



Акционерам
Открытого акционерного общества
«Шестая генерирующая компания оптового рынка
электроэнергии»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Шестая генерирующая компания оптового рынка
электроэнергии»
за 2009 год



Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПИМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Шестая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии».
Место нахождения (юридический адрес):	119526, город Москва, проспект Вернадского, дом 101, стр. 3.
Почтовый адрес:	119526, город Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району города Ростова-на-Дону за основным государственным регистрационным номером № 1056164020769 17 марта 2005 года. Свидетельство серии 61 № 003052018.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Шестая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Шестая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее – «Общество») за 2009 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на 70 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2009 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2009 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2009 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2009 год;
 - приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган Общества. Под бухгалтерской (финансовой) отчетностью понимается отчетность, предусмотренная Федеральным законом «О бухгалтерском учете». Наша обязанность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», федеральными стандартами аудиторской деятельности, внутрифирменными стандартами КПМГ по аудиту, а также правилами и стандартами, принятыми Аудиторской Палатой России.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период



ОАО «Шестая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии»
Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2009 год

с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4 марта 2010 года

Титова Татьяна Евгеньевна
Заместитель Директора ЗАО «КПМГ»
доверенность от 19 января 2009 года № 01/09



Трубакова Любовь Михайловна
Руководитель аудиторской проверки,
квалификационный аттестат на право осуществления
аудиторской деятельности в области общего аудита
№ К025652, без ограничения срока действия

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2009

Организация Открытое акционерное общество "Шестая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Форма №1 по ОКУД

Дата(год,месяц,число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710001	
2009 12 31	
76 928 058	
6164 232 756	
40.10.11	
47 41	
384	

Местонахождение (адрес) 119526, г. Москва, пр-т Вернадского, 101/3

- Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показа- теля	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	1 312	21 471
Основные средства	120	16 096 085	17 453 384
в том числе :			
земельные участки и объекты природопользования	121	29 601	30 941
здания, сооружения, машины и оборудование	122	15 884 571	17 228 536
Незавершенное строительство	130	4 996 885	15 167 780
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	80 071	102 035
в том числе :			
инвестиции в дочерние общества	141	48 712	48 712
инвестиции в другие организации	143	27 137	51 333
Отложенные налоговые активы	145	163 787	136 885
Прочие внеоборотные активы	150	395 717	377 313
Итого по разделу I	190	21 733 857	33 258 868

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
II. Оборотные активы			
Запасы	210	4 711 450	3 338 859
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	4 656 611	3 291 091
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	1 085	1 730
готовая продукция и товары для перепродажи	214	1 902	1 693
товары отгруженные	215	5	5
расходы будущих периодов	216	51 847	44 340
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	97 243	13 084
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	4 359 527	1 380 905
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	141 267	76 730
векселя к получению	232	593	593
авансы выданные	234	4 177 797	1 274 321
прочие дебиторы	235	39 870	29 261
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	8 946 147	9 141 192
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1 144 273	2 351 727
векселя к получению	242	25 500	140 668
авансы выданные	245	6 838 526	5 790 302
прочие дебиторы	246	937 848	858 495
Краткосрочные финансовые вложения	250	4 068 906	1 535 643
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	-	-
Денежные средства	260	215 014	78 985
в том числе :			
касса	261	154	111
расчетные счета	262	198 415	48 210
прочие денежные средства	264	16 445	30 664
Прочие оборотные активы	270	702	601
Итого по разделу II	290	22 398 989	15 489 269
БАЛАНС	300	44 132 846	48 748 137

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	15 497 760	15 497 760
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	22 169 898	22 169 855
Резервный капитал	430	291 026	331 274
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	291 026	331 274
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(2 470 033)	302 861
Итого по разделу III	490	35 488 651	38 301 750
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	2 923 677	4 926 005
кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	511	49 541	2 051 869
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	512	2 874 136	2 874 136
Отложенные налоговые обязательства	515	200 879	123 135
Прочие долгосрочные обязательства	520	27 074	769 259
Итого по разделу IV	590	3 151 630	5 818 399
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	41 299	64 793
текущая часть долгосрочных кредитов и займов	613	41 299	64 793
Кредиторская задолженность	620	5 429 229	4 548 748
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	3 584 603	2 409 388
задолженность перед персоналом организации	622	122 475	117 826
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	18 076	15 342
задолженность по налогам и сборам	624	213 609	503 903
прочие кредиторы, в том числе:	625	1 490 466	1 502 289
авансы полученные	627	1 274 161	1 320 973
другие кредиторы	628	216 305	181 316
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	14 130	7 111
Доходы будущих периодов	640	7 899	7 336
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	8	-
Итого по разделу V	690	5 492 565	4 627 988
БАЛАНС	700	44 132 846	48 748 137

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	4 884 365	3 201 093
в том числе по лизингу	911		204 696
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	125 543	464 551
Материалы, принятые в переработку	921	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	931	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	3 295 588	356 578
Расходы по договорам строительного подряда, понесенные за период с начала исполнения договора	946	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	4 519 019	3 702 155
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2 725 000	2 725 000
Износ жилищного фонда	970	3 105	3 090
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	6 287	6 287
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	3 318	56 283
Стоимость выручки по экспортным контрактам, переданная в залог	999	-	-

Руководитель

(подпись)

Митюшов Алексей Александрович

Главный бухгалтер

(подпись)

Долгоаршинных Бары Закиевич



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2009г.

Организация Открытое акционерное общество "Шестая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год,месяц,число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2009 12 31

76 928 058

6164 232 756

40.10.11

47 41

384

Показатель		код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование				
1		2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		10	41 870 322	42 275 050
в том числе от продажи:				
реализация электрической энергии		11	26 392 376	29 028 842
реализация мощности		12	12 812 380	10 849 771
реализация тепловой энергии		13	2 223 005	2 036 637
др. продукция собств. производства		14	253 233	207 577
предоставление имущества в аренду		15	125 143	83 946
др. работы и услуги		16	64 185	68 277
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		20	(34 154 369)	(37 781 533)
в том числе проданных:				
реализация электрической энергии		21	(22 149 450)	(27 406 483)
реализация мощности		22	(9 987 581)	(8 547 256)
реализация тепловой энергии		23	(1 653 579)	(1 541 915)
др. продукция собств. производства		24	(255 113)	(183 243)
предоставление имущества в аренду		25	(37 714)	(37 793)
др. работы и услуги		26	(70 932)	(64 843)
Валовая прибыль		29	7 715 953	4 493 517
Коммерческие расходы		30	(44 380)	(34 501)
Управленческие расходы		40	(2 591 342)	(2 921 366)
Прибыль (убыток) от продаж		50	5 080 231	1 537 650
Прочие доходы и расходы				
Проценты к получению		60	349 169	829 010
Проценты к уплате		70	(286 825)	(293 781)
Прочие доходы		105	725 694	306 224
Прочие расходы		110	(2 001 382)	(1 438 332)

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	3 866 887	940 771
Отложенные налоговые активы	141	22 233	(59 681)
Отложенные налоговые обязательства	142	(4 011)	(7 974)
Текущий налог на прибыль	150	(1 021 810)	(589 786)
Налог на прибыль прошлых лет	153	(141 941)	513 799
Прочие расходы из прибыли	156	91 741	7 825
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	2 813 099	804 954
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	230 211	431 656
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	0,087	0,025
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	50 642	1 664	10 169	9 995
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	138 659	210 952	19 540	89 308
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	49 319	19 526	14 115	13 608
Отчисления в оценочные резервы	250	X	396 191	X	550 929
Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	260	3 635	32 731	3 370	335
Восстановление оценочных резервов	270	-	X	-	X

Руководитель

(подпись)

Митюшов Алексей Александрович

Главный бухгалтер

(подпись)

Долгоаршинных Бары Закиевич



**Отчет об изменениях капитала
за 2009г.**

Организация Открытое акционерное общество "Шестая генерирующая компания
оптового рынка электроэнергии"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
0710003
2009 12 31
76 928 058
6164 232 756
40.10.11
47 41
384

I. Изменения капитала

Показатель наименование	код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде- ленная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государствен ной	Итого
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2008 г. (предыдущий год)	70	15 486 028	22 170 905	197 345	(2 967 218)	-	34 887 060
Изменения в учетной политике	71	X	X	X	-	X	-
Результат от переоценки объектов основных средств	72	X	(752)	X	752	X	-
Остаток на 1 января предыдущего года	80	15 486 028	22 170 153	197 345	(2 966 466)	-	34 887 060
Результат от пересчета иностранных валют	81	X	-	X	X	X	-
Чистая прибыль	82	X	X	X	804 954	X	804 954
Дивиденды	83	X	X	X	(325 000)	X	(325 000)
Отчисления в резервный фонд	84	X	X	93 681	(93 681)	X	-
Увеличение величины капитала за счет :	85	11 732	89	-	99 932	-	111 753
дополнительного выпуска акций	86	11 732	X	X	X	X	11 732
увеличения номинальной стоимости акций	87	-	X	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	88	-	-	-	99 932	-	99 932
прочих операций	89	-	89	-	-	-	89
Уменьшение величины капитала за счет :	90	-	(344)	-	-	-	(344)
уменьшения номинала акций	91	-	X	X	X	X	-
уменьшения количества акций	92	-	X	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	93	-	-	-	-	-	-
прочих операций	94	-	(344)	-	-	-	(344)
Остаток на 31 декабря предыдущего года 2009 г. (отчетный год)	95	15 497 760	22 169 898	291 026	(2 480 261)	-	35 478 423
Изменения в учетной политике	96	X	X	X	10 228	X	10 228
Результат от переоценки объектов основных средств	97	X	-	X	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	15 497 760	22 169 898	291 026	(2 470 033)	-	35 488 651
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	2 813 099	X	2 813 099
Дивиденды	103	X	X	X	-	X	-

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
наименование	код						
1	2	3	4	5	6		7
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	40 248	(40 248)	X	-
Увеличение величины капитала за счет :	120	-	-	-	43	-	43
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	-	-	-	-	-
прочих операций	125	-	-	-	43	-	43
Уменьшение величины капитала за счет :	130	-	(43)	-	-	-	(43)
уменьшения номинала акций	131	-	X	X	X	X	-
уменьшения количества акций	132	-	X	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	133	-	-	-	-	-	-
прочих операций	135	-	(43)	-	-	-	(43)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	15 497 760	22 169 855	331 274	302 861	-	38 301 750

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Резервный капитал	151	-	-	-	-
данные предыдущего года	152	-	-	-	-
данные отчетного года	153	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервный капитал	157	-	-	-	-
данные предыдущего года	158	197 345	93 681	-	291 026
данные отчетного года	159	291 026	40 248	-	331 274
Оценочные резервы:					
Резерв по сомнительной задолженности	163	-	-	-	-
данные предыдущего года	164	-	550 929	(89)	550 840
данные отчетного года	165	550 840	396 191	(4 104)	942 927

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
На предстоящие ремонты основных средств	184	-	-	-	-
данные предыдущего года	185	-	-	-	-
данные отчетного года	186	-	3 540 581	(3 540 581)	-

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	35 496 550		38 309 086	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на :					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	2 708	-	-
в том числе:					
прочие	216	-	2 708	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					
прочие	225	-	-	-	-

Руководитель _____ Митюшов Алексей Александрович

(подпись)

Главный бухгалтер _____ Долгоаршинных Бары Закиевич

(подпись)



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2009г.

Организация Открытое акционерное общество "Шестая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/ форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
0710004
2009 12 31
76 928 058
6164 232 756
40.10.11
41 47
384

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	215 702	650 389
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	110	48 548 264	50 420 446
- выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	111	47 680 712	50 111 591
- выручка от продажи иного имущества	112	70 248	-
- авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	114	62 119	-
- прочие доходы	117	735 185	308 855
Направлено денежных средств - всего	120	(42 379 112)	(48 557 693)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(34 958 116)	(41 151 432)
на оплату труда	160	(2 462 640)	(2 356 405)
на выплату дивидендов, процентов (кроме заемных средств)	170	(5)	(569 476)
на расчеты по налогам и сборам	180	(2 376 614)	(2 709 243)
на таможенные пошлины	183	(3 522)	-
отчисления в гос. внебюджетные фонды	190	(327 729)	(328 292)
на выдачу авансов	191	(417 751)	-
прочие расходы	192	(1 832 735)	(1 442 845)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	199	6 169 152	1 862 753
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	200	3 021 414	11 875 746
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	25 015	11 949
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	6 657
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	287 024	855 326
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
Погашение ценных бумаг и иных финансовых вложений	257	2 420 963	11 001 814
Прочие поступления	260	288 412	-
Направлено денежных средств - всего	270	(11 239 682)	(11 896 973)
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(1 872 336)	(3 434 394)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	(2 823)
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
Направлено на расчеты по кап. строительству	325	(9 367 346)	(8 459 756)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(8 218 268)	(21 227)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	350	2 000 105	2 282 248
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	352	2 000 000	2 282 041
Прочие поступления	353	105	207
Направлено денежных средств - всего	360	(87 812)	(4 559 180)
Погашение займов и кредитов (без процентов)	361	-	(4 358 364)
Погашение обязательств по финансовой аренде	362	(87 812)	(85 456)
Оплату приобретенных товаров, работ, услуг	363	-	(115 360)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	370	1 912 293	(2 276 932)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	380	(136 823)	(435 406)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	400	78 879	214 983
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	401	719	(1 194)

Руководитель _____

(подпись)

Митюшов Алексей Александрович

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Долгоаршинных Бары Закиевич



Приложение к бухгалтерскому балансу

за 2009г.

