

**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»**

Аудиторское заключение по  
бухгалтерской отчетности за 2011 год

Март 2012 г.

**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ  
ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ  
ПО КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ №4**

**27 МАР 2012**

**04857**

---

**Содержание**

---

**Стр.**

Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская отчетность ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за период с 1 января 2011 г. по 31 декабря 2011 г. включительно:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о прибылях и убытках	8
Отчет об изменениях капитала	9
Отчет о движении денежных средств	11
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках	13

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

### ***Сведения об аудируемом лице***

Наименование: ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

Данные о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице (свидетельство о государственной регистрации юридического лица за № 1022302933630, выданное Межрайонной ИФНС России № 7 по Краснодарскому краю (Территориальный участок 2320 по Центральному району) 1 ноября 2002 г.).

Местонахождение: Российская Федерация, 123610, Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, подъезд 7.

### ***Сведения об аудиторе***

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Основной государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

**Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

**Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.


Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

**Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» по состоянию на 31 декабря 2011 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. Lobachev'.

Д.Е. Лобачев  
Партнер, Генеральный директор  
ООО «Эрнст энд Янг»

20 марта 2012 г.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2011 г.

Организация Открытое акционерное общество "ИНТЕР РАО ЕЭС" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности перепродажа и производство электроэнергии по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) 119435 Москва, ул. Большая Пироговская, д.27 строение 3

КОДЫ		
0710001		
31	12	2011
33741102		
2320109650		
40.10.11; 51.56.4		
47	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
IV - 1	Нематериальные активы	1110	6 630	3 533	6 008
IV - 2	Результаты исследований и разработок	1120	1 908	5 555	1 111
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
IV - 3	Основные средства	1150	28 551 362	61 771 367	55 225 697
IV - 4	в том числе незавершенное строительство	1151	9 425 348	22 340 149	16 376 173
IV - 3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	42 053	17 846	-
IV - 6	Финансовые вложения	1170	241 150 388	46 454 407	19 086 442
	Отложенные налоговые активы	1180	8 010 018	470 704	134 903
IV - 5	Прочие внеоборотные активы	1190	5 000 301	5 279 270	2 546 304
	в том числе долгосрочная дебиторская задолженность				
IV - 8.1		1191	3 862 219	2 308 241	830 264
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>282 762 660</b>	<b>114 002 682</b>	<b>77 000 465</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
IV - 7	Запасы	1210	851 783	657 151	545 626
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	868 103	1 078 983	653 990
IV - 8	Дебиторская задолженность	1230	61 497 955	11 328 889	15 959 097
	в том числе				
IV - 8.2	покупатели и заказчики	1231	3 773 174	5 112 631	3 932 028
IV - 8.4	авансы выданные	1232	1 302 231	2 184 478	5 092 133
IV - 8.3	прочие дебиторы	1233	56 422 550	4 031 780	6 934 936
IV - 8.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 028 375	4 020 736	3 662 667
IV - 9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 868 696	4 062 822	5 509 142
IV - 10	Прочие оборотные активы	1260	440 626	125 573	142 809
	<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>74 555 538</b>	<b>21 274 154</b>	<b>26 473 331</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>357 318 198</b>	<b>135 276 836</b>	<b>103 473 796</b>

