

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗАО «ЕДИНАЯ ЭНЕРГОСНАБЖАЮЩАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2011
ГОД

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

I. Общие сведения

Полное наименование: Закрытое Акционерное Общество «Единая энергоснабжающая компания»

Сокращенное наименование: ЗАО «Единая энергоснабжающая компания» (или ЗАО «ЕЭСнК»)

Основные виды деятельности: Оптовая и розничная продажа электроэнергии и мощности. Деятельность не лицензируемая.

Дата регистрации Общества: 09.12.2002г

Юридический адрес Общества: 125284, г. Москва, ул. Беговая, д.3 стр 1

Почтовый адрес Общества: 125284, г. Москва, ул. Беговая, д.3 стр 1

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций участников Общества и составляет 31500 тыс. руб. Количество акций 1000 штук, номиналом 31500рублей 00коп.

Реестродержатель Общества: ЗАО «Иркол» (адрес: 125284, г.Москва, ул.Беговая, д.3, строение 1; лицензия № 10-000-1-00250 выдана 09.08.2002г. ФКЦБ России, договор № 333/03).

Учредитель Общества ОАО «ТНК-ВР Холдинг», местонахождение: 626170, Тюменская обл., Уватский р-н, с. Уват, ул. Октябрьская, д.60. Доля в уставном капитале Общества составляет 100%.

Численность сотрудников на 31.12.2011г 21 человек, на 31.12.2010года было 22 человека.

Аудитором Общества за 2011год утверждено ЗАО «БДО».

Состав членов исполнительного и контрольного органов ЗАО «ЕЭСнК»:
Генеральный директор – Тарасенко Светлана Ивановна

Ревизор- Шавырин Иван Александрович

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

2. Краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты учитываются в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

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

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	5
Передаточные устройства	3
Производственный и хоз инвентарь	1 - 3
Прочие	1 - 3

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Переоценка основных средств не производится.

4. Финансовые вложения.

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

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

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

В отчетном периоде действовал договор займа с ОАО «ТНК-ВР Холдинг» № ТВХ-0949/07 от 20.09.2007 года. Лимит заемной линии составляет 500 000 000 рублей. Срок действия 5 лет. Разбивка по суммам предоставленного и возвращенного займа в отчетном периоде, представлена в Разделе 11. «Связанные стороны».

5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены программные продукты, которые используются более 12 месяцев; программный сайт «ЕЭСнК». В отчетности такие активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм, списанных на расходы.

Стоимость таких активов списывается на расходы равномерно исходя из следующих сроков полезного использования:

- программное обеспечение, кроме исключительных прав – 3 года,
- сайт -5 лет.

6. Запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При списании запасов они оцениваются по средней себестоимости.

Управленческие расходы ежемесячно в полной сумме признаются в Отчете о прибылях и убытках.

7. Дебиторская задолженность.

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

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме, указанной в учредительных документах . В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от чистой прибыли. Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы *Оценочные обязательства*

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по выплате краткосрочных премий;
- по оплате отпусков,

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются в строке "Оценочные обязательства" раздела "Краткосрочные обязательства",

10. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о прибылях и убытках.

11. Признание доходов

Признание выручки от предоставления услуг/выполнения работ осуществляется в Обществе по методу «оценки работ по их готовности», согласно которому выручка признается в том же периоде, в котором предоставляются услуги (выполняются работы).

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг и продажи товаров.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств ;
- курсовые разницы;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- иные доходы.

Прочие доходы показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

12. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, реализацией товаров.

Управленческие расходы признаются в расходах на реализацию проданных товаров, работ и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в расходах на реализацию продукции:

- списываются полностью в периоде признания расходов;

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств и иных активов, включая их остаточную стоимость. К иным активам в данном контексте не относятся денежные средства, продукция и товары;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства;
- курсовые разницы;
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году (которые, будучи своевременно выявленными, относились бы к расходам по обычным видам деятельности);
- суммы незарезервированной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы прошлых лет, признанные в отчетном году, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности;
- недостачи и потери материальных ценностей;
- другие расходы.