Организация Открытое акционерное общество "Шестая генерирующая компания
оптового рынка электроэнергии"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Форма №5 по ОКУД

Дата (год,месяц,число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
0710005
2009 12 31
76 928 058
6164 232 756
40.10.11
47 41
384

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	-	-
в том числе					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	-	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	-	-
Организационные расходы	020	-	-	-	-
Деловая репутация организации	030	-	-	-	-
Прочие	040	1 407	20 629	-	22 036

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	95	565
в том числе:			

Основные средства

Форма 0710005 с.2

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	060	6 632 526	192 140	(99 195)	6 725 471
Сооружения и передаточные устройства	061	5 279 869	130 521	(27 641)	5 382 749
Машины и оборудование	062	6 610 051	2 481 590	(21 363)	9 070 278
Транспортные средства	063	206 637	47 830	(12 249)	242 218
Производственный и хозяйственный инвентарь	064	57 702	9 921	(2 635)	64 988
Рабочий скот	065	-	-	-	-
Продуктивный скот	066	-	-	-	-
Многолетние насаждения	067	38	412	-	450
Другие виды основных средств	068	6 439	865	(409)	6 895
Земельные участки и объекты природопользования	069	29 601	1 340	-	30 941
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	070	-	-	-	-
Итого	071	18 822 863	2 864 619	(163 492)	21 523 990
Объекты строительства, не введенные в состав ОС	080	14 271	-	-	14 271

Показатель		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	1			
	1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего		140	2 726 778	4 070 606
в том числе :				
зданий и сооружений		141	962 621	1 421 060
машин, оборудования, транспортных средств		142	1 739 054	2 613 951
других		143	25 103	35 595
Передано в аренду объектов основных средств - всего		150	389 295	430 027
в том числе:				
здания		151	197 774	212 436
сооружения		152	46 689	49 998
машины и оборудование		153	144 802	163 451
прочее		154	30	4 142
Переведено объектов основных средств на консервацию		160	-	3 759
Получено объектов основных средств в аренду - всего		161	-	-
в том числе:				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		162	42 166	59 766

СПРАВОЧНО	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств: первоначальной (восстановительной) стоимости амортизации	171	-	-
	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Объекты ОС, стоимость которых не погашается	174	208 810	398 157
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	948 219	1 485 048

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	190	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	191	-	-	-	-
Прочие	192	-	-	-	-
ИТОГО	193	-	-	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	200	-	-		

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

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	1 090	-	(1 090)	-
в том числе:					
СПРАВОЧНО			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320	390	-
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			321	390	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов- всего	410	-	-	-	-
в том числе:					
лицензии на право пользования недрами	411	-	-	-	-
Справочно			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			412	-	-
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные			413	-	-

Финансовые вложения

Показатель наименование	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	75 849	100 045	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	48 712	48 712	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	151 660	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	151 660	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	3 901 413	1 535 210
Прочие	535	4 222	1 990	15 833	433
Итого	540	80 071	102 035	4 068 906	1 535 643
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость :					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	27 137	51 333	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	27 137	51 333	-	-
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	(62 027)	24 196	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	600	9 233 873	9 663 229
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	601	1 431 999	2 873 764
векселя к получению	602	25 500	140 668
авансы выданные	603	6 838 526	5 790 302
прочая	604	937 848	858 495
долгосрочная - всего	610	4 622 641	1 801 795
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	404 381	497 620
векселя к получению	612	593	593
авансы выданные	613	4 177 797	1 274 321
прочая	614	39 870	29 261
Итого	620	13 856 514	11 465 024
Кредиторская задолженность :			
краткосрочная - всего	630	5 470 528	4 613 541
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	631	3 584 603	2 409 388
авансы полученные	632	1 274 161	1 320 973
расчеты по налогам и сборам	633	231 685	519 245
кредиты	635	274	23 173
займы	636	41 025	41 620
прочая	637	338 780	299 142
долгосрочная - всего	640	2 950 751	5 695 264
в том числе:			
кредиты	641	49 541	2 051 869
займы	642	2 874 136	2 874 136
прочая	643	27 074	769 259
Итого	650	8 421 279	10 308 805

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель наименование	код	За отчетный	
		год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	710	29 577 795	30 487 614
Затраты на оплату труда	720	2 717 086	2 573 741
Отчисления на социальные нужды	730	483 579	471 297
Амортизация	740	1 343 992	1 231 989
Прочие затраты	750	2 668 284	5 973 844
Итого по элементам затрат	760	36 790 736	40 738 485
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	645	1 085
расходов будущих периодов	766	(40 304)	245 189
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	4 519 019	3 702 155
в том числе:			
векселя	811	-	-
в т.ч. просроченные	812	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	77 416	102 954
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	77 416	102 954
Выданные - всего	830	2 725 000	2 725 000
в том числе:			
векселя	831	-	-
в т.ч. просроченные	832	-	-
Имущество, переданное в залог - из него:	840	-	-
объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-

Государственная помощь

Показатель наименование	код	Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-	-	2 708	-
в том числе:					
прочие (возмещение процентов по кредитам, военных сборов)					
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____

(подпись)

Митюшов Алексей Александрович

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Долгоаршинных Бары Закиевич



I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Шестая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее «Общество» или «ОАО «ОГК-6») учреждено распоряжением ОАО РАО «ЕЭС России» от 16 марта 2005 года № 45р в соответствии с решением Совета директоров ОАО «РАО ЕЭС» от 24 декабря 2004 года № 183 и в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 1 сентября 2003 года № 1254-р в процессе реформирования электроэнергетики.

Общество зарегистрировано 17 марта 2005 года по адресу: Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 49 (свидетельство о государственной регистрации № 003052018 серия 61 от 17.03.2005 года, № ОГРН 1056164020769).

Общим собранием акционеров, протокол №10 от 08.06.2009 принято решение о смене юридического адреса. Общество зарегистрировано по адресу: 119526, Российская Федерация, г. Москва, проспект Вернадского, д.101, стр.3

Список зарегистрированных лиц, на лицевых счетах которых учитывается свыше 5% акций по состоянию на 31.12.2009

№ п/п	Тип зарегистрированного лица	Наименование	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале %
1	Номинальный держатель	Общество с ограниченной ответственностью «Депозитарные и корпоративные технологии»	20 242 126 314	62,69
2	Номинальный держатель	Закрытое акционерное общество «Газэнергопромбанк»	3 313 117 189	10,26
3	Номинальный держатель	Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»	4 487 669 371	13,90
4	Номинальный держатель	Закрытое акционерное общество «Депозитарно-Клиринговая Компания»	2 839 665 987	8,80

Акционеры, владеющие не менее 5% акций, о которых в Обществе имеется информация

№ п/п	Наименование акционера	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	Открытое акционерное общество «Центрэнергохолдинг»	16 236 782 556	50,29
2	Открытое акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	3 098 020 532	9,595
3	Общество с ограниченной ответственностью «Инвест-Генерация»	3 312 952 075	10,26

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2009 г. Общество имело в своем составе 5 структурных подразделений.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения обособленного подразделения
1	Филиал ОАО «ОГК-6» Киришская ГРЭС	187110, Ленинградская обл., г. Кириши, ш.Энтузиастов
2	Филиал ОАО «ОГК-6» Красноярская ГРЭС-2	663690, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул.Первая Промышленная, д. 2
3	Филиал ОАО «ОГК-6» Новочеркасская ГРЭС	346415, Ростовская обл., г. Новочеркасск, п.Донской
4	Филиал ОАО «ОГК-6» Рязанская ГРЭС	391160, Рязанская обл., Пронский р-н, г.Новомичуринск, ул. Промышленная, 1
5	Филиал ОАО «ОГК-6» Череповецкая ГРЭС	162510, Вологодская обл., п. Кадуй, ул.Промышленная, 2

В течение 2009 года ликвидирован филиал ОАО «ОГК-6» в г. Москве.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2009 году является производство и продажа электрической энергии. Доля выручки от этой деятельности по итогам 2009 года составила 93,6 %.

Последние годы темп роста выработки электроэнергии ОАО «ОГК-6» превышал темп роста выработки электроэнергии в России. Доля Общества на российском рынке электроэнергии год от года увеличивалась.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Митюшов Алексей Александрович.

С начала 2009 года действовал Совет директоров Общества, который был утвержден 11 июня 2008 года Общим собранием акционеров (протокол № 9 от 11.06.2008 года). С 11.06.2008 решением Совета директоров (Протокол № 1 от 11.06.2008 года) Председателем Совета директоров Общества избран Федоров Денис Владимирович, Заместителем Председателя Совета директоров избран Гавриленко Анатолий Анатольевич.

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович	Председатель Совета директоров ОАО «ОГК-6», Начальник управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром»

ОАО «ОГК-6»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

2	Аристархова Ирина Николаевна	Начальник отдела сопровождения реформы электроэнергетического сектора управление развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром»
3	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Генеральный директор ЗАО «Лидер»
4	Завриева Мария Константиновна	Заместитель начальника отдела развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике – начальник отдела ОАО «Газпром»
5	Ильенко Александр Владимирович	Директор по развитию технологий диспетчерского управления ОАО «СО ЕЭС»
6	Липский Игорь Иосифович	Заместитель начальника департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»
7	Митюшов Алексей Александрович	Генеральный директор ОАО «ОГК-6»
8	Ремес Сеппо Юха	Президент компании «Kiuru Partners Ltd.»
9	Сорокин Михаил Владимирович	Заместитель начальника отдела энергетического инжиниринга, Управление развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром»
10	Ходурский Михаил Леонидович	Председатель правления ЗАО «Газэнергопромбанк»
11	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель Генерального директора ООО «Газоэнергетическая компания»

08 июня 2009 года Общим собранием акционеров был утвержден новый состав Совета директоров (протокол № 10 от 08.06.2009 года). С 09.06.2008 решением Совета директоров (Протокол № 22 от 09.06.2009 года) Председателем Совета директоров Общества избран Федоров Денис Владимирович.

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Федоров Денис Владимирович	Председатель Совета директоров ОАО «ОГК-6», Начальник управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром»
2	Вайнзихер Борис Фуликсович	Генеральный директор ОАО «ТГК-1»
3	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Генеральный директор ЗАО «Лидер»
4	Ильенко Александр Владимирович	Директор по развитию технологий диспетчерского управления ОАО «СО ЕЭС»
5	Митюшов Алексей Александрович	Генеральный директор ОАО «ОГК-6»
6	Тихонова Мария Геннадьевна	Заместитель директора департамента экономического регулирования и имущественных отношений в ТЭК Минэнерго России
7	Фишер Евгения	Заместитель начальника управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром»

	Вилорьевна	
8	Ходурский Михаил Леонидович	Председатель правления ЗАО «Газэнергопромбанк»
9	Шавалеев Дамир Ахатович	Генеральный директор ОАО «Салаватнефтеоргсинтез»
10	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель Генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
11	Яценко Сергей Викторович	Первый заместитель начальника финансово-экономического департамента ОАО «Газпром»

При Совете директоров Общества созданы комитеты:

1. Комитет Совета директоров ОАО «ОГК-6» по стратегии и бизнес-планированию.

Комитет Совета директоров ОАО «ОГК-6» по стратегии и бизнес-планированию создан решением Совета директоров ОАО «ОГК-6» от 14.02.2007 г. (Протокол № 31). Основной задачей Комитета является выработка и представление рекомендаций (заключений) Совету директоров и исполнительным органам Общества по вопросам, связанным с определением приоритетных направлений деятельности, стратегических целей и основных принципов стратегического развития Общества и бизнес-планированием.

2. Комитет Совета директоров ОАО «ОГК-6» по надежности.

Комитет Совета директоров ОАО «ОГК-6» по надежности создан решением Совета директоров ОАО «ОГК-6» от 21.12.2005 г. (Протокол № 12). Основной задачей Комитета является выработка и представление рекомендаций (заключений) Совету директоров Общества по экспертизе инвестиционных программ и планов по ремонту энергообъектов, анализу их исполнения с точки зрения обеспечения требований комплексной надежности, оценка полноты и достаточности принятых мер по результатам расследования аварий и крупных технологических нарушений и контроль исполнения указанных мероприятий, оценка деятельности технических служб Общества в части обеспечения комплексной надежности работы сетевого и генерирующего оборудования и сооружений и обеспечения нормального состояния основных фондов и доведения информации о прогнозируемых рисках надежности их функционирования, ежеквартальное информирование Совета директоров Общества о состоянии основных фондов энергетических объектов Общества.

3. Комитет Совета директоров ОАО «ОГК-6» по аудиту.

Комитет Совета директоров ОАО «ОГК-6» по аудиту создан решением Совета директоров ОАО «ОГК-6» от 14.02.2007 г. (Протокол № 31). Основной задачей Комитета является выработка и представление рекомендаций (заключений) Совету директоров Общества в области аудита и внутреннего контроля Общества.