МИ ФНС РФ по КНМД  
БЛОК ВВОДА  
ВВЕДЕНОВ ВД

26 МАР 2012

СТ. ГОСН АЛОГИКСПЕКТОР  
Володина Е. В.  
Подпись \_\_\_\_\_



Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
IV - 11	Уставный капитал	1310	272 996 962	81 287 328	63 897 300
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	352 952	6 110 175	6 111 134
IV - 11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	195 090 785	21 771 383	14 281 087
IV - 11	Резервный капитал	1360	296 339	161 118	161 118
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(154 609 257)	(16 953 277)	(19 658 663)
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	(11 481 290)	(16 953 277)	(19 658 663)
	нераспределенная прибыль текущего года	1372	(143 127 967)	-	-
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>314 127 781</b>	<b>92 376 727</b>	<b>64 791 976</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
IV - 13	Заемные средства	1410	17 965 196	19 731 635	21 884 688
	Отложенные налоговые обязательства	1420	241 196	698 112	484 942
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
IV - 14.3	Прочие долгосрочные обязательства	1450	19 269 014	-	9 402 278
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>37 475 406</b>	<b>20 429 747</b>	<b>31 771 908</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
IV - 13	Заемные средства	1510	340 268	660 792	3 303 951
IV - 14	Кредиторская задолженность	1520	4 481 858	6 811 969	3 605 961
	в том числе:				
IV - 14.1	поставщики и подрядчики	1521	3 584 965	2 919 632	2 807 205
	задолженность перед персоналом организации	1522	234	6 258	26 517
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	-	-	622
	задолженность по налогам и сборам	1524	50 722	406 080	53 303
	авансы полученные	1525	496 864	615 434	229 737
IV - 14.2	прочие кредиторы	1526	349 073	2 864 565	488 577
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
IV - 12	Оценочные обязательства	1540	892 885	567 956	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	14 429 645	-
	в том числе:				
IV - 14.3	целевое финансирование	1552	-	14 429 645	-
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>5 715 011</b>	<b>22 470 362</b>	<b>6 909 912</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>357 318 198</b>	<b>155 276 836</b>	<b>103 473 796</b>

Руководитель

*(подпись)*  
Б.Ю.Ковальчук

Б.Ю.Ковальчук  
расшифровка подписи

*(подпись)*

А.О.Чеснокова  
расшифровка подписи

" 20 " марта 201 2 г.



МИ ФНС РФ по КН №4  
БЛОК ВЕОДА  
ВВЕДЕНОВ БЛ

26 МАР 2012

СТ. ГОСН АЛОГИНСПЕКТОРА  
Володина Е. В.  
Подпись

*(подпись)*

26 МАР 2012

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за период с 01 января по 31 декабря 2011 г.

СТ. ГОСН АЛО. ИНСПЕКТОР  
ВОЛОДИН / Е. В.

Подпись

Форма № 2 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

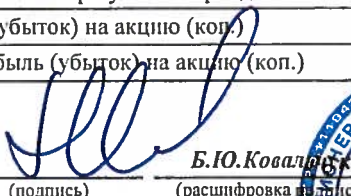
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2011
33741102		
2320109650		
40.10.11; 51.56.4		
47	41	
384		

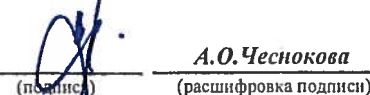
Организация Открытое акционерное общество "ИНТЕР РАО ЕЭС"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид деятельности перепродажа и производство электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2011 г.	За январь - декабрь 2010 г.
IV - 15	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:	2110	73 387 956	61 393 312
	экспорт электроэнергии	2111	36 919 150	29 016 605
	продажа электроэнергии (мощности) на внутреннем рынке	2112	35 264 217	30 765 097
	прочее	2114	1 204 589	1 611 610
IV - 16	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(60 755 152)	(49 592 567)
	покупка электроэнергии (мощности) на внутреннем рынке	2121	(40 351 447)	(34 622 258)
	производство электроэнергии (мощности)	2122	(16 291 204)	(11 789 018)
	импорт электроэнергии	2123	(2 913 588)	(1 976 670)
	прочее	2125	(1 198 913)	(1 204 621)
	Валовая прибыль	2100	12 632 804	11 800 745
IV - 16	Коммерческие расходы	2210	(6 646 199)	(5 139 517)
IV - 16	Управленческие расходы	2220	(3 899 084)	(3 513 825)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	2 087 521	3 147 403
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 355 352	904 432
	Проценты к получению	2320	1 262 734	1 716 199
	Проценты к уплате	2330	(1 739 263)	(2 464 042)
IV - 18	Прочие доходы	2340	65 327 947	60 097 025
IV - 18	Прочие расходы	2350	(218 698 144)	(60 082 250)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	(150 403 853)	3 318 767
IV - 19	Текущий налог на прибыль	2410	(626 525)	(696 880)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	23 557 657	53 047
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(191 961)	(174 835)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 612 670	335 801
	Прочее	2460	481 702	(78 426)
	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	2400	(143 127 967)	2 704 427
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(143 127 967)	2 704 427
IV - 20	Базовая прибыль (убыток) на акцию (коп.)	2900	(2.0824)	0.1024
IV - 20	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (коп.)	2910	(2.0824)	0.1024

Руководитель

  
Б.Ю. Ковалов  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
А.О. Чеснокова  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " марта 201 2 г.





26 МАР 2012

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА  
за 2011 г.

СТ. ГОСН АДМИНИСТРАТОР  
ВОЛОДИН Е. В.

