31 декабря 2010 года. Займ был погашен в декабре 2010 года. Сумма начисленных процентов за 2010 год составила 8 118 тыс. руб. (2009 год: 6 260 тыс. руб.).

В сентябре 2010 года Обществом был предоставлен займ ОАО «Белгородская теплосетевая компания» в сумме 100 000 тыс. руб. с годовой процентной ставкой 9% и сроком погашения 31 декабря 2010 года. Займ был погашен в декабре 2010 года. Сумма начисленных процентов за 2010 год составила 2 441 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду связанным сторонам

	<i>тыс. руб.</i>	
	<u>31/12/2009</u>	<u>31/12/2010</u>
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	163 210	150 928
ОАО «Орловская теплосетевая компания»	202 190	—
Итого	<u>365 400</u>	<u>150 928</u>

Совет директоров

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2010 и 2009 годов входили 11 человек. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества, контролирует деятельность исполнительного органа и подотчетен акционерам Общества.

Состав Совета директоров, утвержденный 27 апреля 2010 года:

Ф.И.О.	Должность
Басова Юлия Васильевна	Исполнительный директор ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Абрамов Евгений Юрьевич	
Кристоф Франсуа Шарлье (Christophe François Charlier)	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Вишневский Юрий Михайлович	Заместитель директора по развитию технологий диспетчерского управления ОАО «СО ЕЭС»
Калашников Борис Михайлович	Управляющий директор ООО «Самета – Корпоративный Консалтинг»
Пахомов Владимир Сергеевич	Директор по инвестициям ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Подсыпанин Сергей Сергеевич	Директор Юридической дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сальникова Екатерина Михайловна	Заместитель финансового директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сосновский Михаил Александрович	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Усанов Дмитрий Александрович	Директор по рынкам капитала ОАО «Магнитогорский металлургический комбинат»
Шаршова Наталия Валентиновна	Начальник Управления корпоративных структур Финансовой дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ»

В период с 1 января по 31 декабря 2010 года вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Сведения о составе Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2009 года:

Ф.И.О.	Должность
Басова Юлия Васильевна	Исполнительный директор ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Абрамов Евгений Юрьевич	Генеральный директор ОАО «Квадра»
Кристоф Франсуа Шарлье (Christophe François Charlier)	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Вишневский Юрий Михайлович	Заместитель директора по развитию технологий диспетчерского управления ОАО «СО ЕЭС»
Кочетков Геннадий Александрович	Президент ОАО «Квадра»
Пахомов Владимир Сергеевич	Директор по инвестициям ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Подсыпанин Сергей Сергеевич	Директор Юридической дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сальникова Екатерина Михайловна	Заместитель финансового директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сенько Валерий Владимирович	Директор по инвестициям ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сосновский Михаил Александрович	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Шаршова Наталия Валентиновна	Начальник Управления корпоративных структур Финансовой дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ»

В период с 1 января по 10 июня 2009 года вознаграждение членам Совета директоров выплачивалось за участие в каждом заседании в соответствии с «Положением о выплате членам Совета директоров ОАО «ТГК-4» вознаграждений и компенсаций». Общая сумма выплат составила 1 295 тыс. руб.

Решением Годового Общего собрания акционеров Общества Положение утратило силу и с 11 июня по 31 декабря 2009 года вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Генеральный директор, Правление и Ревизионная комиссия

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Совета директоров Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года является Бакаев Григорий Николаевич. Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года являлся Абрамов Евгений Юрьевич.

В состав Правления Общества входят должностные лица ОАО «Квадра»:

Ф.И.О.	Должность
Акатьев Вячеслав Петрович	Заместитель Генерального директора ОАО «Квадра»
Бакаев Григорий Николаевич	Генеральный директор ОАО «Квадра»
Воронин Юрий Николаевич	Заместитель Генерального директора ОАО «Квадра» по ресурсообеспечению производства
Горобцов Александр Федорович	Директор филиала ОАО «Квадра» – «Восточная региональная генерация»
Катасонов Виктор Иванович	Первый заместитель Генерального директора ОАО «Квадра» по производству
Назаров Николай Романович	Директор филиала ОАО «Квадра» – «Воронежская региональная генерация»

Сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Общества складывается из предусмотренных контрактами оплаты труда и премий в соответствии с «Положением о материальном стимулировании высших менеджеров Общества», утвержденного Советом директоров. Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу, включая Генерального директора, за 2010 год составила 80 971 тыс. руб. (2009 год: 92 365 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы (2009 год: включая налог на доходы физических лиц и единый социальный налог).

Платежи (взносы) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления при наступлении пенсионных оснований, в 2010 году не осуществлялись (2009 год: 2 143 тыс. руб.).

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Ф.И.О.	Должность
Левина Ольга Владимировна	Главный специалист отдела внутреннего контроля контрольно-ревизионного управления ОАО «Квадра»
Оксимец Анастасия Владимировна	Заместитель начальника Управления корпоративных структур ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Филиппенко Александра Константиновна	Начальник Управления бухгалтерского учета и отчетности ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Фролова Марина Николаевна	Специалист I категории отдела внутреннего контроля контрольно-ревизионного управления ОАО «Квадра»
Юшина Ирина Николаевна	Главный специалист Управления бухгалтерского учета и отчетности ООО «Группа ОНЭКСИМ»

В соответствии с «Положением о Ревизионной комиссии» ОАО «Квадра», утвержденным Годовым Общим собранием акционеров Общества 27 апреля 2010 года в новой редакции, по решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры и сроки выплаты таких вознаграждений и (или) компенсаций устанавливаются с учетом участия каждого из них в деятельности Ревизионной комиссии решением Общего собрания акционеров на основании рекомендаций Совета директоров.

В 2010 году выплат членам Ревизионной комиссии не производилось.

В 2009 году вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии выплачивались единовременно после составления заключения по результатам проведенной проверки в соответствии с «Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ОАО «ТГК-4» вознаграждений и компенсаций», действовавшим в Обществе.

В 2009 году выплаты членам Ревизионной комиссии составили 331 тыс. руб.

Генеральный директор		Бакаев Г. Н.
Главный бухгалтер		Лапицкая И. А.

11 марта 2011 года