Правление Общества

В состав Правления Общества входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Митюшов Алексей Александрович	Генеральный директор ОАО «ОГК-6», Председатель Правления
2	Татаринов Николай Александрович	Заместитель генерального директора по производству, главный инженер, член правления
3	Гудков Дмитрий Геннадьевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам, член правления
4	Гуляев Валерий Алексеевич	Заместитель генерального директора по закупкам и логистике, член правления
5	Дубенецкий Виктор Петрович	Заместитель генерального директора по корпоративной безопасности и режиму, член правления
6	Колесников Александр Степанович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению и управлению персоналом, член правления
7	Сизев Сергей Анатольевич	Заместитель генерального директора по реализации инвестиций и капитальному строительству, член правления
8	Долгоаршинных Бары Закиевич	Главный бухгалтер

Ревизионная комиссия Общества:

08 июня 2009 года Общим собранием акционеров был утвержден состав ревизионной комиссии Общества на 2009 год (протокол № 10 от 08.06.2009 года).

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
1	Булгакова Марина Владиленовна	ООО «Газпром энергохолдинг» ООО «ЮрБизнесЦентр»	Начальник управления корпоративной политики Генеральный директор (совместительство с 2003 г.)
2	Захарова Ирина Николаевна	ООО «Газпром энергохолдинг»	Главный бухгалтер
3	Земляной Евгений Николаевич	ОАО «Газпром»	Ведущий специалист отдела развития электроэнергетического сектора
4	Миронова Маргарита Ивановна	ООО «Межрегионгаз»	Начальник Управления внутреннего аудита
5	Нарышкина Людмила Николаевна	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник отдела по внутреннему аудиту и комплексным ревизиям

Основной управленческий персонал Общества:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Митюшов Алексей Александрович	Генеральный директор, Председатель правления с 11.06.2008, член Совета директоров Общества
2	Яковлев Анатолий Викторович	Исполняющий обязанности заместитель генерального директора по маркетингу и сбыту, член правления
3	Гудков Дмитрий Геннадьевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам с 04.07.2008, член правления с 11.07.2008
4	Гуляев Валерий Алексеевич	Заместитель генерального директора по ресурсобеспечению, член правления
5	Долгоаршинных Бары Закиевич	Главный бухгалтер, член правления с 02.11.2009
6	Дубенецкий Виктор Петрович	Заместитель генерального директора по корпоративной безопасности и режиму, член правления
7	Колесников Александр Степанович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению и управлению персоналом, член правления
8	Сизев Сергей Анатольевич	Заместитель генерального директора по реализации инвестиций и капитальному строительству с 09.01.2008 г., член правления с 26.01.2008 г.
9	Татаринов Николай Александрович	Заместитель генерального директора по производству, член правления

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 5 915 человек в 2009 году и 6 274 человек в 2008 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет ОАО «ОГК-6» подготовлен на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом от 31.12.2008 г. № 457 «Об утверждении Положений об учетной политике».

В учетной политике ОАО «ОГК-6» сформулированы основные принципы ведения бухгалтерского учета Общества в 2009 году.

1. Основа составления

Общество организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, Постановлениями Правительства РФ, Приказами Минфина РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2009 г. Курсы валют на дату 31 декабря 2009 составили руб. за 1 доллар США – 30,2442 руб., за 1 евро – 43,3883 руб. Курсы валют на дату 31 декабря 2008 составили руб. за 1 доллар США – 29,3804 руб., за 1 евро – 41,4411 руб.

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, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и

обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости (оценка) объектов нематериальных активов осуществляется в зависимости от способа их поступления (приобретения) в соответствии с положениями раздела II ПБУ 14/2007.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом (в том числе объектов НИОКР), определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования в запланированных целях (суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю; таможенные пошлины и таможенные сборы; невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через который приобретен нематериальный актив; суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива, расходы на оплату труда; отчисления на социальные нужды и т.п.).

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом – исходя из первоначальной стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) равномерно в течение срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

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

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

5. Расходы на НИОКР и расходы на освоение природных ресурсов

Бухгалтерский учет научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее - НИОКР) осуществляется в соответствии с ПБУ 17/2002.

Объекты НИОКР, на которые оформлены исключительные права пользования, учитываются в составе нематериальных активов.

Списание расходов по НИОКР осуществляется линейным способом равномерно в течение срока, принятого комиссией по приему и списанию НМА.

Срок списания расходов по объекту НИОКР определяется специально созданной комиссией по приему и списанию нематериальных активов и результатов НИОКР самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет.

Списание расходов по НИОКР, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд Общества, на расходы по обычным видам деятельности отражается по кредиту счета 04 "Нематериальные активы" в корреспонденции с дебетом счетов учета затрат.

Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

При прекращении использования результатов НИОКР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд Общества суммы расходов, не отнесенные на расходы по обычным видам деятельности, одновременно списываются на прочие расходы на основании заключения специально созданной комиссии.

Расходы по НИОКР показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

6. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н.

Инвентарным объектом основных средств признается объект, со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Существенно отличающимися являются сроки полезного использования, которые относятся к разным амортизационным группам. Не существенно отличающимися являются сроки полезного использования в пределах одной амортизационной группы.

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

Законченное строительство, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются в составе основных средств.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящимся к приобретению (строительству) основных средств, включаются в их первоначальную стоимость. При этом, включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств. Если основное средство не принято к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, но на нем фактически начаты выпуск продукции, выполнение работ, оказание услуг, то включение затрат по предоставленным займам и кредитам в его первоначальную стоимость прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем фактического начала эксплуатации.

Имущество, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Учет указанных активов осуществляется на субсчете «Имущество стоимостью до 20 000 руб.» к счету 10 «Материалы» в порядке, установленном для учета материалов.

Специальная одежда и специальная оснастка вне зависимости от срока службы и стоимости не учитывается в составе основных средств. Она подлежит учету в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время эксплуатации.

По состоянию на 01 января 2009 года Обществом переоценки основных средств не производилось.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2001 года № 1 (ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676). Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	10 и более
Здания	3-30
Сооружения	2-30
Машины и оборудование	5-30
Транспортные средства	2-7
Компьютерная техника	3-25
Производственно-хозяйственный инвентарь	3-7
Офисное оборудование	1-20
Другие	

Амортизация объектов основных средств, полученных в лизинг, производится лизингодателем или лизингополучателем в зависимости от того, на чьем балансе числятся указанные объекты в соответствии с лизинговым договором.

Срок полезного использования основных средств, полученных по лизингу и учитываемых на балансе лизингополучателя, устанавливается равным сроку действия договора финансовой аренды (лизинга).

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором).

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимого имущества, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и документы переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств, с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств с момента документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию указанных прав.

Амортизация по указанным объектам начисляется в общеустановленном порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию. Суммы начисленной амортизации по данным объектам также учитываются обособленно на отдельном субсчете к счету 02 «Амортизация основных средств». При принятии этих объектов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств после государственной регистрации производится уточнение ранее начисленной суммы амортизации.

В целях равномерного списания расходов на ремонт основных средств Общество создает резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

Стоимость объектов жилищного фонда (жилых домов, общежитий квартир и др.), объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов (дорожного хозяйства и т.п.), многолетних насаждений, не достигших эксплуатационного возраста, амортизируется в общем порядке.

При выбытии основных средств формирование остаточной стоимости осуществляется с применением отдельного субсчета «Выбытие основных средств» к счету 01 «Основные средства».

Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов.

В случае выбытия основных средств, находящихся на государственной регистрации, они учитываются на субсчете «Выбытие основных средств» до окончания процедуры выбытия (снятия с государственной регистрации).

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В том случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в Приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

7. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учитываются затраты по незавершенному капитальному строительству по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительного-монтажных работ, в т.ч. по объектам, строящимся по договорам на реализацию инвестиционных проектов, а также:

- затраты по введенным в эксплуатацию объектам недвижимости до передачи документов на государственную регистрацию прав собственности, с учетом произведенных расходов по их регистрации;

- расходы на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по видам работ, договорам (заказам).

Оценка активов, входящих в состав показателя незавершенного строительства производится:

- в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств;
- в размере стоимости принятых к оплате этапов работ;
- в размере фактических расходов на приобретение;
- в размере фактических расходов на создание и приобретение НИОКР, определяемых в порядке, установленном Положением по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008 и "Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций", утв. Письмом Минфина РФ от 30.12.93 № 160 в части, не противоречащей иным нормативным положениям, регулирующим бухгалтерский учет.

Под долгосрочными инвестициями понимаются затраты на создание, увеличение размеров, а также приобретение внеоборотных активов длительного пользования (свыше одного года), не предназначенные для продажи.

Долгосрочные инвестиции связаны с:

- осуществлением капитального строительства в форме нового строительства, а также реконструкции, расширения и технического перевооружения действующих объектов. Указанные работы (кроме нового строительства) приводят к изменению сущности объектов, на которых они осуществляются, а затраты, производимые при этом, не являются издержками отчетного периода по их содержанию;

- приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств и других отдельных объектов (или их частей) основных средств;

- приобретением земельных участков и объектов природопользования;

- приобретением и созданием активов нематериального характера.

Организация строительства объектов, контроль над его ходом и ведение бухгалтерского учета производимых при этом затрат осуществляются подразделениями Общества. Расходы по содержанию указанных подразделений Общества, производятся за счет средств, предназначенных на финансирование капитального строительства, и включаются в инвентарную стоимость вводимых в эксплуатацию объектов.

Учет долгосрочных инвестиций ведется по фактическим затратам в целом по строительству и по отдельным объектам (зданию, сооружению и др.) нарастающим итогом с начала строительства, в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в действие или полного производства работ и затрат.

Общехозяйственные расходы, накапливаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяются в дебет счета 08 на увеличение затрат по строительству, а признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Капитальные затраты по объектам строительства группируются по статьям сводного сметного расчета стоимости строительства (строительные и монтажные работы, оборудование, прочие работы и затраты) на основании договоров с поставщиками и подрядчиками и первичных учетных документов. Состав капитальных затрат определяется сметной документацией в соответствии с «Методикой определения стоимости строительной продукции на территории РФ», утвержденной Постановлением Госстроя РФ от 05.03.2004 № 15/1.

Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются между объектами пропорционально их фактической стоимости на момент распределения за текущий период (месяц).

К законченному строительству относятся принятые в эксплуатацию объекты, приемка которых оформлена в установленном порядке.

Законченные строительством здания и сооружения, установленное оборудование, законченные работы по реконструкции объектов, увеличивающие их первоначальную стоимость, приемка в эксплуатацию которых оформлена в установленном порядке, зачисляются в состав основных средств. Основанием для зачисления является «Акт приемке - передаче основных средств».

По объектам, вводимым в действие согласно договору на строительство (плану строительства) по частям, в основные средства зачисляется стоимость введенной в действие части объекта, приемка которой оформлена в установленном порядке, исходя из суммы фактически произведенных застройщиком затрат по данному объекту, в доле, относящейся к вводимой его части.

Законченные строительством и фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым документы на государственную регистрацию не поданы, учитываются на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы», амортизация на такие объекты не начисляется. При подаче документов на государственную регистрацию такие объекты в установленном порядке переводятся в состав основных средств.

Переоценка данных объектов, как и других объектов незавершенного строительства, не производится.

Объекты, не требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После подачи документов на государственную регистрацию прав на такие объекты, они переводятся в состав товаров.

8. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся: вклады в уставные капиталы других организаций; долговые ценные бумаги (облигации, векселя); депозитные вклады в кредитных организациях; предоставленные другим организациям займы; государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

Финансовые вложения осуществляются и учитываются централизованно Центральной бухгалтерией Общества.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Для целей последующей оценки финансовых вложений ведется отдельный учет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, и финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. Резерв формируется на последнюю дату отчетного года, в порядке предусмотренном ПБУ 19/02.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в учете одновременно при выбытии указанных ценных бумаг (погашении, выкупа, продажи и др.).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Единицей учета МПЗ принимается номенклатурный номер.

Приобретенные товары, в том числе электроэнергия для перепродажи или обеспечения двусторонних договоров купли-продажи электроэнергии в секторе свободной торговли, учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам и списывается по средней стоимости.

Прочие товары, приобретенные для розничной торговли, приходятся на счет 41 «Товары» по стоимости приобретения (покупным ценам). Учет таких товаров ведется по продажным ценам.

Учет материальных ценностей производится на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске в производство и ином выбытии оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

В целях обеспечения контроля сохранности переданных в эксплуатацию объектов инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также основных средств, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется их учет в количественном выражении в специальных регистрах Общества по учету материальных ценностей в эксплуатации.

Транспортно-заготовительные расходы и иные аналогичные расходы (ТЗР), не включенные в стоимость материально-производственных запасов, при условии невозможности их отнесения на стоимость одновременно с постановкой материалов на учет по счету 10 «Материалы», списываются на расходы по каждому филиалу пропорционально стоимости материалов, исходя из соотношения суммы остатка

величины ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течение месяца по фактической стоимости.

10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

По состоянию на 31.12.2009 года имеется остаток по незавершенному производству (рыбоводство).

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В качестве расходов на продажу учитываются расходы Общества, связанные со службами по сбыту энергии и мощности, а также комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям.

