

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «Квадра» за 2011 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 9 750 человек (на 31 декабря 2010 года: 11 007 человек; 31 декабря 2009 года: 11 660 человек).

Акции Общества котируются на Фондовой бирже «ММВБ».

1.1. 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 2011 года часть обязательств – долгосрочные заемные средства – номинирована в иностранной валюте (Пояснение № 3.11), 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 величины обязательств вследствие их переоценки, что в конечном итоге приведет к снижению прибыли Общества.

1.2. 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 энергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2011 году составила 6.1%, в 2010 и 2009 годах составляла 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.

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

Между кредитными организациями и ОАО «Квадра» заключены договоры о предоставлении краткосрочных и долгосрочных кредитных ресурсов (Пояснение № 3.11). 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.

1.4. Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы 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 учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам (Пояснение № 3.6). Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину 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.

1.5. 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.

Руководство Общества 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.

Руководство Общества 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, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий 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>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Рублей за 1 доллар США	32.1961	30.4769	30.2442
Рублей за 1 ЕВРО	41.6714	40.3331	43.3883

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, отражается в бухгалтерской отчетности по курсу иностранной валюты, определенному исходя из курса, установленного ЦБР на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты и отражаются в составе прочих доходов и расходов.

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 активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражаются 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 40 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 вычетом 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 и документы переданы на государственную регистрацию, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств обособленно.

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

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из установленных сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ 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 самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации свыше 3-х месяцев по решению руководства Общества.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных объектов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия таких объектов основных средств к учету, отражаются 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, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений относится на увеличение прочих расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений определяется 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») оцениваются 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 и т.п.) в связи с утратой качественных характеристик и подлежат в дальнейшем использованию по иному назначению (отличному от первоначального) или продаже на сторону, отражаются 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 с целью последующей продажи, полученные в результате ликвидации основных средств или выявленные в результате инвентаризации.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, такие как неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, лицензии, лизинговые платежи по договорам финансовой аренды и другие, представляются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Эти расходы списываются на затраты равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется 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 отражается 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 Общество создает 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. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год по всем категориям работников. Сумма на конец отчетного года определяется исходя из расчета ожидаемого вознаграждения персонально для каждого сотрудника в соответствии с критериями, определенными в положениях о материальном стимулировании, действующих в Обществе. Размер резерва увеличивается на сумму предполагаемых к начислению страховых взносов.

Общество создает резерв на оплату неиспользованных отпусков. Сумма на конец отчетного года определяется исходя из количества неиспользованных дней основного и дополнительного отпуска, умноженных на среднедневную заработную плату каждого сотрудника. Размер резерва увеличивается на сумму предполагаемых к начислению страховых взносов.

Кроме того, Общество создает резерв на сумму исков, предъявленных к Обществу по существующим на отчетную дату судебным разбирательствам, с учетом вероятности неблагоприятного исхода тех или иных событий, которые в будущем могут привести 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 вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- 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 сумм по оценочным обязательствам – 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, если сумма незначительна.

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 технологическое топливо, 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, страховые взносы.

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 признаются:

- 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 и неустойки за нарушение условий договоров – по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании;
- недостатки активов, выявленные в результате проведения инвентаризации – по мере выявления (образования);
- начисление оценочного обязательства по судебным разбирательствам;
- 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, если сумма незначительна.

2.14. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2011 год

С 2011 года вступили в силу следующие нормативные акты по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Вступление в силу ПБУ 8/2010 привело к изменениям в учетной политике Общества в части признания оценочных обязательств на сумму резерва на оплату неиспользованных отпусков, резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Данное изменение учетной политики применено ретроспективно, соответственно, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 годов были скорректированы для целей обеспечения сопоставимости представленных финансовых показателей.

Вступление в силу ПБУ 23/2010 повлекло изменение сравнительных данных 2010 года в отчете о движении денежных средств.

За исключением вышеизложенного в 2011 году Общество обеспечило последовательное применение учетной политики предыдущих периодов.

Вступительные и сравнительные данные

Общество ретроспективно отразило в отчетности результаты признания оценочных обязательств на суммы резерва на оплату неиспользованных отпусков и резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год. В результате по состоянию на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года оценочные обязательства были пересчитаны с отнесением возникшей разницы на нераспределенную прибыль.

По состоянию на 31 декабря 2009 года краткосрочные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев реклассифицированы из состава краткосрочных финансовых вложений в состав денежных средств и их эквивалентов.

Сопоставимые данные бухгалтерского баланса за предыдущие периоды, с учетом приведенных выше изменений и реклассификации, представлены следующим образом:

	31/12/2010 (до корректи- ровки)	Корректи- ровка	тыс. руб. 01/01/2011 (после корректи- ровки)
Отложенные налоговые активы	234 061	75 366	309 427
Нераспределенная прибыль	4 470 196	(301 466)	4 168 730
Оценочные обязательства	681 404	376 832	1 058 236

	31/12/2009 (до корректи- ровки)	Корректи- ровка	тыс. руб. 01/01/2010 (после корректи- ровки)
Отложенные налоговые активы	257 078	68 393	325 471
Финансовые вложения	3 644 257	(2 846 912)	797 345
Денежные средства	95 440	2 846 912	2 942 352
Нераспределенная прибыль	3 008 288	(273 571)	2 734 717
Оценочные обязательства	847 456	341 964	1 189 420

Сопоставимые данные отчета о прибылях и убытках за 2010 год, с учетом проведенных корректировок, приведены ниже:

	31/12/2010 (до корректи- ровки)	Корректи- ровка	тыс. руб. 01/01/2011 (после корректи- ровки)
Себестоимость продаж	(30 269 222)	(24 660)	(30 293 882)
Валовая прибыль	3 719 168	(24 660)	3 694 508
Управленческие расходы	(1 393 094)	(10 208)	(1 403 302)
Прибыль от продаж	2 326 074	(34 868)	2 291 206
Прибыль до налогообложения	2 205 636	(34 868)	2 170 768
Изменение отложенных налоговых активов	(22 292)	6 973	(15 319)
Чистая прибыль	1 600 837	(27 895)	1 572 942

В связи с принятием ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» изменилась форма и требования к порядку заполнения строк данного отчета.

Основными изменениями являются:

- представление данных о поступлениях и выбытии денежных средств без учета налога на добавленную стоимость с отражением суммы налога в составе денежных потоков от текущих операций;
- исключение оборотов по приобретению и продаже иностранной валюты, а также оборотов по приобретению и выбытию краткосрочных финансовых вложений (денежных эквивалентов);
- пересчет операций в иностранной валюте по курсу на конец отчетного периода;
- реклассификация отдельных статей отчета о движении денежных средств.

Нижне приведенны изменения в отчете о движении денежных средств за сопоставимый период 2010 года:

	тыс. руб.			
	2010 год (до корректи- ровки)	Корректировки в т.ч. из-за пересчета валют	2010 год (после корректи- ровки)	
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	5 132 438	(999 823)	(3 255)	4 132 615
в том числе по видам корректировок:				
Реклассификация суммы НДС		(1 065 286)	-	
Реклассификация выплаты дивидендов и процентов		39 956	-	
Реклассификация процентов полученных		17 393	-	
Элиминирование поступления приобретенной иностранной валюты		(118 394)	-	
Элиминирование дохода от реализации иностранной валюты		(4 051 981)	-	
Элиминирование приобретения иностранной валюты		118 087	(403)	
Элиминирование реализации иностранной валюты		4 060 510	(2 744)	
Элиминирование величины пересчета курса валют		(108)	(108)	
Сальдо денежных потоков по инвестиционной деятельности	(2 098 317)	(1 864 823)	7 530	(3 963 140)
в том числе по видам корректировок:				
Реклассификация суммы НДС		1 031 309	-	
Реклассификация выплаты дивидендов и процентов		(7 644)	-	
Реклассификация процентов полученных		(17 764)	(371)	
Элиминирование поступления от выбытия денежных эквивалентов на начало года		(2 846 912)	-	
Элиминирование поступления от выбытия денежных эквивалентов в течение года		(61 438 978)	-	
Элиминирование приобретения денежных эквивалентов в течение года		61 414 643	7 378	
Элиминирование величины пересчета курса валют		523	523	
Сальдо денежных потоков по финансовой деятельности	508 189	13 774	12 109	521 963
в том числе по видам корректировок:				
Реклассификация выплаты дивидендов и процентов		(32 312)	-	
Реклассификация суммы НДС		33 977	-	
Элиминирование величины пересчета курса валют		12 109	12 109	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	3 542 310	(2 850 872)	16 384	691 438
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	95 414	2 846 912	-	2 942 326
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	3 637 724	-	-	3 637 724
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(16 384)	3 960	16 384	3 960

3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Движение основных средств по первоначальной стоимости

тыс. руб.