Прочие расходы показываются в отчете о прибылях и убытках свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

13. Изменения в учетной политике

2011 год

Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 8/2010

В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ в учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:

Понятие «Резервы предстоящих расходов» заменено на понятие «Оценочные обязательства». С 2011 года Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на выплату краткосрочных премий;
- на оплату отпусков и компенсаций при увольнении;

При этом до 2011 года Общество создавало следующие резервы предстоящих расходов:

- на выплату краткосрочных и долгосрочных премий;
- на оплату отпусков и компенсаций при увольнении;

2012 год

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов

Для амортизации следующих нематериальных активов линейным способом с 2012 года установлены следующие сроки:

- исключительные права на программное обеспечение – 2 года;
- исключительные права патентообладателя – в течение срока действия патента, если срок не ограничен – 2 года;
- прочие исключительные права и нематериальные активы – срок определяется на основе оценки предполагаемого срока полезного использования актива, но не менее 2 лет.

До 01.01.2012 г. для амортизации указанных нематериальных активов были установлены следующие сроки:

- исключительные права на программное обеспечение – 5 лет;
- исключительные права патентообладателя – в течение срока действия патента, если срок не ограничен – 5 лет;
- прочие исключительные права и нематериальные активы – срок определяется на основе оценки предполагаемого срока полезного использования актива.

. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данным нормативным актам и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за 2009 и 2010 гг. представлены в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности (ниже см. изменения в представлении показателей в формах бухгалтерской отчетности - разделы А-Г).

[Изменения форм отчетности обусловлены изменениями в представлении отдельных показателей в бухгалтерской отчетности, в том числе в связи с переводом показателей из форм отчетности в пояснения к бухгалтерской отчетности]

Приказ Минфина РФ № 66н предусматривает изменения в формах бухгалтерской отчетности, направленные на перенос данных из форм отчетности в состав пояснений к отчетности:

- раздел «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» исключен из формы бухгалтерского баланса;
- раздел «Расшифровка отдельных прибылей и убытков» исключен из формы отчета о прибылях и убытках;
- раздел 2 «Резервы» исключен из формы отчета об изменениях капитала – информация об оценочных резервах приводится в соответствующих подразделах пояснительной записки, включающих расшифровки активов, в отношении которых созданы такие резервы;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5) отменено – с бухгалтерской отчетности за 2011 год формируются пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличной форме.

А. Изменения в бухгалтерском балансе

- Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).
- Из строки «Прочие внеоборотные активы» выделены в отдельную строку результаты исследований и разработок (раздел «Внеоборотные активы»).
- Из строки «Добавочный капитал» выделена в отдельную строку бухгалтерского баланса сумма переоценки внеоборотных активов (раздел «Капитал и резервы»).
- Из строки «Прочие долгосрочные обязательства» выделены в отдельную строку «Оценочные обязательства» (раздел «Долгосрочные обязательства»).

Учитывая также изменения, внесенные приказом Минфина РФ от 24.12.2010 г. № 186н, осуществлены следующие изменения:

Расходы будущих периодов

Расходы, отражаемые ранее в бухгалтерском балансе отдельной строкой «Расходы будущих периодов», подразделены на следующие категории:

- расходы будущих периодов, отражаемые в составе прочих оборотных активов;
- авансовые платежи, отражаемые в составе дебиторской задолженности.

При этом «расходы на отпуска, относящиеся к следующим отчетным периодам» перенесены в строку «Оценочные обязательства» со знаком минус (оценочные обязательства по выплате отпускных в бухгалтерском балансе представляются за минусом расходов на отпуска, относящихся к следующим отчетным периодам).

Б. Изменения в отчете о прибылях и убытках

В состав отчета о прибылях и убытках добавлены справочные показатели «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Совокупный финансовый результат периода».