Расходы на продажу в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» по номенклатурным группам: «Реализация электроэнергии», «реализация мощности», «Реализация теплоэнергии» пропорционально выручке по данным видам реализации.

В качестве расходов на продажу при необходимости могут учитываться расходы Организации на продажу по торговой деятельности, к которым относятся все произведенные расходы по розничной продаже покупных товаров (расходы магазинов, торговых палаток, буфетов, прочих торговых точек, за исключением столовых).

Расходы на продажу (коммерческие расходы) в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества и работников;
- расходы по оплате отпусков (в т.ч. суммы начисленного ЕСН), относящихся к будущим отчетным периодам;
- расходы по приобретению лицензий и прав пользования;
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных;
- проценты или дисконт по выданным векселям и облигациям;
- стоимость права на заключение договора аренды;
- расходы на освоение новых производств, установок, агрегатов;
- расходы на природоохранные мероприятия;
- расходы на освоение природных ресурсов;
- другие аналогичные расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникают исходя из условий сделок (по сделкам с конкретными сроками исполнения).

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» строки 150 бухгалтерского баланса.

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед налогоплательщиком, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Безнадёжными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги перед Обществом, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

13. Денежные средства

В соответствии с Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности организации, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 июля 2005 г. № 67н, данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

Общество выполняет функции инвестора, заказчика-застройщика и производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Сумма денежных средств по инвестиционным проектам отражается в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» по соответствующим статьям раздела «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности».

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются суммы эмиссионного дохода и прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

15. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются следующим образом:

1) затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно связанные с приобретением или строительством инвестиционного актива (до принятия указанных ценностей к учету), включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения Обществом в будущем экономических выгод и дальнейшей его амортизации;

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств и имущественные комплексы, требующие значительного времени, более 12 месяцев, и затрат на приобретение и (или) строительство. Отдельным распоряжением руководителя определяется принадлежность основного средства к инвестиционному активу.

2) в остальных случаях затраты по полученным займам и кредитам признаются текущими прочими расходами.

Если привлечение заемных средств осуществляется путем выпуска и продажи облигаций, то стоимость выпущенных и проданных облигаций отражается как кредиторская задолженность.

Начисление причитающегося дохода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям отражается в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

При начислении дохода по облигациям в форме процентов кредиторская задолженность по проданным облигациям отражается с учетом причитающегося к оплате на конец отчетного периода процента в составе прочих расходов.

Суммы причитающегося к уплате дохода по проданным облигациям не учитываются предварительно как расходы будущих периодов.

Обязательства отражаются в бухгалтерском учете как долгосрочные, а предполагаемые к погашению в отчетном году, отражаются в составе краткосрочных.

16. Резервы предстоящих расходов

Общество создает резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств.

Резерв на ремонт основных средств формируется ежемесячно на последний день месяца равными частями по 1/12 от суммы отчислений средств на ремонт, производимых за год. Норматив отчисления в резерв на ремонт основных средств составляет 18,81%.

Учет резерва на ремонт основных средств производится в филиалах на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Фактически произведенные расходы списываются за счет резерва. Расходы списываются за счет резерва того года, в котором они были фактически осуществлены, то есть в периоде составления и подписания документов, подтверждающих завершение ремонтных работ. Документами, подтверждающими расходы на ремонт основных средств, являются: договор на выполнение ремонтных работ, акт сдачи-приемки выполненных работ, регистры бухгалтерского учета и др.

По окончании отчетного года проводится инвентаризация начисленного резерва, сальдо на 31.12.2009 года по счету 96 относится на финансовые результаты и не переходит на следующий год. Сумма начисленного за отчетный период резерва относится на расходы по обычным видам деятельности.

17. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 145 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 515 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 246 «Прочие дебиторы».

18. Имущество и обязательства, учитываемые за балансом

В справке о наличии ценностей на забалансовых счетах отражаются выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей (за исключением выданных залогов в виде имущества, учитываемого на балансе Общества).

Имущество Общества, отраженное на его балансе, но выступающее в качестве выданных Обществом обеспечений обязательств, в справке о наличии ценностей не отражается, и информация о нем приводится в разделе «Обеспечения» формы №5 Приложения к балансу.

Сумма выданных обеспечений и залогов отражается по установленной договором стоимости (балансовой стоимости для залогов в виде имущества) обеспечений без ее ограничения фактической суммой обеспеченного обязательства.

19. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи продукции и оказания услуг призналась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных платежей, предоставленных покупателям.

К доходам от обычных видов деятельности относится выработка и реализация электроэнергии, теплоэнергии и мощности, а также прочие виды деятельности, предусмотренные в Уставе.

Доходы от продажи электрической и тепловой энергии по установленным тарифам признаются по мере выставления актов приема-передачи электроэнергии и мощности.

В случае комиссионной торговли Общество признает выручку на основании принятого отчета комиссионера.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от возмещения убытков за качество мощности;
- доходы от реализации и иного выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и финансовых вложений;
- курсовые разницы;
- доходы по штрафам, пеням и неустойкам признанным или по которым получено решение суда о взыскании;
- проценты начисленные;
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате и другие.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

Доходы, которые Общество получает в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств, приводящих к убыткам (ухудшению) договорных показателей, классифицируются как штрафные санкции. Указанные штрафные санкции относятся к прочим доходам.

20. Изменения в учетной политике

1. В Учетную политику Общества отчетного года внесены изменения начиная с бухгалтерской отчетности за 2009 год - общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на обоих уровнях списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы» пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ, услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от продаж.

2. На основании решения Совета директоров (протокол от 05.06.2009 № 21), приказа от 04.06.2009 № 139 «О мероприятиях по переводу бухгалтерского и налогового учета на аутсорсинг», договора от 17.08.2009 № ОГК6-01/09-1755 с ООО «АНТ-Информ» на предоставление услуг по осуществлению бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и налогового учета ОАО «ОГК-6», в приказ ОАО «ОГК-6» «Об утверждении Положений об учетной политике» от 31.12.2008 № 457 были внесены следующие изменения и введены в действие с 01.09.2009:

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «АНТ-Информ» на основании договора на предоставление услуг по осуществлению бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

Контроль оказания услуг по ведению бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности осуществляет служба заказчика по бухгалтерскому и налоговому учету, возглавляемая главным бухгалтером.

Отражение в бухгалтерской отчетности Общества последствий указанного изменения учетной политики раскрывается в Пояснении 21).

21. Вступительные и сравнительные данные.

1. Отдельные показатели графы 3 «На начало отчетного года» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2008 г. в связи со следующими обстоятельствами:

1.1. В связи с изменениями ставки налога на прибыль с 24% до 20%, в соответствии с законодательством РФ, величина отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств) пересчитана с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) прошлых лет. Результаты указанного пересчета отражены в бухгалтерской отчетности Общества на 1 января 2009 г. (строки баланса 145, 190, 300, 470, 490, 515, 690, 700)

Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»

Код строки	Наименование статьи	Графа 3 «На начало отчетного года»		
		Сумма до корректировки (данные на 31.12.2008 г.)	Корректировка	Сумма с учетом корректировки (данные на 01.01.2009 г.)
145	Отложенные налоговые активы	193 735	(29 948)	163 787
190	Итого по разделу I	21 763 805	(29 948)	21 733 857
300	БАЛАНС	44 162 794	(29 948)	44 132 846
470	Нераспределенная прибыль прошлых лет (непокрытый убыток)	(2 480 261)	10 228	(2 470 033)
490	Итого по разделу III	35 478 423	10 228	35 488 651
515	Отложенные налоговые обязательства	241 055	(40 176)	200 879
690	Итого по разделу V	3 191 806	(40 176)	3 151 630
700	БАЛАНС	44 162 794	(29 948)	44 132 846

1.2. С учетом скорректированной суммы нераспределенной прибыли прошлых лет изменились чистые активы на начало года (стр. 200 Отчета об изменении капитала)

Форма № 3 «Отчет об изменениях капитала»

Показатель	код	Остаток на начало отчетного года		
		Сумма до корректировки (данные на 31.12.2008 г.)	Корректировка	Сумма с учетом корректировки (данные на 01.01.2009)
Чистые активы	200	35 486 322	10 228	35 496 550

2. Отдельные показатели предыдущего периода формы № 2 «Отчета о прибылях и убытках» изменены:

2.1. Пересчитана себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в связи со списанием общехозяйственных расходов в полном размере в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Результаты указанного пересчета отражены в бухгалтерской отчетности Общества на 31 декабря 2009 года (строки 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 29, 40, 50 Отчета о прибылях и убытках)

Форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»

Показатель		За аналогичный период предыдущего года		
наименование	код	Сумма до корректировки (данные на 31.12.2008 г.)	Корректировка	Сумма с учетом корректировки (данные на 01.01.2009)
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	20	(40 702 899)	2 921 366	(37 781 533)
в том числе проданных:				
реализация электрической энергии	21	(27 406 483)	-	(27 406 483)
реализация мощности	22	(11 340 996)	2 793 740	(8 547 256)
реализация тепловой энергии	23	(1 659 982)	118 067	(1 541 915)
др. продукция собств. производства	24	(190 357)	7 114	(183 243)
предоставление имущества в аренду	25	(39 413)	1 620	(37 793)
др. работы и услуги	26	(65 668)	825	(64 843)
Валовая прибыль	29	1 572 151	2 921 366	4 493 517
Управленческие расходы	40	-	(2 921 366)	(2 921 366)
Прибыль (убыток) от продаж	50	1 537 650	-	1 537 650

2.2. Включена дополнительная строка 153 (налог на прибыль прошлых лет), значение которой в предыдущем периоде включалось в строку 156 (иные аналогичные платежи).

Форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»

Показатель		За аналогичный период предыдущего года		
наименование	код	Сумма до корректировки (данные на 31.12.2008 г.)	Корректировка	Сумма с учетом корректировки (данные на 01.01.2009)
Налог на прибыль прошлых лет	153	-	513 799	513 799
Иные аналогичные платежи (Прочие расходы из прибыли)	156	521 624	(513 799)	7 825

3. В форме № 3 «Отчет об изменении капитала» в разделе II «Оценочные резервы» в стр. 164 «Резерв по сомнительным долгам» показатели прошлого года приведены в

соответствие с показателями текущего года. Из данных показателей исключена сумма оплаты резерва по сомнительным долгам за 2008 год в сумме 330 997 тыс. руб.

Форма № 3 «Отчет об изменениях капитала»

Показатель		Остаток	Поступило	Используй- вано	Остаток
наименование	код				
Оценочные резервы:					
Резерв по сомнительной задолженности	163	-	-	-	-
данные предыдущего года (сумма до корректировки)	164	-	881 926	(331 086)	550 840
корректировка	164	-	(330 997)	330 997	-
данные предыдущего года (сумма после корректировки)	164	-	550 929	(89)	550 840

В 2009 в строке 186 Формы № 3 отражена сумма резерва на ремонт основных средств 3 540 581 тыс. руб. Фактические расходы на ремонт основных средств в 2008 году составили 3 472 525 тыс. руб.

4. В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» из показателей прошлого года исключены обороты по движению денежных средств на депозитных счетах, так как депозитные вклады отражены в форме № 1 в краткосрочных финансовых вложениях (строки 100, 200, 220, 240, 257, 270, 300, 340, 380, 400). Операции по депозитам, произведенные в течение прошлого и текущего отчетных периодов, показаны свернуто. Показатели «Отчета о движении денежных средств» за предыдущий год приведены в соответствие с показателями текущего года согласно внутренним стандартам ОАО «Газпром» (строки 160, 170, 180, 190, 192, 290, 325). По строке 170 (на выплату дивидендов, процентов) показаны суммы денежных средств без учета процентов по кредитам и займам, которые отражены в строке 192 (прочие расходы). Суммы налога на доходы физических лиц исключены из строки 160 (на оплату труда) и включены в строку 180 (на расчеты по налогам и сборам). Суммы расчетов с внебюджетными фондами перенесены из строки 180 (на расчеты по налогам и сборам) в строку 190 (отчисления в государственные внебюджетные фонды). Строка (социальные выплаты) исключена из формы № 4, а её значение перенесено в строку 192 (прочие расходы). Из строки 290 (приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов) выделены операции, относящиеся к крупным инвестиционным проектам, в строку 325 (направлено на расчеты по капитальному строительству).

Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств»

Показатель		За аналогичный период предыдущего года		
		Сумма до корректировки (данные на 31.12.2008 г.)	Корректировка	Сумма с учетом корректировки (данные на 01.01.2009)
1	2	3	4	5
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	15 569 979	(14 919 590)	650 389
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Направлено денежных средств - всего	120	(48 557 693)	-	(48 557 693)
на оплату труда	160	(2 717 351)	360 946	(2 356 405)
на выплату дивидендов, процентов (кроме заемных средств)	170	(891 534)	322 058	(569 476)
на расчеты по налогам и сборам	180	(2 676 589)	(360 946) 328 292	(2 709 243)
отчисления в государственные внебюджетные фонды	190	-	(328 292)	(328 292)
социальные выплаты	-	(155 093)	155 093	-
прочие расходы	192	(965 694)	(477 151)	(1 442 845)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	199	1 862 753	-	1 862 753
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				
Поступило денежных средств - всего	200	4 758 982	7 116 764	11 875 746
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	3 908 070	(3 901 413)	6 657
Полученные проценты	240	838 963	16 363	855 326
Погашение ценных бумаг и иных финансовых вложений	257	-	11 001 814	11 001 814
Направлено денежных средств - всего	270	(15 798 386)	3 901 413	(11 896 973)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(11 894 150)	8 459 756	(3 434 394)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(3 904 236)	3 901 413	(2 823)
Направлено на расчеты по капитальному строительству	325	-	(8 459 756)	(8 459 756)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(11 039 404)	11 018 177	(21 227)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	380	(11 453 583)	11 018 177	(435 406)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	400	4 116 396	(3 901 413)	214 983

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 01 января 2009 г. в пояснительной записке приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 20 «Вступительные и сравнительные данные».

