

Приложение № 2. Бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная в соответствии с РСБУ, за 2011 год

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**на 31 декабря 20 11 г.Приложение к Приказу
Минфина РФ от
02.07.2010 № 60н
Минфина РФ от 05.10.2011
№ 124нФорма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)Организация **Открытое акционерное общество
"Федеральная сетевая компания
Единой энергетической системы"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: передача электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственностиИНН
по ОКВЭД**открытое акционерное общество / смешанная российская
собственность с долей федеральной собственности**

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 117630, г. Москва, ул. Ак. Челомея, д. 5АДата утверждения
Дата отправки (принятия)

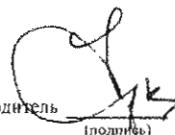
КОДЫ		
0710001		
2011	12	31
56947007		
4716016979		
40.10.2		
47		41
384		

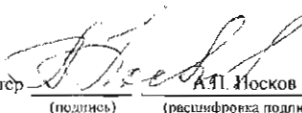
Показания	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
	1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы		1110	805,353	917,625	1,396,257
Результаты исследований и разработок		1120	187,016	255,247	73,805
Основные средства, в том числе:		1130	446,893,366	276,063,461	242,994,947
земельные участки и объекты природопользования		1131	908,541	827,221	156,495
здания, машины и оборудование, сооружения		1132	441,700,146	272,828,986	241,019,891
другие виды основных средств		1133	4,284,679	2,407,254	1,818,561
Доходные вложения в материальные ценности		1140	-	-	-
Финансовые вложения		1150	82,047,395	104,137,547	66,970,387
Отложенные налоговые активы		1160	-	-	-
Прочие внеоборотные активы, в том числе:		1170	389,567,997	385,777,910	276,989,484
оборудование к установке		1171	25,728,284	17,905,969	18,484,815
вложения во внеоборотные активы		1172	279,473,415	271,431,950	192,803,574
авансы по внеоборотным активам		1173	83,665,006	95,800,659	64,359,812
прочие внеоборотные активы		1174	701,292	639,332	1,341,283
ИТОГО по разделу I		1100	919,501,127	767,151,790	588,424,880
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы, в том числе:		1210	9,103,234	4,437,478	2,292,148
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		1211	9,073,248	4,407,467	2,262,155
готовая продукция и товары для перепродажи		1212	29,986	30,011	29,993
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	2,941,805	2,295,467	2,070,794
Дебиторская задолженность, в том числе:		1230	61,727,036	70,543,204	73,303,898
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:		1231	8,102,357	8,696,249	20,492,819
покупатели и заказчики		1232	2,658	68,106	185,910
авансы выданные		1233	-	-	36
прочие дебиторы		1234	8,099,699	8,628,143	20,306,873
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:		1235	53,624,679	61,846,955	52,811,079
покупатели и заказчики		1236	10,860,149	8,669,641	8,949,413
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал		1237	-	-	-
авансы выданные		1238	2,769,193	1,836,195	2,676,525
прочие дебиторы		1239	39,995,337	51,341,119	41,185,141
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		1240	26,556,873	46,244,024	69,127,725
Денежные средства и денежные эквиваленты		1250	17,247,710	11,243,302	11,312,141
Прочие оборотные активы		1260	415,320	194,748	135,366
ИТОГО по разделу II		1200	117,991,978	134,958,223	158,242,072
БАЛАНС		1600	1,037,493,105	902,110,013	746,666,952

19 MAR 2012

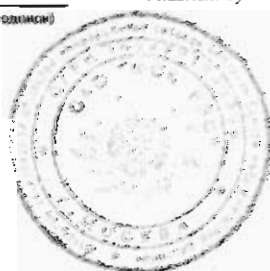
	ПАССИВ	Код показателя	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
	1	2	3	4	5
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	627 974 064	616 780 667	576 757 098
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	199 878 174	147 094 223	115 883 558
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	31 867 163	31 867 163	31 712 809
	Резервный капитал	1360	13 038 463	10 134 044	10 134 044
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(19 231 762)	(11 684 468)	(69 051 863)
	Непокрытый убыток прошлых лет	1371	(16 763 403)	(11 684 468)	(69 051 863)
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1372	-	-	-
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1373	-	-	-
	Нераспределенный убыток отчетного года	1374	(2 468 359)	-	-
	ИТОГО по разделу III	1300	853 526 102	794 191 629	665 435 646
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	130 000 000	50 000 000	6 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 148 365	2 649 711	1 435 064
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	17 424	18 179	5 098
	ИТОГО по разделу IV	1400	138 165 789	52 667 890	7 440 162
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 775 001	6 941 422	7 481 469
	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	43 345 565	47 774 515	65 849 518
	поставщики и подрядчики	1521	21 322 659	14 017 237	11 018 708
	задолженность перед персоналом организации	1522	303 835	193 318	134 473
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	66 958	36 486	18 906
	задолженность по налогам и сборам	1524	1 180 141	865 113	653 884
	авансы полученные	1525	10 430 926	11 476 694	7 114 653
	прочие кредиторы	1526	9 983 735	21 138 769	46 861 996
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1527	57 311	46 898	46 898
	Доходы будущих периодов	1530	275 041	278 316	278 319
	Оценочные обязательства	1540	405 607	256 241	181 838
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	45 801 214	55 250 494	73 791 144
	БАЛАНС	1700	1 037 493 105	902 110 013	746 666 952

* - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 год

Руководитель  (подпись) О.М. Бударгин (расшифровка подписи)

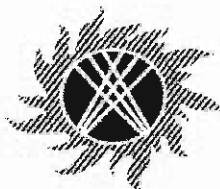
Главный бухгалтер  (подпись) А.И. Москов (расшифровка подписи)

" 19 " марта 2012 г.



Генеральный директор
Иванов Иван Иванович
19 марта 2012

19 МАР 2012
Аудитор 



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2011 г.

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа
Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710002		
2011	12	31
56947007		
4716016979		
40.10.2		
47		41
384		

Организация **Открытое акционерное общество
"Федеральная сетевая компания
Единой энергетической системы"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН

Вид деятельности **передача электроэнергии** по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности **открытое акционерное общество / смешанная российская собственность с долей
федеральной собственности** по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКР

Пояснения	Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	наименование	код		
	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), в том числе:	2110	138,136,617	111,084,675
	услуги по передаче электроэнергии	2111	134,875,494	109,510,275
	прочая деятельность	2112	3,261,123	1,574,400
Р. 6 Пояснений*	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	2120	(84,174,332)	(75,680,039)
	услуги по передаче электроэнергии	2121	(83,201,434)	(74,856,212)
	прочая деятельность	2122	(972,898)	(823,827)
	Валовая прибыль (2110 + 2120)	2100	53,962,285	35,404,636
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Р. 6 Пояснений*	Управленческие расходы	2220	(8,726,033)	(6,820,645)
	Прибыль (убыток) от продаж (2100 + 2210 + 2220)	2200	45,236,252	28,583,991
	Доходы от участия в других организациях	2310	264,857	422,310
	Проценты к получению	2320	3,971,451	5,436,238
	Проценты к уплате	2330	-	(273,751)
	Прочие доходы	2340	171,434,386	144,906,886
	Прочие расходы	2350	(209,462,532)	(111,763,225)
	Прибыль (убыток) до налогообложения (2200 + 2310 + 2320 + 2330 + 2340 + 2350)	2300	11,444,414	67,312,449
	Текущий налог на прибыль, в том числе	2410	(8,389,536)	(9,264,306)
	постоянные налоговые обязательства	2411	(11,599,306)	2,983,537
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5,544,814)	(1,181,205)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	46,160	(33,442)
	Прочее, в том числе:	2460	(24,583)	248,818
	Иные аналогичные обязательные платежи	2461	(3,370)	43,226
	Корректировка налога на прибыль за прошлые периоды	2462	(21,213)	205,592
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(2,468,359)	57,082,314

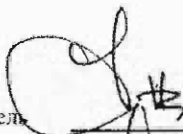
ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Прейсеперхас-Курс-Аудит"

19 МАР 2012

Аудитор

Пояснения	Наименование показателя	За 12 месяцев 2011 г.	За 12 месяцев 2010 г.
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	53 187 099	31 495 746
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода	(2 468 359)	57 082 314
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	(0,0019)	0,0461
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		

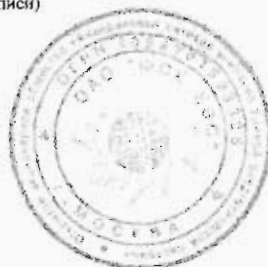
* - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 год

Руководитель 
(подпись)

О.М.Бударгин
(расшифровка подписи)

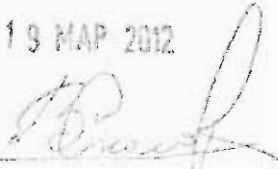
Главный бухгалтер 
(подпись) А.П. Носков

" 19 " марта 2012 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Трансколтерсервис-Аудит"

19 МАР 2012

Аудитор 



Отчет об изменениях капитала за 20 11 г.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Форма №3 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710003		
31	12	2011
по ОКПО 56947007		
ИНН 4716016978		
по ОКВЭД 40.10.2		
по ОКОПФ/ОКФС 47 41		
по ОКЕИ 384		

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество
"Федеральная сетевая компания
Единой энергетической системы"

открытое акционерное общество / смешанная российская
собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 09 г.	3100	576,757,098	-	147,596,367	10,134,044	(69,051,863)	665,435,646
За 20 10 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	40,023,569	-	31,650,100	-	57,082,314	128,755,983
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	57,082,314	57,082,314
переоценка имущества	3212	x	x	31,495,746	x	-	31,495,746
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	40,023,569	-	-	x	x	40,023,569
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	-	-	154,354	-	-	154,354

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(285,081)	-	285,081	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.	3200	616,780,667	-	178,961,386	10,134,044	(11,684,468)	794,191,629
За 20 11 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	11,193,397	-	53,187,099	-	-	64,380,496
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	53,187,099	x	-	53,187,099
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	11,193,397	-	-	x	x	11,193,397
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5,046,023)	(5,046,023)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(2,468,359)	(2,468,359)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(2,577,664)	(2,577,664)
прочее	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(403,148)	-	(403,148)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	2,904,419	(2,904,419)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3300	627,974,064	-	231,745,337	13,038,463	(19,231,762)	853,526,102

Аудитор

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 09 г.	Изменения капитала за 20 10 г.		На 31 декабря 20 10 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	579 467 403	58 088 388	126 328 004	763 883 795
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	85 988 243	(1 006 074)	(54 654 335)	30 307 834
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	665 436 646	57 082 314	71 673 669	794 191 629
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(66 810 391)	58 088 388	(1 774 553)	(10 496 556)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(2 241 472)	(1 006 074)	2 059 634	(1 187 912)
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	(69 051 863)	57 082 314	265 081	(11 684 468)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	646 277 794		128 102 557	774 380 351
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	88 209 715		(56 713 969)	31 495 746
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	734 487 509		71 388 586	805 876 097

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Чистые активы	3600	853 801 143	794 469 945	665 713 965

Руководитель

(подпись)

О.М. Бударгин

(расшифровка подписи)

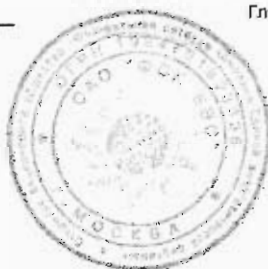
Главный бухгалтер

(подпись)

А.П. Носков

(расшифровка подписи)

19 марта 20 12 г.



ИПЧ/ИПЧ/ИПЧ/ИПЧ
Аудиторскому заключению
340 "Исправление ошибок" Акционерное общество

19 MAR 2012

Аудитор



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2011 г

Приложение к Приказу Минфин
РФ от 02.07.2010 №66н (в ред.
Приказа Минфина РФ от
06.10.2011 № 124н)

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество
"Федеральная сетевая компания
Единой энергетической системы"

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	2011
56947007		
4716016979		
40.10.2		
47	41	
384		

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.	За 20 10 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	135,694,393	117,391,859
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	131,111,281	112,440,630
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	304,361	454,794
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4,278,751	4,496,435
Платежи - всего в том числе:	4120	(64,278,423)	(65,472,226)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(31,616,261)	(32,013,558)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13,587,032)	(11,749,439)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(9,721,211)	(9,089,554)
прочие платежи	4129	(9,353,919)	(12,619,675)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	71,415,970	51,919,633
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего в том числе:	4210	485,901,498	183,297,445
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6,737	941,896
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	100,332	101,985
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	484,606,627	179,436,460
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1,139,225	2,324,873
прочие поступления	4219	48,577	492,231
Платежи - всего в том числе:	4220	(625,066,060)	(288,924,713)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(156,575,609)	(142,947,867)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	116,704,116
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(463,300,000)	(145,192,282)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(4,999,359)	(724,760)
прочие платежи	4229	(191,092)	(59,804)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(139,164,562)	(105,627,268)

Аудитор

1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего в том числе:	4310	82 330 898	61 184 456
получение кредитов и займов	4311	25 000 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	2 219 448	11 193 956
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	54 989 550	49 990 500
прочие поступления	4319	121 900	-
Платежи - всего в том числе:	4320	(8 577 900)	(7 545 652)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 577 664)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 000 000)	(7 366 440)
прочие платежи	4329	(236)	(179 212)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	73 752 998	53 638 804
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 004 406	(68 831)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 243 301	11 312 132
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 247 707	11 243 301
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

О.М. Бударгин

Главный бухгалтер

А.П. Носков

" 19 " марта 20 12 г.



ПЕРИОДИЧЕСКОЕ
КВАЛИФИКАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКОЕ
ЗАО "Трайбл-Сервис-Аудит"

19 МАР 2012

Аудитор



Исходные данные
Приказ Минфина РФ
от 02.07.2010 № 60н
в ред. Приказа
Минфина РФ от
30.10.2011 № 124н

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ за 2011 год

Открытое акционерное общество
"Федеральная сетевая компания
Единой энергетической системы"
передатчик электроэнергии
открытое акционерное общество / смешанная российская
собственность с долей федеральной собственности

Тыс. руб.

КОДЫ
Форма № 5 по ОКЗУ
Дата 1 год, месяц, число
2011/12/31
по ОКПО
56947007
ИНН
4716016979
по ОКВЭД
48.10.2
по ОКФС
4741
по ОКЕИ
384

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная / текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная / текущая рыночная стоимость	Пакетная амортизация	Платежно-амортизация	Убыток от обесценения	Первоначальная / текущая рыночная стоимость	Амортизация	Первоначальная / текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2011 г.	2,410,313	(1,492,688)	428,762	7	8	9	10	11	12	13	14
	5110	за 2010 г.	2,342,861	(946,604)	67,452	-	-	(541,034)	-	-	-	2,839,075	(2,033,722)
	5101	за 2011 г.	40,490	(2,050)	-	-	-	(4,180)	-	-	-	40,490	(6,230)
	5111	за 2010 г.	9,715	(104)	30,775	-	-	(1,946)	-	-	-	40,490	(2,050)
	5102	за 2011 г.	1,293,552	(636,034)	428,762	-	-	(328,947)	-	-	-	1,722,314	(964,981)
в том числе:	5112	за 2010 г.	1,278,281	(316,982)	15,271	-	-	(325,052)	-	-	-	1,293,552	(636,034)
	5103	за 2011 г.	246	(160)	-	-	-	(25)	-	-	-	246	(185)
	5113	за 2010 г.	246	(135)	-	-	-	(25)	-	-	-	246	(160)
Прочие	5104	за 2011 г.	1,076,025	(854,444)	-	-	-	(207,382)	-	-	-	1,076,025	(1,062,326)
	5114	за 2010 г.	1,054,619	(635,383)	21,406	-	-	(219,061)	-	-	-	1,076,025	(854,444)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
2	2	3	4	5
5120	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	904,088	14,817	13,172
в том числе				
Прочие	5131	904,088	14,817	13,172

1.4. Излишки в движении результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменение за период				На конец периода	
			первоначальная/текущая рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная/текущая рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
							7	8			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
НИОКР - всего	5146	за 2011 г.	356,515	(101,268)	133,637	(73,695)	73,695	(201,868)	416,457	(229,441)	
	5150	за 2010 г.	238,182	(164,377)	353,315	(234,982)	234,982	(171,873)	356,515	(101,268)	
по нмх:											
Создание стальных опор для ВЛ 330-500кВ	5141	за 2011 г.	70,370	(8,796)	-	-	-	(35,185)	70,370	(43,981)	
	5151	за 2010 г.	-	-	70,370	-	-	(8,796)	70,370	(8,796)	
	5142	за 2011 г.	130,000	(11,583)	-	-	-	(46,334)	139,000	(57,917)	
	5152	за 2010 г.	-	-	139,500	-	-	(11,583)	139,000	(11,583)	
	5143	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разработка мобильного испытательного комплекса на основе взрывоопасных генераторов	5153	за 2010 г.	12,900	(2,156)	-	(12,900)	12,900	(10,750)	-	-	
	5144	за 2011 г.	147,145	(80,889)	133,637	(73,695)	73,695	(120,349)	207,087	(127,543)	
	5154	за 2010 г.	225,282	(162,237)	143,945	(222,082)	222,082	(140,744)	147,145	(80,889)	
Прочие											

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Трансэнергосервис Аудит"

19 МАР 2012

Аудитор:

1.5. Незаконченные и незавершенные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период списано затрат как не дающих положительного результата	принято к учету в качестве НИМА или НИОКР	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2011 г.	956,714	1,595,272	-	(153,637)	2,398,349
в том числе:	5170	за 2010 г.	677,196	677,808	-	(398,290)	956,714
Разработка программного обеспечения для ВЛ 220 кВ на основе ИРМБ	5161	за 2011 г.	32,152	-	-	(32,152)	-
5171	за 2010 г.	32,152	-	-	-	-	32,152
Опытно-промышленная эксплуатация ИРМБ на ВЛ 220 кВ с инструментальным контролем	5162	за 2011 г.	201,800	-	-	-	201,800
5172	за 2010 г.	-	-	201,800	-	-	201,800
Разработка программы интеллектуального	5163	за 2011 г.	-	51,500	-	-	51,500
развития до 2020г.	5173	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 2011 г.	722,762	1,544,272	-	(121,485)	2,145,549
5174	за 2010 г.	645,044	-	476,008	-	(398,290)	722,762
Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов -	5180	за 2011 г.	4,861,225	472,422	-	(428,762)	4,904,885
всего	5190	за 2010 г.	4,151,602	777,076	-	(67,453)	4,861,225
в том числе:							
Система управления активами "ФСК ЕЭС"	5181	за 2011 г.	1,549,282	41,099	-	-	1,590,381
5191	за 2010 г.	1,520,939	-	28,343	-	-	1,549,282
КСУПР для автоматизации процессов оценки	5182	за 2011 г.	311,012	-	-	-	311,012
тех. состояния ЛЭП	5192	за 2010 г.	311,012	-	-	-	311,012
Создание БД в ходе курсовых работ ЛЭП	5183	за 2011 г.	466,175	-	-	-	466,175
5193	за 2010 г.	218,342	-	247,833	-	-	466,175
АСУ "Движение"	5184	за 2011 г.	325,784	15,927	-	-	341,711
5194	за 2010 г.	305,420	-	20,364	-	-	325,784
Прочие	5185	за 2011 г.	2,208,972	415,396	-	(428,762)	2,195,606
5195	за 2010 г.	1,795,889	-	480,536	-	(67,453)	2,208,972