Организация Открытое акционерное общество "ИНТЕР РАО ЕЭС"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид деятельности перепродажа и производство электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

КОДЫ		
0710003		
31	12	2011
33741102		
2320109650		
40.10.11; 51.56.4		
47	16	
384		

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 2009 г.	3100	63 897 300	-	20 392 221	161 118	(19 658 663)	64 791 976
<b>за 2010 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	17 390 028	-	7 490 296	-	2 704 427	27 584 751
в том числе чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 704 427	2 704 427
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	17 390 028	-	7 490 296	X	X	24 880 324
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(959)	-	959	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	81 287 328	-	27 881 558	161 118	(16 953 277)	92 376 727
<b>за 2011 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	191 709 634	-	173 319 402	-	-	365 029 036
в том числе чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	191 709 634	-	173 319 402	X	X	365 029 036
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-

Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(143 277 982)	(143 277 982)
в том числе убыток	3321	X	X	X	X	(143 127 967)	(143 127 967)
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	-	(150 015)	(150 015)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(5 757 223)	-	5 757 223	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	135 221	(135 221)	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	272 996 962	-	195 443 737	296 339	(154 609 257)	314 127 781

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	92 376 727	(143 277 982)	365 029 036	314 127 781
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправление ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	92 376 727	(143 277 982)	365 029 036	314 127 781
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправление ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
-					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправление ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	314 127 781	92 376 727	64 791 976

Руководитель Б.Ю. Ковальчук  
(подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

А.О. Чеснокова  
(подпись) (расшифровка подписи)

МИ ФНС РФ по КН №4  
ЛОК ВРОДА  
ВВЕДЕНОВ ВД

26 МАР 2012

СТ. ГОСН АЛОГИНСПЕКТОР  
Володина Е. В.  
Подпись

" 20 " марта 201 2 г.

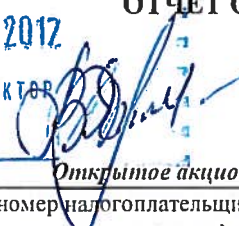
26 МАР 2012

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
за 2011 г.

СТ. ГОСКИНСПЕКТОР  
ВОЛДИН Е. В.

Форма № 1 по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710001		
31	12	2011
33741102		
2320109650		
40.10.11; 51.56.4		
47	41	
384		

Подпись:   
 Организация: Открытое акционерное общество "ИНТЕР РАО ЭЭС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: перепродажа и производство электроэнергии  
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество / частная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За 2011 год	За 2010 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	78 478 823	62 261 446
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	76 771 224	60 279 012
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	113 278	33 946
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 594 321	1 948 488
Платежи - всего	4120	(77 452 865)	(60 406 447)
в том числе			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	4121	(65 408 314)	(52 108 416)
в связи с оплатой труда работникам	4122	(3 293 852)	(2 404 106)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 644 097)	(2 283 261)
налога на прибыль организаций	4124	(1 631 237)	(136 822)
прочие платежи	4129	(5 475 365)	(3 473 842)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 025 958	1 854 999
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	13 575 504	14 342 843
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 782 329	3 096
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	3 484 096	1 748 119
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 145 753	11 352 308
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 163 326	1 239 320
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 926 384)	(42 409 007)
в том числе			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 314 613)	(7 630 086)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(4 127 972)	(23 768 621)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 478 299)	(11 010 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(1 005 500)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	649 120	(28 066 164)



<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	16 082 285	42 759 954
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16 031 902	17 879 630
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	50 383	24 880 324
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(17 018 809)	(17 664 974)
в том числе:			
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	(150 015)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(16 868 794)	(17 664 974)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(936 524)	25 094 980
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	738 554	(1 116 185)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 062 822	5 509 142
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 868 696	4 062 822
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	67 320	(330 135)

Руководитель

(подпись)

*Б.Ю.Ковальчук*

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

*А.О.Чеснокова*

(расшифровка подписи)

" 20 "

марта

201 2 г.



ИЦ ФНС РФ по КНМ4  
Блок ВРДА  
ВВЕДЕНОВ ВЛ

26 МАР 2017

СТ. ГОСН АЛОГИНСПЕКТО  
Володина Е. В.  
Подпись

*Володина Е. В.*



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за 2011 г.