	Первоначальная стоимость на 31/12/2010	Поступило в 2011 году		Выбыло в 2011 году		Первоначальная стоимость на 31/12/2011
		Всего	в т.ч. строительство	Всего	в т.ч. перевод в оборотные активы*	
Здания	6 984 484	629 690	627 465	(2 551)	—	7 611 623
Сооружения	8 785 831	1 349 465	1 256 046	(202 276)	(195 170)	9 933 020
Машины и оборудование	11 401 449	5 126 187	5 073 299	(28 108)	—	16 499 528
Транспортные средства	134 896	14 523	—	(5 831)	—	143 588
Прочие	45 167	12 496	1 427	(769)	—	56 894
Земельные участки	33 361	—	—	—	—	33 361
Итого	27 385 188	7 132 361	6 958 237	(239 535)	(195 170)	34 278 014

* Общество перевело ряд объектов недвижимости, переданных по акту приема-передачи покупателю в декабре 2011 года, в состав оборотных активов до даты государственной регистрации перехода права собственности на эти объекты покупателем (Пояснение № 3.4).

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. строительство	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 (Пояснение № 3.3).

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и фактически используемых, право собственности на которые по состоянию на 31 декабря 2011 года не зарегистрировано, составила 1 382 799 тыс. руб. (31 декабря 2010 года: 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 2011 году составило 909 216 тыс. руб. (2010 год: 874 408 тыс. руб.).

Амортизация

тыс. руб.

	Накопленная амортизация на 31/12/2010	Поступило в 2011 году		Выбыло в 2011 году		Накопленная амортизация на 31/12/2011
		Начислено	Оприходовано*	Всего	в т.ч. перевод в оборотные активы	
Здания	707 450	204 111	—	(829)	—	910 732
Сооружения	2 010 480	595 938	—	(5 725)	(3 541)	2 600 693
Машины и оборудование	3 500 175	1 146 476	1 835	(14 388)	—	4 634 098
Транспортные средства	80 378	13 645	—	(4 864)	—	89 159
Прочие	21 940	5 533	—	(461)	—	27 012
Итого	6 320 423	1 965 703	1 835	(26 267)	(3 541)	8 261 694

тыс. руб.						
	Накоплен- ная аморти- зация на 31/12/2009	Поступило в 2010 году		Выбыло в 2010 году		Накоплен- ная аморти- зация на 31/12/2010
		Начислено	Оприхо- довано*	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 (Пояснение № 3.3).

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 19 631 045 тыс. руб. (31 декабря 2010 года: 19 903 345 тыс. руб.; 31 декабря 2009 года: 22 449 479 тыс. руб.).

Арендованные основные средства

тыс. руб.			
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости)*	18 523 483	18 764 025	20 086 992
Объекты теплового хозяйства (в т.ч. тепловые сети и муниципальные котельные)	704 646	739 752	728 215
Объекты, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)	319 266	322 299	1 607 124
Прочее арендованное имущество	83 650	77 269	27 148
Итого	19 631 045	19 903 345	22 449 479

* 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 2011 года составила 1 099,8 га (на 31 декабря 2010 и 2009 годов составила 1 262,4 га).

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

тыс. руб.			
	31/12/2010	Переведено в состав основных средств	31/12/2011
Котлы-утилизаторы	123 722	—	123 722
Дожимные компрессорные установки	69 724	—	69 724
Силовой трансформатор ТДТН	68 320	—	68 320
Программно-технический комплекс АСУТП	57 500	—	57 500
Прочие	3 033	(3 033)	—
Итого	322 299	(3 033)	319 266

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 2011 года на балансе Общества не было основных средств, переданных в залог (31 декабря 2010 года балансовая стоимость переданных в залог основных средств составляла 887 858 тыс. руб.; 31 декабря 2009 года: 980 428 тыс. руб.).

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, на 31 декабря 2011 года составила 295 340 тыс. руб. (31 декабря 2010 года: 314 221 тыс. руб.; 31 декабря 2009 года: 385 645 тыс. руб.).

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по своему характеру являются долевыми и представляют собой вклады в уставные капиталы других обществ.

Вклады в уставные капиталы дочерних обществ на 31 декабря 2011 года

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Вид деятельности	Первоначальная стоимость фин. вложений	Резерв под обесценение	Доля участия, %
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	Услуги по передаче	1 742 242	—	100.0
ООО «ОТСК»*	и распределению	221 824	—	100.0
ООО «Орловская ТСК»**	тепловой энергии,	10 000	(10 000)	100.0
ОАО «Курская теплосетевая компания»	по присоединению	1 000	—	100.0
ОАО «Смоленская теплосетевая компания»	к тепловым сетям;	1 000	—	100.0
ООО «Рязанская теплосетевая компания» ***	производство	10	—	100.0
ООО «Смоленская теплосетевая компания» ***	тепловой и	10	—	100.0
ООО «Тамбовская теплосетевая компания» ***	электрической	10	—	100.0
ООО «Воронежская теплосетевая компания» ***	энергии	10	—	100.0
ОАО «Квадра – ремонт»	Ремонт,	1 000	—	100.0
	модернизация			
	и реконструкция			
	оборудования			
	электростанций и			
	промышленных			
	предприятий			
ОАО «Тулэнергокомплект»****	Услуги по поставке	71 114	(68 710)	50.0
	материальных			
	ресурсов, услуги по			
	хранению, услуги			
	по перевозке			
	грузов			
Итого		2 048 220	(78 710)	

* 25 февраля 2011 года были зарегистрированы изменения в Уставе ООО «Орловская теплосетевая компания», об увеличении уставного капитала. Дополнительное увеличение уставного капитала было оплачено Обществом в 2010 году путем внесения имущества на сумму 221 814 тыс. руб. Данная сумма отражалась на 31 декабря 2010 года в составе прочих внеоборотных активов и на дату внесения изменений в устав перенесена в состав финансовых вложений.

** 5 октября 2011 года ОАО «Орловская теплосетевая компания» прекратило свою деятельность путем реорганизации в форме преобразования в ООО «Орловская ТСК». По состоянию на 31 декабря 2011 года доля в ООО «Орловская ТСК» отражена в бухгалтерском балансе по нулевой стоимости за вычетом созданного резерва.

*** На основании решения Совета директоров от 27 июня 2011 года о выделении теплосетевого бизнеса в отдельное направление деятельности, во второй половине 2011 года были зарегистрированы указанные дочерние общества.

**** По состоянию на 31 декабря 2011, 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.

2 ноября 2011 года ОАО «Щекинские ПГУ» исключено из ЕГРЮЛ на основании решения Арбитражного суда Тульской области о завершении конкурсного производства по делу о признании ОАО «Щекинские ПГУ» банкротом (на 31 декабря 2010 года и на 31 декабря 2009 года доля отражалась по нулевой стоимости за вычетом созданного резерва в сумме 95 779 тыс. руб.).

Инвестиции в зависимые общества на 31 декабря 2011 года

			тыс. руб.	
Наименование и организационно-правовая форма	Местонахождение	Вид деятельности	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Доля участия, %
ОАО ОЦ «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			14 006	

Инвестиции в прочие общества на 31 декабря 2011 года

			тыс. руб.	
Наименование и организационно-правовая форма	Местонахождение	Вид деятельности	Первоначальная стоимость фин. 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	

* По состоянию на 31 декабря 2011 года финансовые вложения в акции ОАО «РусГидро» отражены по текущей рыночной стоимости в размере 43 640 тыс. руб. (31 декабря 2010 года: 74 128 тыс. руб.; 31 декабря 2009 года: 51 333 тыс. руб.).