В отчет о прибылях и убытках внесены следующие изменения:

Курсовые разницы

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, курсовые разницы по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств представляются в отчете о прибылях и убытках свернуто, независимо от их существенности (при этом в пояснительной записке представляются развернутые величины положительных и отрицательных курсовых разниц). До 2011 года курсовые разницы представлялись свернуто только при условии их несущественности.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы/расходы отражаются в отчете о прибылях и убытках за вычетом соответствующих расходов/доходов. Если такие доходы/расходы представляют собой существенную величину, они отражаются в отчетности развернуто.

В. Изменения в отчете об изменениях капитала

В раздел 1 «Движение капитала» внесены следующие изменения:

- Добавлены строки: доходы/расходы, относящиеся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала, изменение добавочного капитала, изменение резервного капитала, переоценка имущества.
- Исключены показатели межотчетного периода «Изменения в учетной политике», «Результат от переоценки основных средств». Изменения учетной политики подлежат включению в раздел 2 отчета об изменениях капитала «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок». Результат переоценки подлежит отражению в разделе 1 по строке «Переоценка имущества» в соответствующем периоде проведения переоценки.
- Величина чистых активов представляется на три отчетные даты.

Добавлен раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», включающий информацию о величине капитала организации до корректировок, а также о корректировках в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в разрезе статей капитала (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), другие статьи капитала). Значения показателей указанного раздела по строкам «До корректировок» соответствуют показателям капитала в бухгалтерской отчетности за 2010 и 2009 годы. Значения показателей по строкам «После корректировок» соответствуют показателям капитала по состоянию на 31.12.2010 г. и 31.12.2009 г., представленным в бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год.

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. До 2011 года они отражались в отчете развернуто.

- С 2011 года в отчете о движении денежных средств представляются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. До 2011 года денежные потоки отражались в суммах фактических поступлений / платежей с включением сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств.

В отчет о движении денежных средств включаются денежные потоки в сумме начисленных процентов

- С 2011 года установлено, что если денежные потоки не могут быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (от текущих, инвестиционных или финансовых операций), они включаются в состав денежных потоков по текущим операциям.

Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2011 год

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами

1. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности расходов будущих периодов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009 и 2010 гг.

Затраты, осуществляемые Обществом в строительство объектов «АИИС КУЭ Оренбургнефть» и «АИИС КУЭ ТНК-Уват», которые в дальнейшем планируются к продаже, переклассифицированы из объектов основных средств (незавершенного строительства) в запасы как выполненные этапы по незавершенным работам.

Корректировки показателей 2009 и 2010 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2009 года					
1130	Основные средства	22838	1	(21269)	1569
	Итого по разделу 1	342508		(21269)	321239
1210	Запасы	438	1,2	21227	21666
12102	Выполненные этапы по незавершенным работам	0	1	21269	21269
	РБП	42	2	(42)	0
1260	Прочие оборотные активы	10253	2	42	10295

	Итого по разделу	195410		21269	216679
Корректировки показателей 2010 года					
1130	Основные средства	31332	1	(30380)	952
	Итого по разделу 1	185048		(30380)	154668
1210	Запасы	990	1, 2	29787	30777
12102	Выполненные этапы по незавершенным работам	0	1	30380	30380
	РБП	593	2	(593)	0
1260	Прочие оборотные активы	10586	2	593	11179
	Итого по разделу	707957		30380	738337

2. В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств (исключение из поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам сумм косвенных налогов) были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2010 год. Существенные корректировки приведены ниже:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
4111	(Поступило) от продажи продукции, товаров, работ и услуг	25 453 249	(3 880 760)	21 572 489
4119	Прочие поступления	2 288	(349)	1 939
4121	(Направлено) на оплату товаров, работ, услуг	(25 583 307)	3 882 545	(21 700 762)
4124	Налог на прибыль	(22 099)	13 882	(8 217)
4129	Прочие платежи по текущей деятельности	(5 991)	(15 427)	(21 418)

13.2. Корректировок в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет не было.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2011 года основных средств числится на сумму 645 тыс. рублей (на 31.12.2010 – 952 тыс. руб., на 31.12.2009 – 1569 тыс. руб.) (состав см. в Пояснении 2 к Бухгалтерскому балансу).