1. Информация по сегментам

Общество не раскрывает в годовой бухгалтерской отчетности информацию по географическим и операционным сегментам, в связи с одним операционным сегментом – выработка электроэнергии, и в связи с отсутствием особых рисков и прибылей по географическим сегментам (Федеральным округам РФ), отличных от рисков и прибылей в целом по Обществу.

2. НИОКР

В 2009 году суммы расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, давшим положительный результат и результаты которых используются в производстве, отсутствовали. Списано в производство 1 090 тыс. руб. В 2008 году поступило НИОКР 500 тыс. руб., списано 3 568 тыс. руб.

Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в 2009 году составила 390 тыс. руб., отнесена на прочие расходы.

3. Основные средства

В течение 2009 года Общество получило в пользование по договорам аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью 521 181 тыс. руб. (320 822 тыс. руб. в 2008 г.). В 2009 г. Общество вернуло арендодателям арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) на сумму 851 204 тыс. руб. (в 2008 г. – на сумму 1 432 694 тыс. руб.). От ОАО «Газпром» основных средств в аренду получено не было.

Кроме этого, Общество в 2009 году получило в лизинг основные средства стоимостью 82 658 тыс. руб. (118 600 тыс. руб. в 2008 г.).

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01.01.2009 Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 157 020 тыс. руб., в том числе:

- в 2010 году будет выплачено 53 929 тыс. руб.;

- в 2009 году было выплачено 82 170 тыс. руб.

В 2009 году переведено основных средств на консервацию на сумму 3 759 тыс. руб.

В течение 2009 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила 121 044 тыс. руб. (96 731 тыс. руб. в 2008 г.).

В 2009 и 2008 годах основные средства, не находившиеся под арестом и в залоге.

В составе показателя строки 910 «Арендованные основные средства» раздела справки о наличии ценностей на забалансовых счетах бухгалтерского баланса отражены:

- земельные участки, находящиеся в бессрочном пользовании, стоимость которых на 31.12.2009 г. составила 704 103 тыс. руб. (на 01.01.2009 – 704 103 тыс. руб.)

- имущество, стоимость которого в договоре аренды не определена. Стоимость указанного имущества в оценке общества, определенной самостоятельно, по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 1 января 2009 г. составила 337 645 тыс. руб. и 423 355 тыс. руб.

соответственно.

Общество регистрирует в установленном порядке право собственности на объекты недвижимости.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2009 г.	На 01.01.2009 г.
Остаточная стоимость основных средств, право собственности на которые подлежит обязательной государственной регистрации, всего:	59 766	42 166
в том числе, основных средств, право собственности на которые зарегистрировано в установленном порядке;	-	-
в том числе, основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе регистрации	59 766	42 166

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся на государственной регистрации

Наименование	Инв. номер	Стоимость	Дата ввода
Полигон твердых бытовых отходов Новочеркасской ГРЭС	8504	42 437	31.12.2009
Здание над камерами переключения № 1, № 2 Киришской ГРЭС	03356	3 007	15.08.2008
Резервуар хранения щелочи 3W01	08250	2 621	31.12.2009
Резервуар хранения щелочи 3W02	08251	2 621	31.12.2009
Резервуар хранения щелочи 3W03	08252	2 621	31.12.2009
Резервуар хранения щелочи 3W04	08253	2 621	31.12.2009
Резервуар хранения щелочи 3W05	08254	2 621	31.12.2009
Резервуар хранения соляной кислоты 3W05	08255	1 217	31.12.2009
Итого		59 766	

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, отражены в Приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

Общество не имеет объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В целях равномерного списания расходов на ремонт основных средств Общество в 2009 году сформировало резерв, как в налоговом, так и в бухгалтерском учете. Порядок создания такого резерва предусмотрен в учетной политике Общества. Резерв на ремонт основных средств формировался путем ежемесячных отчислений средств, производимых в течение года. Данные суммы признавались в расходах ежемесячно на последний день соответствующего отчетного периода. Фактически произведенные расходы на ремонт основных средств в течение 2009 года списывались за счет резерва. По итогам отчетного периода Общество провело инвентаризацию резерва и сравнило величину фактических расходов на ремонт и сумму отчислений в резерв. Расходы на ремонт основных средств превысили созданный в бухгалтерском учете резерв, разница включена в состав расходов на последнее число отчетного года. В 2009 году был образован резерв на ремонт основных средств на сумму 3 540 581 тыс. руб. Сумма резерва была полностью использована и отнесена на расходы Общества.

Общество не предполагает продажу или иного выбытия основных средств.

4. Незавершенное строительство

В строке 130 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

	На 31.12.2009 г.	На 01.01.2009 г.
Незавершенное строительство, всего:	9 475 312	4 178 261
в том числе объекты недвижимого имущества законченные строительством и принятые в эксплуатацию, по которым документы на регистрацию прав собственности в едином государственном реестре не переданы (по остаточной стоимости),	14 271	14 271
из них объекты недвижимого имущества, построенные в рамках реализации инвестиционных договоров	14 271	14 271
Оборудование к установке	5 692 468	818 624
Итого	15 167 780	4 996 885

По реализации инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции инвестора, заказчика, застройщика. В связи с этим показатель «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в рамках крупных инвестиционных проектов в сумме 4 770 984 тыс. руб. и 1 953 777 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 1 января 2009 г. соответственно. Собственником объектов, построенных в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов, является ОАО «ОГК-6».

5. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации Общества приведена в Пояснении 22 раздела III.

Финансовые вложения приведены в бухгалтерском балансе в сумме 102 035 тыс. руб. на 31.12.2009, в сумме 80 071 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2009. Резерв под обесценение объектов долгосрочных финансовых вложений не создавался.

В составе строки 140 учтены следующие финансовые вложения:

тыс. руб.

Виды финансовых вложений	На 31.12.2009 г.	На 01.01.2009 г.
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений
1. Инвестиции в дочерние общества	48 712	48 712
2. Инвестиции в другие организации	51 333	27 137
3. Прочие (предоставленные работникам процентные займы со сроком погашения после 31.12.2010)	1 990	4 222
Итого	102 035	80 071

Вклады в уставные капиталы других Обществ на сумму 100 045

тыс. руб.

Наименование акций	Номинал, руб.	Количество	Сумма по балансу, тыс.руб.
Обыкновенные Акции ОАО «Новомичуринское АТП»	1,00	22 112 522	18 053
Обыкновенные Акции ОАО «Сельскохозяйственный комплекс «Восход»	1,00	29 894 981	30 659
Обыкновенные Акции ОАО «РусГидро»	1,00	45 227 455	51 333
Итого			100 045

На 31.12.2009 была произведена переоценка акций ОАО «РусГидро» по рыночным котировкам. Прибыль от переоценки в 2009 году составила 24 196 тыс. руб.

В течение отчетного периода поступлений в долгосрочные финансовые вложения и выбытий из них не было.

6. Материалы и товары для перепродажи

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов составила 3 291 091 тыс. руб. на 31 декабря 2009 г. (4 656 611 тыс. руб. на 1 января 2009 г.).

тыс.руб.

Наименование статьи	на 31 декабря 2009 г.	на 01 января 2009 г.
Сырье и материалы	218 015	294 903
Топливо	2 075 516	3 186 722
Тара и тарные материалы	1 766	1 686
Запасные части	397 611	539 354
Прочие материалы	526 811	553 477
Материалы, переданные в переработку на сторону	26 890	10 667
Строительные материалы	16 763	38 688
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	27 719	31 114

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

В бухгалтерском балансе стоимость товаров для перепродажи на 31 декабря 2009 г. составила 1 693 тыс. руб. (1 902 тыс. руб. на 1 января 2009 г.).

На 31 декабря 2009 г. Материально-производственных запасов, переданных в залог, нет.

7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование затрат	На 31.12.2009 г.		На 01.01.2009 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	11 636	118	3 374	2
Приобретение программного обеспечения	48 726	1 366	53 962	3 245
Пусконаладочные работы	574	-	-	-
Все виды страхования, кроме страхования имущества	-	12 045	-	15 498
Страхование имущества	-	4 648	30 098	5 966
Отпускные будущих периодов	-	4 235	-	3 065
Расходы будущих периодов, связанные с инвестициями	243 849	-	243 848	-
Прочие	4 802	21 928	11 102	24 071
ИТОГО	309 587	44 340	342 384	51 847

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере 309 587 тыс. руб. и 342 384 тыс. руб. отражены по строке 150 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 1 января 2009 г. соответственно.

8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В связи с выполнением функции заказчика-застройщика по заключенным договорам на реализацию инвестиционных проектов в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям» бухгалтерского баланса, в том числе, отражены суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборке (монтаже) основных средств и т.п. в сумме 49 289 тыс. руб. и 30 694 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 1 января 2009 г. соответственно.

9. Дебиторская задолженность

По строке 231 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса, в основном, отражена реструктуризированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 231 бухгалтерского баланса в сумме 497 620 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 г. и в сумме 404 381 тыс. руб. по состоянию на 01 января 2009 г. показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 420 890 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 1 января 2009 г. 263 114 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 241 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса в сумме 2 873 764 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 г. и в сумме 1 431 999 тыс. руб. по состоянию на 1 января 2009 г. показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 522 037 тыс. руб. и 287 726 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 1 января 2009 г. соответственно.

В составе показателя «Авансы выданные» по строкам 234 и 245 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов, отражены в строках 235 и 246 бухгалтерского баланса «Прочая дебиторская задолженность».

Расшифровка дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

Наименование	Сумма
	тыс.руб.
Покупатели, заказчики	2 428 457
в т.ч.	
-ЗАО "Центр финансовых расчетов"	1 183 053
-ОАО "Калмэнерго"	87 575
-ООО "Донэнергосбыт"	55 528
-ОАО "Энергосбыт Ростовэнерго"	26 059
-ОАО "Волгоградэнергосбыт"	109 188
-ОАО "Вологодская сбытовая компания"	11 086
-ОАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	48 750
-ОАО "Ивановская энергосбытовая компания"	11 666
-ОАО "Карельская энергосбытовая компания"	11 462
-ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	241 092
-ОАО "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края"	30 176
-ОАО "Нижноватомэнергосбыт"	11 200
-ОАО "РУСАЛ Красноярский Аллюминиевый Завод"	24 482
-ОАО энергетики и электрификации "Саратовэнерго"	11 461
-ОАО "Сибирско-Уральская аллюминиевая компания"	19 394
-ОАО "Смоленскэнергосбыт"	11 909
-ОАО "Тверская энергосбытовая компания"	64 719
-ОАО "Челябэнергосбыт"	105 880
-МП "Новомичуринское ЖКХ"	31 749
-Муниципальное унитарное предприятие тепловых сетей г.Зеленогорск	84 013
-ОАО "УС-604"	33 531
-Общество с ограниченной ответственностью "Жилремонт-7"	20 611
-МУП ЖКХ поселка Кадуй	10 638
-Жилой сектор п.Кадуй	11 806
-МП "Жилищное хозяйство"	22 947
-Общество с ограниченной ответственностью "ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ"	10 882
-прочие покупатели и заказчики	137 600

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строках 234 и 245, составляет 7 167 507 тыс. руб. и 11 016 323 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 г. и на 01 января 2009 г. соответственно. При этом сумма НДС по авансам, не принятая к зачету, отражаемая в указанных строках, составляет 102 884 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 г. и на 01 января 2009 г. соответственно.

Расшифровка дебиторской задолженности по авансам выданным

Наименование	Сумма	тыс.руб.
Авансы выданные	7 064 623	
в т.ч.		
-Некоммерческое Партнерство по обеспечению РАО ЕЭС России "Энергоремфонд"	371 549	
-ОАО "Силовые машины"	1 243 828	
-ОАО "Российские железные дороги"	12 589	
-ООО "Ростоврегионгаз"	50 249	
-ООО "Вологдарегионгаз"	70 648	
-ООО "Рязанская региональная компания по реализации газа"	183 004	
-ЗАО "Петербургрегионгаз"	37 603	
-ОАО "ЭМАльянс"	2 275 200	
-ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	30 754	
-ООО "Производственная фирма "ВИС"	2 671 049	
- ООО "ГАЗПРОМ ЭНЕРГОХОЛДИНГ"	10 064	
- ОАО "Нефтяной дом"	14 860	
-ООО "ХАФИ РУС"	32 053	
- прочие	61 173	

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 235 и 246 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2009 г.	На 01.01.2009 г.	тыс. руб.
Прочие дебиторы	887 756	977 718	
Переплата по налогам и сборам	764 963	656 572	
Расчеты по претензиям	21 222	25 096	
Прочие дебиторы	101 571	296 050	
в том числе:			
- Некоммерческое партнерство Инновации в электроэнергетике	30 540	30 540	
- Королев М.В.	10 900	10 921	
- НДС по авансам и предоплатам	-	194 315	
- задолженность дочерних обществ	1 281	-	
- прочие дебиторы	58 850	60 274	

10. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса сумма депозитных вкладов составляет по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 1 января 2009 г. 1 535 210 тыс. руб. и 3 901 413 тыс. руб. соответственно.