ПРИЛОЖЕНИЕ
к бухгалтерскому отчету
ЗАО "Трансэнергосервис Аудит"

19 МАЯ 2012

Аудитор

2. Основные средства
2.1. Набег и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	использовано	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	максимальная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2011 г.	513,904,561	(237,841,100)	161,185,410	(304,758)	(2,856,145)	1,434,689	(40,248,806)	127,862,316	(76,242,801)	(353,202,776)
в том числе:	5210	за 2010 г.	413,988,248	(170,993,301)	35,703,452	(42,411)	(1,990,356)	974,578	(32,140,824)	66,203,217	(35,639,142)	(237,841,100)
Здания	5201	за 2011 г.	20,298,429	(5,645,783)	16,013,597	(9,321)	(182,486)	26,608	(983,842)	3,724,027	(1,186,513)	(7,798,851)
	5211	за 2010 г.	17,687,316	(4,304,113)	1,703,432	(984)	(366,067)	189,693	(761,729)	1,273,748	(768,650)	(5,645,783)
Соборования и передаточные устройства	5202	за 2011 г.	562,195,120	(178,949,090)	70,500,853	(136,228)	(770,688)	376,662	(24,504,596)	66,993,243	(40,151,690)	(243,365,948)
	5212	за 2010 г.	300,415,276	(131,469,998)	12,391,164	(21,686)	(372,673)	130,075	(21,095,586)	49,761,352	(26,491,901)	(178,949,090)
Машины и оборудование	5203	за 2011 г.	125,988,961	(51,058,645)	71,899,485	(148,414)	(1,776,606)	940,712	(13,895,246)	56,902,359	(34,760,656)	(98,922,249)
	5213	за 2010 г.	92,238,171	(33,546,767)	19,634,914	(6,614)	(1,052,239)	546,716	(9,673,590)	15,168,109	(8,378,590)	(51,058,645)
Транспортные средства	5204	за 2011 г.	2,921,609	(1,117,525)	2,192,519	(4,931)	(67,871)	41,564	(524,027)	-	-	(1,604,919)
	5214	за 2010 г.	2,065,064	(833,164)	967,877	(11,791)	(112,132)	76,451	(349,021)	-	-	(1,117,525)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2011 г.	1,328,301	(910,375)	456,181	(5,543)	(40,754)	40,273	(296,272)	1,234	(728)	(1,172,645)
	5215	за 2010 г.	1,133,307	(719,041)	322,246	(1,336)	(27,253)	23,203	(213,201)	-	-	(910,375)
Другие виды основных средств	5206	за 2011 г.	344,920	(159,676)	41,455	(321)	(17,740)	8,870	(44,823)	240,553	(142,214)	(338,164)
	5216	за 2010 г.	291,813	(120,219)	107,252	-	(54,153)	8,440	(47,897)	8	(1)	(159,676)
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 2011 г.	827,221	-	81,320	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2010 г.	156,495	-	676,267	-	(5,841)	-	-	-	-	-
Учтеное в составе долевых вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество для передачи в лизинг	5231	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество, предоставленное по договору аренды	5232	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к отчету о финансовом положении
340 Прибыль/убыток/убыток Муниципалитет

9 МАР 2012

2.2. Израсходованные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списание	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости		
	2	3	4	5	6	7	8	
Исрасходованные средства и израсходованные средства по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5240	за 2011 г.	289,337,919	195,120,423	(19,066,351)	(160,790,292)	395,301,699	
в том числе:		за 2010 г.	211,288,389	131,946,141	(18,533,208)	(35,363,403)	289,337,919	
новое строительство	5251	за 2011 г.	136,344,140	94,710,430	(527,094)	(96,942,559)	133,584,915	
модернизация и реконструкция	5252	за 2011 г.	123,638,814	40,151,785	(145,779)	(50,347,158)	133,387,662	
приобретение объектов основных средств	5253	за 2011 г.	555,502	13,182,208	(296,236)	(12,900,575)	540,899	
объекты НИОКР	5254	за 2011 г.	381,261	4,363,210	(108,778)	(4,080,191)	555,502	
создание НИОКР	5254	за 2011 г.	956,714	1,595,772	(153,637)	-	2,398,849	
создание НИОКР	5254	за 2011 г.	677,196	677,808	(398,115)	(175)	956,714	
создание НИОКР	5254	за 2011 г.	4,861,225	472,422	(428,762)	-	4,904,885	
исрасходованные НИОКР	5256	за 2011 г.	3,808,140	1,704,810	(67,453)	-	4,861,225	
прочие	5257	за 2011 г.	1,277,415	157,032	-	-	3,808,140	
оборудование к установке	5257	за 2011 г.	17,905,969	23,145,964	(15,373,649)	-	25,728,284	
	5247	за 2010 г.	18,464,815	12,981,599	(13,560,445)	-	17,905,969	

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


Наименование показателя	Код	за 2011 г.		за 2010 г.	
		1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9,556,902	7,048,278		
в том числе:					
Здания	5261	410,107	499,139		
Сопоружения и передаточные устройства	5262	7,634,594	5,916,604		
Машины и оборудование	5263	1,475,354	603,584		
Транспортные средства	5264	148	74		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265	601	1,152		
Прочие	5266	36,098	27,725		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(93,160)	(162,670)		
Здания	5271	(272)	(525)		
Сопоружения и передаточные устройства	5272	(81,004)	(161,738)		
Машины и оборудование	5273	(11,864)	(407)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5274	(20)	-		

2.4. Иные использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
		3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7,872,615	2,781,167	3,858,326
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16,090,717	13,693,765	6,189,371
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	44,754,580	9,835,614	5,564,051
Основные средства, введенные на консервацию	5285	17,158	62	8,354
Иные использование основных средств (палоч и др.)	5286	-	-	-

ПРОИЗВОДИТЕЛЬ
и юридическому лицу
ООО "Трансформация Бульварная"

19 МАР 2012

Аудитор 

3. Финансовое положение

дочные и движение фьючерс

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2010 г.	2010 г.	2009 г.
1. Итого	2	3	4	5
Финансовые вложения, приобретенные за счет средств:				
- всего	53200	-	-	-
- собственные вложения, приобретенные за счет средств:				
- вкладами (долями, пакетами) - всего	53205	-	-	-
- вкладами (долями, пакетами) - в дочерий (полностью контролируемый) финансовый институт	53209	-	-	-

Наименование показателя
Сумма

4. Запасы
4.1. Изменение в движении запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыли (погашены)		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (сумма)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	4,437,478	-	9,632,444	(4,956,688)	-	-	-	9,103,234	-
	5420	за 2010 г.	2,292,148	-	5,133,205	(2,987,875)	-	-	-	4,437,478	-
Сырье, материалы и другие материальные ценности	5401	за 2011 г.	4,407,467	-	9,621,697	(4,955,916)	-	-	-	9,073,248	-
	5421	за 2010 г.	2,262,155	-	5,132,365	(2,987,073)	-	-	-	4,407,467	-
товары, продукция и товары для перепродажи	5402	за 2011 г.	30,011	-	747	(772)	-	-	-	29,986	-
	5422	за 2010 г.	29,993	-	820	(802)	-	-	-	30,011	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Итого: 9 МАР 2012

Аудитор: [подпись]

Контрольный штамп: ЗАО "Трансформаторный завод"

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
5.1. Изданные и движимые дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-краткосрочной задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Дебиторская дебиторская задолженность - всего	5801	за 2011 г.	8,794,923	(98,674)	5,117,709	1,328	(5,602,411)	-	98,586	(209,164)	8,102,445	(88)
	5821	за 2010 г.	20,492,907	(88)	3,855,410	-	(15,527,349)	-	(98,586)	(26,045)	8,794,923	(98,674)
	5802	за 2011 г.	68,106	-	20,763	-	(86,211)	-	-	-	2,658	-
	5822	за 2010 г.	185,910	-	3,084	-	(120,888)	-	-	-	68,106	-
	5803	за 2011 г.	88	(88)	94	-	(94)	-	-	-	88	(88)
	5823	за 2010 г.	124	(88)	9,828	-	(9,864)	-	-	-	88	(88)
	5804	за 2011 г.	8,726,729	(98,586)	5,096,852	1,328	(5,516,106)	-	98,586	(209,164)	8,099,699	-
	5824	за 2010 г.	20,306,873	-	3,842,498	-	(15,396,597)	-	(98,586)	(26,045)	8,726,729	(98,586)
	5810	за 2011 г.	72,242,334	(10,395,379)	373,472,680	2,044,535	(369,531,913)	(612)	(14,416,070)	209,164	78,436,128	(24,811,449)
	5830	за 2010 г.	72,485,761	(19,674,682)	272,611,993	39	(272,339,018)	(142,486)	9,279,303	26,045	72,242,334	(10,395,379)
в том числе:	5811	за 2011 г.	12,476,253	(3,806,612)	158,184,712	-	(154,509,543)	(594)	(1,484,047)	-	16,150,808	(5,298,659)
	5831	за 2010 г.	11,482,529	(2,503,116)	125,157,571	-	(124,133,841)	(6)	(1,303,496)	-	12,476,253	(3,806,612)
	5812	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5832	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5813	за 2011 г.	3,821,092	(1,984,897)	33,609,381	-	(32,673,047)	(18)	(3,318)	-	4,757,408	(1,984,897)
	5833	за 2010 г.	4,595,675	(1,919,150)	43,281,341	-	(44,056,333)	(91)	(65,747)	-	3,821,092	(1,984,897)
	5814	за 2011 г.	55,944,989	(4,603,870)	181,678,587	2,044,535	(182,349,303)	-	(12,928,705)	209,164	57,527,912	(17,531,575)
	5834	за 2010 г.	56,437,557	(15,252,416)	104,172,581	39	(104,548,844)	-	10,648,546	26,045	55,944,989	(4,603,870)
	5815	за 2011 г.	99,752,133	(3,951,474)	145,998,857	7,492	(160,768,893)	-	2,656,891	-	84,989,589	(1,324,583)
	5835	за 2010 г.	65,991,697	(1,631,885)	135,860,981	5,617	(102,106,162)	-	(2,319,589)	-	99,752,133	(3,951,474)
Авансы под внеоборотные активы (срочка Бухг. Баланса, 1173)	5800	за 2011 г.	180,789,390	(14,445,527)	524,589,246	2,053,355	(535,903,217)	(612)	(11,690,593)	-	171,528,162	(26,136,120)
	5820	за 2010 г.	158,970,365	(21,306,655)	412,328,384	5,656	(390,372,529)	(142,486)	6,861,128	-	180,789,390	(14,445,527)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6		
Всего	5840	7,936,665	7,052,302	1,248,806	6,679,789	2,241,820	
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5841	5,813,561	4,610,585	803,973	4,480,810	1,977,695	
Другие дебиторы	5842	2,098,198	2,429,722	444,833	2,183,267	264,125	
Прочие дебиторы	5843	24,906	11,995	-	15,713	-	

5.3. Покрытие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбытие			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций)	привлечение процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	переход из долгосрочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	18,179	13,184	-	(13,939)	-	-	17,434	
	5571	за 2010 г.	5,098	13,583	-	(502)	-	-	18,179	
	5560	за 2011 г.	47,774,515	532,281,341	2,485	(536,712,121)	(655)	-	43,345,565	
	5580	за 2010 г.	65,849,518	366,557,384	-	(384,489,901)	(142,486)	-	47,774,515	
	в том числе:									
	5561	за 2011 г.	14,017,237	185,439,570	2,335	(178,135,889)	(594)	-	21,322,659	
	5581	за 2010 г.	11,018,708	104,537,578	-	(101,539,043)	(6)	-	14,017,237	
	5562	за 2011 г.	193,318	10,827,613	-	(16,731,096)	-	-	303,835	
	5582	за 2010 г.	134,473	9,686,434	-	(9,627,589)	-	-	193,318	
	5563	за 2011 г.	36,486	2,259,371	-	(2,228,899)	-	-	66,958	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5583	за 2010 г.	18,906	1,661,311	-	(1,643,731)	-	-	36,486	
	5564	за 2011 г.	865,113	21,589,308	-	(21,274,280)	-	-	1,180,147	
	5584	за 2010 г.	653,884	8,683,233	-	(8,472,004)	-	-	865,113	
	5565	за 2011 г.	11,476,694	213,828,136	-	(214,865,843)	(61)	-	10,408,926	
	5585	за 2010 г.	7,114,653	171,228,296	-	(166,866,164)	(91)	-	11,476,694	
	5566	за 2011 г.	21,138,769	97,766,307	150	(108,931,491)	-	-	9,983,735	
	5586	за 2010 г.	46,861,996	70,760,532	-	(96,341,370)	(142,389)	-	21,138,769	
	5567	за 2011 г.	46,898	579,036	-	(568,623)	-	-	57,311	
	5587	за 2010 г.	46,898	-	-	-	-	-	46,898	
	5550	за 2011 г.	47,792,694	532,394,525	2,485	(536,726,060)	(655)	-	43,346,989	
Итого	5570	за 2010 г.	65,854,616	366,570,967	-	(384,490,403)	(142,486)	-	47,792,694	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	По 31 декабря 2011 г.	По 31 декабря 2010 г.	По 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	690	1,047	13,710
в том числе:				
Поставщики и заказчики	5591	190	547	13,210
Авансы выданные	5592	-	-	-
Прочие дебиторы	5593	500	500	500

19 МАЯ 2012

Исполнитель: [подпись]

М.П. [подпись]

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	22,077,446	24,309,927
Расходы на оплату труда	5620	14,972,760	13,331,116
Отчисления на социальные нужды	5630	3,314,354	2,249,899
Амортизация	5640	40,777,958	32,681,907
Прочие затраты	5650	11,757,922	9,927,853
Итого по элементам	5660	92,900,340	82,500,702
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670	-	(18)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5680	25	-
Итого расходы на обычные виды деятельности	5690	92,900,365	82,500,684

7. Оценочные обязательства

Показатель	Код	Период	Остаток на начало года	Получено	Использование	Восстановлено	Остаток на конец периода
Наименование	1	2	3	4	5	6	8
Оценочные обязательства	5700	за 2011 г. за 2010 г.	256,241 181,838	149,366 74,403	-	-	405,607 256,241
в том числе:							
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	за 2011 г. за 2010 г.	256,241 181,838	149,366 74,403	-	-	405,607 256,241

8. Обеспеченная обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	128,780,259	115,203,743	70,945,984
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	127,763,423	114,300,496	69,940,737
Договор залога имущества	5802	1,016,836	1,003,247	1,003,247
Выданные под собственные обязательства — всего	5810	67,570	30,815	30,815
в том числе:				
Поручительство	5811	67,570	30,815	30,815

Итого: 128,780,259

19 МАЯ 2012

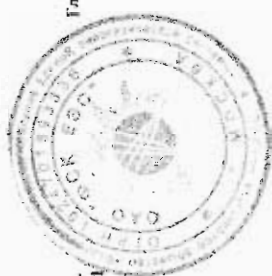
Подпись: [подпись]

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__ г.	За 20__ г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900		
Наименование показателя	Код	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	()	()
			На конец года

Руководитель _____
(подпись)

О.М. Бударгин
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер _____
(подпись) (расшифровка подписи)

_____ (подпись) (расшифровка подписи)

"19" марта 2012 года

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Гражданский аудиторский центр"

19 МАР 2012

Аудитор _____

Федеральная
Сетевая Компания



Единой
Энергетической Системы

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ

ЕДИНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ СИСТЕМЫ»

ЗА 2011 ГОД

ПРИЛОЖЕНИЕ
К годовой бухгалтерской отчетности
ЗАО "Федеральная сетевая компания
Единой энергетической системы"

19 MAR 2012

Аудитор

24

I.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1	Информация об Обществе.....	3
1.2	Основные виды деятельности.....	4
1.3	Исполнительные и контрольные органы.....	6
1.4	Обособленные структурные подразделения Общества.....	7
II.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	10
2.1	Основа составления.....	10
2.2	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	10
2.3	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	10
2.4	Основные средства.....	11
2.5	Нематериальные активы.....	13
2.6	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки (НИОКР).....	13
2.7	Материально-производственные запасы.....	14
2.8	Учет финансовых вложений.....	14
2.9	Расходы будущих периодов.....	15
2.10	Дебиторская задолженность.....	15
2.11	Уставный, добавочный и резервный капитал.....	16
2.12	Кредиты и займы полученные.....	16
2.13	Доходы и расходы организации.....	17
2.14	Оценочные обязательства.....	18
2.15	Исправления ошибок.....	18
2.16	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	18
2.17	Изменения в учетной политике Общества.....	19
2.18	Данные прошлых отчетных периодов.....	23
III.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	27
3.1	Капитал и резервы.....	27
3.2	Нематериальные активы.....	28
3.3	Основные средства.....	28
3.4	Прочие внеоборотные активы.....	29
3.5	Налоги.....	30
3.6	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки (НИОКР).....	32
3.7	Долгосрочные финансовые вложения.....	32
3.8	Краткосрочные финансовые вложения.....	38
3.9	Дебиторская задолженность.....	39
3.10	Прочие оборотные и внеоборотные активы.....	44
3.11	Займы и кредиты полученные.....	44
3.12	Кредиторская задолженность.....	45
3.13	Прочие доходы и расходы.....	48
3.14	Прибыль на акцию.....	49
3.15	Связанные стороны.....	50
3.16	Денежные средства и их эквиваленты.....	56
3.17	Информация по сегментам.....	56
3.18	Обеспечения обязательств.....	57
3.19	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	58
3.20	События после отчетной даты.....	59

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Аудиторской компании
ЗАО "Прямой аудит"

19 МАЯ 2012

Аудитор

І. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» (далее – Общество) создано во исполнение решений Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 25.01.2002 г. и от 07.05.2002 г., а также решения Правления ОАО РАО «ЕЭС России» от 21.01.2001 в соответствии с постановлением Правительства РФ от 11.07.2001 г. № 526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации».

Устав Общества утвержден распоряжением ОАО РАО «ЕЭС России» от 18.06.2002 г. № 42р, зарегистрирован Учреждением юстиции – Ленинградской областной регистрационной палатой 25.06.2002 г. Новая редакция Устава утверждена решением общего собрания акционеров Общества 30.06.2009 г. и зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной палатовой службы № 46 по г. Москве.

Место нахождения и юридический адрес Общества: 117630, г. Москва, ул. Академика Челомея, 5а.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц – Свидетельство о государственной регистрации юридического лица и включении в реестр под № 00/03124 выдано Ленинградской областной регистрационной палатой 25 июня 2002 г. Перерегистрация - Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., за № 1024701893336 от 20.08.2002 г. выдано Инспекцией МНС по Тосненскому району Ленинградской области.