Выбытие объектов основных средств производилось в связи с физическим износом, продажей в связи с переездом в другой офис. В 2011 году выбыли следующие объекты основных средств:

Наименование объекта (Производственный и хоз инвентарь)	Первоначальная стоимость	тыс. руб.
1. Кондиционер с двумя блоками		316
2. Набор мебели для бухгалтерии		36
3. Набор мебели для технич директора (Передаточные устройства)		59
4. Ноутбук (Передаточные устройства)		33
5. Компьютер HP		32
Итого		476

Стоимость объектов основных средств, полученных по договору аренды.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, отражались в бухгалтерском учете обособленно и учитывались на забалансовом счете в оценке, указанной в договоре аренды. Стоимость объектов ОС, полученных по договору аренды по состоянию на 31.12.2011 составили 1317 тыс. руб. (на 31.12.2010г - 2698тыс руб., на 31.12.2009 – 2146 тыс. руб.) (автомобиль). В составе арендованных основных средств числится Автомобиль Вольво S80 гос №Х 507 ХК 199, инв.№: 000397 стоимостью 1316 тыс. руб.

Учет арендуемого помещения офиса по адресу г. Москва, ул. Беговая, д.3, стр 1, ведется в количественном выражении.

2. Запасы

В составе Запасов по строке «Выполненные этапы по незавершенным работам» отражены затраты на строительство объектов «АИИС КУЭ Оренбургнефть» и «АИИС КУЭ ТНК-Уват», которые по окончании строительства будут реализованы Обществом ОАО «Оренбургнефть» и ООО «ТНК-Уват» соответственно.

Состав и стоимость запасов приведены в разделе 4. табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

3. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2011 составляет 818 336 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 676248 тыс. руб.), в том числе покупателей и заказчиков:

Дебиторы	на 31.12.2011г	На 31.12.2010
ОАО «Самотлорнефтегаз»	1571	345843
ОАО «ТНК-Нягань»	7854	37328
ОАО «Оренбургнефть»	117906	76646
ОАО «Нижневартовское нефтегазодобывающее предпр»	312283	72234
ЗАО «ЦФР»	18807	75808
ЗАО «Рязанское нефтеперерабатывающее предприятие»	7381	-
ОАО «Варьеганнефтегаз»	11583	-
Прочие	8351	11136
Итого	485736	618995

Авансы выданные составляют:

	на 31.12.2011г	На 31.12.2010
ОАО «ТЭК»	40 219	15000
ОАО «Оренбургэнергообит»	115 020	13256
НП «Сообщество покупателей ОРРЭ»	10 000	-
ОАО «МРСК Центр и Приволжья»	3 649	6724
ЗАО «ТЭК-энерго»	133 639	-
Прочие	1099	6609
Итого	303626	41589

4. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2011 составляет 672076 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 432170 тыс. руб.), в т.ч.:

Поставщики и подрядчики:

Кредиторы	на 31.12.2011г	На 31.12.2010
ОАО «Концерн Росэнергоатом»	47 893	91211
ОАО «Гидрогенерирующая компания»	32 684	31308
ОАО "Э.ОН Россия" (ОГК-4)	17 236	3745
ОАО "Энел ОГК-5»	14 894	1877
ОАО «Волжская ТГК»	6 420	-
ОАО «Мосэнерго»	23 736	-
ЗАО «ЦФР»	185 233	191996
ООО «Ноябрьская ПГЭ»	15 448	-
ОАО «Тюменьэнерго»	6 980	-
ОАО «Фортум»	8 671	-
ОАО «ОГК-3»	7 171	-
ОАО «Квадра»	9 865	-
ОАО «ТГК-6»	3 914	-
ОАО «ТГК-5»	3 270	-

ОАО «Генерирующая компания»	2 300	-
Прочие	34385	31168
Итого	476 650	351305

Авансы полученные составляют:

тыс. руб.