Депозиты по состоянию на 31.12.2009

Банк, договор	Сумма депозита, тыс.руб.	Дата открытия	Срок депозита (дни)	% ставка по депозиту
АКБ «Росбанк» (ОАО)				
Генеральное соглашение о проведении депозитных операций №GS/07/226 от 12.10.2007	69 020	31.12.09	11	6,50
АКБ «Росбанк» (ОАО)				
Генеральное соглашение о проведении депозитных операций №GS/07/226 от 12.10.2007	8 800	31.12.09	15	6,50
ОАО «Московский кредитный банк»				
договор банковского вклада №186/ЛК/09 от 29.09.2009 депозит № 186	392 450	01.10.09	272	14,00
ОАО «Альфа-Банк»				
генеральное соглашение о размещении денежных средств во вклады №58 от 17.09.2009	362 000	29.12.09	22	5,25
ОАО «Газпромбанк»				
генеральное соглашение о порядке проведения депозитных операций №1-3837/2009 от 26.08.2009	24 000	10.12.09	32	6,50
ОАО «Газпромбанк»				
генеральное соглашение о порядке проведения депозитных операций №1-3837/2009 от 26.08.2009	49 520	25.12.09	26	5,25
ОАО «Газпромбанк»				
генеральное соглашение о порядке проведения депозитных операций №1-3837/2009 от 26.08.2009	112 750	30.12.09	26	4,40
ОАО «Газпромбанк»				
генеральное соглашение о порядке проведения депозитных операций №1-3837/2009 от 26.08.2009	92 000	31.12.09	25	3,75
ЗАО «Газэнергопромбанк»				
договор срочного вклада №ДС10835/8 от 30.12.2008	22 670	30.12.08	732	12,50
ЗАО «Газэнергопромбанк»				
договор срочного вклада №ДС10458/9 от 24.12.2009	400 000	24.12.09	32	7,25
ЗАО «Газэнергопромбанк»				
договор срочного вклада №ДС10853/8 от 30.12.2008	2 000	31.12.08	732	12,50
Всего	1 535 210			

Депозитные вклады до 01.07.2010 года будут полностью использованы на финансирование инвестиционных проектов.

Кроме того, по строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены предоставленные работникам процентные займы со сроком погашения до 31.12.2010 на сумму 433 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения в составе строки 250 залогом не обременены.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 15 497 760 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,48 рублей каждая.

Структура акционерного капитала на 31.12.2009

Тип держателя	Количество держателей	Количество акций	% от общего количества акций
Владельцы – юридические лица	631	121 830 006	0,377
Владельцы – физические лица	303 434	666 631 146	2,065
Номинальные держатели	34	31 495 375 808	97,548
Доверительные управляющие	3	1 810	<0,001
Акции в общей долевой собственности	501	3 162 461	0,0098
Итого	304 603	32 287 001 231	100,000

По состоянию на 31 декабря 2009 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2009 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 420 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование капитала	На 31.12.2009 г.	На 01.01.2009 г.
Эмиссионный доход	18 989 847	18 989 847
Дооценка объектов основных средств	3 180 008	3 180 051
Итого	22 169 855	22 169 898

Добавочный капитал уменьшен на сумму прироста стоимости объектов основных средств, выбывших в течение отчетного года. По данным объектам основных средств была произведена переоценка юридическими лицами (филиалами) до присоединения 28.09.2006 к ОАО «ОГК-6».

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению общего собрания акционеров (протокол № 10 от 08.06.2009) по итогам работы Общества за 2008 год чистая прибыль Общества в размере 40 248 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2009 г. величина резервного фонда составила 2,1% от величины уставного капитала.

Структура резервного капитала

№ п/п	Причины образования	Сумма, тыс. руб.
1	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами, в том числе:	
	а) из прибыли Общества 2005 года	19 059
	б) при реорганизации в форме присоединения	116 201
	в) из прибыли Общества 2006 года	62 085
	г) из прибыли Общества 2007 года	93 681
	д) из прибыли Общества 2008 года	40 248
	Итого	331 274

12. Долгосрочные обязательства

По строке 520 бухгалтерского баланса отражена приостановленная к взысканию задолженность перед бюджетом, начисленная по решению налогового органа по выездной налоговой проверке в сумме 223 778 тыс. руб. и 27 074 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 1 января 2009 г. соответственно. Задолженность приостановлена в связи с подачей в арбитражный суд заявления о признании решения налогового органа недействительным. Указанная задолженность обеспечена банковской гарантией.

Также в состав прочих долгосрочных обязательств Общества включена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Она составила 545 481 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 г. По состоянию на 1 января 2009 г. долгосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам отсутствовала.

13. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2009 года, составила 2 000 000 тыс. руб. (44 082 тыс. руб. в течение 2008 года).

Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2009 тыс. руб. (EUR)	Сумма кредита по состоянию на 01.01.2009 тыс. руб. (EUR)
ЗАО «ЮниКредит» Банк	руб.(EUR)	19.06.2013	51 869 (1 195 452)	49 541 (1 195 452)
Московский кредитный банк	руб.	30.09.2011	2 000 000	-
Итого:			2 051 869	49 541

Процентные ставки по долгосрочному кредиту ЗАО «ЮниКредит» Банк в течение 2009 и 2008 гг. варьировались от 7,5% до 4,5% и от 8,625 % до 7,5 % соответственно. Процентная ставка по кредиту в ОАО «Московский кредитный банк» в течение 2009 года не варьировалась и составила 14%.

Краткосрочных кредитов Общество не имело. В краткосрочных обязательствах в строке 610 бухгалтерского баланса отражены проценты к уплате по долгосрочным кредитам и составили 23 173 тыс. руб. на 31.12.2009 и 274 тыс. руб. на 01.01.2009.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов составили 4 000 тыс. руб. и 66 тыс. руб. за 2009 и 2008 гг. соответственно.

Просроченных кредитов по состоянию на 31 декабря 2009 и 1 января 2009 г. Общество не имеет.

Общая сумма облигационного займа на начало года составляет 2 874 136 тыс. руб.

В течение года сумма облигационного займа не изменялась. Остаток невыплаченных процентов на 01.01.2009 составляет 41 025 тыс. руб. За 2009 год начислено процентов 217 017 тыс. руб. (за 2008 год - 261 574 тыс. руб.), выплачено 216 422 тыс. (за 2008 год - 220 549 тыс. руб.). Остаток не выплаченных процентов составил 41 620 тыс. руб.

Займодавцы	Валюта	Срок погашения	тыс. руб.	
			Сумма займов по состоянию на 01.01.2009	Сумма займов по состоянию на 31.12.2009
Владельцы облигаций	Руб.	19.04.2012	2 874 136	2 874 136
Итого:				
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	-

Процентная ставка по долгосрочному облигационному займу в течение 2009 и 2008 гг. не варьировалась и составила 7,55%.

Суммы просроченных займов по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 1 января 2009 г. нет.

14. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о прибылях и убытках (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о прибылях и убытках (форма № 2)

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2009 год			За 2008 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о прибылях и убытках	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о прибылях и убытках
105	Прочие доходы	725 694	-	725 694	306 224	-	306 224
110	Прочие расходы	(2 001 382)	-	(2 001 382)	(1 438 332)	-	(1 438 332)
140	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 866 887	-	3 866 887	940 771	-	940 771
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	773 377	-	773 377	225 785	-	225 785
141	Отложенные налоговые активы	22 233	-	22 233	(59 681)	-	(59 681)
142	Отложенные налоговые обязательства	(4 011)	-	(4 011)	(7 974)	-	(7 974)
150	Текущий налог на прибыль	(1 021 810)	X	(1 021 810)	(589 786)	X	(589 786)
153	Налог на прибыль прошлых лет	X	(141 941)	(141 941)	X	513 799	513 799
156	Прочие расходы из прибыли	91 741	-	91 741	7 825	-	7 825
190	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2 955 040	(141 941)	2 813 099	291 155	513 799	804 954
200	Постоянные налоговые обязательства (активы)	230 211	-	230 211	431 656	-	431 656

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2009 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2009 год (графа 5 таблицы 1)	За 2008 год (графа 8 таблицы 1)
1	140	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 866 887	940 771
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20% за 2009 год, стр.1х24% за 2008 год)	773 377	225 785
3	200	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4+стр.6), в т.ч.:	230 211	431 656
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2009 год, стр.5х24% за 2008 год)	366 896	436 468
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	1 834 480	1 818 618
5.1		• Расходы, не принимаемые для целей налогообложения в части превышающей законодательно установленные нормы	-	3 742
5.2		• Расходы, не принимаемые для целей налогообложения в части социального характера	271 395	199 767
5.3		• Расходы, не принимаемые для целей налогообложения в части разниц, связанных с амортизацией	328 415	300 862
5.4		• Убытки, не принимаемые для целей налогообложения	30 681	12 782
5.5		• Разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	-	612 955
5.6		Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	1 203 989	688 510
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2009 год, стр.7х24% за 2008 год)	(136 685)	(4 812)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(683 425)	(20 051)
7.1		• Доходы, не принимаемые для целей налогообложения	(176 513)	(20 051)
7.2		• Разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	(457 640)	-
7.3		• Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(49 272)	-
8	141	Отложенные налоговые активы (стр.9х20% за 2009 год, стр.3х24% за 2008 год)	22 233	(59 681)
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	111 165	(248 671)
9.1		• Разницы в амортизации	65 267	19 493
9.2		• Убытки, перенесенные в целях налогообложения на будущее	(455)	(268 010)
9.3		• Прочие вычитаемые разницы	46 353	(154)
10	142	Отложенные налоговые обязательства (стр.11х20% за 2009 год, стр.11х24% за 2008	(4 011)	(7 974)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2009 год (графа 5 таблицы 1)	За 2008 год (графа 8 таблицы 1)
		год)		
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(20 056)	(33 225)
11.1		• Разницы в амортизации ОС	(32 330)	(32 180)
11.2		• Разницы в косвенных расходах	(2 407)	(497)
11.3		• НИОКР	844	(421)
11.4		• Расходы на лицензии, приобретение программ ЭВМ	901	3 402
11.5		• Прочие налогооблагаемые разницы	12 936	(3 529)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5+ стр.7+ стр.9+ стр.11)	5 109 051	2 457 442
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8+ стр.10)	(1 021 810)	(589 786)
13.1	150	• Текущий налог на прибыль	(1 021 810)	(589 786)
14	153	Налог на прибыль прошлых лет	(141 941)	513 799
15	156	Прочие расходы из прибыли	91 741	7 825
16	190	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+ стр.13+ стр.14+стр.15+ стр.8+ стр.10)	2 813 099	804 954

Данные из приведенной выше таблицы: сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (пункт № 9), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов, а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (пункт № 10) за 2009 и 2008 гг., раскрываются в следующих таблицах:

тыс. руб.

№ п/п	№ п/п в предыдущей таблице	Наименование показателя	За 2009 год		
			начислено	погашено	отражено в предыдущей таблице
1	8	Отложенные налоговые активы (стр.2x20% за 2009 год, стр.2x24% за 2008 год)	141 703	119 470	22 233
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	708 513	597 348	111 165
2.1	9.1	• Разницы в амортизации	83 396	18 129	65 267
2.2	9.2	• Разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	578 450	578 450	-
2.3	9.3	• Убытки, перенесенные в целях налогообложения на будущее	238	693	(455)
2.4	9.4	• Прочие вычитаемые разницы	46 429	76	46 353
3	10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4x20% за 2009 год, стр.4x24% за 2008 год)	(41 473)	37 462	(4 011)

№ п/п	№ п/п в предыдущей таблице	Наименование показателя	За 2009 год		
			начислено	погашено	отражено в предыдущей таблице
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(207 364)	187 308	(20 056)
4.1	11.1	• Разницы в амортизации ОС	(190 259)	157 929	(32 330)
4.2	11.2	• Разницы в косвенных расходах	(3 933)	1 526	(2 407)
4.3	11.3	• НИОКР	-	844	844
4.4	11.4	• Расходы на лицензии, приобретение программ ЭВМ	-	901	901
4.5	11.5	• Прочие налогооблагаемые разницы	(13 172)	26 108	12 936

тыс. руб.