Общество создано без ограничения срока деятельности и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 26.03.2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Общество вправе в установленном порядке открывать банковские счета на территории Российской Федерации и за ее пределами. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

Общество обеспечивает управление Единой национальной (общероссийской) электрической сетью (далее – ЕНЭС), предусматривающее единство технологического управления и оказание субъектам рынка электроэнергетики на возмездной договорной основе услуги по передаче энергии по ЕНЭС.

Свидетельство о государственной регистрации
ОАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»

19 МАЯ 2012

Директор

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

В соответствии с Федеральным законом «О естественных монополиях» от 17 августа 1995 г. № 147-ФЗ Федеральная энергетическая комиссия Российской Федерации своим Постановлением от 25.06.2003 г. № 49-э/1 включила Общество в раздел I «Услуги по передаче электрической и (или) тепловой энергии» Реестра субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, в отношении которых осуществляются государственное регулирование и контроль, под регистрационным номером 47.1.110.

По состоянию на 31.12.2011 г. доля участия государства в уставном капитале Общества составляет 79,48% (по состоянию на 31.12.2010 г. – 79,11%).

Среднесписочная численность работников Общества за 2011 год составляет 23 332 человека (за 2010 год – 21 965 человек).

Акции Общества котируются в Российской торговой системе и на Московской межбанковской валютной бирже, начиная с июля 2008 года.

24 июня 2008 года Общества получило разрешение ФСФР России на размещение и обращение за пределами России эмиссионных ценных бумаг всех зарегистрированных на сегодня выпусков обыкновенных акций Общества в размере, не превышающем 287 269 492 431 штуки обыкновенных акций Общества.

Запуск программы депозитарных расписок (далее - GDR), не прошедших процедуру листинга по Положению S и Правилу 144A, удостоверяющих права в отношении обыкновенных акций Общества, и созданной в связи с реорганизацией Общества и РАО «ЕЭС России», состоялся 30 июня 2008 года.

Одна депозитарная расписка представлена 500 обыкновенными именными бездокументарными акциями Федеральной сетевой компании. Банком-депозитарием программы является Deutsche Bank.

В 2011 году Общество осуществило технический листинг депозитарных расписок на Основной площадке Лондонской Фондовой Биржи. 28 марта 2011 года началась торговля GDR Общества на Лондонской Фондовой Бирже.

По состоянию на 31 декабря 2011 года объем программы депозитарных расписок Общества составляет около 0.15% от уставного капитала Общества. Общее количество обыкновенных именных акций Общества, попадающих в программу GDR, составляет 1 864 991 000 штук, что соответствует 3 729 982 GDR.

1.2 Основные виды деятельности

Основными целями создания Общества являются:

- обеспечение надежного функционирования, повышение эффективности работы и развитие Единой энергетической системы Российской Федерации, включая изолированные энергосистемы;

- оказание услуг по передаче электрической энергии по ЕИЭС субъектам оптового рынка, а так же иным лицам, имеющим на праве собственности или на ином предусмотренном

ПРИЛОЖЕНИЕ
к годовому отчету за 2011 год
19 МАЯ 2012
4
Аудитор

федеральными законами основаны объекты электроэнергетики, технологически присоединенные в установленном порядке к ЕНЭС, на возмездной договорной основе;

- создание условий для эффективного функционирования оптового рынка электроэнергии;
- содействие в осуществлении эффективного управления и контроля государственной собственностью в электросетевом хозяйстве отрасли;
- реализация государственной политики в электроэнергетике;
- осуществление эффективной эксплуатации и централизованного технологического управления электрическими сетями, являющимися частью Единой энергетической системы России;
- осуществление эксплуатации и развития телекоммуникационной инфраструктуры рынка электроэнергии;
- реализация единой стратегии в области инвестиций и привлечения капитала для решения общесистемных задач развития электрических сетей и Единой энергетической системы;
- разработка и реализации научно-технической политики и внедрения новых прогрессивных видов техники и технологий;
- получение прибыли.

Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии;
- оказание услуг по присоединению к электрическим сетям;
- оказание услуг связи;
- оказание услуг по сбору, передаче и обработке технологической информации, включая данные измерений и учета;
- диагностика, эксплуатация, ремонт электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства и технологического управления ими;
- диагностика, эксплуатация, ремонт сетей технологической связи, средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного оборудования, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, а также оборудования, предназначенного для управления ЕЭС России;
- разработка долгосрочных прогнозов, перспективных и текущих планов развития электросетевого комплекса, целевых комплексных научно-технических, экономических и социальных программ;
- развитие электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства, включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, монтаж и наладку;
- развитие сетей технологической связи, средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного технологического оборудования, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, а также оборудования.

Аудитор

5

2.4

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год
предназначенного для управления ЕЭС России, включая проектирование, инженерные изыскания,
строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, монтаж и наладку;

- осуществление внешнеэкономической деятельности, торгово-экономического и научно-технического сотрудничества с зарубежными фирмами, в целях обеспечения предусмотренных Уставом видов деятельности Общества;

- осуществление иных, не запрещенных действующим законодательством Российской Федерации видов деятельности, связанных с достижением предусмотренных Уставом целей.

1.3 Исполнительные и контрольные органы

Совет директоров Общества избран решением Общего годового собрания акционеров от 29.06.2011 г.

Состав Совета директоров Общества на 31.12.2011 г.

№ п/п	ФИО	Должность
1	Эрнесто Ферленги	Председатель Совета директоров ОАО «ФСК ЕЭС», вице-президент Энн С.п.А, глава Представительства Энн С.п.А в Российской Федерации и СНГ
2	Хвалин Игорь Владимирович	Заместитель Председателя Совета директоров, Генеральный директор ЗАО «Инженерная группа «Волга»
3	Малышев Андрей Борисович	Член Правления, заместитель Председателя Правления ОАО «РОСНАНО»
4	Аюев Борис Ильич	Председатель Правления ОАО «СО ЕЭС»
5	Бударгин Олег Михайлович	Председатель Правления ОАО «ФСК ЕЭС»
6	Макаров Алексей Александрович	Директор Института энергетических исследований РАН
7	Пономарев Дмитрий Валерьевич	Председатель Правления НП «Совет рынка»
8	Соловьев Юрий Алексеевич	Первый заместитель Президента-Председателя Правления ОАО «Банк «ВТБ»
9	Шарипов Рашид Равселевич	Заместитель Генерального директора ООО «КФК-Консалт»
10	Левин Кирилл Юрьевич	Член Правления, Заместитель Председателя Правления ОАО «Российский сельскохозяйственный банк»
11	Федоров Денис Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», Генеральный директор ОАО «Центрэнергохолдинг»

Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 29.06.2011 г. в состав Совета директоров были внесены следующие изменения:

- избраны: Левин Кирилл Юрьевич, Федоров Денис Владимирович;
- исключены: Шматко Сергей Иванович, Кутовой Георгий Петрович.

Состав Правления Общества по состоянию 31.12.2011 г.

№ п/п	ФИО	Должность
1	Бударгин Олег Михайлович	Председатель Правления
2	Чистяков Валерий Николаевич	Первый заместитель Председателя Правления
3	Черезов Андрей Владимирович	Заместитель Председателя Правления
4	Бердников Роман Николаевич	Заместитель Председателя Правления

Аудитор

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

№ п/п	ФИО	Должность
5	Гуревич Дмитрий Михайлович	Заместитель Председателя Правления
6	Казаченков Андрей Валентинович	Заместитель председателя Правления
7	Мангаров Юрий Николаевич	Заместитель Председателя Правления
8	Жуйков Евгений Николаевич	Генеральный директор филиала ОАО «ФСК ЕЭС» – Магистральные электрические сети (МЭС) Урала
9	Зильберман Самуил Мойсеевич	Генеральный директор филиала ОАО «ФСК ЕЭС» – Магистральные электрические сети (МЭС) Сибири

Решением Совета Директоров в 2011 году в состав Правления избраны: Черезов Андрей Владимирович, заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС», Зильберман Самуил Мойсеевич, генеральный директор филиала ОАО «ФСК ЕЭС» Магистральные электрические сети Сибири, и исключены: Трошенков Дмитрий Александрович, Первый заместитель Председателя Правления, Бобров Александр Михайлович, Первый заместитель Председателя Правления, Гвоздев Дмитрий Борисович, Заместитель председателя Правления – Главный инженер, Романов Павел Витальевич, Член Правления.

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2011 г.

№ п/п	ФИО	Должность
1	Ганин Александр Евгеньевич	Заместитель директора Департамента развития энергетики Минэнерго России
2	Лебедев Виктор Юрьевич	Заместитель директора Департамента Минэкономразвития России
3	Коляда Андрей Сергеевич	Заместитель начальника отдела Управления Росимущества
4	Распопов Владимир Владимирович	Начальник отдела Управления Росимущества
5	Тихонова Мария Геннадьевна	Директор Департамента экономического регулирования и имущественных отношений в ТЭК Минэнерго России

В течение 2011 года в составе Ревизионной комиссии Общества произошли следующие изменения:

- решением годового Общего собрания акционеров от 29.06.2011 г. в состав Ревизионной комиссии были избраны: Ганин Александр Евгеньевич, Лебедев Виктор Юрьевич и исключены: Горевой Дмитрий Михайлович, Дрокова Анна Валерьевна.

1.4 Обособленные структурные подразделения Общества

Особенностью структуры Общества, влияющей на выбор способов и методов бухгалтерского учета, является наличие:

- обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс и имеющих расчетные и текущие счета в учреждениях банков;
- обособленных структурных подразделений, имеющих расчетные и текущие счета в учреждениях банков.

Все подразделения Общества структурно сгруппированы по направлениям деятельности и географическим регионам.

ПРИЛОЖЕНИЕ
К годовому отчету за 2011 год
ОАО «ФСК ЕЭС»
13 МАР 2012
Аудитор

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Обособленные структурные подразделения не являются юридическими лицами, наделяются Обществом имуществом и действуют в соответствии с:

- положениями об обособленных структурных подразделениях;
- другими документами внутреннего нормативного регулирования, принятыми в Обществе.

Обособленные структурные подразделения по месту нахождения:

- осуществляют часть функций Общества, обусловленную их производственными мощностями, в пределах, установленных законодательством РФ и документами внутреннего нормативного регулирования Общества;
- собирают, обрабатывают и передают Обществу информацию, необходимую для нормальной деятельности Общества;
- выполняют иные работы и функции, вытекающие из целей и задач Общества, в соответствии с решениями руководящих органов Общества.

По состоянию на 31.12.2011 г. Общество имело следующие филиалы:

1. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Магистральные электрические сети Центра;
2. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Магистральные электрические сети Северо-Запада;
3. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Магистральные электрические сети Волги;
4. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Магистральные электрические сети Юга;
5. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Магистральные электрические сети Урала;
6. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Магистральные электрические сети Сибири;
7. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Магистральные электрические сети Востока;
8. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Нижегородское предприятие магистральных электрических сетей;
9. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Чернозёмное предприятие магистральных электрических сетей;
10. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Волго-Окское предприятие магистральных электрических сетей;
11. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Волго-Донское предприятие магистральных электрических сетей;
12. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Вологодское предприятие магистральных электрических сетей;
13. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Приокское предприятие магистральных электрических сетей;
14. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Московское предприятие магистральных электрических сетей;
15. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Верхне-Донское предприятие магистральных электрических сетей;
16. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Валдайское предприятие магистральных электрических сетей;
17. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Амурское предприятие магистральных электрических сетей;
18. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Хабаровское предприятие магистральных электрических сетей;
19. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Приморское предприятие магистральных электрических сетей;
20. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Красноярское предприятие магистральных электрических сетей;
21. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Забайкальское предприятие магистральных электрических сетей;

Аудитор

8

31

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

22. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Кузбасское предприятие магистральных электрических сетей;
23. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Омское предприятие магистральных электрических сетей;
24. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Западно-Сибирское предприятие магистральных электрических сетей;
25. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Хакаское предприятие магистральных электрических сетей;
26. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Свердловское предприятие магистральных электрических сетей;
27. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Южно-Уральское предприятие магистральных электрических сетей;
28. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Пермское предприятие магистральных электрических сетей;
29. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Средне-Волжское предприятие магистральных электрических сетей;
30. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Нижне-Волжское предприятие магистральных электрических сетей;
31. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Ставропольское предприятие магистральных электрических сетей;
32. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Кубанское предприятие магистральных электрических сетей;
33. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Ростовское предприятие магистральных электрических сетей;
34. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Брянское предприятие магистральных электрических сетей;
35. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Выборгское предприятие магистральных электрических сетей;
36. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Новгородское предприятие магистральных электрических сетей;
37. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Карельское предприятие магистральных электрических сетей;
38. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Специализированная производственная база «Белый Раст»;
39. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Магистральные электрические сети Западной Сибири;
40. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Ленинградское предприятие магистральных электрических сетей;
41. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Томское предприятие магистральных электрических сетей;
42. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Каспийское предприятие магистральных электрических сетей;
43. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Северное предприятие магистральных электрических сетей;
44. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Оренбургское предприятие магистральных электрических сетей;
45. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Сочиное предприятие магистральных электрических сетей;
46. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Самарское предприятие магистральных электрических сетей;
47. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Центральное предприятие магистральных электрических сетей;
48. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Южное предприятие магистральных электрических сетей;
49. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Восточное предприятие магистральных электрических сетей;
50. Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - Ямало-Ненецкое предприятие магистральных электрических сетей.

Филиалы Общества выделены на отдельные балансы.

ПРОВЕРКА
КАЧЕСТВА РАБОТЫ
ЗАО "Трансэнергосервис Аудит"

19 MAR 2012

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов от 06.07.1999 г. № 43н.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2011 г. Курсы валют составили на эту дату 32,1961 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2010 г. – 30,4769 руб.), 41,6714 руб. за 1 евро (31 декабря 2010 г. – 40,3331 руб.).

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

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев. Остальные виды вышеуказанных активов и обязательств представлены как долгосрочные.

Проценты по долгосрочным финансовым вложениям, долгосрочным кредитам и займам выданным и долгосрочным кредитам и займам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1235 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» и по строке 1510 «Заемные средства» соответственно. Авансы под вложения во внеоборотные активы отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1173.

19 МАЯ 2012
10
33

2.4 Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты, используемые Обществом в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, со сроком службы более 12 месяцев.

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

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу списываются на расходы путем начисления амортизации в размере их первоначальной стоимости по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Объекты основных средств, введенные в эксплуатацию до 31.12.2007 г., с первоначальной стоимостью за единицу в пределах от 10 тыс. рублей до 20 тыс. рублей, и введенные в эксплуатацию с 01.01.2008 г. до 31.12.2010 г. стоимостью от 20 тыс. рублей до 40 тыс. рублей, списываются на затраты на производство (расходы на продажу) путем равномерного начисления амортизации в течение оставшегося срока их полезного использования.

Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами того отчетного периода, в котором они совершены. Библиотечный фонд в Обществе не формируется.

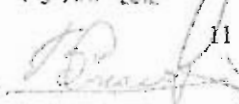
Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Группа основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Здания	5-50
Сооружения и передаточные устройства	10-40
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	8-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается на основании экспертных оценок.

19 МАР 2012
11
Аудитор 
34

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год
технических специалистов Общества в соответствии с техническими условиями, следующим образом:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью;
- исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок их полезного использования определяется:

- исходя из срока полезного использования, установленного в вышеуказанном порядке, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником;
- если определить срок полезного использования указанным выше способом не возможно, то комиссия самостоятельно определяет срок полезного использования указанного основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Объекты недвижимости, законченные строительством, фактически эксплуатируемые, по которым не поданы документы на государственную регистрацию, подлежат амортизации. Амортизация по указанному имуществу начисляется в порядке, предусмотренном для начисления амортизации по основным средствам. При принятии этих объектов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств после государственной регистрации производится уточнение ранее начисленной суммы амортизации. В бухгалтерской отчетности за 2011 год такие объекты отражаются в составе основных средств (по строке бухгалтерского баланса 1130) за вычетом начисленной амортизации.

Общество ежегодно проводит переоценку текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств. Переоценка проводится в соответствии с распорядительными документами по группам однородных объектов основных средств исходя из текущей (восстановительной) стоимости. В настоящее время переоцениваются следующие группы основных средств: производственные здания и сооружения, включая здания подстанций, линии электропередач, а также высоковольтное оборудование подстанций.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации и по иным аналогичным основаниям, а также в случае переоценки.

К работам по достройке, дооборудованию, модернизации относятся работы, вызванные изменением технологического или служебного назначения оборудования, здания, сооружения или иного объекта амортизируемых основных средств, повышенными нагрузками и (или) другими новыми качествами.

13 МАЯ 2012

Аудитор

12

35

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

К реконструкции относится переустройство существующих объектов основных средств, связанное с совершенствованием производства и повышением его технико-экономических показателей и осуществляемое по проекту реконструкции основных средств в целях увеличения производственных мощностей, улучшения качества и изменения номенклатуры продукции.

К техническому перевооружению относится комплекс мероприятий по повышению технико-экономических показателей основных средств или их отдельных частей на основе внедрения передовой техники и технологии, механизации и автоматизации производства, модернизации и замены морально устаревшего и физически изношенного оборудования новым, более производительным.

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

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

2.5 Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из установленного срока полезного использования нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления на отдельном счете.

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

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования (лет)
Права на компьютерные программы	2-5 лет
Изобретения, ноу-хау	5-20 лет
Товарные знаки	10 лет

2.6 Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки (НИОКР)

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно линейным способом в течение принятого срока списания. Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет. НИОКР, по которым получены положительные результаты и срок списания которых определен более чем один год, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы». В случае если расходы по НИОКР не дали положительного результата, данные расходы признаются прочими расходами отчетного периода.

19 МАЯ 2012

13

2.7 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их фактического приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов и товаров в производство и ином выбытии их оценка производится в рамках подразделения, выделенного на отдельный баланс, по способу средней себестоимости с применением метода «скользящей оценки».

Специальная одежда, специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование независимо от срока полезного использования при принятии к учету признаются материально-производственными запасами.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в полной сумме списывается на затраты в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом начиная с месяца, следующего за месяцем выдачи, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 18 декабря 1998 г. № 51, а так же во внутренних нормативных документах Общества.

2.8 Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Проверку на обесценение таких финансовых вложений Общество производит один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае устойчивого снижения стоимости указанных финансовых вложений Общество образует резерв под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, рыночная стоимость которых не определяется и по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Для определения рыночной стоимости финансовых вложений на указанную отчетную дату используются данные Московской межбанковской валютной биржи (ММВБ).

Указанные корректировки Общество производит один раз в год.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество относит разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, на финансовые результаты. По векселям со сроком платежа «по предъявлении, но не ранее», приобретенным до 01.01.2009 г., дисконт определяется по методу начисления, исходя из предполагаемого срока обращения векселя, равного количеству дней с даты приобретения по дату «не ранее» плюс 365 (366) дней. По векселям со сроком платежа «по предъявлении, но не ранее», приобретенным после 01.01.2009 г., дисконт определяется по методу начисления исходя из предполагаемого срока обращения векселя, равного количеству дней с даты приобретения по дату «не ранее».