3.3. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

тыс. руб.			
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Незавершенное капитальное строительство*	6 307 652	6 288 021	5 822 166
Авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования**	1 993 393	3 423 211	2 811 811
Долгосрочные расходы будущих периодов***	291 459	280 033	373 637
Расчеты по взносу имущества в уставный капитал ООО «ОТСК»****	—	221 814	—
Итого	8 592 504	10 213 079	9 007 614

* Незавершенное капитальное строительство

Стоимость незавершенного капитального строительства увеличилась на 19 631 тыс. руб. (2010 год: на 465 855 тыс. руб.) и составила на 31 декабря 2011 года 6 307 652 тыс. руб. (31 декабря 2010 года: 6 288 021 тыс. руб.; 31 декабря 2009 года: 5 822 166 тыс. руб.).

Движение незавершенного капитального строительства

	тыс. руб.	
	2011 год	2010 год
Сальдо на начало отчетного периода	6 288 021	5 822 166
Поступления		
Капитальные вложения за период	7 180 123	5 403 924
Прочие поступления	725	170
	7 180 848	5 404 094
Выбытия		
Введение в эксплуатацию объектов основных средств	(7 129 848)	(4 861 494)
Списание изношенных и морально устаревших объектов	(24 446)	(73 659)
Реализация объектов незавершенного строительства	(4 180)	(2 459)
Прочес выбытия	(2 743)	(627)
	(7 161 217)	(4 938 239)
Сальдо на конец отчетного периода	6 307 652	6 288 021

Наиболее существенными объектами незавершенного строительства, введенными в эксплуатацию в 2011 году, являются:

- Реконструкция Северо-Западной кот. г. Курска с применением ПГУ – 4 128 871 тыс. руб.;
- Реконструкция Калужской ТЭЦ с применением ГТУ – 1 293 649 тыс. руб.

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

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

Список основных объектов незавершенного строительства

	тыс. руб.		
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Расширение Новомосковской ГРЭС с применением ПГУ	3 919 615	1 309 314	1 059 963
Реконструкция Ливенской ТЭЦ с применением ГТУ	1 107 799	308 981	135 381
Расширение Дягилевской ТЭЦ. Котел КВГМ-100	275 513	224 247	–
Подкачивающая насосная станция № 3, г. Смоленск	217 022	261 380	175 149
Главный корпус Дягилевской ТЭЦ	80 162	80 162	80 162
Тепловые сети «Калужская ТЭЦ-1, ул. Чичерина»	62 314	62 326	60 479
Строительство тепломагистрали от 2-го вывода Юго-Западной котельной по ул. Меркулова, г. Липецк	49 723	33	–
Повысительная насосная станция, г. Воронеж	48 104	1 066	–
Строительство центрального теплового пункта на территории котельной 5-го микрорайона г. Ельца	33 116	15 661	–
Реконструкция газово-распределительного пункта №2 Щекинской ГРЭС	32 852	15 518	–
Здание химводоочистки со складом реагентов (Дягилевская ТЭЦ)	24 029	24 029	24 029
Реконструкция сооружения открытого дымососного отделения (Курская ТЭЦ-1)	20 792	20 792	20 792
Реконструкция Северо-Западной котельной, г. Курск с применением ПГУ	введен	2 152 877	784 460
Реконструкция Калужской ТЭЦ с применением ГТУ	введен	1 059 228	667 774
Реконструкция гидроузла Брянской ГРЭС	введен	87 442	66 023
Тепловые сети на участке от развилки котельной № 35 до котельной № 34 и 33 (Новомосковские тепловые сети)	введен	51 640	26 099
Котельная «Южная» с объектами СЦТ, г. Грязи Липецкая обл.	введен	48 294	–
Реконструкция бойлерной установки Дягилевской ТЭЦ	введен	33 038	–
Реконструкция Воронежской ТЭЦ-2 с применением ПГУ	введен	–	1 988 637
Прочие	436 611	531 993	733 218
Итого	6 307 652	6 288 021	5 822 166

**** Основные строительные организации и поставщики оборудования**

	тыс. руб.		
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
ЗАО «Энергокаскад»	551 956	991 158	398 483
Сименс Индастриал Турбомашинери АБ	499 655	—	—
ОАО «Зарубежэнергопроект»	384 574	156 876	—
ОАО «Тулаоблгаз»	237 265	—	—
ОАО «МРСК Центра»	192 381	675 340	4 910
ОАО «Группа Е4»	—	795 309	1 709 714
ЗАО «ЦНТИ»*	—	432 816	432 816
Прочие*	127 562	371 712	265 888
Итого	1 993 393	3 423 211	2 811 811

* По состоянию на 31 декабря 2011 года авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования, отражены в отчетности в размере 1 993 393 тыс. руб. за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 75 067 тыс. руб., в том числе резерв в сумме 74 504 тыс. руб. и 563 тыс. руб., созданный в отношении задолженности ЗАО «ЦНТИ» и прочих строительных организаций и поставщиков оборудования, соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 годов резерв по сомнительным долгам не создавался.

***** Долгосрочные расходы будущих периодов**

	тыс. руб.		
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Расчеты по лизинговым договорам	149 139	227 238	312 221
Расходы на технологическое присоединение к электрическим сетям	97 726	—	—
Программные продукты	28 199	31 382	37 935
Право доступа к электронным базам данных	9 485	10 400	11 313
Прочие расходы будущих периодов	6 910	11 013	12 168
Итого	291 459	280 033	373 637

**** 25 февраля 2011 года были зарегистрированы изменения в Уставе ООО «ОТСК» в части увеличения уставного капитала. Дополнительное увеличение уставного капитала было оплачено Обществом в 2010 году путем внесения имущества на сумму 221 814 тыс. руб. Данная сумма отражалась на 31 декабря 2010 года в составе прочих внеоборотных активов и на дату внесения изменений в устав перенесена в состав финансовых вложений.

3.4. Материально-производственные запасы

тыс. руб.

	31/12/2010		Поступило в 2011 году	Выбыло в 2011 году		Начисление резерва под снижение стоимости		31/12/2011	
	Стоимость	Резерв под снижение стоимости		Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Стоимость	Резерв под снижение стоимости
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:									
Топливо – природный газ	–	–	20 479 962	(20 479 962)	–	–	–	–	–
Топливо – мазут	1 032 008	–	158 804	(227 840)	–	(10 882)	962 972	–	(10 882)
Топливо – уголь	181 943	–	110 719	(79 366)	–	–	213 296	–	–
Топливо – прочее	358	–	86 194	(86 197)	–	–	355	–	–
Запасные части	129 066	(687)	322 164	(266 571)	545	(534)	184 659	(676)	(676)
Сырье и материалы	304 389	(1 907)	1 006 680	(991 360)	1 452	(15 551)	319 709	(16 006)	(16 006)
Вода на технологические и хозяйственные нужды	–	–	549 093	(549 093)	–	–	–	–	–
Электроэнергия на собственные нужды	–	–	869 807	(869 807)	–	–	–	–	–
Теплоэнергия на собственные нужды	–	–	177 665	(177 665)	–	–	–	–	–
	1 647 764	(2 594)	23 761 088	(23 727 861)	1 997	(26 967)	1 680 991	(27 564)	
Электроэнергия и мощность для перепродажи	–	–	2 630 862	(2 630 862)	–	–	–	–	–
Теплоэнергия для перепродажи	–	–	416 364	(416 364)	–	–	–	–	–
Товары для перепродажи	5 196	–	1 803	(1 802)	–	–	5 197	–	–
	5 196	–	3 049 029	(3 049 028)	–	–	5 197	–	–
Товары отгруженные*	–	–	191 629	–	–	(103 052)	191 629	(103 052)	
Итого	1 652 960	(2 594)	27 001 746	(26 776 889)	1 997	(130 019)	1 877 817	(130 616)	

* В рамках заключенного в октябре 2010 года предварительного договора купли-продажи магистральных тепловых сетей Общество оформило сделку по передаче права собственности на указанные объекты, в декабре 2011 года ОАО «Квадра» заключило договор купли-продажи магистральных тепловых сетей и передало их по акту приема-передачи покупателю. В соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета Общество будет отражать доходы и расходы по выбытию объектов в отчетности за 2012 год на дату перехода права собственности на объекты к покупателю. До указанной даты Общество отражает объекты в составе товаров отгруженных по остаточной стоимости 191 629 тыс. руб. за вычетом резерва под снижение стоимости в размере 103 052 тыс. руб. Сумма резерва определена как разница между ценой продажи без НДС и балансовой стоимостью выбывающих объектов.

тыс. руб.