№ п/п	№ п/п в предыдущей таблице	Наименование показателя	За 2008 год		
			начислено	погашено	отражено в предыдущей таблице
1	8	Отложенные налоговые активы (стр.2х20% за 2009 год, стр.2х24% за 2008 год)	9 631	69 312	(59 681)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	40 129	288 800	(248 671)
2.1	9.1	• Разницы в амортизации	30 237	10 744	19 493
2.2	9.2	• Убытки, перенесенные в целях налогообложения на будущее	9 184	277 194	(268 010)
2.3	9.3	• Прочие вычитаемые разницы	708	862	(154)
3	10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20% за 2009 год, стр.4х24% за 2008 год)	(39 586)	31 612	(7 974)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(164 943)	131 718	(33 225)
4.1	11.1	• Разницы в амортизации ОС	(159 030)	126 850	(32 180)
4.2	11.2	• Разницы в косвенных расходах	(1 634)	1 137	(497)
4.3	11.3	• НИОКР	(422)	1	(421)
4.4	11.4	• Расходы на лицензии, приобретение программ ЭВМ	(260)	3 662	3 402
4.5	11.5	• Прочие налогооблагаемые разницы	(3 597)	68	(3 529)

Суммы прочих расходов из прибыли за 2008 и 2009 годы (пункт №14) представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

№ п/п	№ п/п в предыдущей таблице	Наименование показателя	За 2009 год	За 2008 год
1	14	Прочие расходы из прибыли	91 741	7 825
1.1	15.1	Создание ОНА на налоговый убыток по уточненным декларациям по налогу на прибыль за 2005 год	-	14 045
1.2	15.2	Уменьшение налоговых обязательств в соответствии с решениями судов (налоги, пени, штрафы)	86 729	163 607
1.3	15.3	Начисление налоговых обязательств в соответствии с решениями налоговых органов (налоги, пени, штрафы)	(27 608)	(26 033)
1.4	15.4	Списание ОНА	(49 135)	(150 970)
1.5	15.5	Списание ОНО	81 755	7 176

15. Прочие кредиторы

В составе прочей кредиторской задолженности по стр. 628 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2009 г.	На 01.01.2009 г.
Прочие кредиторы	181 316	216 305
Плата за пользование водными объектами	120 803	133 812
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	30 826	19 607
Задолженность по соглашениям об обеспечении за качество мощности	2 509	3 197
Прочие кредиторы	27 178	59 689

По строке 627 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные в сумме 1 320 973 тыс. руб. и 1 274 161 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 и 01 января 2009 года соответственно. Авансы по состоянию на 31 декабря 2009 года приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 237 454 тыс. руб.

16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 020, 030, 040 формы № 2) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 760 раздела «Расходы по обычным видам деятельности» формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» следующим образом:

		тыс. руб.	
№ п/п	Наименование показателя	2009 г.	2008 г.
1	Общая сумма произведенных затрат (строка 760 формы 5)	36 790 736	40 738 485
	В том числе покупная стоимость проданных товаров	4 710 390	4 612 999
2	Изменение величины незавершенного производства (строка 213 баланса)	645	1 085
3	Затраты по произведенной готовой продукции	19 684 336	24 911 566
4	Затраты, отнесенные на другие счета	-	-
5	Себестоимость проданной готовой продукции, работ, услуг	19 684 336	24 911 566
6	Итого стр.6=стр.1-стр.2-стр.3-стр.4+стр.5	36 790 091	40 737 400

Совокупные начисленные затраты на использованные в течение 2009 года энергетические ресурсы составляют 17 088 771 тыс. руб. и 25 157 773 тыс. руб. за 2008 год.

В составе управленческих расходов, в том числе, отражаются:

налог на землю в сумме 35 858 тыс. руб., в том числе по земельным участкам под производственными основными средствами 35 484 тыс. руб.;

платежи за аренду земли на сумму 124 924 тыс. руб., в том числе по земельным участкам под производственными основными средствами 104 474 тыс. руб.

17. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2009 года продажи Общества не производились по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

18. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2009 г.		2008 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Погашение и продажа финансовых вложений, в т.ч. векселей 3-х лиц	151 660	151 660	9 480	9 518
Прибыль/убыток прошлых лет, выявленные в отчетном году	138 659	210 952	19 540	89 308
Курсовые разницы	49 319	19 526	14 115	13 608

Доходы/расходы от продажи основных средств, незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке	29 419	73 648	18 880	26 152
Доходы и расходы от продажи иных активов	37 105	37 127	-	-
Доходы/расходы от продажи материальных ценностей	63 858	50 160	38 812	50 216
Доходы от оприходования имущества, оказавшегося в излишке в результате инвентаризации	6 190	-	12 061	-
Доходы/расходы от материалов, оприходованных от списания/ликвидации основных средств и незавершенного строительства	9 986	189 151	15 451	32 823
Оприходование/списание ТМЦ, оборудования, в т.ч. неликвидных ТМЦ	-	153 775	6 113	-
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	-	396 191	-	550 929
Налоги	-	20 892	-	-
Доходы/расходы от возмещения убытков за качество мощности	123 664	48 321	79 656	74 033
Списанная кредиторская /дебиторская задолженность более трех лет	3 635	32 731	3 370	335
Штрафы и пени, признанные или по которым получены решения суда	50 642	1 664	23 469	10 034
Уменьшение стоимости в результате корректировки оценки финансовых вложений (акций), имеющих текущую рыночную стоимость	30 212	6 016	-	62 027
Расходы социального характера	-	228 947	-	214 468
Возмещение процентной ставки по кредитам	-	-	2 642	-
Возмещение страховой премии	14	-	8 926	-
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	110 815	-	45 260
Оплата дебиторской задолженности, ранее списанной	6	-	10 303	-
Доходы от размещения пенсионных средств	-	-	348	-
Доход по договору уступки прав требований (обязательств)	-	-	33 000	-
Затраты по обслуживанию ценных бумаг	-	29 293	-	9 118
Выплаты Совету директоров, комитетам совета директоров,	-	6 709	-	8 789

ревизионной комиссии				
Хищения, недостачи	18	-	-	270
Сувенирная продукция и прочие аналогичные расходы, используемые на производственные нужды	-	17 176	-	9 672
Услуги банков	-	14 188	-	10 261
Информационные, консультационные, юридические услуги, связанные с дополнительным размещением акций и судебные издержки	-	1 042	-	1 980
Взносы в НПФ	-	-	-	75
Взносы в некоммерческие организации	-	2 440	-	55 952
Прочие доходы и расходы	31 307	198 958	10 058	163 504
Итого прочие доходы/расходы	725 694	2 001 382	306 224	1 438 332

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2009 и 2008 года соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

В составе прочих расходов также отражаются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

В 2009 году произошли дорожно-транспортные происшествия на филиалах Череповецкая ГРЭС, Новочеркасская ГРЭС, Рязанская ГРЭС последствия которых привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 180 тыс. руб. и 323 тыс. руб. соответственно.

Общая сумма указанных доходов и расходов в 2009 и 2008 годах характеризуется следующими показателями:

№ п/п	Показатель	тыс. руб.	
		2009 г.	2008 г.
1	Общая сумма ущерба от чрезвычайных обстоятельств	(323)	(1 421)
2	Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных обстоятельств	(323)	(675)
3	Страховое возмещение полученное	180	1 361
4	Прибыль/Убыток от чрезвычайных обстоятельств	(143)	(615)

В 2009 году филиалом Рязанская ГРЭС получено страховое возмещение в сумме 1 410 972 руб. по следующему страховому случаю:

произошло отключение 1-ой секции 2-ой системы шин ОРУ-500 кВ, разрушение трансформатора ТФРМ-500 тока фазы «В» выключателя В-22 в результате короткого замыкания, отключение блока №6 технологической защитой АЛАР ФКТН (автоматическая ликвидация аварийного режима с фиксацией колебаний тока нулевой последовательности).

В 2009 году филиалом Рязанская ГРЭС получено страховое возмещение в сумме 1 401 756 руб. по следующему страховому случаю:

на ОРУ-500кВ произошло разрушение трансформатора тока типа ТФРМ-500Б. Трансформатор тока разрушен полностью и восстановлению не подлежит.

В 2009 году филиалом Рязанская ГРЭС получено страховое возмещение в сумме 337 317 руб. по следующему страховому случаю:

произошло нарушение герметичности системы охлаждения ротора турбогенератора ТЗВ-800-2УЗ энергоблока №5.

Всего сумма страховых возмещений по застрахованному имуществу составила 3 150 045 руб.

Наименование дохода /расхода	Сумма
Общая сумма ущерба	3 150
Расходы на ликвидацию	-
Страховое возмещение полученное	3 150
Прибыль/Убыток от чрезвычайных обстоятельств	-

тыс. руб.

19. Финансовые показатели ОАО «ОГК-6» за 2009 год

Индикаторами финансового состояния акционерного общества являются финансовые показатели, рассчитываемые на основании данных бухгалтерской отчетности: форма №1 «Бухгалтерский баланс», форма №2 «Отчет о прибылях и убытках».

Финансовые показатели по состоянию на 31.12.2009 представлены в таблице:

К-т	Наименование	Формула расчета показателя	Норма	Показатель	Рейтинг			
					Группа	Баллы	Вес	Сумма баллов
Показатели ликвидности								
K1	Коэффициент абсолютной ликвидности	$(с.260 \text{ ф.1} + с.250 \text{ ф.1}) / с.690 \text{ ф.1}$	>0,15	0,349	1	4	0,25	1,00
K2	Коэффициент срочной ликвидности	$(с.260 \text{ ф.1} + с.250 \text{ ф.1} + с.240 \text{ ф.1}) / с.690 \text{ ф.1}$	>0,95	2,324	1	4	0,50	2,00
K3	Коэффициент текущей ликвидности	$с.290 \text{ ф.1} / с.690 \text{ ф.1}$	>2	3,347	1	4	0,50	2,00
Показатели финансовой устойчивости								
K4	Коэффициент финансовой независимости	$с.490 \text{ ф.1} / с.300 \text{ ф.1}$	>0,8	0,786	2	3	1,25	0,75
Показатели рентабельности								
K5	Рентабельность продаж (ROS)	$(с.050 \text{ ф.2} / с.010 \text{ ф.2}) * 100$	>15%	12,133	2	3	0,25	0,75

К6	Рентабельность собственного капитала (ROE)	$\frac{с.190 \text{ ф.2} / (с.490 \text{ ф.1} \text{ отчет.} + с.490 \text{ ф.1} \text{ баз.}) * 0,5}{100} * 100$	>5%	7,625	1	4	0,25	1,00
К7	Рентабельность активов (ROA)	$\frac{с.190 \text{ ф.2} / с.300 \text{ ф.1}}{100} * 100$	>3%	5,771	1	4	0,25	1,00
Показатели деловой активности								
К8	Динамика дебиторской задолженности	$\frac{(((с.240 \text{ ф.1} + с.230 \text{ ф.1}) \text{ отчетн.} - (с.240 \text{ ф.1} + с.230 \text{ ф.1}) \text{ баз.}) / (с.240 \text{ ф.1} + с.230 \text{ ф.1}) \text{ баз.}) * 100}{100}$	<-10	-20,920	1	4	0,25	1,00
К9	Динамика кредиторской задолженности	$\frac{((с.620 \text{ ф.1} \text{ отчетн.} - с.620 \text{ ф.1} \text{ баз.}) / с.620 \text{ ф.1} \text{ баз.}) * 100}{100}$	<-10	-16,217	1	4	0,25	1,00
К10	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	$\frac{(с.240 \text{ ф.1} + с.230 \text{ ф.1}) / с.620 \text{ ф.1}}{100}$	1,2-1,5	2,313	2	3	0,25	0,75

По итогам 2009 года Общество имеет устойчивое финансовое состояние. Показатели ликвидности и финансовой устойчивости находятся в пределах нормативных значений. Коэффициент текущей ликвидности составляет 3,347 при норме больше 2, коэффициент абсолютной ликвидности 0,349 при норме больше 0,15, коэффициент срочной ликвидности 2,324 при норме больше 0,95, коэффициент финансовой независимости 0,786 при норме 0,8.

Коэффициент финансовой независимости показывает долю собственного капитала в активах и характеризует степень финансовой независимости от кредиторов. Фактический показатель составил 0,786 при норме 0,800, что говорит о том, что у общества есть активы, которые в большей степени покрываются за счет собственных, а не заемных средств.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. Фактический показатель составил 3,347 при норме >2, что говорит о том, что у общества краткосрочная задолженность обеспечена оборотными средствами.

Коэффициент срочной ликвидности помогает оценить, какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить предприятие, если его положение станет критическим, при этом исходя из предположения, что товарно-материальные запасы вообще не имеют никакой ликвидационной стоимости.

По итогам деятельности за 2009 год Общество получило прибыль, но вместе с тем показатель рентабельности продаж составил 12,133.

Показатель «Динамика дебиторской задолженности» (-20,92 при норме < -10) сложился в пределах нормативного показателя. Показатель «Динамика кредиторской задолженности» так же сложился в пределах нормы.

20. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2009 год	2008 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	2 813 099	804 954
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	32 287 001	32 274 780
Базовая прибыль на акцию, в рублях	0,087	0,025

Общество не производило в 2009 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

21. Государственная помощь

В 2009 году Общество не получало государственной помощи, в 2008 году получило возмещение процентной ставки по кредитам на сумму 2 642 тыс. руб. и возмещение военнообязанным на сумму 66 тыс. руб.

Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных ОАО «ОГК-6» бюджетных средств составляет 1 576 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 года и 1 января 2009 года.

22. Дочерние и зависимые общества

Общество признается дочерним, поскольку Группа в силу преобладающего участия в его уставном капитале имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом.