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Если на дату выбытия переоценка таких финансовых вложений с момента их приобретения не производилась, то их стоимость определяется по способу ФИФО.

2.9 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся. Период списания определяется исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода).

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев показываются в Бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы», со сроком списания более 12 месяцев - по строке 1174 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы».

2.10 Дебиторская задолженность

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

ПРИЛОЖЕНИЕ
к бухгалтерской отчетности
ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

13 МАЯ 2012

Аудитор

15

38

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

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

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день квартала инвентаризации дебиторской задолженности и определяется в зависимости от срока ее возникновения по задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Порядок начисления резерва по сомнительным долгам прочих дебиторов и по авансам выданным обусловлен знанием руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

Расходы по созданию резерва включаются в состав прочих расходов, восстановление ранее начисленного резерва отражается в прочих доходах.

2.11 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 50 (пятьдесят) копеек каждая в количестве 1 255 948 128 393 (одного триллиона двухсот пятидесяти пяти миллиардов девятьсот сорока восьми миллионов ста двадцати восьми тысяч трехсот девяносто трех) штук на общую сумму 627 974 064 (Шестьсот двадцать семь миллиардов девятьсот семьдесят четыре миллиона шестьдесят четыре) тыс. рублей.

В соответствии с законодательством Обществом создается резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

2.12 Кредиты и займы полученные

По полученным кредитам и займам Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную Обществом производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

По размещенным облигациям Общество отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных облигаций как кредиторскую задолженность. При начислении дохода по облигациям в форме процентов Общество указывает кредиторскую задолженность по проданным облигациям с учетом причитающегося к оплате на конец отчетного периода процента по ним.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением кредитов и займов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по полученным займам и кредитам, распределяются между стоимостью инвестиционного актива и текущими расходами в порядке, предусмотренном внутренними организационно-распорядительными документами Общества. В целях более достоверного

19 МАЯ 2012
16
30

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год представления о стоимости актива Общества, проценты по векселям и облигациям так же подлежат распределению на стоимость инвестиционного актива.

2.13 Доходы и расходы организации

Выручка от продажи товаров, продукции, работ услуг признается по мере реализации товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются Обществом доходами от обычных видов деятельности. Доходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, признаются прочими доходами.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств, векселей и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, а также проценты по приобретенным процентным или дисконтным векселям третьих лиц. Общество отражает данные доходы в Отчете о прибылях и убытках по строке 2320 «Проценты к получению»;
- суммы восстановленных резервов;
- прочие доходы.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактической оплаты.

Расходы обособленных подразделений по обычным видам деятельности являются полностью производственными без выделения расходов на управление.

Расходы от сдачи имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы Общества признаются полностью в отчетном периоде без распределения по видам деятельности.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, векселей и иных активов;
- резерв по сомнительным долгам;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к бухгалтерскому отчету
ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

19 МАР 2012

Аудитор

17

40

2.14 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество отражает оценочное обязательство на оплату ежегодных (основных и дополнительных) неиспользованных отпусков работников. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. При признании оценочного обязательства по оплате отпусков в расчет включаются также обязательства организации по страховым взносам, которые приведут к уменьшению экономических выгод организации в случае наступления события в виде предоставления отпуска работнику или выплаты компенсации за неиспользованный отпуск. Если в отчетном периоде фактические расходы на выплату отпускных больше, чем размер созданного резерва на оплату отпускных на начало периода, то сумма превышения включается в текущие затраты.

Расчет оценочного обязательства на оплату ежегодных (основных и дополнительных отпусков) и порядок отражения в учете осуществляется в соответствии с утвержденной Обществом Методикой.

2.15 Исправления ошибок

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

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет Директор по учету и отчетности - начальник Департамента учета и отчетности (Главный бухгалтер) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

2.16 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о

движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты до востребования. Размещение и погашение денежных средств по срочным депозитам отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто.

19 МАЯ 2012

18

Директор

41

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой с целью перепродажи и продажей указанных финансовых вложений;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера).

2.17 Изменения в учетной политике Общества

Изменения в учетной политике на 2011 год

В 2011 году в учетную политику внесен пункт о порядке признания и изменения ошибок в бухгалтерскую отчетность, связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 28.06.2010 №63н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

В соответствии с приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н, в нормативные акты по бухгалтерскому учету внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года, которые повлекли за собой изменения Учетной политики Общества на 2011 год. Указанные изменения привели к необходимости корректировки данных прошлых отчетных периодов в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, которые раскрыты в одноименном подразделе пояснительной записки.

С 2011 года, фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, законченные строительством, по которым не поданы документы на государственную регистрацию в бухгалтерской отчетности отражаются в составе основных средств. До 2011 года в составе основных средств не могли учитываться объекты, документы по которым не были переданы на государственную регистрацию права собственности.

С 2011 года переоценка основных средств и нематериальных активов отражается по состоянию на конец отчетного года, до 2011 года указанная переоценка проводилась по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

С 2011 года сумма уценки объекта основных средств относится на прочие расходы. Сумма уценки объекта относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за

ПРИЛОЖЕНИЕ
2. БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ
19
Аудитор

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год
счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы. Сумма дооценки объекта, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на прочие расходы, отражается в прочих доходах. До 2011 года уценка и дооценка в рассмотренных случаях отнеслись на счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

С 2011 года отменено положение, запрещающее переоценку земельных участков и объектов природопользования (п. 43 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств утв. приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н). Данное изменение не имело существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

Изменена стоимость объектов, которые списываются на затраты путем начисления их амортизации в размере их первоначальной стоимости с 20 тыс. рублей до 40 тыс. рублей.

С 2011 года Общество отражает оценочное обязательство на оплату ежегодных (основных и дополнительных) неиспользованных отпусков работников

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступает в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данному приказу и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за отчетный год будут представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности (см. изменения в представлении показателей в формах бухгалтерской отчетности ниже в разделах А-Г).

Изменения в формах бухгалтерской отчетности

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

- справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, исключена из формы бухгалтерского баланса;
- расшифровка отдельных прибылей и убытков исключена из формы отчета о прибылях и убытках;
- раздел 2 «Резервы» исключен из формы отчета об изменениях капитала;
- отражаемые в Приложении к бухгалтерскому балансу (форма №5) данные показаны в виде справочных таблиц в пояснительной записке.

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 отчетному году).

Аудиторское заключение
ЗАО «Промоветеринарный Аудит»

19 МАР 2012

Аудитор

20

43

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

- 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 резервы под условные обязательства (раздел «Долгосрочные обязательства»).

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. Изменения в отчете об изменениях капитала

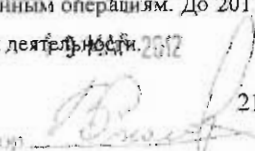
В раздел 1 «Движение капитала» внесены следующие изменения:

- добавлены строки: доходы/расходы, относящиеся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала, изменение добавочного капитала, изменение резервного капитала, переоценка имущества;
- добавлена графа «Собственные акции, выкупленные у акционеров»;
- 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).

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

- поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и поступления в виде арендных, лицензионных, комиссионных платежей, гонораров показаны раздельно.
- денежные средства, направленные Обществом на выплату дивидендов, перенесены из раздела текущей деятельности в раздел финансовой деятельности отчета о движении денежных средств.
- уплаченные Обществом проценты по заемным средствам, включаемые в стоимость инвестиционных активов, отражаются в потоках по инвестиционным операциям. До 2011 года такие проценты включались в денежные потоки по текущей деятельности.

Аудитор:  21

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

- денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, включаются в потоки по текущим операциям. До 2011 года указанные денежные потоки включались в состав инвестиционной деятельности.
- денежные потоки представляются свернуто, если они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам.
- денежные потоки представляются свернуто, если денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими периодами возврата. До 2011 года они отражались в отчете развернуто.
- свернуто представляются 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 не включаются:
 - а) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов)
 - б) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операций)
 - в) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операций)
 - г) иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму
- в отчет о движении денежных средств включаются денежные потоки в сумме начисленных процентов (а), а также потерь и выгод от операций (б+в).
- 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.

Остальные изменения учетной политики Общества в 2011 году носят уточняющий характер, и не вносят изменений в оценки статей отчетности.

Изменения в учетной политике на 2012 год

На 2012 год изменен порядок учета объектов основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капиталовые вложения, оформлены строительные, технические и соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, но права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке. Такие объекты переводятся в состав основных средств, в установленном законодательством порядке. Общество обеспечивает отдельный аналитический учет данных объектов. Общество

Аудитор

115

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год обеспечивает раздельный аналитический учет данных объектов на счете 01 «Основные средства». До 2012 года такие объекты учитывались обособленно на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

2.18 Данные прошлых отчетных периодов

Бухгалтерская отчетность за 2011 год сформирована по формам, рекомендованным Приказом Минфина РФ № 66н.

Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2011 год, связаны с введением в действие новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету.

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. На основе отчета независимого оценщика Общество провело переоценку основных средств по состоянию на начало отчетного года (на 01.01.2011 г.). Переоценка проводилась так же, по состоянию на 01.01.2010 г. и 01.01.2009 г. В связи с внесением изменений в действующие нормативные акты по бухгалтерскому учету, с 2011 года изменены положения в части даты проведения и порядка отражения в бухгалтерском учете результатов переоценки основных средств. Результаты переоценки на 01.01.2011 г. включены в показатели бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2010 г. (корректировка № 1).
2. В связи с изменением учетной политики Общества с отчетности за 2011 год, фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, законченные строительством, по которым не поданы документы на государственную регистрацию в бухгалтерской отчетности отражаются в составе основных средств (корректировка № 2).
3. Авансы под инвестиционные активы, перечисленные поставщикам и подрядчикам, с 2011 года учитываются в составе внеоборотных активов (корректировка № 3).
4. Статья «Расходы будущих периодов» с 2011 года отражается по строке «Прочие оборотные активы» (корректировка № 4).
5. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009 и 2010 гг. (корректировка № 5).
6. Налог на имущество учтен в составе управленческих расходов. Ранее указанный налог учитывался в составе прочих расходов (корректировка № 6).
7. Прочие налоги учтены в составе себестоимости. Ранее указанные налоги учитывались в составе прочих расходов (корректировка № 7).

ЗАО «Проектировочное бюро «Аудит»

19 МАЯ 2012

23

Аудитор

44

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год
 Корректировки показателей 2009 и 2010 гг. в формах годовой бухгалтерской отчетности за 2011
 год:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2009 года					
1130	Основные средства	237 753 751	2	5 241 196	242 994 947
1172	Вложения во внеоборотные активы	198 044 770	2	(5 241 196)	192 803 574
1173	Авансы под внеоборотные активы	-	3	64 359 812	64 359 812
1100	Итого по разделу 1	524 065 068	2, 3	64 359 812	588 424 880
1210	Запасы	2 427 514	4	(135 366)	2 292 148
1235	Дебиторская задолженность (платежи по которой, ожидаются в течение 12 месяцев)	117 170 891	3	(64 359 812)	52 811 079
1260	Прочие оборотные активы	-	4	135 366	135 366
1200	Итого по разделу 2	222 601 884	3, 4	(64 359 812)	158 242 072
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(68 870 025)	5	(181 838)	(69 051 863)
1300	Итого по разделу 3	665 617 484	5	(181 838)	665 435 646
1540	Оценочные обязательства	-	5	181 838	181 838
1500	Итого по разделу 5	73 609 306		181 838	73 791 144
3600	Чистые активы	665 895 803	5	(181 838)	665 713 965
Корректировки показателей 2010 года					
1130	Основные средства	236 193 167	1, 2	39 870 294	276 063 461
1172	Вложения во внеоборотные активы	280 738 169	2	(9 306 219)	271 431 950
1173	Авансы под внеоборотные активы	-	3	95 800 659	95 800 659
1100	Итого по разделу 1	640 787 056	1, 2, 3	126 364 734	767 151 790

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1210	Запасы	4 632 226	4	(194 748)	4 437 478
1235	Дебиторская задолженность (платежи по которой, ожидаются в течение 12 месяцев)	157 647 614	3	(95 800 659)	61 846 955
1260	Прочие оборотные активы	-	4	194 748	194 748
1200	Итого по разделу 2	230 758 882	2, 4	(95 800 659)	134 958 223
1340	Переоценка внеоборотных активов	115 598 477	1	31 495 746	147 094 223
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(10 496 556)	1, 5	(1 187 912)	(11 684 468)
1300	Итого по разделу 3	763 883 795	1, 5	30 307 834	794 191 629
1540	Оценочные обязательства	-	5	256 241	256 241
1500	Итого по разделу 5	54 994 253	5	256 241	55 250 494
2120	Себестоимость продаж	(75 518 397)	5, 7	(161 642)	(75 680 039)
2220	Управленческие расходы	(6 209 146)	6	(611 499)	(6 820 645)
2340	Прочие доходы	142 534 195	1	2 372 691	144 906 886
2350	Прочие расходы	(109 157 601)	1, 6, 7	(2 605 624)	(111 763 225)
2411	Постоянные налоговые обязательства	3 184 752	1, 5	(201 215)	2 983 537
2400	Чистая прибыль	58 088 388	1, 5	(1 006 074)	57 082 314
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	0, 0476	1, 5	(0,0015)	0, 0461
3600	Чистые активы	764 162 111	1, 5	30 307 834	794 469 945

С 2011 года задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов отражается в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность». До 2011 года указанная задолженность выделялась в отдельную строку в бухгалтерском балансе.

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

Аудитор  25

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год
сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2010 год. Существенные
корректировки приведены ниже:

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4111	Поступило от продажи продукции, товаров, работ и услуг	132 652 206	(20 211 576)	112 440 630
4112	Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	536 657	(81 863)	454 794
4119	Прочие поступления	12 996 693	(8 500 258)	4 496 435
4121	(Направлено) на оплату товаров, работ, услуг	(38 168 553)	6 154 995	(32 013 558)
4129	Прочие платежи	(11 269 693)	(1 349 982)	(12 619 675)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	75 908 317	(23 988 684)	51 919 633
4211	Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 111 437	(169 541)	941 896
4219	Прочие поступления от инвестиционных операций	492 432	(201)	492 231
4221	(Направлено) на приобретение объектов основных средств	(167 831 053)	24 883 186	(142 947 867)
4224	Платежи процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	(724 760)	(724 760)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(129 615 952)	23 988 684	(105 627 268)

ПРИЛОЖЕНИЕ
К годовому отчету
ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

19 МАР 2012

Аудитор

49

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Капитал и резервы

На 31.12.2011 г. уставный капитал Общества составляет 627 974 064 (Шестьсот двадцать семь миллиардов девятьсот семьдесят четыре миллиона шестьдесят четыре) тысячи рублей, и состоит из 1 255 948 128 393 (одного триллион двухсот пятьдесят пяти миллиардов девятьсот сорока восьми миллионов ста двадцати восьми тысяч трехсот девяносто трех) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 50 копеек каждая. По состоянию на 31.12.2009, 31.12.2010 и на 31.12.2011 гг. уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

В реестре акционеров по состоянию на 31.12.11 г. 79,48% акций Общества принадлежит Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. 20,52% размещенных акций Общества находится в собственности миноритарных акционеров.

01.03.2011 г. зарегистрирован отчет об итогах выпуска ценных бумаг. Фактически размещено 22 386 794 841 (Двадцать два миллиарда триста восемьдесят шесть миллионов семьсот девяносто четыре тысячи восемьсот сорок одна) штука акций на сумму 11 193 397 тыс. рублей, номинальной стоимостью 50 (пятьдесят) копеек каждая.

27.09.2011 г. начато размещение дополнительного выпуска, зарегистрированного 09.09.2011 г. Количество размещаемых обыкновенных именных бездокументарных акций составляет 10 321 601 853 (десяти миллиардов триста двадцать один миллион шестьсот одна тысяча восемьсот пятьдесят три) штуки номинальной стоимостью 50 копеек каждая на общую сумму 5 160 801 тыс. рублей. Акционеры Общества имеют преимущественное право приобретения размещаемых по открытой подписке дополнительных акций в количестве пропорциональном количеству принадлежащих им обыкновенных именных акций Общества.

Добавочный капитал (без переоценки) сформирован за счет:

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Сумма добавочных капиталов присоединенных обществ при реорганизации	21 316 409	21 316 409	21 316 409
Эмиссионный доход	10 501 227	10 501 227	10 346 873
Сумма НДС по основным средствам, принятым в качестве взноса в уставный капитал	49 527	49 527	49 527
Итого	31 867 163	31 867 163	31 712 809

Переоценка основных средств производилась на основании отчета независимого оценщика.

По результатам работы 2011 года получен убыток в размере 2 468 359 тыс. рублей. По результатам работы 2010 года получена чистая прибыль в размере 58 088 388 (регрессивно 57 082 314) тыс. рублей.

19.03.2012
Аудитор 

3.2 Нематериальные активы

тыс. руб.			
Наименование нематериального актива	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
СПО АИИС КУЭ ЕНЭС	428 670	-	-
Автоматизированная система учета и отчетности (программный комплекс)	124 729	274 403	424 078
Автоматическая система управления имуществом	55 461	110 922	166 383
Автоматическая система управления техобслуживания и ремонта	43 581	80 936	118 291
Информационно-аналитическая система учета и расчетов электроэнергии	30 099	47 298	64 498
Автоматизированная система планирования и бюджетирования	16 864	28 769	40 673
Автоматизированная система управления документооборотом	15 018	29 030	44 853
Корпоративная информационная система «АСУ-Зарплата»	10 773	21 546	32 319
Корпоративная информационная система управления кадрами	8 143	16 287	24 430
Полезная модель «Анкерный металлический оголовок железобетонного фундамента»	7 385	8 358	-
Информационная система «КПЭ-Мотивация»	6 990	13 979	20 969
Полезная модель «Промежуточная опора для ВЛЭ»	6 179	6 928	-
Технологическая информационная система службы режимов	5 527	10 263	15 000
Корпоративная информационно-аналитическая система	2 503	8 509	14 515
Система НСИ	2 202	4 844	7 486
ИПК КСУПР база данных	-	110 600	231 256
ИПК КСУПР программный комплекс	-	46 057	96 302
Автоматизированная информационно-измерительная система коммерческого учета электроэнергии (АИИС КУЭ)	-	38 579	77 579
Корпоративный портал ОАО «ФСК ЕЭС»	-	5 323	-
Прочие	41 229	54 994	17 625
Итого нематериальные активы	805 353	917 625	1 396 257

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным годом.

Срок полезного использования для нематериальных активов составляет 4-5 лет. Тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена. Информация по указанным объектам приведена в разделе 1.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

3.3 Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество переоценило по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком следующие группы

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год
основных средств: производственные здания и сооружения, включая здания подстанций, линии электропередач, а также высоковольтное оборудование подстанций.