	31/12/2009		Поступило в 2010 году	Выбыло в 2010 году		Начисление резерва под снижение стоимости		31/12/2010	
	Стоимость	Резерв под снижение стоимости		Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Стоимость	Резерв под снижение стоимости
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:									
Топливо – природный газ	–	–	18 979 025	(18 979 025)	–	–	–	–	–
Топливо – мазут	1 077 895	–	2 881	(48 768)	–	–	–	1 032 008	–
Топливо – уголь	179 458	–	80 104	(77 619)	–	–	–	181 943	–
Топливо – прочее	369	–	75 577	(75 588)	–	–	–	358	–
Запасные части	125 234	(3 498)	235 938	(232 106)	2 815	(4)	(687)	129 066	(1 907)
Сырье и материалы	304 521	(2 610)	927 723	(927 855)	722	(19)	–	304 389	–
Вода на технологические и хозяйственные нужды	–	–	538 037	(538 037)	–	–	–	–	–
Электроэнергия на собственные нужды	–	–	405 854	(405 854)	–	–	–	–	–
Теплоэнергия на собственные нужды	–	–	123 630	(123 630)	–	–	–	–	–
Итого	1 687 477	(6 108)	21 368 769	(21 408 482)	3 537	(23)	1 647 764	(2 594)	
Электроэнергия и мощность для перепродажи	–	–	2 018 389	(2 018 389)	–	–	–	–	–
Теплоэнергия для перепродажи	–	–	366 523	(366 523)	–	–	–	–	–
Товары для перепродажи	5 936	–	9 649	(10 389)	–	–	–	5 196	–
Итого	5 936	–	2 394 561	(2 395 301)	–	–	5 196	–	(2 594)
Итого	1 693 413	(6 108)	23 763 330	(23 803 783)	3 537	(23)	1 652 960	(2 594)	

МПЗ, переданные в залог

На 31 декабря 2011 года материальные ценности, переданные в залог, отсутствуют (на 31 декабря 2010 года: 560 739 тыс. руб.; на 31 декабря 2009 года: 1 257 352 тыс. руб.).

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

	31/12/2011		31/12/2010		31/12/2009	
Технологическое топливо	169 807	153 817	157 009			
ТМЦ мобилизационного назначения	774	1 706	3 957			
Прочие	4 649	4 653	7 163			
Итого	175 230	160 176	168 129			

тыс. руб.

3.5. Прочие оборотные активы

	тыс. руб.		
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Расчеты по лизинговым договорам	86 218	100 285	56 135
Программные продукты	24 518	17 982	15 858
Расходы на технологическое присоединение к электрическим сетям	7 376	—	—
Расходы по договорам страхования	3 993	3 321	18 674
Право доступа к электронным базам данных	915	914	1 806
Прочие расходы будущих периодов	4 438	15 389	7 022
Прочие оборотные активы	477	833	462
Итого	127 935	138 724	99 957

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. В целях максимального снижения риска по неплатежам в резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2011 года включена просроченная дебиторская задолженность покупателей с периодом просрочки платежа более 30 дней с даты, установленной договором, не обеспеченная гарантиями (поручительствами), погашение которой должником по оценке руководства (подтверждаемой проведенными переговорами с контрагентами и/или соглашениями) не ожидается в течение 2012 года.

По состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам была представлена следующим образом:

	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Покупатели и заказчики	757 806	120 117	—	5 359 982	4 206 484	3 450 368
Авансы выданные	4 590	4 629	1 283	505 757	105 539	1 323 927
Прочие дебиторы	4 622	6 351	14 459	327 010	243 427	699 526
Итого	767 018	131 097	15 742	6 192 749	4 555 450	5 473 821

Движение резерва по сомнительным долгам

	Долгосрочная дебиторская задолженность		Краткосрочная дебиторская задолженность		Авансы строительным организациям и поставщикам оборудования	
	2011 год	2010 год	2011 год	2010 год	2011 год	2010 год
Сальдо на начало отчетного периода	196	288	1 547 630	1 111 881	—	—
Начисление резерва в течение периода	611 733	—	696 221	1 029 823	75 067	—
Использование резерва	(196)	(92)	(30 868)	(75 674)	—	—
Восстановление резерва	—	—	(630 831)	(518 400)	—	—
Сальдо на конец отчетного периода	611 733	196	1 582 152	1 547 630	75 067	—

Движение долгосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

	01/01/2011				31/12/2011			
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Поступило	Погашение	Списано за счет резерва	Изменение резерва	Реклассификация
Покупатели и заказчики*	120 313	(196)	120 117	-	(196 512)	(196)	(611 733)	1 445 934
Авансы выданные	4 629	-	4 629	-	-	-	-	(39)
Прочие дебиторы	6 351	-	6 351	-	(114)	-	-	(1 615)
Итого	131 293	(196)	131 097	-	(196 626)	(196)	(611 733)	1 444 280

тыс. руб.

	01/01/2010				31/12/2010			
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Поступило	Погашение	Списано за счет резерва	Изменение резерва	Реклассификация
Покупатели и заказчики*	288	(288)	-	-	-	(92)	-	120 117
Авансы выданные	1 283	-	1 283	4 590	(1 149)	-	-	(95)
Прочие дебиторы	14 459	-	14 459	-	(151)	-	-	(7 957)
Итого	16 030	(288)	15 742	4 590	(1 300)	(92)	-	112 065

*** Покупатели и заказчики, имеющие наибольшую сумму задолженности**

тыс. руб.

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
МУП «Гортеплосеть», г. Курск	1 069 521	120 117	-
МУП «Смоленктеплосеть»	300 000	-	-
Итого	1 369 521	120 117	-

Движение краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

Движение краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков											тыс. руб.
		01/01/2011			Выбыло			31/12/2011			
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомни-тельным долгам	Балан-совая стоимость	Посту-пило	Погаше-ние	Списано за счет резерва	Измене-ние резерва	Реклас-сифика-ция	Сумма до создания резерва	Резерв по сомни-тельным долгам	Балан-совая стоимость
Покупатели т/эн. *	4 439 125	(861 979)	3 577 146	20 858 352	(19 284 796)	(29 741)	(11 587)	(1 445 699)	4 537 241	(843 825)	3 693 416
Покупатели э/эн. **	1 194 279	(593 051)	601 228	24 150 802	(23 120 830)	-	(7 677)	-	2 224 251	(600 728)	1 623 523
Прочие покупатели	100 818	(72 708)	28 110	270 256	(240 431)	-	(14 658)	(234)	130 409	(87 366)	43 043
Итого	5 734 222	(1 527 738)	4 206 484	45 279 410	(42 646 057)	(29 741)	(33 922)	(1 445 933)	6 891 901	(1 531 919)	5 359 982

	01/01/2010				31/12/2010				тыс. руб.
	Резерв по сомни- тельным доллар				Резерв по сомни- тельным доллар				
	Сумма до создания резерва	Балан- совая стоимость	Посту- пило	Погаше- ние	Списано за счет резерва	Измене- ние резерва	Реклас- сифика- ция	Сумма до создания резерва	Балан- совая стоимость
Покупатели т/эн. *	3 437 177	2 611 882	19 804 465	(18 610 005)	(71 906)	(108 590)	(120 606)	4 439 125	3 577 146
Покупатели э/эн. **	1 038 777	783 400	20 010 101	(19 854 599)	-	(337 674)	-	1 194 279	601 228
Прочие покупатели	68 253	55 086	273 562	(241 486)	-	(59 541)	489	100 818	28 110
Итого	4 544 207	3 450 368	40 088 128	(38 706 090)	(71 906)	(505 805)	(120 117)	5 734 222	4 206 484

* Покупатели и заказчики, имеющие наибольшую сумму задолженности

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
МУП «Тамбовинвестсервис»	489 498	338 880	198 647
ОАО «Липецкая городская энергетическая компания»	461 394	333 274	253 540
МУП «Рязанское МП тепловых сетей», г. Рязань	303 602	336 329	266 033
ООО «Орловская ТСК»	274 785	351 667	279 636
МУП «Смоленсктеплосеть»	221 117	351 604	261 007
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	214 699	194 052	161 040
МУП «Гортеплосеть», г. Курск	114 357	452 394	324 446
Итого	2 079 452	2 358 200	1 744 349

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

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
тыс. руб.			
ЗАО «Центр финансовых расчетов»	458 880	799 997	699 454
ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	242 694	118 270	92 670
ОАО «Нурэнерго»	223 101	115 381	80 418
Итого	924 675	1 033 648	872 542