Дочерними обществами ОАО «ОГК-6» по состоянию на 31.12.2008 г. являются:

Наименование дочернего общества	Доля участия головной организации в дочернем обществе	Местонахождение	Вид деятельности дочернего общества
ОАО «Новомичуринское АТП»	100 %	Рязанская область, Пронский район, г.Новомичуринск	оказание транспортных услуг
ОАО «Сельскохозяйственный комплекс «Восход»	100 %	Рязанская область, Пронский район, г.Новомичуринск	производство сельскохозяйственной и рыбной продукции

Все дочерние общества полностью принадлежат ОАО «ОГК-6», которое владеет только обыкновенными акциями дочерних обществ. Доля в уставных капиталах дочерних обществ не изменялась с 2004 года.

Зависимых обществ ОАО «ОГК-6» по состоянию на 31.12.2008 г. не имеет.

23. Информация о связанных сторонах

ОАО «ОГК-6» контролируется ОАО «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи продукции связанным сторонам составила (по дочерним Обществам и организациям, входившим в группу ОАО «Газпром»):

№ п/п	Наименование стороны	тыс. руб.	
		Сумма (с НДС) 2009 г.	Сумма (с НДС) 2008 г.
1	Открытое акционерное общество «Сельскохозяйственный комплекс «Восход» (теплоэнергия, услуги промышленного характера)	371	295
2	Открытое акционерное общество «Новомичуринское АТП» (теплоэнергия, услуги промышленного характера)	3 380	3 093
3	ООО «ГАЗПРОМ ЭНЕРГОХОЛДИНГ» (субаренда нежилых помещений)	6 566	1 821
4	ОАО «ОГК-2» (компенсация мощности)	13 545	-
5	ОАО «Мосэнерго» (компенсация мощности)	2 925	-
	Итого	26 787	5 209

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг у связанных сторон составила (по дочерним Обществам и организациям, входящим в группу ОАО «Газпром»):

тыс. руб.

№ п/п	Наименование стороны (вид закупок)	Сумма (с НДС) 2009 г.	Сумма (с НДС) 2008 г.
1	Открытое акционерное общество «Сельскохозяйственный комплекс «Восход»» (услуги по взвешиванию)	-	-
2	Открытое акционерное общество «Новомичуринское АТП» (автотранспортные услуги)	58 601	44 623
3	ЗАО «Газтелеком» (услуги связи)	2 212	-
4	ОАО «Мосэнерго» (услуги по переработке материалов, компенсация мощности)	2 917	-
5	ООО «ГАЗПРОМ ЭНЕРГОХОЛДИНГ» (консультационные услуги)	19 200	-
6	ОАО «Газпром» (за использование товарного знака)	111	-
7	ООО «Газпром трансгаз-Кубань» (услуги по обеспечению технического обслуживания газопровода)	5 015	-
8	ООО «Газпромтранс» (услуги по перевозке угля)	7 394	-
9	ООО «Газторгпромстрой» (буфетное обслуживание)	28	-
10	ООО «Газпромавиа» (услуги авиатранспорта)	2 140	-
	Итого	97 618	44 623

Обществом были произведены закупки газа в следующих организациях:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Наименование	Полученный объем, тыс. м3	Сумма
1	ЗАО "Петербургрегионгаз"	Газ полученный	1 693 381,89	3 711 600,00
2	ОАО "Леноблгаз"	Транспортировка газа	-	279 719,00
3	ООО «Ростоврегионгаз»	Газ полученный	948 867,00	2 115 680,00
4	ООО «Ростоврегионгаз»	Снабженческо-сбытовые услуги	-	63 204,00
5	ОАО «Ростовоблгаз»	Транспортировка газа	-	214 378,00
6	ООО "Вологдарегионгаз"	Газ полученный	471 408,80	984 625,35
7	ООО "Рязаньрегионгаз"	Газ полученный	1 603 947,00	3 463 903,00
8	ОАО "Рязаньоблгаз"	Транспортировка газа	-	372 118,00
	Итого:		4 717 604,69	11 205 227,35

Между Обществом и ОАО «СОГАЗ» по состоянию на 31.12.2009 г. действуют договоры страхования имущества, страхования гражданской ответственности организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты, страхования гражданской ответственности владельцев гидротехнических сооружений, страхования от несчастных случаев и болезней, добровольное медицинское страхование работников, добровольное страхование автотранспортных средств, ОСАГО. Сумма выплаченной страховой премии за 2009 г. по вышеуказанным видам страхования составила 117 657 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование стороны	2009 г.	2008 г.
1	ОАО «СОГАЗ»	117 657	24 466

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2009 г. задолженность связанных сторон перед Обществом (без учета созданного резерва по сомнительным долгам) и Общества перед связанными сторонами составляет (по дочерним Обществам и организациям, входившим в группу ОАО «Газпром»):

тыс. руб.

Наименование стороны	2009 г.	2008 г.
Дебиторская задолженность Общества		
Открытое акционерное общество «Сельскохозяйственный комплекс «Восход»» (теплоэнергия, услуги промышленного характера, дивиденды)	2 582	2 010
Открытое акционерное общество «Новомичуринское АТП» (теплоэнергия, услуги промышленного характера, дивиденды)	1 100	566
ООО «ГАЗПРОМ ЭНЕРГОХОЛДИНГ» (аванс за консультационные услуги, за субаренду)	10 196	755
Итого	13 878	3 331
Резерв по сомнительным долгам		
Открытое акционерное общество «Сельскохозяйственный комплекс «Восход»» (теплоэнергия, услуги промышленного характера)	1 979	1 959
ООО «ГАЗПРОМ ЭНЕРГОХОЛДИНГ» (субаренда)	63	-
Итого	2 042	1 959
Кредиторская задолженность Общества		
Открытое акционерное общество «Сельскохозяйственный комплекс «Восход»» (услуга по ответственному хранению материалов, услуги по взвешиванию)	10	10
Открытое акционерное общество «Новомичуринское АТП» (автотранспортные услуги)	4 875	3 598
ЗАО «Газтелеком» (за услуги связи)	336	-
ОАО «Мосэнерго» (по соглашению о солидарной ответственности)	485	-
ОАО «Газпром» (за использование товарного знака)	35	-
ООО «Газпром трансгаз-Кубань» (за услуги по обеспечению технического обслуживания газопровода)	418	-
Итого	6 159	3 608

По состоянию на 31 декабря 2009 г. задолженность организациям, у которых были произведены закупки газа:

	тыс.руб.	
	2009г.	2008г.
Дебиторская задолженность Общества		
ЗАО «Петербургрегионгаз» (за газ полученный)	37 603	52 240
ООО «Ростоврегионгаз» (за газ полученный)	50 249	77 461
ООО «Вологдарегионгаз» (за газ полученный)	70 648	54 355
ООО «Рязаньрегионгаз» (за газ полученный)	183 004	252 136
ОАО «Леноблгаз» (за транспортировку газа)	-	1 211
ОАО «Рязаньоблгаз» (за транспортировку газа)	9 941	4 145
Итого	351 445	441 548
Кредиторская задолженность Общества		
ОАО «Леноблгаз» (за транспортировку газа)	4 148	-
ЗАО «Петербургрегионгаз»	60 282	-
ООО «Рязаньрегионгаз»	24 739	-
Итого	89 169	-

Между Обществом и Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики действуют договоры о негосударственном пенсионном обеспечении работников. По состоянию на 31.12.2009 было начислено и перечислено страховых взносов на сумму 147 208 тыс. руб.

Наименование стороны	2009 г.	2008 г.
Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики	147 208	124 546

Между Обществом и ЗАО «Газэнергопромбанк», и ОАО «Газпромбанк» по состоянию на 31.12.2009 действуют договоры срочного вклада на общую сумму 424 670 тыс. руб. и 278 270 тыс. руб. соответственно, а также договоры об открытии банковского счета на расчетно-кассовое обслуживание. По состоянию на 31.12.2009 г. сумма процентов, полученных от размещения временно свободных денежных средств в депозиты составила 241 119 тыс. руб., сумма полученных процентов начисленных на остаток денежных средств на расчетном счете составила 95 318 тыс. руб. За обслуживание банковских счетов по состоянию на 31.12.2009 г. было начислено и перечислено 63 тыс. руб.

Банк, Вид операции	2009 г.	2008 г.
ЗАО «Газэнергопромбанк»:		
проценты, полученные от размещения временно свободных денежных средств в депозиты	220 743	547 707
проценты, начисленные на остаток денежных средств на расчетном счете	8 000	6 899
суммы, начисленные и уплаченные за обслуживание банковских счетов	36	29

ОАО «Газпромбанк»:		
проценты, полученные от размещения временно свободных денежных средств в депозиты	20 376	-
проценты, начисленные на остаток денежных средств на расчетном счете	87 318	-
суммы, начисленные и уплаченные за обслуживание банковских счетов	27	-

В 2009 и в 2008 годах списанной дебиторской задолженности по операциям с организациями Группы Газпром не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров на основании контракта и Положения о материальном стимулировании генерального директора.

№ п/п		тыс. руб.	
		2009 г.	2008 г.
1	Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	80 821	270 119
2	а) краткосрочные вознаграждения;	80 821	270 119
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	5 063
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	5 063
5	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора; его заместителей; членов коллегиального исполнительного органа; членов советов директоров - представители основного управленческого персонала перечислены в п. 4 Раздела 1.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодных оплачиваемых отпусков за работу в отчетном периоде, премий, выплат при расторжении трудовых отношений, добровольного медицинского страхования управленческого персонала и членов их семей.

В составе долгосрочных вознаграждений в отчетном периоде выплаты не производились.

В 2009 году Общество не выдавало и не получало займы и кредиты у связанных сторон.

24. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество вовлечено в судебные разбирательства с налоговыми органами. В случае неблагоприятного исхода рассмотрения которых, суммы платежей в бюджет составит 223 778 тыс. руб., в том числе налог на прибыль 119 959 тыс. руб., НДС – 103 819 тыс. руб.

В случае неблагоприятного для Общества исхода рассмотрения этих исков сумма платежей в бюджет составит 223 778 тыс. руб.

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

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-либо операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2009 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

По состоянию на 31 декабря 2009 г. Общество является поручителем за третьих лиц на общую сумму 2 725 000 тыс. руб., по состоянию на 01 января 2009 г. сумма поручительств не изменилась. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

1. По договору поручительства от 24.10.2008 г. № 1/08/1-П1, заключенному между ОАО «ОГК-6» и ООО «Алтея Финанс» (далее «Займодавец»), ОАО «ОГК-6» обязуется солидарно отвечать перед Займодавцем за неисполнение или ненадлежащее исполнение ОАО «Межрегионэнергосбыт» в части, а именно в пределах суммы в размере 875 000 тыс. руб., по договору займа от 04.08.2008 г. № 1/08/1, согласно которому Займодавец предоставил ОАО «Межрегионэнергосбыт» в заем простой вексель на сумму 1 750 000 тыс. руб. на срок 36 месяцев с момента перечисления денежных средств на расчетный счет ОАО «Межрегионсбыт» под 12% годовых.

2. По договору поручительства от 24.10.2008 г. № 1/08/1-П2, заключенному между ОАО «ОГК-6» и ООО «Промышленное предприятие «Сигма» (далее «Займодавец»), ОАО «ОГК-6» обязуется солидарно отвечать перед Займодавцем за неисполнение или ненадлежащее исполнение ОАО «Межрегионэнергосбыт» в части, а именно в пределах суммы в размере 850 000 тыс. руб., по договору займа от 04.08.2008 г. № 1/08/2, согласно которому Займодавец предоставил ОАО «Межрегионэнергосбыт» заем в сумме 1 700 000 тыс. руб. на срок 36 месяцев с момента перечисления денежных средств на расчетный счет ОАО «Межрегионсбыт» под 12% годовых.

3. По договору поручительства от 24.10.2008 г. № 08/05/109/062, заключенному между ОАО «ОГК-6» и ОАО «Акционерный Банк «РОССИЯ» (далее «Банк»), ОАО «ОГК-6» обязуется солидарно отвечать перед Банком за неисполнение или ненадлежащее исполнение ОАО «Межрегионсбыт» в части, а именно в пределах суммы в размере 1 000 000 тыс. руб., по договору о кредитовании от 04.08.2008 г. № 08/05/105/163, согласно которому Банк предоставил ОАО «Межрегионсбыт» кредит в сумме 2 000 000 тыс. руб. на срок 36 месяцев с момента перечисления денежных средств на расчетный счет ОАО «Межрегионсбыт» под 12% годовых.

Поручительствами обеспечивается также исполнение обязательств ОАО «Межрегионсбыт», возникающих в случае досрочного предъявления займов и кредита, в случае изменения ставок по займам и кредиту в соответствии с условиями договоров займа и кредитного договора, а так же в случае иных изменений договоров займа и кредитного договора, а так же в случае иных изменений договоров займа и кредита.

Поручительством, в пределах суммы предоставленного поручительства, обеспечиваются также неустойки, предусмотренные договорами займа и кредитным договором, расходы Займодавцев и Банка по взысканию задолженности, а также убытки Займодавцев и Банка, возникшие в результате неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченного поручительствами обязательств.

25. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Генеральный директор

А.А. Митюшов

Главный бухгалтер

Б.З. Долгоаршинных