Суммы переоценки указанных объектов в 2011 году составила 51 619 515 тыс. рублей (в 2010 г. – 30 564 075 тыс. рублей, в 2009 г. – 86 150 081 тыс. рублей), в том числе:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал - 53 187 098 тыс. рублей (в 2010 г. – 31 495 746 тыс. рублей, в 2009 г. – 88 209 715 тыс. рублей)
- сумма дооценки, в частн ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы – 679 687 тыс. рублей (в 2010 г. – 2 372 691 тыс. рублей, в 2009 г. – 3 150 014 тыс. рублей)
- сумма уценки отнесенная на прочие расходы - 2 247 270 тыс. рублей (в 2010 г. – 3 304 362 тыс. рублей, в 2009 г. – 5 209 648 тыс. рублей).

В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

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

Обособленный учет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации Общество не ведет.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы, строка 1172.

тыс. руб.			
Вид вложений во внеоборотные активы	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Проектно-изыскательские работы, приобретение и строительство основных средств	272 169 681	265 614 011	187 974 776
Приобретение и создание нематериальных активов	4 904 885	4 861 225	4 151 602
Расходы по незавершенным НИОКР	2 398 849	956 714	677 196
Итого вложений во внеоборотные активы	279 473 415	271 431 950	192 803 574

Информация по незавершенным объектам НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов приведена в разделе 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Расходы на проектно-изыскательские работы, приобретение и строительство основных средств числятся в следующих основных подразделениях Общества:

тыс. руб.			
Наименование подразделения	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Исполнительный аппарат	2 051 607	2 351 148	1 412 044
МЭС Центра	70 135 034	66 741 657	53 375 738
МЭС Северо-Запада	39 774 266	41 746 177	27 194 493
МЭС Волги	17 929 060	10 072 440	4 593 484
МЭС Юга	41 958 733	53 344 884	37 637 502
МЭС Урала	14 202 497	17 430 766	16 109 786
МЭС Западной Сибири	28 550 357	33 855 532	25 686 820
МЭС Сибири	26 596 528	19 198 641	10 584 763
МЭС Востока	30 971 599	20 618 323	10 824 045
Электросетьсервис	-	340 110 264 443	586 401
Итого по всем подразделениям	272 169 681	265 614 011	187 974 776

13 МАР 2012

Аудитор  29

Л 2

3.5 Налоги

На 31.12.2011г. в составе суммы налога на добавленную стоимость долгосрочная часть составляет 197 737 тыс. рублей (на 31.12.2010 г. – 250 659 тыс. рублей, на 31.12.2009 г. – 311 729 тыс. рублей), и представляет собой НДС по строительно-монтажным и проектно-изыскательским работам до 2005 года, который будет возмещен из бюджета в момент ввода объектов незавершенного строительства в эксплуатацию.

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации, налогооблагаемая прибыль за 2011 год составила 41 947 680 тыс. рублей, в 2010 году вышеуказанный показатель составлял 46 321 530 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения для целей бухгалтерского учета увязывается с текущим налогом на прибыль следующим образом:

Показатель	тыс. руб.	
	2011	2010
Прибыль (убыток) до налогообложения	11 444 414	67 312 449
Условный расход (доход) по налогу на прибыль при ставке 20%	(2 288 884)	(13 462 490)
Постоянное налоговое (обязательство) актив	(11 599 306)	2 983 537
Отложенный налоговый актив	(46 160)	33 442
Отложенное налоговое обязательство	5 544 814	1 181 205
Текущий налог на прибыль	(8 389 536)	(9 264 306)

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 57 996 528 (в 2010 г. – 14 917 685 тыс. рублей). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении следующих доходов и расходов:

2011 год

Доходы	тыс. руб.	
	Сумма дохода	Постоянный налоговый актив
Выручка от реализации ценных бумаг	78 613 929	15 722 786
Доходы в виде восстановленных резервов по сомнительной задолженности	8 424 051	1 684 810
Доходы от переоценки акций	2 892 412	578 482
Доходы от восстановления уценки основных средств	679 687	135 938
Доходы от восстановления резерва под снижение товарно-материальных ценностей	661 177	132 235
Прочие доходы	282 677	56 536
Итого доходы	91 553 933	18 310 787

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Правительство аудитор"

19 МАР 2012

Аудитор

30

59

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Расходы	Сумма расхода	Постоянное налоговое обязательство
Цена приобретения реализованных ценных бумаг	79 139 884	15 827 977
Отрицательная разница от переоценки ценных бумаг	24 822 899	4 964 580
Отчисление в резерв по сомнительным долгам	18 665 933	3 733 187
Амортизация основных средств	18 437 906	3 687 581
Расходы от уценки основных средств	2 247 270	449 454
Резерв по обесценению	1 590 849	318 170
Стоимость списанных объектов незавершенного строительства	661 136	132 227
Прочие расходы	3 984 584	796 917
Итого расходы	149 550 461	29 910 093

2010 год

тыс. руб.		
Доходы	Сумма дохода	Постоянный налоговый актив
Доходы от переоценки акций	30 024 928	6 004 986
Доходы в виде восстановленных резервов по сомнительной задолженности	20 803 483	4 160 696
Доходы от восстановления уценки основных средств	2 372 691	474 538
Прочие доходы	394 804	78 961
Итого доходы	53 595 906	10 719 181
Расходы	Сумма расхода	Постоянное налоговое обязательство
Расходы в виде начисления резервов под обесценение ценных бумаг и по сомнительной дебиторской задолженности	17 949 877	3 589 975
Амортизация основных средств	15 052 911	3 010 582
Расходы от уценки основных средств	3 304 362	660 872
Прочие расходы	1 483 151	296 631
Реализация ценных бумаг	887 920	177 584
Итого расходы	38 678 221	7 735 644

В состав прочих постоянных налоговых обязательств входят постоянные налоговые обязательства по расходам на благотворительные цели, материальную помощь, социальные расходы, расходы на корпоративные мероприятия и т.п.

Различие в периодах признания доходов и расходов для целей бухгалтерского учета, с одной стороны, и для целей налогового учета по налогу на прибыль, с другой, приводит к возникновению временных разниц. Основная часть временных разниц связана с различным порядком амортизации основных средств для целей налогового и бухгалтерского учета.

тыс. руб.

Вид отложенного налогового актива	2011	2010
Оценочное обязательство по отпускам	29 522	-
Основные средства	17 713	(43 483)
Убытки от реализации основных средств	(1 036)	10 235
Прочее	(39)	(194)
Итого	46 160	(33 442)

19 МАЯ 2012

31

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

тыс. руб.

Вид отложенного налогового обязательства	2011	2010
Основные средства	4 446 175	1 146 684
Проценты по финансовым займам	1 065 504	-
Прочие отложенные налоговые обязательства	33 135	34 521
Итого	5 544 814	1 181 205

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль на конец отчетного периода определяются по ставке 20% по состоянию на 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г.

В бухгалтерском балансе по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражена сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

тыс. руб.

Показатель	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Отложенный налоговый актив	568 752	522 592	556 034
Отложенное налоговое обязательство	(8 717 117)	(3 172 303)	(1 991 098)
Итого по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	(8 148 365)	(2 649 711)	(1 435 064)

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 887 030 тыс. рублей (в 2010 году – 700 989 тыс. рублей). На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие виды налогов и сборов:

- налог на имущество – 795 415 тыс. рублей (в 2010 г. - 611 499 тыс. рублей);
- транспортный налог – 23 314 тыс. рублей (в 2010 г. – 20 283 тыс. рублей);
- иные налоги и сборы – 68 301 тыс. рублей (в 2010 г. – 69 207 тыс. рублей).

3.6 Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки (НИОКР)

В 2011 году на расходы по обычным видам деятельности списано расходов по НИОКР, используемым в текущей деятельности, на сумму 201 868 тыс. рублей (в 2010 г. - 171 873 тыс. рублей), что отражено по строке 5140 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. На 31.12.2011 остаток по завершенным НИОКР отражен по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Бухгалтерского баланса и составляет 187 016 тыс. рублей (на 31.12.2010 г. - 255 247 тыс. рублей, на 31.12.2009 г. – 73 805 тыс. рублей).

3.7 Долгосрочные финансовые вложения

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

тыс. руб.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «Промсвязьбанк»

18 МАР 2012

Аудитор

32

56

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Наименование актива	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Долговые финансовые вложения, в том числе	70 746 437	94 899 702	66 197 973
Вклады в дочерние общества	16 605 758	18 124 226	18 221 649
Вклады в зависимые общества	343 473	67 711 261	40 681 668
Вклады в прочие организации	53 794 037	9 061 046	7 291 487
Прочие долговые долгосрочные финансовые вложения	3 169	3 169	3 169
Долговые финансовые вложения, в том числе	11 300 958	9 237 845	772 414
Долговые ценные бумаги	11 296 206	8 935 682	469 301
Предоставленные займы	4 752	302 163	303 113
Итого финансовые вложения	82 047 395	104 137 547	66 970 387

3.7.1. Вклады в дочерние, зависимые общества и прочие организации

В состав строки 1150 «Финансовые вложения» внеоборотных активов бухгалтерского баланса числятся следующие вклады в дочерние, зависимые общества и прочие организации:

Наименование ДЗО и прочих организаций	31.12.2011		31.12.2010		31.12.2009		Вид деятельности	Прим.
	Балансовая стоимость, тыс. руб. (с учетом резерва)	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб. (с учетом резерва)	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб. (с учетом резерва)	Доля в уставном капитале, %		
Дочерние общества:	16 605 758		18 124 226		18 221 649			
ОАО «Мобильные газотурбинные электрические станции» (ОАО «МГТЭС»)	9 271 056	100,00%	10 594 257	100,00%	10 594 257	100,00%	Производство электрической энергии	Начислен резерв
ОАО «НПЦ ФСК ЕЭС» (бывшее ОАО «НПЦ Электроэнергетики»)	3 895 820	100,00%	3 895 820	100,00%	3 895 820	100,00%	Научно-исследовательская деятельность	
ОАО «Специализированная электросетевая сервисная компания РНЭС»	953 804	100,00%	953 804	100,00%	953 804	100,00%	Услуги по техническому обслуживанию и ремонту электросетевых объектов	
ОАО «Гомельские магистральные сети»	616 411	52,025%	866 424	52,03%	866 424	52,03%	Прогнозно-аналитические услуги в области электроэнергетики	Начислен резерв
ОАО «Центр инжиниринга и управления с проектами» АО «ОЭС «ГрузРосЭнерго»	833 000	100%	833 000	100,00%	833 000	100,00%	Выполнение функций заказчика-застройщика в области капитального строительства, реконструкции и тех. перевооружения электросетевых объектов	
ОАО «Энергострой-снабкомплекс ЕЭС»	206 252	100%	133 870	100,00%	133 870	100,00%	Услуги по передаче электроэнергии	Начислен резерв
ОАО «УЦ Энергетики»	38 434	100%	55 071	100,00%	55 071	100,00%	Снабжение энергетического комплекса	Начислен резерв
ОАО «МУС Энергетики»	19 997	100%	19 997	100,00%	19 997	100,00%	Деятельность в области микроэлектронных технологий	
ОАО «Чипатехэнерго»	4 092	100,00%	4 092	100,00%	4 092	100,00%	Услуги связи	
							Строительство, проектирование, ремонт и	

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Наименование ДЗО и прочих организаций	31.12.2011		31.12.2010		31.12.2009		Вид деятельности	Прим.
	Балансовая стоимость, тыс. руб. (с учетом резерва)	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб. (с учетом резерва)	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб. (с учетом резерва)	Доля в уставном капитале, %		
							техобслуживание объектов энергетики	
ЗАО «Агентство по прогнозированию балансов в электроэнергетике»	3 500	100,00%	3 500	100,00%	3 500	100,00%	Услуги в области информационных технологий	
ОАО «Главная электросетевая сервисная компания»	-	100,00%	1 000	100,00%	1 000	100,00%	Услуги по техобслуживанию и ремонту электросетевых объектов	Начислен резерв
ОАО «ГВЦ Энергетики»	163	50,00%	163	50,00%	163	50,00%	Прогнозно-аналитические услуги в области электроэнергетики	
ОАО «ДНИИ НПКэнерго»	1	100,00%	1	100,00%	1	100,00%	Научно-исследовательская деятельность	
ОАО «Нурэнерго»	-	76,99%	-	77,00%	-	77,00%	Производство электроэнергии	Начислен резерв
ОАО «Волгаэнерго-снабкомплект»	-	100,00%	-	100,00%	-	100,00%	Поставка материалов и оборудования	Начислен резерв
ОАО «Центр энергетик»	-	-	-	-	97 423	98,56%	Научно-исследовательская деятельность	Акции реализованы в 2010 г.
ООО «Индекс энергетик-ФСК ЕЭС»	-	100%	-	100,00%	-	100,00%	Реализация ценных бумаг	Начислен резерв
Зависимые общества:	343 473		67 711 261		40 681 668			
ОАО «ОГК-1» (*)	-	-	21 851 019	40,17%	13 164 371	40,17%	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «Волжская ПК» (ПК-7) (*)	-	-	20 066 560	29,99 %	13 262 806	32,14%	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «Башкирэнерго» (*)	-	-	15 456 189	21,27%	7 143 138	21,27%	Производство, передача и продажа электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «ПК-6» (*)	-	-	7 291 153	23,58%	4 304 329	23,58%	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «ТГК-11» (*)	-	-	2 702 867	27,45%	2 463 551	27,45%	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ООО «Ай Ти Энерджи Сервис»	198 360	39,99%	198 360	39,99%	198 360	39,99%	Услуги в области информационных технологий	
ОАО «Кубанские магистральные сети»	134 139	48,99%	134 139	48,99%	134 139	48,99%	Услуги по передаче электроэнергии	
ЗАО «Северовосток-энерго»	9 800	49,00%	9 800	49,00%	9 800	49,00%	Производство и реализация электрической и тепловой энергии	
ОАО «ЭНИИ»	1 024	38,24%	1 024	38,24%	1 024	38,24%	Научно-исследовательская деятельность	
ОАО «Энерготех-комплект»	100	48,99%	100	49,00%	100	49,00%	Поставка материалов и оборудования	
ОАО «Уральская энергетическая управляющая компания»	50	33,33%	50	33,33%	50	33,33%	Агентская деятельность	
ОАО «Шекнинские ПГУ»	-	-	-	45,21%	-	45,21%	Участие в строительстве, реконструкции объектов электроэнергетики	Начислен резерв, в 2011 г. ликвидация

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Наименование ДЗО и прочих организаций	31.12.2011		31.12.2010		31.12.2009		Вид деятельности	Прим.
	Балансовая стоимость, тыс. руб. (с учетом резерва)	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб. (с учетом резерва)	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб. (с учетом резерва)	Доля в уставном капитале, %		
Прочие организации:	53 794 037		9 061 046		7 291 487			
ОАО "ИнтерРАО ЕЭС"	53 791 030	15,12%	-	-	-	-	Организация трансграничных поставок электроэнергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «Испытательный центр Ивановской ГРЭС»	3 000	0,83%	3 000	0,83%	3 000	0,83%	Монтажные, пусконаладочные услуги электроэнергетическ ого оборудования	
ОАО «Центрэнергоснабжения »	6	0,013%	6	Менее 0,01%	6	Менее 0,01%	Деятельность по управлению холодильни компаниями	
ЗАО «Энергоснабжение»	1	8,50%	1	8,50%	1	8,50%	Изыскательско- поисковые услуги	
ОАО «ОГК-6» (*)	-	-	4 422 284	9,60%	2 317 319	9,60%	Производство и передача электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «Мосэнерго» (*)	-	-	4 311 255	3,37%	4 419 858	3,37%	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «Санкт-Петербургская ГЭС-1» (*)	-	-	316 473	14,48%	551 256	14,48%	Производство электроэнергии	Начислен резерв
ОАО «Русгидро» (*)	-	-	3 859	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «ОГК-4» (*)	-	-	1 736	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «ОГК-2» (*)	-	-	514	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «ТГК-1» (*)	-	-	470	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «ОГК-3» (*)	-	-	401	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «Фортум» (*)	-	-	238	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «ТГК-9» (*)	-	-	186	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «Кузбассэнерго» (*)	-	-	160	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «Квадра- генерирующая компания» (*)	-	-	147	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «ТГК-13» (*)	-	-	129	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «ТГК-2» (*)	-	-	63	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ТГК-11 Холдинг (*)	-	-	54	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «Палэнерго»	-	-	40	1,90%	40	1,90%	Оптовая торговля	
ОАО «ТГК-14» (*)	-	-	23	Менее 0,01%	-	-	Производство электрической и тепловой энергии	Рыночная стоимость акций
ОАО «Сибэнергохолдинг»	-	-	-	-	6	Менее 0,01%	Деятельность по управлению компаниями	
ОАО	-	-	6	Менее	-	-	Деятельность по	

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Наименование ДЗО и прочих организаций	31.12.2011		31.12.2010		31.12.2009		Вид деятельности	Прим.
	Балансовая стоимость, тыс. руб. (с учетом резерва)	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб. (с учетом резерва)	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб. (с учетом резерва)	Доля в уставном капитале, %		
«Интергенерация»				0,01%			управление холдинговыми компаниями	
ЗАО «СОВАТОМ»	-	-	1	3,38%	1	3,38%	Строительные и пусконаладочные работы объектов энергетики	
ОАО «Трест СВЭС»	-	-	-	-	-	6,14%	Проектирование, строительство объектов производственно-технического назначения	Резерв 2009 г. в 2010 г. акции списаны
Прочие долговые долгосрочные финансовые вложения	3 169		3 169		3 169			
Итого:	70 746 437		94 899 702		66 197 973			

Примечания:

(*) указанные пакеты акций вошли в оплату пакета акций ОАО «Интер РАО ЕЭС».

В марте 2011 Обществом были приобретены акции ОАО «Интер РАО ЕЭС» общей стоимостью 78 297 454 тыс. рублей. Оплата акций прошла безналичными средствами. В оплату акций были переданы пакеты генерирующих компаний, стоимостью 78 297 454 тыс. рублей. В мае 2011 Общество дополнительно приобрело пакет акций ОАО «Интер РАО ЕЭС» общей стоимостью 316 475 тыс. рублей. В оплату пакета были переданы акции ОАО «Сантундинская ГЭС-1».

По состоянию на 31.12.2011 г., 31.12.2010 г. и 31.12.2009 г. в составе прочих долевого долгосрочных финансовых вложений учитываются вложения в совместную деятельность в сумме 3 169 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2011 г. на балансе Общества числятся финансовые вложения в акции, которые котировались на бирже в течение 2011 года, на сумму 53 791 030 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2011 г. перечисленные выше финансовые вложения числятся в балансе по текущей рыночной стоимости. Величина убытка от изменения текущей рыночной стоимости в 2011 году составила 24 822 899 тыс. рублей.