Движение авансов, выданных поставщикам

	31/12/2011					тыс. руб.
	01/01/2011		Выбыло		Резерв по	Балан-
	Сумма до	Резерв по	Погаше-	Списано	сумма до	совая
	создания	сомни-	ние	за счет	создания	стоимость
	резерва	тельным		резерва	резерва	
		долгам				
Поставщики топлива*	32 301	-	397 578	-	406 819	406 607
Прочие	73 238	-	71 259	-	99 227	99 150
Итого	105 539	-	468 837	-	506 046	505 757

	31/12/2010					тыс. руб.
	01/01/2010		Выбыло		Резерв по	Балан-
	Сумма до	Резерв по	Погаше-	Списано	сумма до	совая
	создания	сомни-	ние	за счет	создания	стоимость
	резерва	тельным		резерва	резерва	
		долгам				
Поставщики топлива*	1 277 862	-	5 775	-	32 301	32 301
Прочие	46 065	-	52 452	-	73 238	73 238
Итого	1 323 927	-	58 227	-	105 539	105 539

** Основные поставщики топлива*

	31/12/2011			31/12/2010			тыс. руб.
	31/12/2011		31/12/2009	31/12/2010		31/12/2009	
ООО «Газпром межрегионгаз Тула»	155 258	94	336 095	94	336 095	336 095	
ООО «Газпром межрегионгаз Липецк»	80 795	-	391 701	-	391 701	391 701	
ООО «Газпром межрегионгаз Смоленск»	47 680	-	134 804	-	134 804	134 804	
Итого	283 733	94	862 600	94	862 600	862 600	

Движение прочей краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

	01/01/2011			Выбыло		31/12/2011		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Погашение	Списано за счет резерва	Изменение резерва	Реклассификация	Сумма до создания резерва
Переплата по налогам и взносам	39 030	-	39 030	-	-	-	-	161 789
Пени, штрафы и неустойки по договорам	80 263	(19 835)	60 428	(265 662)	(1 115)	(7 882)	(507)	35 970
Авансы по договорам лизинга	19 318	-	19 318	(67 535)	-	-	-	11 837
Расчеты за реализованные основные средства	9 366	-	9 366	(28 460)	-	-	6	10 048
Расчеты по претензиям	25 116	-	25 116	(81)	-	(22 796)	-	2 320
НДС с авансов полученных	48 856	-	48 856	(154 035)	-	-	-	36 275
Расчеты по процентам к получению	241	-	241	(38 915)	-	-	-	542
Прочие дебиторы	41 129	(57)	41 072	(120 119)	(12)	(501)	2 115	94 831
Итого	263 319	(19 892)	243 427	(674 807)	(1 127)	(31 179)	1 614	376 954
								(49 944)
								327 010

тыс. руб.

	01/01/2010			Выбыло		31/12/2010		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Погашение	Списано за счет резерва	Изменение резерва	Реклассификация	Сумма до создания резерва
Переплата по налогам и взносам	508 072	-	508 072	(469 042)	-	-	-	39 030
Пени, штрафы и неустойки по договорам	55 682	(17 950)	37 732	(64 057)	(3 768)	(5 633)	(30)	80 263
Авансы по договорам лизинга	47 074	-	47 074	(250 492)	-	-	-	19 318
Расчеты за реализованные основные средства	24 078	-	24 078	(997 381)	-	-	(13 503)	9 366
Расчеты по претензиям	22 795	-	22 795	-	-	-	2 321	25 116
НДС с авансов полученных	18 145	-	18 145	(225 657)	-	-	-	48 856
Расчеты по процентам к получению	13 646	-	13 646	(45 796)	-	-	-	241
Прочие дебиторы	28 076	(92)	27 984	(225 960)	-	35	19 169	41 129
Итого	717 568	(18 042)	699 526	(2 278 385)	(3 768)	(5 618)	7 957	263 319
								(19 892)
								243 427

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

	31/12/2011		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Покупатели и заказчики	3 175 300	(2 143 651)	1 031 649
Авансы выданные	14 783	—	14 783
Прочие дебиторы	33 398	(17 320)	16 078
Итого	3 223 481	(2 160 971)	1 062 510

тыс. руб.

	31/12/2010		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Покупатели и заказчики	1 786 809	(1 504 763)	282 046
Авансы выданные	11 882	—	11 882
Прочие дебиторы	42 265	(19 455)	22 810
Итого	1 840 956	(1 524 218)	316 738

тыс. руб.

	31/12/2009		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Покупатели и заказчики	1 219 730	(1 094 127)	125 603
Авансы выданные	13 106	—	13 106
Прочие дебиторы	48 307	(18 042)	30 265
Итого	1 281 143	(1 112 169)	168 974

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Займы выданные*	89 950	—	85 000
Право требования долга по договору цессии**	1 636	1 636	—
Депозитные вклады в валюте	—	—	712 345
Итого	91 586	1 636	797 345

* В 2011 году Общество предоставило своему дочернему обществу ООО «ОТСК» займ в размере 83 000 тыс. руб. на срок до 31 мая 2012 года под 8,4% годовых. Кроме того, был предоставлен займ в размере 6 950 тыс. руб. зависимому обществу ООО «Курск Энергия» на срок до 31 декабря 2011 года под 9,117% годовых. На дату представления отчетности данные займы не погашены, стороны согласовывают варианты реструктуризации долга заемщика. Сумма процентов по указанным займам в 2011 году составила 3 938 тыс. руб.

** Право требования долга отражено в бухгалтерском балансе на отчетные даты за вычетом резерва под обесценение в размере 1 636 тыс. руб.

3.8. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов, уставный капитал Общества был представлен следующим образом:

	Общее кол-во акций, шт.	Номинальная стоимость 1 акции, руб.	Уставный капитал, тыс. руб.
Обыкновенные акции	1 912 505 577 759	0.01	19 125 056
Привилегированные акции	75 272 938 838	0.01	752 729
Итого	1 987 778 516 597		19 877 785

По состоянию на 31 декабря 2011 года обыкновенные акции, принадлежащие членам Правления Общества, отсутствовали (31 декабря 2010 года: 0.004474%; 31 декабря 2009 года: 0.010049%).

3.9. Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общества в 2011 году Годовым общим собранием акционеров принято решение о направлении доли чистой прибыли 2010 года (в сумме, не превышающей 5% от суммы уставного капитала на дату проведения Годового общего собрания акционеров) в размере 80 042 тыс. руб. в резервный фонд. Сумма резервного фонда на 31 декабря 2011 года составила 236 234 тыс. руб. (31 декабря 2010 года: 156 192 тыс. руб.; 31 декабря 2009 года: 49 566 тыс. руб.).

3.10. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

	2011 год	2010 год
Базовая прибыль, тыс. руб.	914 145	1 571 986
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс. акций	1 912 505 578	1 912 505 578
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	0.0005	0.0008

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.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные кредиты и займы

	тыс. руб.		
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Тульское отделение № 8604 ОАО «Сбербанк России»	920 316	—	—
ЗАО «Королевский Банк Шотландии» (кредит в долл. США)	482 942	457 154	—
Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	—	158 241	—
Облигационный займ	—	11 918	—
Итого	1 403 258	627 313	—

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

	31/12/2011		31/12/2010		31/12/2009	
	Сумма основного долга с процен- тами	в том числе проценты	Сумма основного долга с процен- тами	в том числе проценты	Сумма основного долга с процен- тами	в том числе проценты
Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	2 588 669	11 659	882 741	1 317	763 035	3 835
Тульское отделение № 8604 ОАО «Сбербанк России»	898 679	10 179	1 173 912	1 163	1 164 604	3 261
Облигационный займ ЗАО «Королевский Банк Шотландии»	11 996	78	76	76	30 193	175
	1 528	1 528	1 534	1 534	—	—
Итого	3 500 872	23 444	2 058 263	4 090	1 957 832	7 271

* Сумма процентов к уплате по состоянию на 31 декабря 2011 года включает проценты по долгосрочным кредитам и займам.

В отчетном периоде были начислены проценты по кредитам в сумме 209 203 тыс. руб. (2010 год: 45 397 тыс. руб.), по облигациям – в сумме 953 тыс. руб. (2010 год: 1 538 тыс. руб.). Проценты в сумме 23 851 тыс. руб. (2010 год: 7 644 тыс. руб.) отнесены на увеличение стоимости основных средств, проценты в сумме 186 305 тыс. руб. (2010 год: 39 291 тыс. руб.) отражены в отчете о прибылях и убытках по строке «Проценты к уплате».