	на 31.12.2011г	На 31.12.2010
ОАО «СНГ»	71 146	-
ЗАО «СНПЗ»	34 735	13 001
ЗАО «Оренбургбурнефть»	9 338	4 106
ЗАО «Управление по ремонту труб»	5 673	3 963
ООО «ТНК-Уват»	12 349	-
ООО ЭСК «Черногорэнерго»	10 010	-
ООО ТД «Энергосервис»	2 072	124
ЗАО «Нижневартовскбурнефть»	2 217	1 284
ООО «ННПО»	1689	2 504
ООО «Бугурусланнефть»	1 726	-
Прочие	41562	55 790
Итого	192 517	80772

5. Кредиты и займы полученные

Кредитов и займов полученных в 2011 году не было.

6. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб

Наименование показателя	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Средства в кассе	-	-	5
Средства на расчетных счетах	31209	20107	15636
Средства на специальных счетах в банках	24	26	26
Итого денежные средства	31233	20133	15667

7. Капитал Общества.

Уставный капитал. По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Резервный капитал. По состоянию на 31.12.2011 г. величина резервного фонда сформирован полностью в соответствии с законодательством и уставом Общества .

8. Отдельные виды доходов и расходов.

Выручка от продаж

Выручка Общества формируется в результате операций по продаже электроэнергии и мощности потребителям.

тыс.руб.

Вид продаж	2011 год	2010 год
Продажа электроэнергии и мощности	26503463	21951468
Агентское вознаграждение	1502	1502
Итого выручка	26504965	21952970

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности представлена расшифровка расходов по элементам затрат. При этом строка 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений соответствует сумме следующих строк отчета о прибылях и убытках:

- 2120 «Себестоимость продаж»;
- 2210 «Коммерческие расходы»;
- 2220 «Управленческие расходы»;

Вид расхода по обычным видам деятельности	2011 год	2010 год
Передача электроэнергии	7889063	6642245
Агентское вознаграждение	29038	26925
Нагрузочные потери	220212	228478
Содержание и связь АИИС КУЭ	8000	5875
Расходы по торговой системе	30955	11248
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках	8177268	6914771
Расходы на оплату труда	35187	32894
Расходы по аренде	7218	4777
Расходы по обучению сотрудников (консалтинг)	10636	1183
Расходы по ведению бух учета	6221	5804
Взносы в другие организации	2187	210
Командировочные расходы	404	728
Страхование сотрудников	3372	1497
Расходы на связь	2420	1639
Налоги на зарплату	2953	2267
Содержание арендованного транспорта	1312	666
Амортизация	614	796
Иные управленческие расходы	2726	4204
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	75154	56665

Прочие доходы Общества представлены в таблице:

Наименование	Тыс. руб.	
	2011 год	2010 год
Прочие доходы, всего	45240	256
В том числе:		
Доходы от реализации ОС	31	-
Штрафы за нарушение хозяйственных договоров	45200	256
иные доходы*	9	-

Прочие расходы Общества представлены в таблице:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2011 год	2010 год
Штрафы, пени за нарушение договоров	391	-
Расходы на услуги банков	97	94
Списан восстановлен НДС	13	1037
Корпоративные мероприятия	419	500
Расходы прошлых периодов (МРСК Волги)	36317	-
Прочие	26	187
Итого по строке 5650	37263	1818

9. Налоги

Задолженность Общества по налогам и сборам отражается в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности на 31.12.2011 г. в сумме 2047 тыс. руб. (на 31.12.2010 г.- 63 тыс. руб.; на 31.12.2009 – 7 563тыс.руб.).

Задолженность бюджета перед Обществом по налогам и сборам отражена в составе дебиторской задолженности на 31.12.2011 г. в сумме 27069тыс. руб. (на 31.12.2010 г. - 14567 тыс. руб., на 31.12.2009 - 40 тыс. руб.)тыс. руб.