Обществом проведен анализ признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. В рамках анализа принималось во внимание изменение стоимости чистых активов компаний в течение двух лет. Общество создало резерв под обесценение долевого финансовых вложений в сумме 1 590 849 тыс. рублей и отразило его в составе прочих расходов (за 2010 г. – 234 782 тыс. рублей, за 2009 г. – 3 502 596 тыс. рублей). В 2011 году при выбытии долевого финансовых вложений был восстановлен резерв в сумме 2 820 031 тыс. рублей, и отражен в прочих доходах. Стоимость выбывших финансовых вложений включена в прочие расходы (в 2009 году был использован резерв в сумме 499 тыс. рублей при списании финансовых вложений в ОАО «Трест СВЭС»).

13 МАЯ 2012

36

Аудитор

59

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

По состоянию на 31.12.2011 г., 31.12.2010 г. и 31.12.2009 г. резерв под обесценение финансовых вложений составил:

тыс. руб.			
Наименование эмитента	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
ОАО «МГТЭС»	4 847 955	3 524 756	3 524 756
ОАО «Нурэнерго»	1 972 781	1 972 781	1 972 781
ОАО «Томские магистральные сети»	250 013	-	-
ОАО «УЦ Энергетики»	16 637	-	-
ООО «Индекс энергетика»	10 000	10 000	10 000
ОАО «Главная электросетевая сервисная компания»	1 000	-	-
ОАО «Волгаэнергоснабкомплект»	369	369	369
ОАО «Санктунинская ГЭС-1»	-	2 714 096	2 479 314
ОАО «Щекинские ПГУ»	-	105 935	105 935
ОАО «Энергостройснабкомплект»	-	72 381	72 381
ОАО «Трест Северовостокэнергострой»	-	-	499
Итого резерв под обесценение финансовых вложений	7 098 755	8 400 318	8 166 035

Вся сумма резерва под обесценение на 31.12.2011 г. вложений относится к дочерним и зависимым обществам и составляет 7 098 755 тыс. рублей (на 31.12.2010 г. – 5 686 222 тыс. рублей, на 31.12.2009 г. – 5 686 222 тыс. рублей).

Первоначальная стоимость долгосрочных вложений в долевые финансовые вложения в отношении которых создан резерв составляет на 31.12.2011 г. – 17 024 655 тыс. рублей, на 31.12.2010 г. – 19 444 919 тыс. рублей и на 31.12.2009 г. – 19 445 418 тыс. рублей.

Негативных тенденций, которые могут являться причинами обесценения прочих пакетов акций, не наблюдалось.

3.7.2. Долговые ценные бумаги

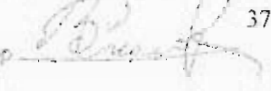
В составе долговых ценных бумаг учитываются векселя следующих компаний:

тыс. руб.					
Наименование эмитента	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Срок погашения	Годовая ставка, %
ООО «ЭНЕРГО-финанс»	8 540 125	8 466 382	-	Декабрь 2014	Дисконтно-процентные
ОАО «МРСК Юга»	2 723 000	-	-	Июнь 2013	8,9%
ОАО «Альфа-банк»	33 081	-	-	Сентябрь 2013	Дисконтный
ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС»	-	469 300	469 300	Декабрь 2012	7%
Итого долговые ценные бумаги	11 296 206	8 935 682	469 300		

Векселя ОАО «ЭНЕРГО-финанс» со сроком погашения в декабре 2014 г. отражены в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 3 618 652 тыс. рублей.

3.7.3. Предоставленные займы и прочие долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2011 г. в составе предоставленных займов отражается займ сотруднику Общества на сумму 4 752 тыс. рублей (5 702 тыс. рублей на 31.12.2010 г., 6 652 тыс.

37
Аудитор 

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год рублей на 31.12.2009 г). По состоянию на 31.12.2010 г. и на 31.12.2009 г. в составе предоставленных займов отражался займ, выданный ОАО «Дагэнерго» в размере 296 461 тыс. рублей. В 2011 году вышеуказанный займ переклассифицирован в состав краткосрочных.

Все долгосрочные долговые финансовые вложения Общество намерено удерживать до погашения.

3.8 Краткосрочные финансовые вложения

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

	тыс. руб.		
Наименование актива	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Краткосрочные векселя	20 522 741	42 356 353	44 190 554
Предоставленные займы	1 034 132	887 671	887 671
Прочие краткосрочные финансовые вложения	5 000 000	3 000 000	24 049 500
Итого краткосрочные финансовые вложения	26 556 873	46 244 024	69 127 725

3.8.1. Краткосрочные векселя

По состоянию на 31.12.2011, 31.12.2010 г. и 31.12.2009 г. краткосрочные векселя включают в себя векселя следующих компаний:

	тыс. руб.			
Наименование эмитента	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Годовая ставка, %
ОАО Газпромбанк	14 039 826	-	-	дисконт
ОАО «Промсвязьбанк»	3 013 615	3 001 649	-	дисконт
ОАО «АБ «Россия»	2 000 000	4 000 000	-	8,30%
ОАО «Банк Санкт-Петербург»	1 000 000	-	-	8,50%
ОАО «СО ЕЭС»	469 300	-	-	7,00%
ОАО «Банк ВТБ»	-	19 232 142	43 925 294	дисконт
ОАО «Альфа-Банк»	-	14 122 562	-	дисконт
ОАО АКБ «Международный финансовый клуб»	-	2 000 000	-	6,25%
ОАО «Главсервис ЕНЭС»	-	-	150 000	14,00%
ОАО «ГВЦ Энергетики» (*)	-	-	60 000	17,00%
ОАО «Каустик»	-	-	55 260	15,00%
Итого краткосрочные векселя	20 522 741	42 356 353	44 190 554	

Примечания:

(*) Начислен резерв в 2010 году в сумме 60 000 тыс. рублей, на отчетную дату векселя числятся на балансе Общества.

3.8.2. Предоставленные займы и прочие краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2011 г. в составе предоставленных займов отражается выданный ОАО «Кубанские магистральные сети» в размере 737 671 тыс. рублей (на 31.12.2010 г. и на 31.12.2009 г. - 887 671 тыс. рублей), также из состава долгосрочных займов переклассифицирован в состав краткосрочных, займ, выданный ОАО «Дагэнерго» в размере 296 461 тыс. рублей.

На балансе Общества числится займ, выданный ОАО «Нурэнерго» в размере 501 300 тыс. рублей. Вышеуказанный займ является просроченным по состоянию на отчетную дату. Общество

38

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год не имеет соглашений на пролонгацию данного договора. Резерв под обесценение, созданный в 2006 г., на 31.12.2011 г. составляет 501 300 тыс. рублей.

В составе прочих финансовых вложений на 31.12.2011 г. учитывается депозитный вклад в Сбербанке со сроком погашения в январе 2012 г. на сумму 5 000 000 тыс. рублей, на 31.12.2010 г. учитывался депозитный вклад в банке ОАО «Номос-Банк» со сроком погашения 16.05.2011 на сумму 3 000 000 тыс. рублей; на 31.12.2009 г. учитывались депозитные вклады в ОАО «Газпромбанк» на сумму 24 049 500 тыс. рублей. Оценка финансовых вложений при их выбытии в 2011 году производилась по первоначальной стоимости каждой единицы.

Все краткосрочные долговые финансовые вложения Общество намерено удерживать до погашения.

3.9 Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Расшифровка строки 1173 «Авансы под внеоборотные активы»:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Авансы, выданные строительным организациям, в том числе	83 665 006	95 800 659	64 359 812
ЗАО «Инженерно - Строительная компания «Союз-Сети»	11 894 064	12 088 291	10 222 420
ООО «Инжиниринговый центр «Энерго»	7 934 890	8 073 117	10 948 010
ОАО «ГлобалЭлектроСервис»	6 516 561	6 442 645	47 776
ОАО «Стройтрансгаз»	4 781 859	10 356 852	-
ООО «Русинжиниринг»	4 564 225	4 417 096	7 152 448
ОАО «Энергострой-М.Н.»	4 329 268	77 385	1 757 057
ЗАО «ЭФЭСк»	4 154 588	3 583 805	147 724
ООО «Новая Инжиниринговая Компания»	2 762 875	4 724 672	6 228 713
ООО «Стройтехноконтакт»	2 187 531	3 599 121	4 702 678
ООО «Интерспецстрой»	2 165 613	1 370 456	1 580 863
ООО «Стройтехпроект-П»	2 103 061	1 830 988	-
ООО «Велесстрой»	1 906 979	3 599 117	-
ОАО «ИЦ УЭС»	1 904 948	2 437 898	-
ООО «ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ»	1 634 308	2 933 779	3 185 297
ООО «Проектный центр Энерго»	1 328 026	3 638 263	2 181 658
ООО «Славянская энергосетевая компания»	1 180 364	-	-
ООО «Петроком»	1 048 406	1 893 114	1 002

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Наименование	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
ООО «Промстрой»	950 891	1 607 897	48 356
ООО «ЭСК Энергомост»	905 743	1 310 359	-
ООО «Уралэлектрострой»	895 011	2 275 684	104 770
ЗАО «Интертехэлектро»	679 036	1 005 227	1 257 617
ОАО «МКСМ»	538 289	1 657 815	-
ООО «Управление строительных работ»	448 441	430 226	1 072 922
ОАО «Гидроэлектромонтаж»	210 609	1 083 101	971 381
ООО «Торсион-Телеком»	3 251	55 026	1 923 114
ООО «СтройремСервис»	-	1 168 336	-
Прочие	16 636 169	15 140 389	10 827 008

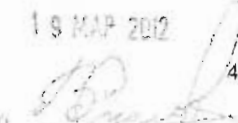
Сумма дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы отражена с учетом резерва по сомнительной задолженности, который на 31.12.2011 г. составил 1 324 583 тыс. рублей, на 31.12.2010 г. составил 3 951 474 тыс. рублей, на 31.12.2009 г. – 1 631 885 тыс. рублей.

Из общей суммы авансов, выданных дочерним и зависимым обществам, задолженность на 31.12.2011 г. составляет 2 198 414 тыс. рублей, на 31.12.2010 г. составляет 1 222 306 тыс. рублей, а на 31.12.2009 г. – 432 707 тыс. рублей. На 31.12.2011 г. резерв составляет 2 835 тыс. рублей, на 31.12.2010 г. и 31.12.2009 г. резерв по указанным суммам не создавался. Информация по связанным сторонам раскрыта в п. 3.15 Пояснительной записки.

Расшифровка строки 1231 «Долгосрочная дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице:

Наименование	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Задолженность покупателей и заказчиков	2 658	68 106	185 910
ОАО «Иркутскэнерго»	-	65 334	185 910
Прочая задолженность	2 658	2 772	-
Авансы выданные	-	-	36
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	8 099 699	8 628 143	20 306 873
Беспроцентные векселя, в том числе	4 466 576	2 688 794	17 012 281
ОАО «Альфа-банк»	1 367 844	494 676	9 259
ОАО «СО-ЕЭС»	1 113 719	-	-
ОАО «Ульяновскэнерго»	736 559	738 195	740 240
ОАО «АКБ «Росбанк»	483 485	483 485	483 485
ОАО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	311 495	311 495	311 495
ОАО «МРСК Центра и Приволжья»	185 176	229 127	229 127
ОАО АКБ «Инвестбанк»	173 903	173 903	-
ООО «ЭНЕРГО-финанс»	-	-	12 022 099
ОАО «МГТЭС»	-	-	3 000 000
Прочие беспроцентные векселя	94 395	257 913	216 576
Прочая задолженность, в том числе	3 633 123	5 939 349	3 294 592
ООО «ЭНЕРГО-финанс»	3 013 419	-	-
ОАО «Кубанские магистральные сети»	362 544	5 683 517	2 966 855
ОАО «Стрелецкая Слобода»	83 986	83 986	83 986
Прочие	173 174	171 846	243 751
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	8 102 357	8,696 249	20 492 819

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2011 г. включает в себя:

19 МАР 2012
Аудитор  40

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

- беспроцентные векселя на сумму 3 983 091 тыс. рублей, срок погашения которых с 2013 по 2026 год;
- беспроцентный вексель ОАО «АКБ «Росбанк» на сумму 483 485 тыс. рублей, со сроком погашения в 2015 году;

Прочая задолженность представляет собой суммы по договорам, оплата в соответствии с условиями которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Информация по связанным сторонам раскрыта в п. 3.15 Пояснительной записки.

Расшифровка строки 1236 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков» Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице.

	тыс. руб.		
Наименование дебитора	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
ОАО «МРСК Сибири»	1 861 442	1 080 083	1 105 393
ОАО «Ленэнерго»	1 018 169	390 132	259 366
ОАО «Гюменэнерго»	995 340	871 007	694 141
ОАО «Московская объединенная электросетевая компания»	802 934	638 634	425 727
ОАО «МРСК Центра и Приволжья»	757 835	727 837	580 957
ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	736 391	133 388	257 965
ОАО «МРСК Урала»	724 991	418 653	375 919
ОАО «МРСК Волги»	724 663	-	-
ОАО «Кубаньэнерго»	661 214	855 216	674 235
ОАО «МРСК Северо-Запада»	471 024	528 933	419 697
ОАО «МРСК Юга»	385 018	1 425 109	959 555
ОАО «МРСК Центра»	249 980	60 017	610 106
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	183 381	278 408	5 604
ОАО «Первоуральский новотрубный завод»	124 614	-	-
ОАО «РУСАЛ Красноярск»	100 814	-	-
ЗАО «РЭС»	33 840	76 510	490 603
ОАО «РУСАЛ Новокузнецк»	23 151	-	112 932
ОАО «Челябинский металлургический комбинат»	17 887	469 682	-
ОАО «Главсервис ЕНЭС»	440	290	1 085 949
Прочие (индивидуально меньше 100 млн. руб.)	987 021	715 742	891 264
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	10 860 149	8 669 641	8 949 413

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена с учетом резерва по сомнительным долгам, который на 31.12.2011 г. составил 5 290 659 тыс. рублей, на 31.12.2010 г. составил 3 806 612 тыс. рублей, и на 31.12.2009 г. – 2 503 116 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2011 г. из общей суммы задолженности на долю дочерних и зависимых обществ приходится 78 383 тыс. рублей (сумма задолженности 1 598 039 тыс. рублей, резерв на вышеуказанную сумму 1 519 656 тыс. рублей). По состоянию на 31.12.2010 г. из общей суммы задолженности на долю дочерних и зависимых обществ приходится 97 900 тыс. рублей (сумма задолженности 1 552 700 тыс. рублей, резерв на вышеуказанную сумму задолженности 1 454 800 тыс. рублей). По состоянию на 31.12.2009 г. из общей суммы задолженности на долю дочерних и зависимых обществ приходится 1 216 042 тыс. рублей (сумма задолженности 1 975 342 тыс. рублей, резерв на вышеуказанную сумму задолженности 759 300 тыс. рублей).

41

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год тыс. рублей, резерв на вышеуказанную сумму задолженности 759 300 тыс. рублей). Информация по связанным сторонам раскрыта в п. 3.15 Пояснительной записки.

Расшифровка строки 1238 «Дебиторская задолженность по авансам выданным» Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице.

	тыс. руб.		
Авансы выданные	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Авансы, выданные поставщикам услуг, в том числе	2 022 237	831 554	1 443 853
ОАО «Мобильные ГТЭС»	795 900	-	-
ОАО «НПЦ Электроэнергетики»	505 123	173 953	-
ЗАО «Метростандарт»	75 467	-	-
ООО «НПЦ Компьютерные технологии»	73 278	-	-
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»	33 284	7 441	439 967
ОАО «НПО Стример»	20 072	79 721	-
ОАО «Московский узел связи энергетики»	7 634	247	279 456
ЗАО «КРОК инкорпорейтед»	-	97 454	-
ЗАО «Центр Инфраструктурных Проектов»	-	26 256	183 067
Прочие	511 479	446 482	582 250
Прочие авансы, в том числе	746 956	1 004 641	1 232 677
ООО АК «Электросевкавмонтаж»	211 140	214 363	-
ЗАО «НСК Союз-Сети»	170 415	383 704	467 272
ООО «Электросибмонтаж Плюс»	87 278	-	-
ООО «Торсион-Телеком»	-	271 000	271 000
ЗАО «Электросгрой»	-	-	185 500
ООО «РДК-Автоматика»	-	-	176 317
Прочие	278 123	135 574	132 583
Итого авансы выданные	2 769 193	1 836 195	2 676 525

Сумма дебиторской задолженности по авансам выданным (за исключением авансов под внеоборотные активы) отражена с учетом резерва по сомнительной задолженности, который на 31.12.2011 составил 1 988 207 тыс. рублей, на 31.12.2010 составил 1 984 897 тыс. рублей, на 31.12.2009 г. – 1 919 150 тыс. рублей.

В отношении аванса, выданного ОАО «Связьстрой» на создание ведомственной цифровой технологической сети подвижной радиосвязи электроэнергетики Средней Волги (1 118 066 тыс. рублей на 31.12.2010 г. и на 31.12.2009 г.), Общество начислило резерв в полной сумме на 31.12.2011, 31.12.2010 г. и 31.12.2009 г.

Из общей суммы авансов, выданных дочерним и зависимым обществам, задолженность на 31.12.2011 г. составляет 1 391 757 тыс. рублей, на 31.12.2010 г. составляет 229 013 тыс. рублей, а на 31.12.2009 г. – 723 516 тыс. рублей; на 31.12.2011 г., 31.12.10 г. и 31.12.2009 г. резерв по указанным суммам не создавался. Информация по связанным сторонам раскрыта в п. 3.15 Пояснительной записки.

1 919 150

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год
Расшифровка строки 1239 «Прочие дебиторы» Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице:


Вид задолженности	тыс. руб.		
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Переплата по налогам и платежам во внебюджетные фонды	7 671 151	8 338 600	5 822 007
Беспроцентные векселя	24 111 551	38 818 785	32 258 435
НДС с авансов	1 520 819	1 704 533	1 087 920
Прочие	6 691 816	2 479 201	2 016 779
Итого прочая дебиторская задолженность	39 995 337	51 341 119	41 185 141

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность включает беспроцентные векселя на сумму 24 111 551 тыс. рублей на 31.12.2011 г. (на 31.12.2010 г. - 38 818 785 тыс. рублей, на 31.12.2009 г. - 32 258 435 тыс. рублей). На 31.12.2011 г. в состав вышеуказанной суммы включена сумма беспроцентных векселей ООО «Индекс энергетики» (100% дочернее общество ОАО «ФСК ЕЭС») на сумму 24 028 057 тыс. рублей (стоимость указана за вычетом резерва в сумме 16 642 688 тыс. рублей). На 31.12.2010 г. сумма составляла 37 065 426 тыс. рублей (стоимость указана за вычетом резерва в сумме 3 605 319 тыс. рублей), на 31.12.2009 г. - 28 502 105 тыс. рублей (стоимость указана за вычетом резерва в сумме 14 663 640 тыс. рублей) с условием погашения «по предъявлению». ООО «Индекс энергетики» был создан в процессе реорганизации ОАО «РАО ЕЭС России» и владеет пакетами акций энергетических компаний, в том числе, котирующихся на рынке акций. Общая сумма векселей, выпущенных ООО «Индекс энергетики», основана на рыночной оценке акций энергетических компаний на дату выпуска. На конец отчетного периода стоимость векселей ООО «Индекс энергетики» скорректирована на сумму изменений рыночной стоимости акций, принадлежащих ООО «Индекс энергетики».