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по открытым на конец отчетного периода кредитным линиям.

тыс. руб.

	Дата окончания действия договора	Сумма свободного лимита по кредитной линии
Тульское отделение № 8604 ОАО «Сбербанк России»	Сентябрь 2015	3 179 684
Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	Сентябрь 2012	1 530 000
Тульское отделение № 8604 ОАО «Сбербанк России»	Август 2013	1 111 500
Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	Август 2012	500 000
Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	Август 2013	392 989
Итого		6 714 173

3.12. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	Поступило в 2011 году		Выбыло в 2011 году		
	В	Причитаю- щиеся проценты, иные штрафные санкции, начисления	Погашение	Списано на финансо- вый результат	31/12/2011
	01/01/2011				
Поставщики и подрядчики					
Строительные организации*	544 017	8 254 481	—	(8 107 261)	691 205
Поставщики газа**	219 550	24 189 653	—	(24 370 467)	38 736
Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ***	82 723	3 196 847	—	(3 167 987)	111 583
Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии****	123 239	1 634 801	—	(1 722 898)	35 142
Ремонтные организации*****	118 308	1 537 795	—	(1 554 411)	101 692
Поставщики услуг*****	81 104	1 616 325	—	(1 606 638)	90 780
Поставщики материалов	52 065	1 846 390	—	(1 864 851)	33 599
Поставщики мазута, угля	1 785	367 460	—	(367 460)	—
Прочие расчеты с поставщиками	94	59 629	—	(56 062)	3 661
	1 222 885	42 703 381	—	(42 818 035)	1 106 398
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	140 841	3 384 864	—	(3 373 680)	152 025
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	549 462	2 703 484	819	(2 940 049)	313 716
Авансы полученные					
Потребители электроэнергии и теплоэнергии	116 340	115 544	—	(97 339)	134 476
Гарантийный платеж по предварительному договору купли-продажи	100 000	18 000	—	(13 480)	104 520
За услуги технологического присоединения ОАО «НДМК»	100 941	5	—	—	100 946
Прочие	3 817	1 017	—	(1 634)	3 200
	321 098	134 566	—	(112 453)	343 142
Прочие кредиторы					
Возмещенный НДС с авансов выданных	452 721	715 512	—	(986 408)	181 825
Прочие	25 048	543 223	137 687	(675 840)	29 848
	477 769	1 258 735	137 687	(1 662 248)	211 673
Итого	2 712 055	50 185 030	138 506	(50 906 465)	2 126 954

тыс. руб.

	Поступило в 2010 году		Выбыло в 2010 году		
	В				
	01/01/2010	результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	Причитающиеся проценты, иные штрафные санкции, начисления	Погашение	Списано на финансовый результат 31/12/2010
Поставщики и подрядчики					
Строительные организации	359 758	6 099 280	—	(5 915 021)	—
Поставщики газа	20 021	22 484 430	—	(22 284 901)	—
Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ	107 713	1 976 358	—	(2 001 348)	—
Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии	56 978	1 460 798	—	(1 394 537)	—
Ремонтные организации	156 097	1 470 954	—	(1 508 743)	—
Ремонтные услуги	70 166	1 469 679	—	(1 458 741)	—
Поставщики материалов	37 494	1 512 529	—	(1 497 958)	—
Поставщики мазута, угля	3 065	94 427	—	(95 707)	—
Прочие расчеты с поставщиками	3 134	25 396	—	(27 845)	—
	814 426	36 593 851	—	(36 184 801)	1 222 885
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	137 570	3 167 880	—	(3 164 609)	—
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	258 627	2 521 232	2 209	(2 232 606)	—
Авансы полученные					
Потребители электроэнергии и теплоэнергии	115 802	99 266	—	(98 300)	(428)
Гарантийный платеж по предварительному договору купли-продажи	—	100 000	—	—	—
За услуги технологического присоединения ОАО «НЛМК»	—	100 941	—	—	—
Прочие	3 669	1 774	—	(1 541)	(85)
	119 471	301 981	—	(99 841)	321 098
Прочие кредиторы					
Возмещенный НДС с авансов выданных	444 400	1 034 776	—	(1 026 455)	—
Прочие	29 824	1 186 380	50 259	(1 240 824)	(591)
	474 224	2 221 156	50 259	(2 267 279)	477 769
Итого	1 804 318	44 806 100	52 468	(43 949 136)	2 712 055

Просроченная кредиторская задолженность

	тыс. руб.		
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Поставщики и подрядчики	82 378	91 781	18 841
Авансы полученные	5 564	18 439	—
Прочие кредиторы	11	1 171	—
Итого	87 953	111 391	18 841

Расшифровка задолженности крупнейших кредиторов

	тыс. руб.
	31/12/2011
* Основные подрядчики – строительные организации	
ОАО «Группа Е4»	275 900
ЗАО «Энергоскад»	100 580
ФГУП «ММПП «Салют»	53 231
Филиал ОАО «МРСК Центра» – «Курскэнерго»	30 035
ООО «Энергаз»	29 432
ООО НПО «ИРВИК»	18 912
ООО «Профэнергоремстрой»	14 077
ЗАО «Бийский котельный завод-Блочно-модульные котельные»	13 236
ЗАО РП «Трест №7»	12 180
** Основные поставщики газа	
ООО «Газпром межрегионгаз Курск»	13 679
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	9 393
ОАО «Курскгаз»	7 452
*** Основные поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ	
ЗАО «ЦФР»	106 707
**** Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии	
ОГУП «Курскоблжилкомхоз»	11 316
ОАО «Курскрегионэнергосбыт»	4 788
ЗАО «Грязинский сахарный завод»	4 435
ЗАО «Рязанская городская муниципальная энергосбытовая компания»	3 332
МУП «Рязанское МП тепловых сетей», г. Рязань	1 997
***** Основные подрядчики – ремонтные организации	
ОАО «Смоленскэнергоремонт»	15 176
ОАО «Тулэнергоремонт»	12 212
ЗАО «Теплоэнергомонтаж»	8 062
ЗАО РП «Трест №7»	7 873
ЗАО «РОТЭМ»	7 068
***** Основные поставщики услуг	
МУП «Водоканал Воронежа»	12 445

3.13. Налоги

Налог на добавленную стоимость

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 2011, 2010 и 2009 годов, отражен по строке «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса.

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 отчете о прибылях и убытках, в соответствии с ПБУ 18/02 за 2011, 2010 и 2009 годы представлена ниже:

	<i>тыс. руб.</i>	
	<u>2011 год</u>	<u>2010 год</u>
Условный расход по налогу на прибыль	(273 651)	(434 154)
Постоянные налоговые обязательства		
По амортизации основных средств, результаты переоценки которых не учитываются для целей налогообложения	(40 980)	(78 168)
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	<u>(139 907)</u>	<u>(92 632)</u>
	(180 887)	(170 800)
Постоянные налоговые активы		
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	<u>12 240</u>	<u>13 595</u>
	12 240	13 595
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
По убытку текущего года	191 345	—
По убытку предыдущих налоговых периодов	—	—
По основным средствам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	16 887	(1 224)
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	(2 845)	(1 146)
	19 732	(78)
По объектам незавершенного строительства из-за курсовых разниц при приобретении оборудования	—	—
По резерву по сомнительным долгам	3 185	6 312
По резерву под судебные иски	(60 359)	(27 565)
По резервам на отпуска и прочие вознаграждения	8 282	6 973
Прочие	<u>102</u>	<u>185</u>
	159 442	(15 319)
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
По основным средствам, из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(596 798)	(86 146)
По капитализированным процентам по кредитам	(4 770)	(1 529)
Прочие	<u>(172)</u>	<u>9</u>
	(601 740)	(87 666)
Итого налог на прибыль	—	(488 374)

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

тыс. руб.