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 13 494тыс. руб. (2010 г. – 25 369тыс.руб.) В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 606 тыс. руб. (2010 г. – 665 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов непроизводственного характера и расходов сверх установленных норм .

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 5075тыс. руб. (в 2010 году – 317тыс. руб.), в том числе, возникших – 12640 тыс. руб. (в 2010

году – 10945тыс. руб.) и погашенных – 17715 тыс. руб. (в 2010 году – 10628тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении резервов предстоящих расходов.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 48 тыс. руб. (в 2010 году – 54тыс. руб.), в том числе, возникших – 0 тыс. руб. (в 2010 году – 16тыс. руб.) и погашенных - 48тыс. руб. (в 2010 году – 70тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в начислении в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2011 год составила 65473тыс. руб. (в 2010 году – 130540 тыс. руб.).

Налог на добавленную стоимость

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг).

Сумма задолженности перед бюджетом в части налога на добавленную стоимость составляет 851 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (на 31.12.2010 г задолженность бюджета перед Обществом составляла 2825 тыс. руб.).

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 4770891 тыс. руб. (в 2010 г. – 3951536 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 4759714тыс. руб. (в 2010 г. – 3926884 тыс. руб.),

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены налог на имущество – 15 тыс. руб. По выездной налоговой проверке был доначислен налог на имущество и налоговые санкции за 2008-2009гг в сумме 1177тыс руб.

10. Связанные стороны.

Общество контролируется акционерным обществом «ТНК-ВР Холдинг», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Продажи связанным сторонам.

Выручка Общества от продажи электроэнергии (мощности) составила (без учета НДС):

Наименование	Объем операций в 2011г		Объем операций в 2010г		Методы определения цен
	%	Тыс.руб.	%	Тыс.руб	
Прочие организации группы ТНК-ВР					Цена реализации равна цене покупки у поставщика
ОАО Самотлорнефтегаз"	45	10072769	52	9125285	
ОАО "Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие"	7	1655403	9	1746358	

ОАО "ТНК-Нягань"	8	1900629	9	1708784
ОАО "Оренбургнефть"	16	3700874	17	3053073
ООО "ТБинформ"		2194		1447
ООО Краснотурбинский нефтеперерабатывающий завод		5967		5617
ООО "Нижневартовское нефтеперерабатывающее объединение"		53138		46230
ЗАО "Рязанский нефтеперерабатывающий комбинат"	9	2094816	4	736404
ОАО "Саратовский нефтеперерабатывающий завод"	2	468918		436409
ООО "Запсибнефтепродукт"		541		383
ЗАО "ТНК-ВР Снабжение"		9645		9469
ООО "Бугурусланнефть"	3	696938	3	647862
ОАО "ТНК-Нижневартовск" агентское вознаграждение		1502		1502
ОАО «Варьеганнефтегаз»	5	1150523		-
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»		3071		3065
ОАО «ТНК-Уват»	1	317524		-
Итого	83	22134452	79	17518564

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ, услуг составила:
тыс.руб

Наименование связанной стороны (вид закупки)	2011год	2010год
Прочие организации группы ТНК-ВР		
ОАО "Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие" услуги по передаче электроэнергии	18367	17391
ОАО Самотлорнефтегаз" услуги по передаче электроэнергии	28679	32438
ОАО "ТНК-Нягань" услуги по передаче электроэнергии	20208	22020
ООО "ТНК-ВР Бизнессервис" услуги по ведению бух учета	6221	5805
ОАО "ТНК-ВР Менеджмент агентское вознаграждение, услуги поверенного	6678	2103
ООО "Магистраль-карт" закупка бензина для арендованного авто	46	291
ООО "ТБинформ" информационные услуги	457	78
Итого	80656	80126

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс.руб.