Из общей суммы прочей краткосрочной дебиторской задолженности, задолженность дочерних и зависимых обществ на 31.12.2011 г. составляет 30 002 141 тыс. рублей (задолженность 47 318 581 тыс. рублей, резерв на указанную сумму - 17 316 440 тыс. рублей), на 31.12.2010 г. - 43 013 940 тыс. рублей (сумма задолженности - 47 174 095 тыс. рублей, резерв на указанную сумму - 4 160 155 тыс. рублей), на 31.12.2009 г. 29 776 298 тыс. рублей (сумма задолженности - 44 671 184 тыс. рублей, резерв на указанную сумму - 14 894 686 тыс. рублей).

Информация по связанным сторонам раскрыта в п. 3.15 Пояснительной записки.

Дебиторская задолженность, описанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, и составляет в 2011 г. 36 650 тыс. рублей (в 2010 г. - 195 тыс. рублей). Соответствующая величина начисленного и восстановленного в течение отчетного периода резерва, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина списания дебиторской задолженности на финансовый результат составила 612 тыс. рублей в 2011 г. (142 486 тыс. рублей - в 2010 г.).

19 MAR 2012
Директор  43

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

3.10 Прочие оборотные и внеоборотные активы

Расшифровка расходов будущих периодов по видам расходов представлена в следующей таблице:

	тыс. руб.		
Наименование расходов будущих периодов	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Программное обеспечение	744 939	603 941	1 353 888
Страхование	247 007	93 737	38 369
Прочие	124 666	136 401	84 394
Итого расходы будущих периодов, в том числе	1 116 612	834 079	1 476 651
Строка 1260 – краткосрочная часть расходов будущих периодов, подлежащая списанию на счета учета затрат равномерно в течение 12 месяцев после отчетной даты	415 320	194 748	135 367
Строка 1174 – долгосрочная часть расходов будущих периодов, подлежащая списанию на затраты более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	701 292	639 331	1 341 284

Срок погашения расходов на страхование определяется договором страхования, и обычно не превышает одного года. Срок списания расходов на программное обеспечение не превышает пяти лет.

3.11 Займы и кредиты полученные

	тыс. руб.		
Долгосрочные займы:	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Облигации 06 выпуска	10 000 000	10 000 000	-
Облигации 07 выпуска	5 000 000	5 000 000	-
Облигации 08 выпуска	10 000 000	10 000 000	-
Облигации 09 выпуска	5 000 000	5 000 000	-
Облигации 10 выпуска	10 000 000	10 000 000	-
Облигации 11 выпуска	10 000 000	10 000 000	-
Облигации 04 выпуска	-	-	6 000 000
Облигации 13 выпуска	10 000 000	-	-
Облигации 15 выпуска	10 000 000	-	-
Облигации 18 выпуска	15 000 000	-	-
Облигации 19 выпуска	20 000 000	-	-
Долгосрочные кредиты:			
ОАО «Газпромбанк»	25 000 000	-	-
Итого долгосрочных кредитов и займов	130 000 000	50 000 000	6 000 000

	тыс. руб.		
Краткосрочные займы:	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Облигации 02 выпуска	-	-	7 000 000
Облигации 04 выпуска	-	6 000 000	-
Проценты начисленные	1 775 001	941 422	115 041
Векселя	-	-	366 428
Итого краткосрочных займов	1 775 001	6 941 422	7 481 469

13.12.2012

44

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год
Информация по выпускам облигаций по состоянию на отчетную дату представлена в следующей таблице.

	тыс. руб.					
Серия	06	07	08	09	10	11
Объем эмиссии, тыс. рублей	10 000 000	5 000 000	10 000 000	5 000 000	10 000 000	10 000 000
Количество, млн. шт.	10	5	10	5	10	10
Номинал, руб.	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Ставка, %	7,15	7,50	7,15	7,99	7,75	7,99
Дата начала размещения	28.09.2010	29.10.2010	28.09.2010	29.10.2010	28.09.2010	29.10.2010
Дата государственной регистрации отчета о выпуске	05.11.2009	05.11.2009	05.11.2009	05.11.2009	05.11.2009	05.11.2009
Срок погашения, дни	3 640	3 640	3 640	3 640	3 640	3 640
Купонный доход по каждой облигации, руб.	35,65	37,40	35,65	39,84	38,64	39,84
Начислено процентов за 2011 г., тыс. рублей	714 959	375 027	714 959	399 494	774 923	798 989

Серия	13	15	18	19
Объем эмиссии, тыс. рублей	10 000 000	10 000 000	15 000 000	20 000 000
Количество, млн. шт.	10	10	15	20
Номинал, руб.	1 000	1 000	1 000	1 000
Ставка, %	8,50	8,75	8,50	7,95
Дата начала размещения	05.07.2011	27.10.2011	12.12.2011	21.07.2011
Дата государственной регистрации отчета о выпуске	07.06.2011	07.06.2011	07.06.2011	07.06.2011
Срок погашения (с даты начала размещения), дни	3 640	4 368	4 368	4 368
Купонный доход по каждой облигации, руб.	42,38	43,63	42,38	39,64
Начислено процентов за 2011 г., тыс. рублей	416 814	155 821	66 364	710 035

В 2011 году погашены облигации 04 выпуска на сумму 6 000 000 тыс. рублей (в 2010 г. погашены облигации 02 выпуска на сумму 7 000 000 тыс. рублей), 06-19 выпуски Облигаций показаны как долгосрочные займы.

Сумма всех затрат по выплате процентов по займам и кредитам в 2011 году и 2010 году включена в стоимость незавершенного строительства и составила 5 833 077 тыс. рублей и 1 277 414 тыс. рублей соответственно. В 2009 году указанный показатель составил 1 939 463 тыс. рублей.

3.12 Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1521 «Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков» Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице:

19.12.2012

45

Аудитор

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

тыс. руб.

Наименование кредитора	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Задолженность перед строительными организациями, в том числе	17 757 716	10 204 014	7 786 629
ООО «Инжиниринговый центр «Энерго»	2 053 658	2 080 966	2 367 178
ОАО «Стройтрансгаз»	2 120 217	28 637	-
ОАО «Севзапэлектросетьстрой»	1 220 510	1 064 596	987 447
ЗАО «Инженерно-строительная компания «Союз-сети»	1 828 691	1 044 609	415 962
ОАО «Глобал ЭлектроСервис»	651 941	76 293	-
ООО «Велесстрой»	713 139	591 967	-
ОАО «Гидроэлектромонтаж»	703 093	246 540	67 716
ООО «Промстрой»	445 625	133 848	26 300
ОАО «Уральская ЭСК»	369 913	80 603	21 126
ООО «Строймехпроект-П»	358 805	57 739	-
ООО «Русинжиниринг»	325 451	362 921	79 057
ООО «Инженерный центр «ЭНЕРГОАУДИТКОНТРОЛЬ»	295 438	5 078	-
ЗАО «ПК Термосервис»	285 986	126 166	215 795
ООО «Проектный центр Энерго»	267 103	131 713	129 764
ООО «ПиЭсАй Энерго»	214 973	8 693	-
ООО «Новая Инжиниринговая Компания»	183 583	125 531	29 325
ОАО «ИЦ ЕЭС»	171 057	12 187	-
ОАО «Электрозавод»	163 441	807	64 487
ЗАО «РТСофт»	143 164	28 349	71 411
ООО «Рострэйд»	62 286	223 349	391 876
ООО «ЭССЕТ менеджмент компании»	40 145	315 750	-
ОАО «Оптим»	1 618	440 888	367 895
ЗАО «Регионфундаментстрой-6»	158 689	-	10 720
ЗАО НК «ЭСИ»	138 025	54 508	11 865
ООО «Энергетический Стандарт»	137 936	28 219	53 183
ОАО «Электрозаписимонтаж»	122 137	22 640	31 053
ООО «ЗапсибИнвестСтрой»	107 241	-	-
Прочие	4 473 851	2 911 417	2 444 469
Задолженность перед поставщиками услуг, в том числе	2 673 656	3 159 218	2 885 859
ЗАО «Центр финансовых расчетов»	1 313 423	1 719 184	803 884
ООО «Инженерный центр Энергоаудитконтроль»	105 851	106 662	-
ЗАО «Метростандарт»	92 882	70 577	-
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»	91 909	470 812	786 705
ОАО «Институт "ЭНЕРГОСЕТЫПРОЕКТ"»	76 969	9 994	36 104
ФГУП «Всероссийский электротехнический институт имени В.И.Ленина»	52 721	4 924	-
ОАО «МУС Энергетики»	52 068	28 069	27 005
ООО «Безопасность в промышленности»	50 780	334	-
ООО «ЭнергоДата»	28 741	34 418	13 557
ООО «САП СНГ»	24 011	18 566	76 698
УК «Энергобаланс»	-	-	179 638
ОАО «Главсетьсервис ЕНЭС»	-	85 710	245 318
Прочие	784 301	609 968	716 950

Итого: 19 431 372
 19 431 372
 19 431 372

46

69

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Наименование кредитора	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Прочие, в том числе	891 287	654 005	346 220
ООО «Ростовский электрометаллургический завод»	106 043	106 043	106 043
ЗАО «Австрийский Бизнес Центр»	-	179 161	-
ООО «РДК-Автоматика»	98 758	-	54 242
ООО «Интерспецстрой»	34 667	27 229	-
ЗАО «Тяжпромэлектромет»	21 832	21 492	12 477
Прочие	629 987	320 080	173 458
Итого кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	21 322 659	14 017 237	11 018 708

В составе кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам на долю дочерних и зависимых обществ приходится сумма 1 111 915 тыс. рублей на 31.12.2011 г. (878 195 тыс. рублей на 31.12.2010 г., 1 397 934 тыс. рублей на 31.12.2009 г.).

Расшифровка строки 1525 «Авансы полученные» Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице:

Наименование кредитора	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Авансы по подключению потребителей к ЕНЭС, в том числе	9 556 802	10 455 496	6 489 387
ОАО «Загорская ГАОС-2»	1 400 003	1 400 003	2 634
ОАО «МРСК Центра и Приволжья»	1 164 175	1 149 393	1 148 811
ОАО «Первоуральский новотрубный завод»	727 319	706 301	706 301
ООО «Абинский Электрометаллургический завод»	637 434	633 786	363 786
ЗАО «Каспийский Трубопроводный Консорциум-Р»	589 416	1 916	-
ОАО «Фортум»	504 582	217 962	-
ООО «Южно-Уральская ГПК»	407 994	378 221	378 221
ОАО «Калужский научно-производственный электрометаллургический завод»	389 100	389 100	89 100
ОАО «Тюменьэнерго»	378 331	558 340	582 997
ОАО «Газпромнефть-ННГ»	378 222	378 222	378 223
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	250	620 211	40 087
ОАО «Северский трубный завод»	196	295 000	295 000
ООО «ОМК – Сталь»	-	221 798	221 798
Прочие (индивидуально меньше 200 млн. руб.)	2 979 780	3 505 243	2 282 429
Прочие авансы, в том числе	874 124	1 021 198	625 266
ЗАО «ЕЭК»	-	217 090	5 245
ОАО «Особые экономические зоны»	304 459	-	-
ООО «РГС Недвижимость»	-	-	426 332
Прочие	569 665	804 108	193 689
Итого авансы полученные	10 430 926	11 476 694	7 114 653

В составе авансов полученных на долю дочерних и зависимых обществ приходится 45 412 тыс. рублей на 31.12.2011 г. (42 333 тыс. рублей на 31.12.2010 г., 5 277 тыс. рублей на 31.12.2009 г.).

Расшифровка строки 1526 «Прочая кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведена в следующей таблице:

19 МАР 2012 г. 47
Аудитор

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Вид задолженности	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
По дополнительной эмиссии акций, в том числе	2 219 921	11 194 106	40 177 925
Акционер Российская Федерация	2 217 893	11 189 250	40 167 721
Прочие акционеры	2 028	4 856	10 204
Березвиль Инвестментс Лимитед	-	-	1 374 683
Компания «Примагейт Трейдинг Лимитед»	-	-	664 542
ОАО «Холдинг МРСК»	-	220 096	220 096
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	-	197 348	197 348
прочие кредиторы	843 142	745 109	1 013 441
НДС	6 920 672	8 782 110	3 213 961
Итого прочая кредиторская задолженность	9 983 735	21 138 769	46 861 996

Прочая кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед дочерними и зависимыми компаниями на 31.12.2011 г. в сумме 214 838 тыс. рублей (на 31.12.2010 г. в сумме 315 533 тыс. рублей, на 31.12.2009 г. в сумме 589 662 тыс. рублей).

Информация по связанным сторонам раскрыта в п. 3.15 Пояснительной записки.

3.13 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов отражены:

Тип дохода	2011	2010
Доходы от реализации финансовых вложений	78 669 829	1 841 216
Погашение векселей	77 486 035	87 286 815
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	8 424 052	20 897 376
Доходы от восстановления резерва по финансовым вложениям	2 892 412	499
Чрезвычайные доходы по страховым случаям	986 481	731 732
Штрафы, пени, неустойки	771 392	495 902
Доход от дооценки ранее уцененных объектов основных средств	679 687	2 372 691
Восстановление резерва под снижение стоимости лицензий на программное обеспечение	661 177	-
Доходы в виде стоимости ТМЦ, полученные при ликвидации основных средств	410 876	161 911
Доходы от реализации ТМЦ	156 177	74 589
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	110 036	320 195
Доходы от реализации основных средств	40 087	555 319
Доход от реализации объектов интеллектуальной собственности	15 656	62 445
Доход от переоценки акций по текущей рыночной стоимости	-	30 024 928
Прочие доходы	130 489	81 268
Итого прочие доходы	171 434 386	144 906 886

В составе прочих расходов отражены:

Тип расхода	2011	2010
Расходы от выбытия финансовых вложений	79 186 663	985 400
Погашение векселей	77 501 515	85 940 592
Отрицательная разница по переоценке акций по текущей рыночной стоимости	24 822 899	109 402
Резерв по сомнительным долгам	20 151 295	14 036 443

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Тип расхода	2011	2010
Расходы от уценки объектов основных средств	2 247 270	3 304 362
Резерв по обесценению финансовых вложений	1 590 849	3 913 434
Остаточная стоимость списанных основных средств и незавершенного строительства и расходы, связанные со списанием	698 116	653 945
Остаточная стоимость списываемых лицензий на программное обеспечение	661 177	-
Материальная помощь и выплаты социального характера	302 036	213 449
Расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг	221 434	157 846
Расходы на благотворительность	147 547	94 167
Расходы по реализации ТМЦ и прав на результаты интеллектуальной деятельности	146 698	108 422
Расходы на спортивные, культурно-массовые и корпоративные мероприятия	134 385	83 005
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	125 946	229 331
Взносы, уплачиваемые некоммерческим организациям	117 249	18 972
Убытки связанные с чрезвычайными ситуациями	94 242	282 940
Невозмещаемый НДС	90 157	39 729
Остаточная стоимость реализованных основных средств, расходы связанные с реализацией	26 421	284 260
Расходы на ПИР с отрицательным результатом	2 648	125 813
Списание просроченной дебиторской задолженности	612	142 486
Резерв под снижение стоимости лицензий на программное обеспечение	-	661 177
Прочие	1 193 373	378 050
Итого прочие расходы	209 462 532	111 763 225

По строке 5660 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, расходы, отраженные по строкам 2120 и 2220 отчета о прибылях и убытках, расшифрованы по элементам затрат.

В состав расходов от обычных видов деятельности включены расходы на энергетические ресурсы, которые можно подразделить на две группы: тепловую и электрическую энергию на хозяйственные нужды и электроэнергию для покрытия потерь на передачу по электрическим сетям. Оплата потерь потребителями включена в стоимость услуг по передаче электрической энергии.

Вид энергетических ресурсов	2011	2010
Покупная электроэнергия для покрытия потерь на передачу по электрическим сетям	12 183 173	14 183 214
Покупная тепло-, и электроэнергия и топливо на хозяйственные нужды	534 797	432 838
Итого расходы на энергетические ресурсы	12 717 970	14 616 052

3.14 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству

13 MAR 2012
49
Аудитор: [подпись]

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год
обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой
прибыли отчетного года.

Показатель	2011	2010
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(2 468 359)	57 082 314
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	1 256 318 036 453	1 239 158 032 262
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,0019)	0,0461

В 2011 году произошло увеличение уставного капитала. Средневзвешенное количество
обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года рассчитывалось следующим образом:
 $(1\,255\,948\,128\,393 \cdot 11 + 1\,260\,387\,025\,107 \cdot 1) / 12$ месяцев. В 2010 году - $(1\,233\,561\,333\,552 \cdot 9 + 1\,255\,948\,128\,393 \cdot 3) / 12$ месяцев.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, не имеет договоров купли-продажи
обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

3.15 Связанные стороны

Список связанных сторон Общества представлен на сайте Общества: www.fsk-ees.ru.
Состав членов Совета директоров и Правления Общества раскрывается в разделе I «Общие
сведения» настоящей Пояснительной записки. В список связанных сторон включено ОАО «МРСК
Северного Кавказа», которое не является дочерним или зависимым обществом по отношению к
Обществу, но указанному юридическому лицу переданы функции единоличного исполнительного
органа в ОАО «Нурэнерго», входящем в группу ОАО «ФСК ЕЭС». Остальные компании являются
дочерними или зависимыми по отношению к Обществу.