	01/01/2010	Начис- лено	Рекласси- фикация	Уточне- ние налога прошлых периодов, списание	31/12/2010	Начис- лено	Рекласси- фикация	Уточне- ние налога прошлых периодов, списание	31/12/2011
Отложенные налоговые активы									
Убыток текущего года по данным налогового учета	—	—	—	—	—	191 345	—	—	191 345
Резерв по судебным искам	156 442	(27 565)	—	—	128 877	(60 359)	—	—	68 518
Амортизация основных средств	47 954	(1 146)	(725)	—	46 083	(2 845)	—	—	43 238
Резерв по сомнительным долгам	30 765	6 312	—	—	37 077	3 185	—	40 041	80 303
Резерв на отпуска, возмещения	68 393	6 973	—	—	75 366	8 282	—	—	83 648
Курсовая разница по авансам, выданным строительным подрядчикам в валюте	20 709	—	—	—	20 709	—	—	—	20 709
Оценка финансовых вложений	—	—	725	(725)	—	—	—	—	—
Прочие разницы	1 208	107	—	—	1 315	19 834	—	—	21 149
Итого	325 471	(15 319)	—	(725)	309 427	159 442	—	40 041	508 910
Отложенные налоговые обязательства									
Амортизация основных средств	606 543	86 146	1 304	—	693 993	596 798	14 654	—	1 305 445
Капитализированные проценты по кредитам	39 454	1 529	(16 839)	—	24 144	4 770	(14 654)	(108)	14 152
Оценка финансовых вложений	10 302	—	15 535	(725)	25 112	—	—	—	25 112
Прочие разницы	1 452	(9)	—	—	1 443	172	—	—	1 615
Итого	657 751	87 666	—	(725)	744 692	601 740	—	(108)	1 346 324

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
	2011 год	2010 год	2011 год	2010 год
Продажа электроэнергии (мощности)	20 466 781	16 957 713	(16 041 360)	(13 230 365)
Продажа тепловой энергии и ее транспортировка	17 123 999	16 146 727	(17 596 585)	(16 416 708)
Продажа прочих товаров, продукции, работ, услуг	846 574	883 950	(687 319)	(646 809)
Итого	38 437 354	33 988 390	(34 325 264)	(30 293 882)

Расшифровка затрат на производство (с учетом управленческих расходов)

тыс. руб.

	2011 год	2010 год
Материальные затраты	26 375 791	23 376 633
Расходы на оплату труда	3 176 296	2 977 924
Амортизация	1 964 123	1 418 081
Отчисления на социальные нужды	956 949	686 859
Прочие затраты	3 421 302	3 237 687
Итого*	35 894 461	31 697 184

* В общей сумме затрат расходы на экологические мероприятия составили в 2011 году 91 243 тыс. руб. (2010 год: 90 914 тыс. руб.).

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.

	2011 год	2010 год
Направлено денежных средств на оплату поставщикам электрической энергии	1 075 659	939 801
<i>Приобретено электрической энергии (с учетом НДС), в том числе:</i>		
для производственных нужд	1 011 916	956 292
для хозяйственных нужд	12 780	14 615
Итого	1 024 696	970 907
Направлено денежных средств на оплату поставщикам тепловой энергии	929	3 610
<i>Приобретено тепловой энергии (с учетом НДС), в том числе:</i>		
для производственных нужд	206 531	144 047
для хозяйственных нужд	3 047	1 766
Итого	209 578	145 813

3.15. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств Общество учитывает резерв на выплату вознаграждений по итогам года, резерв на оплату неиспользованных отпусков и резерв по судебным искам.

тыс. руб.

	01/01/2011	Изменение в 2011 году			31/12/2011
		Начислено	Использо- вано	Восстанов- лено	
Резерв по судебным искам	644 385	24 854	—	(323 765)	345 474
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	287 298	189 510	(192 837)	(15 892)	268 079
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	126 553	369 386	(342 389)	(3 387)	150 163
Итого	1 058 236	583 750	(535 226)	(343 044)	763 716

тыс. руб.

	Изменение в 2010 году				31/12/2010
	01/01/2010	Начислено	Использо- вано	Восстанов- лено	
Резерв по судебным искам	807 215	28 511	(38 070)	(153 271)	644 385
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	273 520	275 592	(229 477)	(32 337)	287 298
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	108 685	342 901	(325 033)	—	126 553
Итого	1 189 420	647 004	(592 580)	(185 608)	1 058 236

3.16. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2011 год	2010 год
Прочие доходы		
Доход от восстановления неиспользованной части резерва по сомнительным долгам	630 831	518 400
Доход от восстановления неиспользованной части резерва по судебным искам	323 765	153 271
Пени, штрафы, неустойки	222 991	92 436
Выручка от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	63 251	967 538
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	58 480	41 389
Имущество, оприходованное при демонтаже основных средств и незавершенного строительства	31 232	52 527
Доход от восстановления неиспользованной части резерва на выплату вознаграждений	15 892	32 337
Страховые выплаты к получению	2 739	19 190
Кредиторская задолженность более трех лет	2 171	8 212
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	1 235	367
Курсовые разницы	—	30 300
Изменение рыночной стоимости финансовых вложений	—	22 795
Прочие	15 250	9 658
Итого	1 367 837	1 948 420
Прочие расходы		
Резерв по сомнительным долгам	1 383 021	1 029 823
Материальная помощь и другие выплаты работникам и пенсионерам	174 637	172 591
Штрафные санкции к уплате	139 396	48 383
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	131 385	28 057
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	130 019	23
Налоги за счет собственных средств	71 278	8 701
Расходы по реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	52 743	550 742
Расходы связанные с закладкой товарно-материальных ценностей в Госрезерв	36 906	—
Изменение рыночной стоимости финансовых вложений	30 488	—
Расходы по выбытию активов при списании, ликвидации и т.д.	30 163	76 997
Курсовые разницы (оплата в валюте)	26 097	—
Резерв по судебным искам	24 854	28 511
Расходы на благотворительность	21 829	21 184
Резерв под обесценение финансовых вложений	10 000	1 636
Услуги банков	9 959	15 934
Прочие	123 330	79 638
Итого	2 396 105	2 062 220

Руководство полагает, что сумма прибыли и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, является несущественной для бухгалтерской отчетности в целом. На этом основании корректировки, относящиеся к прошлым периодам, были отражены в составе прочих доходов и расходов в отчете о прибылях и убытках за 2011 год.

3.17. Обеспечения полученные

	тыс. руб.		
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Гарантии Компании «Сименс Финаншл Сервисес ГмбХ» в обеспечение обязательств (Сименс Индастриал Турбомашинери АБ) по возврату авансового платежа в рамках договоров на поставку ГТУ	499 655	—	—
Поручительство от Администрации г. Данков Липецкой области в обеспечение обязательств ООО «Районная управляющая компания» по договору на снабжение тепловой энергией в горячей воде	25 594	—	—
Поручительство от ООО «Теплостроймонтаж» в обеспечение обязательств ООО «Котовсктеплоснаб» по договору на снабжение тепловой энергией в горячей воде	13 249	—	—
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	9 365
Банковская гарантия, полученная от ООО КБ «Юниаструм банк» в обеспечение обязательств ООО «Литейщик» по договору на снабжение тепловой энергией в горячей воде	8 296	—	—
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	3 506	4 011	4 492
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
Банковские гарантии, полученные от ОАО «Прио-Внешторгбанк» в обеспечение обязательств ООО «Станкон» по договору на снабжение тепловой энергией в горячей воде	—	6 076	—
Безотзывный резервный аккредитив Дойче банк АГ, филиал в Нью Йорке, в обеспечение обязательств ДжиИ Энергджи Продактс Франс ЭсЭнСи 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 «Энергокаскад» по договору генерального подряда на реконструкцию Елецкой ТЭЦ	—	—	20 000
Прочие банковские гарантии и поручительства	—	150	352
Итого	559 665	69 602	198 671

Полученное в залог имущество не используется Обществом и отражено в сумме фактической задолженности контрагентов на отчетную дату.

3.18. Обеспечения выданные, имущество переданное в залог

На 31 декабря 2011 и 2010 годов ОАО «Квадра» не имеет обеспечений, выданных третьим лицам (на 31 декабря 2009 года: 811 491 тыс. руб.).

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – производство и реализация тепловой и электрической энергии (мощности), обеспечивающие 97% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Операции и результаты других сегментов Общества являются незначительными и не выделяются в качестве отдельных операционных сегментов в отчетности.

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.1. Судебные разбирательства

С апреля 2008 года Общество является ответчиком в арбитражных процессах с ОАО «Тамбовские коммунальные системы» (далее «ТКС») по иску о взыскании с ответчика задолженности за поставленную питьевую воду. Сумма заявленного искового требования за 2006 – 2009 годы на 31 декабря 2011 года составляла 614 671 тыс. руб. В 2011 году Общество предпринимало меры, направленные на оспаривание указанного иска.