Дебиторская задолженность Общества	на 31.12.2011	На 31.12.2010	Пояснение
Прочие организации группы ТНК-ВР			
ОАО Самотлорнефтегаз"	1571	345843	Задолженность перед Обществом за поставку электроэнергии и мощности
ОАО "Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие"	312885	72901	
ОАО "ТНК-Нягань"	7854	37328	
ОАО "Оренбургнефть"	117906	76631	
ООО "ТБ-информ"	77	0	
ООО "Запсибнефтепродукт"	0	6	
ЗАО "ТНК-ВР Снабжение"	0	0	
ОАО «Варьеганнефтегаз»	11583	0	
ЗАО «РНПК»	7381	0	
ООО "Бугурусланнефть"	0	697	
ОАО "ТНК-Нижневартовск"	148	295	
ОАО "ТНК-ВР Менеджмент"	20	0	
ООО "Магистраль-карт"	119	0	
Итого	459544	533701	

Кредиторская задолженность Общества	на 31.12.2011	На 31.12.2010	Пояснение
Прочие организации группы ТНК-ВР			
ОАО "Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие"	1863	1823	Задолженность Общества по агентским договорам и договорам на передачу электроэнергии
ОАО "ТНК-Нягань"	2052	2778	
ОАО "Оренбургнефть»	15		
ООО "ТБинформ"	179	290	Авансы в счет будущих поставок электроэнергии
ООО Краснolenинский нефтеперерабатывающий завод	458	1044	
ООО "Нижневартовское нефтеперерабатывающее объединение"	1689	2505	
ЗАО "Рязанский нефтеперерабатывающий комбинат"	0	5060	
ОАО "Саратовский нефтеперерабатывающий завод"	34735	13001	
ООО "Запсибнефтепродукт"	75	0	
ЗАО "ТНК-ВР Снабжение"	1021	1378	
ООО "ТНК-Уват"	12350		
ОАО "Самотлорнефтегаз"	74509	0	
ООО "Бугурусланнефть"	1726	0	
ОАО "ТНК-ВР Менеджмент"	1427	1955	Задолженность Общества по прочим услугам
ОАО "ТНК-ВР Бизнессервис"	856	820	
ООО "Магистраль-карт"	0	75	
Итого	132955	30729	

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

Вся сумма кредиторской задолженности связанным сторонам является краткосрочной и подлежит оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Займов, предоставленных связанными сторонами Обществу, не было.

Займы, предоставленные связанным сторонам:

	Тыс. руб.	
	2010 г.	2011 г.
Займы, предоставленные ОАО «ТНК-ВР Холдинг»		
Задолженность на 1 января	317 415	151468
Выдано	869 500	1585000
Возвращено	1 035 447	1459171
Задолженность на 31 декабря	151 468	277297

Заем был предоставлен на коммерческих условиях. Сумма процентов, начисленных по займу, составила в 2011г 12 746тыс. руб., 2010 г. 23 627 тыс. руб.

Заем квалифицированный по состоянию на 31.12.2010 г. как долгосрочные финансовые вложения, в связи с окончанием действия договора 19 сентября 2012г переведен и отражен на 31.12.2011 г. в краткосрочные финансовые вложения.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора. В 2011году Общество начислило ему вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 10313тыс.руб (в 2010году - 7923тыс.руб). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и налоги в фонды. Предоставлена медицинская страховка и страхование жизни от несчастного случая, имеет право на получение негосударственного пенсионного обеспечения.

Ревизору Общества в 2011 и 2010гг. выплат вознаграждений не производилось, займов не выдавалось, медицинской страховкой и прочими льготами не пользуется.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по выплате краткосрочных и долгосрочных премий;
- по оплате отпусков и компенсаций при увольнении;

представлены в Пояснении 7.Формы 5 Резервы под условные обязательства.

12. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

13. События после отчетной даты. Событий после отчетной даты нет

14. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

В соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию» №29 от 21.03.2000г, базовая и разводненная прибыль на одну акцию составляют:

	2011год	2010год
Базовая прибыль на одну акцию	52,5	159,2
Разводненная прибыль на одну акцию	52,5	159,2

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Тарасенко С.И.

Андрюхина Н.В.