Выручка от продаж связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование покупателя	2011	2010	2009
Услуги по передаче электроэнергии:			
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	848 432	999 835	1 322 068
ОАО «Нурэнерго»	121 703	105 725	153 720
Итого по услугам по передаче электроэнергии	970 135	1 105 560	1 475 788
Услуги по аренде:			
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»	45 938	52 769	73 603
ОАО «ЦИУС ЕЭС»	21 501	12 956	55 610
ОАО «МУС Энергетики»	17 623	-	-
ОАО «Главсетьсервис ЕНЭС»	287	257	660 385
Прочие	3 829	15 158	14 825
Итого по услугам по аренде	89 178	81 140	804 423
Продажа ОС, ТМЦ и ценных бумаг:			
ОАО «Главсетьсервис ЕНЭС»	55 789	-	16 399
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»	22 423	526 397	82 685
ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС»	-	-	95 918
Прочие	14 300	2 271	15 783
Итого по продаже ОС и ТМЦ	78 226	528 668	210 785
Прочие виды выручки от продаж:			

50
Аудитор

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Наименование покупателя	2011	2010	2009
ОАО «МУС Энергетики»	86 125	-	-
ОАО «Читатехэнерго»	79 887	-	-
ОАО «Кубанские магистральные сети»	599	40 762	36 785
ОАО «Главсетсервис ЕНЭС»	73	-	152 556
Прочие	8 108	98 481	31 743
Итого по прочим видам выручки от продаж	174 792	139 243	221 084
ИТОГО выручка от продаж связанным сторонам	1 312 331	1 854 611	2 712 080

Закупки у связанных сторон

Наименование покупателя	2011	2010	2009
тыс. руб.			
Услуги по техобслуживанию и ремонту:			
ОАО «Электросетсервис ЕНЭС»	2 569 854	2 624 850	3 171 149
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	124 765	66 550	-
ОАО «Главсетсервис ЕНЭС»	19 646	20 558	8 140 935
Прочие	-	-	9 807
Итого услуги по техническому обслуживанию и ремонту	2 714 265	2 711 958	11 321 891
Услуги по выполнению функций заказчика-застройщика:			
ОАО «ЦИУС ЕЭС»	2 416 696	2 385 250	1 695 350
Итого по услугам заказчика-застройщика	2 416 696	2 385 250	1 695 350
Конкурсные услуги, поставка оборудования и ТМЦ:			
ОАО «Электросетсервис ЕНЭС»	1 152 506	1 218 612	604 893
ОАО «МУС Энергетики»	728 347	249 178	-
ОАО «Энергостройснабкомплект»	345 716	240 200	114 443
ОАО «Главсетсервис ЕНЭС»	124 198	637 674	828
Прочие	51 804	5 817	8 818
Итого по конкурсным услугам и поставкам оборудования	2 402 571	2 351 481	728 982
Услуги СМР и ПИР:			
ОАО «Электросетсервис ЕНЭС»	1 233 498	232 247	110 270
ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС»	530 331	-	-
ОАО «Дальэнергосетьпроект»	354 567	506 677	229 992
ОАО «МУС Энергетики»	310 600	-	167 888
Прочие	67 498	4 039	39 155
Итого по услугам по СМР и ПИР	2 496 494	742 963	547 305
Услуги связи и ТО систем связи			
ОАО «МУС Энергетики»	731 069	559 420	504 144
ОАО «Читатехэнерго»	-	-	4 836
Прочие	-	458	-
Итого по услугам связи ТО и систем связи	731 069	559 878	508 980
Прочие услуги:			
ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС»	650 292	-	-
ОАО «ОНИИ им. Кржижановского»	232 869	56 894	222 134
ОАО «Томские МС»	190 943	103 282	112 868
ОАО «Кубанские МС»	126 620	96 678	100 702
ЗАО «Агентство по прогнозированию балансов в электроэнергетике»	103 270	130 164	135 390
ОАО «Главсетсервис ЕНЭС»	6 761	13 928	133 086
Прочие	24 358	52 072	60 638

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Наименование покупателя	2011	2010	2009
<i>Итого по прочим услугам</i>	<i>1 335 113</i>	<i>453 018</i>	<i>764 818</i>
ИТОГО закупки у связанных сторон	12 096 208	9 204 548	15 567 326

В состав прочих услуг входят услуги по аренде имущества, информационные услуги, услуги по созданию НИОКР, прочие услуги производственного характера.

Услуги Обществу оказывались по обычным текущим ценам, по которым аналогичные услуги оказываются указанными контрагентами в ходе текущей деятельности. Расчеты по оказанным Обществу услугам осуществляется по факту оказания услуг.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование Дебитора	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	тыс. руб. Прим.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:				
ОАО «Главсетьсервис ЕНЭС»	708 687	708 536	1 481 828	*
ОАО «Нурэнерго»	667 249	523 642	398 917	*
ОАО «МРСК «Северного Кавказа»	346 821	313 303	5 603	*
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»	197 696	258 943	20 130	*
Прочие	24 407	61 579	74 467	
Итого по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	1 944 860	1 866 003	1 980 945	
Авансы выданные:				
ОАО «МГТЭС»	1 605 033	56	-	
ОАО «НТЦ ОАО «ФСК»»	1 138 090	232 968	731	
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	800 000	800 000	800 000	
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»	654 058	806 867	732 836	
ОАО «Дальэнергосетьпроект»	81 835	-	-	
ОАО «Ай Ти Энерджи Сервис»	45 070	-	-	
ОАО «МУС Энергетики»	32 988	252 510	280 003	
ОАО «Главсетьсервис ЕНЭС»	28 575	102 601	116 335	
Прочие	4 522	56 317	26 318	
Итого по авансам выданным	4 390 171	2 251 319	1 956 223	
Прочая дебиторская задолженность				
ОАО «Индекс энергетик»	40 670	40 670		
ОАО «МГТЭС»	745	745	43 165 745	*
ОАО «МГТЭС»	-	-	3 000 000	*
ОАО «Кубанские магистральные сети»	5 892 028	6 056 523	3 749 189	
ОАО «Нурэнерго»	338 976	278 820	219 634	*
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»	222 623			
ОАО «Томские магистральные сети»	80 403	106 947	112 421	
ОАО «Главсетьсервис ЕНЭС»	55 789	-	22 926	
ОАО «ГВЦ Энергетики»	43 283	-	-	
Прочие	14 734	65 852	238 018	
Итого по прочей дебиторской задолженности	47 318	47 178	50 507 933	
ИТОГО дебиторская задолженность связанных сторон	53 653	51 108	54 445 101	
	612	400		

* Без учета начисленного резерва по сомнительной задолженности

19 МАЯ 2012

Аудитор

52

75

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

* Беспроцентные векселя

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2011 г.

	тыс. руб.		
Наименование дебитора	Сумма без учета резерва по сомнительным долгам	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам	Сумма с учетом созданного резерва по сомнительным долгам
Резерв по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков:			
ОАО «Главсетьсервис ЕНЭС»	708 687	708 246	441
ОАО «Нурэнерго»	667 249	640 377	26 872
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	346 821	163 496	183 325
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»	197 696	171 033	26 663
Прочие	24 407	-	24 407
Итого резерв по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	1 944 860	1 683 152	261 708
Резерв по авансам выданным:			
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	800 000	800 000	-
Прочие	3 590 171	2 835	3 584 336
Итого резерв по авансам выданным	4 390 171	802 835	3 584 336
Резерв по прочей дебиторской задолженности:			
ООО «Индекс энергетик»	40 670 745	16 642 688	24 028 057
Прочие	6 647 836	673 752	5 974 084
Итого резерв по прочей дебиторской задолженности	47 318 581	17 316 440	30 002 141
ИТОГО	53 653 612	19 799 592	33 848 185

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2010 г.

	тыс. руб.		
Наименование дебитора	Сумма без учета резерва по сомнительным долгам	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам	Сумма с учетом созданного резерва по сомнительным долгам
Резерв по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков:			
ОАО «Главсетьсервис ЕНЭС»	708 536	708 246	290
ОАО «Нурэнерго»	523 642	491 923	31 719
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	313 303	34 895	278 408
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»	258 943	254 610	4 333
Прочие	12 499	21	12 478
Итого резерв по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	1 816 923	1 489 695	327 228
Резерв по авансам выданным:			
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	800 000	800 000	-
Итого резерв по авансам выданным	800 000	800 000	-
Резерв по прочей дебиторской задолженности:			

Аудитор

53

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

задолженности:			
ОАО «Индекс энергетики»	40 670 745	3 605 318	37 065 427
Прочие	6 398 772	557 619	5 841 153
Итого резерв по прочей дебиторской задолженности	47 069 517	4 162 937	42 906 580
ИТОГО	49 686 440	6 452 632	43 233 808

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2009 г.

тыс. руб.			
Наименование дебитора	Сумма без учета резерва по сомнительным долгам	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам	Сумма с учетом созданного резерва по сомнительным долгам
Резерв по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков:			
ОАО «Главсетьсервис ЕНЭС»	1 481 828	395 879	1 085 949
ОАО «Нурэнерго»	398 916	353 240	45 676
Прочие	24 942	11 451	13 491
Итого резерв по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	1 905 686	760 570	1 145 116
Резерв по авансам выданным:			
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	800 000	800 000	-
Итого резерв по авансам выданным	800 000	800 000	-
Резерв по прочей дебиторской задолженности:			
ОАО «Индекс энергетики»	43 165 745	14 663 640	28 502 105
ОАО «Нурэнерго»	219 634	219 634	0
Прочие	12 813	12 813	0
Итого резерв по прочей дебиторской задолженности	43 398 192	14 896 087	28 502 105
ИТОГО	46 103 878	16 456 657	29 647 221

Кредиторская задолженность

тыс. руб.			
Наименование кредитора	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:			
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»	629 788	531 048	802 027
ОАО «МУС Энергетики»	156 388	47 511	50 223
ОАО «Главсетьсервис ЕНЭС»	966	112 469	275 492
ОАО «Агентство по прогнозированию балансов в электроэнергетике»	25 423	-	110 861
ОАО «Датоненергосетипроект»	91 930	111 711	63 657
Прочие	207 420	75 456	95 674
Итого по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1 111 915	878 195	1 397 934
Расчеты по авансам полученным:			
ОАО «Кубанские МСК»	40 873	40 873	4 765
Прочие	5 900	5 900	512
Итого по расчетам по авансам полученным	46 773	46 773	5 277
Прочая кредиторская задолженность:			
ОАО «ФСК ЕЭС»	211 417	19 454 902	539 235
Прочие	3 421	40	30 427

Аудитор

54

74

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

Наименование кредитора	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Итого прочие расчеты	214 838	315 533	589 662
ИТОГО кредиторская задолженность перед связанными сторонами	1 373 526	1 236 159	1 992 873

Отношения с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики

Взносы в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики по добровольному пенсионному страхованию сотрудников Общества в течение 2011 года составили 383 433 тыс. рублей (за 2010 год - 261 626 тыс. рублей, за 2009 года - 68 729 тыс. рублей). Сальдо расчетов с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики по состоянию на 31.12.2011, на 31.12.2010 г. и на 31.12.2009 г. отсутствует.

Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета Директоров и Правления

Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета Директоров и Правления за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях, состоит из предусмотренной трудовым договором заработной платы, а также премий, определяемых по результатам работы за год.

В течение 2011 года Общество выплатило членам Совета Директоров и Правления вознаграждения на общую сумму 419 186 (в течение 2010 года - 174 581 тыс. рублей, в течение 2009 года - 102 798 тыс. рублей). Взносов на добровольное пенсионное страхование в 2011, 2010 и 2009 годах не производилось. Сумма взносов по обязательному страхованию составила в 2011 году 3 366 тыс. рублей, 2010 году 1 316 тыс. рублей, в 2009 году - 4 013 тыс. рублей. Сумма взносов по страхованию составила в 2011 году 3 376, 2010 году - 3 710 тыс. рублей, в 2009 году - 4 949 тыс. рублей. Список членов Совета Директоров и Правления приведен в разделе I «Общие сведения» Пояснительной записки.

Денежные потоки по связанным сторонам представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	За 2011 год	За 2010 год
Денежные потоки от текущих операций:			
Поступления от продажи продукции	4111	260 491	144 582
Поступления от арендных платежей	4112	92 062	209 895
Прочие поступления	4119	530 229	680 264
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 987 049)	(4 743 240)
Денежные потоки от инвестиционных операций:			
Поступления от продажи внеоборотных активов	4211	-	827 216
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	4213	-	5 737 519
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	293 953	493 463
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(136 278 807)	(135 466 836)

Аудитор

55

78

3.16 Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств:

Наименование показателя	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Средства в кассе	3 652	3 666	2 447
Средства на расчетных счетах	17 239 037	11 233 055	11 305 731
Средства на специальных счетах в банках	5 018	4 980	3 963
Денежные документы	3	1	-
Денежные средства в пути	-	1 600	-
Итого денежных средств (строка 1250)	17 247 710	11 243 302	11 312 141

Все денежные средства доступны для использования Обществом.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	31.12.2011	31.12.2010
Платежи по налогам (за исключением НДС)	5 991 827	4 325 318
Страховые платежи	1 746 982	1 370 097
НДС	-	2 730 193
Прочие выплаты	1 615 110	4 194 067
Итого прочие платежи по текущей деятельности	9 353 919	12 619 675

Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	31.12.2011	31.12.2010
Страховые поступления	988 554	730 670
НДС	953 354	-
Проценты по банковскому счету	755 493	651 157
Прочие поступления	1 581 350	3 114 608
Итого прочие поступления по текущей деятельности	4 278 751	4 496 435

3.17 Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по передаче электрической энергии по ЕНЭС, и этот вид деятельности представляет собой один производственный сегмент, который выделяется обществом на основании существующей организационной и управленческой структуры и составляет 97,6% выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг. Остальные виды деятельности, такие как оказание услуг по присоединению к электрическим сетям, оказание услуг по аренде и т.д., не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2010. Информация по сегментам, поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

К покупателям, выручка от продаж которым составляет не менее 10% от общей выручки, относится ОАО «Тюменьэнерго» (за 2011 г. сумма выручки равна 13 928 461 тыс. рублей, что составляет 10,03 % от общей выручки; за 2010 г. сумма выручки составляет 11 387 039 тыс. рублей и 10,19% от общей выручки соответственно).

13 МАЯ 2012

Директор

56

79

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

3.18 Обеспечения обязательств

По строке 5810 приложения к бухгалтерскому балансу «Обязательства выданные» на конец отчетного года отражены:

- обязательства по поручительству перед Государственным унитарным предприятием «Внешнеэкономическое объединение «Технопромэкспорт» на сумму 30 815 тыс. рублей;
- обязательства выданные банкам за сотрудников компании по кредитам на приобретение жилья в сумме 36 755 тыс. рублей.

По строке 5800 приложения к бухгалтерскому балансу «Обязательства полученные» отражены:

- обязательства по договору залога имущества с ОАО «Кубанские магистральные сети» на сумму 1 003 247 тыс. рублей под выданный денежный займ (информация раскрыта в п. 3.8.2). Под залог передано недвижимое имущество объектов отнесенных к ЕНЭС без права пользования. Оценка рыночной стоимости указанного имущества проводилась по состоянию на 05.09.2005 года, и составляет 1 003 247 тыс. рублей;
- обязательства по договорам залога квартир на сумму 13 589 тыс. рублей;
- сумма обязательств в размере 127 763 423 тыс. рублей, представляет собой банковские гарантии под авансы, которые Общество выплачивает в соответствии с условиями контрактов на строительство объектов электроэнергетики.

Организации-поручители по обеспечениям полученным в форме поручительств третьих лиц, п.8 приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:

тыс. руб.

Организация-поручитель	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
ОАО «Газпромбанк»	15 510 048	11 450 341	2 724
ОАО «Промсвязьбанк»	14 571 429	7 944 124	1 133 524
ЗАО «КБ Открытие»	10 850 608	11 205 141	189 934
ОАО Банк «Санкт-Петербург»	8 266 711	7 135 128	118 000
ОАО «Ханты Мансийский банк»	7 388 074	3 378 669	-
ОАО «Номос-Банк»	6 487 683	7 705 474	3 754 711
ОАО «Банк ВТБ»	5 618 150	6 109 565	200 000
ЗАО «АКБ Транскапиталбанк»	5 324 473	-	-
ОАО «Банк Зенит»	4 558 733	480	-
ОАО «МДМ-Банк»	4 075 901	4 707 278	1 044 904
ОАО «ТрансКредит Банк»	3 967 871	3 979 810	-
ЗАО КБ «Илобэкс»	3 961 618	-	-
ОАО «Альфа-Банк»	3 857 410	450 502	-
ОАО АКБ «Гробизнесбанк»	3 530 316	3 171 039	923 714
ОАО Банк «Петрокоммерц»	3 239 590	3 811 252	-
ОАО «Нота-банк»	2 498 405	4 535 534	8 012 577
ОАО «Банк Уралсиб»	594	5 327 589	-
Прочие	24 055 809	11 135 588 470	54 560 649
ИТОГО	127 763 423	114 200 496	69 940 737

18 МАЯ 2012

АДМИНИСТРАЦИЯ

57

80

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

3.19 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды (включая операции по реорганизации Общества, связанные с реформированием электроэнергетической отрасли), в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Практика проведения проверок налоговыми органами, 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 проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

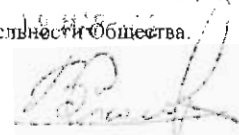
Финансовый кризис

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые черты, присущие развивающимся рынкам, в частности отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Недавний глобальный финансовый кризис оказал существенное влияние на российскую экономику. В 2011 году наблюдались признаки улучшения российской экономики, выраженные в умеренном экономическом росте. Восстановление сопровождалось ростом доходов населения, снижением ставок кредитования, стабилизацией курса российского рубля по отношению к мировым валютам, а также повышению уровня рыночной ликвидности.

В настоящее время руководство Общества не может оценить эффект возможного ухудшения процесса восстановления экономики, в том числе валютного рынка, рынков капитала.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических изменений.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, могущие оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.



Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ФСК ЕЭС» за 2011 год

По мнению руководства Общества, строительство объектов, осуществляемое в рамках договоров на осуществление технологического присоединения энергетических установок потребителей к сетям Общества, не входит в состав мероприятий по техническому присоединению, которые являются предметом данных договоров, а относятся к предварительным мероприятиям, создающим условия для выполнения обязательств Общества по осуществлению технологического присоединения потребителей. В этой связи руководство полагает, что необходимость распределения доходов Общества по данным договорам на период с начала осуществления указанного строительства для целей формирования налогооблагаемой базы по налогу на прибыль отсутствует. В случае возникновения подобных претензий со стороны налоговых органов руководство Общества оценивает вероятность благоприятного для Общества исхода судебных разбирательств по данному вопросу как высокую.

3.20 События после отчетной даты

24.02.2012 г. Обществом утвержден отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг. Фактически размещено 4 438 530 347 штук акций на сумму 2 219 265 тыс. рублей, номинальной стоимостью 50 копеек каждая. По состоянию на 31.12.2011 г. отражена кредиторская задолженность по взносам в уставный капитал в сумме 2 219 921 тыс. рублей (см. п. 3.12).

Общество 10.01.2012 г. выплатило первый купон по облигациям серии 13 на общую сумму 423 800 тыс. рублей. Государственный регистрационный номер выпуска - 4-13-65018-D от 7.07.2011 г. Процентная ставка по первому купону установлена в размере 8,5% годовых, купонный доход -- 42,38 рублей на одну облигацию.

Обществом 19.01.2012 г. года владельцам облигаций серии 19 выплачен купонный доход в размере 39,64 руб. на одну облигацию, исходя из ставки купона 7,95% годовых. Общий размер дохода, выплаченного по 1-му купону, составил 792 800 тыс. рублей. Облигации Общества серии 19 объемом 20 млрд. рублей и сроком обращения 12 лет были размещены 21.07.2011 года. Ставка 1-го купона была установлена по итогам закрытия книги заявок. Процентные ставки 2-14 купонов равны процентной ставке 1-го купона. Условия размещения предусматривают право кредиторов предъявить облигации к погашению через 7 лет.

Председатель Правления

Главный бухгалтер

«19» марта 2012 г.



О.М. Бударгин
А.П. Носков

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ОАО «ФСК ЕЭС»

19 МАР 2012

Аудитор

59

82

Директор закрытого акционерного общества
"Продвигательские Купере Аудит"

В.А. Соколов

19 марта 2012 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено лентой 82 (восемьдесят два)
листа.