В январе 2012 года Постановлением Девятнадцатого арбитражного апелляционного суда признан обоснованным расчет объема поставленной питьевой воды, выполненный Обществом на основании экспертных заключений. На основании этого расчета сумма платы за поставленный объем питьевой воды, признанная судом, составляет 30 650 тыс. руб. против заявленных исковых требований на сумму 614 671 тыс. руб. При этом технический расчет «ТКС» выполнен на сумму 320 621 тыс. руб.

Принимая во внимание возможность обжалования судебных актов в кассационном порядке и в порядке надзора, руководство оценивает как наиболее вероятную к взысканию сумму в размере 320 621 тыс. руб.

В июле 2011 года ООО «Ново – Рязанская ТЭЦ» предъявило иск к муниципальному образованию г. Рязань в лице Администрации города в размере 16 277 тыс. руб. о возмещении убытков, наступивших в результате подключения всей тепловой нагрузки микрорайона города к централизованному теплоснабжению минуя тепловые сети истца. В ноябре 2011 года соответчиком по указанному иску привлечено ОАО «Квадра». Руководство полагает, что с вероятностью в 95% с Общества будет взыскана сумма в размере 50% от размера заявленных исковых требований, с вероятностью 5% – 100% от размера заявленных исковых требований. По состоянию на 31 декабря 2011 года Обществом признано оценочное обязательство по судебным разбирательствам в размере 345 474 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 2011 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (ONEXIM HOLDINGS LIMITED), которому принадлежит 49,99999472% обыкновенных акций Общества, оказывает значительное влияние на ОАО «Квадра».

Список аффилированных лиц представлен 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;
- ООО СК «Согласие».

Существенные операции и остатки по расчетам со связанными сторонами

Дебиторская задолженность связанных сторон

	тыс. руб.		
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
ООО «Орловская ТСК»*	274 785	351 667	279 636
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	214 699	194 052	161 040
ООО «ОТСК»	115 734	—	—
ОАО «Смоленская теплосетевая компания»	14 245	—	—
ОАО «Квадра – ремонт»	585	—	—
ООО «Курск Энергия»	16	—	—
Итого	620 064	545 719	440 676

* На 31 декабря 2011 года дебиторская задолженность ООО «Орловская ТСК» отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 274 785 тыс. руб. (на 31 декабря 2010 года: 93 646 тыс. руб.).

Вся сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами 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 перед связанными сторонами

Кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составила на 31 декабря 2011 года 5 879 тыс. руб. (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 от операций со связанными сторонами

	тыс. руб.			
	Выручка от реализации тепловой энергии		Выручка от реализации прочей продукции	
	2011 год	2010 год	2011 год	2010 год
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	838 739	755 944	58 787	115 270
ООО «ОТСК»	662 185	—	72	—
ОАО «Смоленская теплосетевая компания»	38 035	—	416	—
ООО «Орловская ТСК»	—	584 275	14	36 764
ОАО «Квадра – ремонт»	—	—	3 991	—
ООО «Курск Энергия»	—	—	170	11
ООО СК «Согласие»	—	—	—	1 097
Итого	1 538 959	1 340 219	63 450	153 142

В течение 2011 года сумма полученного от ООО СК «Согласие» страхового возмещения составила 2 546 тыс. руб. (в течение 2010 года: 18 876 тыс. руб.).

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

Закупки у связанных сторон

	Услуги страхования		Прочие виды закупок	
	2011 год	2010 год	2011 год	2010 год
ООО СК «Согласие»	62 189	42 008	–	–
ОАО «Квадра – ремонт»	–	–	87 093	–
ОАО «Технотест-Энерго»	–	–	9 099	9 736
ООО «ОТСК»	–	–	72	–
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	–	–	36	15 599
Итого	62 189	42 008	96 300	25 335

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 2011 году Обществом перечислены пенсионные взносы в пользу работников на сумму 29 426 тыс. руб. (2010 год: 28 448 тыс. руб.), целевых взносов 1 471 тыс. руб. (2010 год: 1 422 тыс. руб.).

Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики выплатил в 2011 году пенсии работникам ОАО «Квадра» на сумму 40 155 тыс. руб. (2010 год: 31 845 тыс. руб.), остаток денежных средств на пенсионных счетах на 31 декабря 2011 года составил 163 281 тыс. руб. (31 декабря 2010 года: 162 274 тыс. руб.; 31 декабря 2009 года: 166 696 тыс. руб.).

Займы, предоставленные связанным сторонам

В июне-августе 2011 года Общество предоставило займ ООО «ОТСК» на общую сумму 83 000 тыс. руб. с годовой процентной ставкой 8.4% и сроком погашения 31 мая 2012 года. Сумма начисленных процентов за 2011 год составила 3 396 тыс. руб.

В январе-марте 2011 года Обществом был предоставлен займ ООО «Курск Энергия» в сумме 6 950 тыс. руб. с годовой процентной ставкой 9.117% и сроком погашения 31 декабря 2011 года. Займ не был погашен в декабре 2011 года. Сумма начисленных процентов за 2011 год составила 542 тыс. руб. В настоящее время стороны согласовывают условия реструктуризации долга заемщика.

Основные средства, переданные в аренду связанным сторонам (по остаточной стоимости)

	тыс. руб.		
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	84 763	95 808	123 456
ОАО «Квадра – ремонт»	8 764	–	–
ООО «Орловская ТСК»	–	–	146 806
Итого	93 527	95 808	270 262

Совет директоров

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2011 и 2010 годов входили 11 человек. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества, контролирует деятельность исполнительного органа и подотчетен акционерам Общества.

Состав Совета директоров, утвержденный 23 мая 2011 года:

Ф.И.О.	Должность
Басова Юлия Васильевна	Исполнительный директор ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Бакаев Григорий Николаевич	Генеральный директор ОАО «Квадра»
Вулф Даниел Лесин	Заместитель Генерального директора ОАО «Квадра»
Калашников Борис Михайлович	Управляющий директор ООО «Самета – Корпоративный Консалтинг»
Кристоф Франсуа Шарлье (Christophe François Charlier)	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Лисицкий Денис Евгеньевич	Начальник отдела координации взаимодействия с инвесторами Департамента корпоративного управления ОАО «СО ЕЭС»
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»
Хёрн Дэвид Александр	Управляющий директор Представительства компании с ограниченной ответственностью «Спешиалайз Рисеч Лимитед»

В 2010 и 2011 годах вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Сведения о составе Совета директоров по состоянию на 31 декабря 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»

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 2011 и на 31 декабря 2010 годов являлся Бакаев Григорий Николаевич.

В состав Правления Общества на 31 декабря 2011 года входили должностные лица ОАО «Квадра»:

Ф.И.О.	Должность
Бакаев Григорий Николаевич	Генеральный директор ОАО «Квадра»
Вулф Даниел Лесин	Директор по работе с инвесторами ОАО «Квадра»
Мироненко Евгения Юрьевна	Директор по экономике и финансам ОАО «Квадра»
Тихонов Виктор Валентинович	Директор по корпоративному управлению и правовой работе ОАО «Квадра»
Шелков Владимир Витальевич	Первый заместитель Генерального директора ОАО «Квадра»

Сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Общества складывается из предусмотренных контрактами оплаты труда и премий. Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу, включая Генерального директора, за 2011 год составила 136 818 тыс. руб. (2010 год: 80 971 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Платежи (взносы) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления при наступлении пенсионных оснований, в 2011 и 2010 годах не осуществлялись.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Ф.И.О.	Должность
Карпенко Ирина Анатольевна	Заместитель директора по экономике и финансам филиала ОАО «Квадра» - «Центральная генерация»
Оксимец Анастасия Владимировна	Заместитель начальника Управления корпоративных структур ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Потанин Евгений Васильевич	Главный эксперт контрольно-ревизионного управления ОАО «Квадра»
Филиппенко Александра Константиновна	Главный специалист отдела учета инвестиций ООО «Группа ОНЭКСИМ»
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 2011 и 2010 годах выплат членам Ревизионной комиссии не производилось.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2011 года не произошло никаких существенных событий, требующих изменения показателей или пояснений, содержащихся в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

14 марта 2012 года



Бакаев Г. Н.

Лапицкая И. А.