Организация  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
Единица измерения:  
Местонахождение (адрес)

Открытое акционерное общество "ИНТЕР РАО ЕЭС"  
2320109650  
перепродажа и производство электроэнергии  
Открытое акционерное общество / частная собственность  
тыс. руб.  
119435 Москва, ул. Большая Пироговская, д.27 строение 3

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	2011	8 607	(5 074)	5 710	-	(2 613)	-	-	-	-	14 317	(7 687)
	5110	2010	8 522	(2 514)	85		(2 560)					8 607	(5 074)
в том числе:													
Исключительные права на программные продукты	5101	2011	8 376	(5 026)	5 710	-	(2 585)	-	-	-	-	14 086	(7 611)
	5111	2010	8 376	(2 483)	-	-	(2 543)	-	-	-	-	8 376	(5 026)
Прочие НИМА	5102	2011	231	(48)	-	-	(28)	-	-	-	-	231	(76)
	5112	2010	146	(31)	85	-	(17)	-	-	-	-	231	(48)

## 1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	2011	5 555	-	3 409	-	-	(7 056)	1 908	-
	5160	2010	1 111	-	5 764	-	-	(1 320)	5 555	-
в том числе:										
Разработка по повышению надежности котлов-утилизаторов блоков ПГУ-450Т Северо-Западной ТЭЦ	5141	2011	4 263	-	-	-	-	(4 263)	-	-
	5151	2010	-	-	4 263	-	-	-	4 263	-
Разработка динамической модели ОЭС Северо-Западной ТЭЦ	5142	2011	458	-	-	-	-	(458)	-	-
	5152	2010	-	-	500	-	-	(42)	458	-
Разработка и тестирование динамической модели энергосистемы Финляндии	5143	2011	834	-	-	-	-	(834)	-	-
	5153	2010	-	-	1 001	-	-	(167)	834	-
Разработка ТЭО применения частоты регулирования электривода	5144	2011	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	2010	302	-	-	-	-	(302)	-	-
Разработка оценки эффективности работы катодной защиты подземных трубопроводов Северо-Западной ТЭЦ	5145	2011	-	-	-	-	-	-	-	-
	5155	2010	188	-	-	-	-	(188)	-	-
Разработка и внедрение автоматической системы регулирования воздушных фильтров газовых турбин	5146	2011	-	-	-	-	-	-	-	-
	5156	2010	621	-	-	-	-	(621)	-	-
Разработка по изучению рынка теплоэнергии в части развития мощности ТЭЦ до проектной	5147	2011	-	-	2 679	-	-	(893)	1 786	-
	5157	2010	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка программного и графического модулей тепловой схемы Северо-Западной ТЭЦ	5148	2011	-	-	730	-	-	(608)	122	-
	5158	2010	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат, как не давших положительного результата	рекласс	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	5160	2011	150 379	14 968	(21 695)	(140 242)	(3 410)	-
	5170	2010	136 735	19 407	-	-	(5 763)	150 379
<b>в том числе:</b>								
Разработка программного и графического модулей тепловой схемы Северо-Западной ТЭЦ	5161	2011	730	-	-	-	(730)	-
	5171	2010	730	-	-	-	-	730
Разработка по созданию и испытанию маломиссионной камеры сгорания ПТЭ-110	5162	2011	127 954	12 288	-	(140 242)	-	-
	5172	2010	124 564	3 390	-	-	-	127 954
Разработка схемы выдачи мощности Балтийской АЭС	5163	2011	21 695	-	(21 695)	-	-	-
	5173	2010	11 441	10 254	-	-	-	21 695
Разработка по повышению надежности котлов-утилизаторов блоков ПГУ-450Т Северо-Западной ТЭЦ	5164	2011	-	-	-	-	-	-
	5174	2010	-	4 263	-	-	(4 263)	-
Разработка динамической модели ОЭС Северо-Западной ТЭЦ	5165	2011	-	-	-	-	-	-
	5175	2010	-	500	-	-	(500)	-
Разработка и тестирование динамической модели энергосистемы Финляндии	5166	2011	-	-	-	-	-	-
	5176	2010	-	1 000	-	-	(1 000)	-
Разработка модели рынка теплотехники в части развития мощности ТЭЦ до проектной	5167	2011	-	2 680	-	-	(2 680)	-
	5177	2010	-	-	-	-	-	-

## 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Период	На начало года		Изменение за период										На конец года	
			Увеличение стоимости в результате					Уменьшение стоимости в результате						
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступление	Модернизация, реконструкция объектов ОС	Разукрупнение объектов ОС	Амортизация	Выбытие первоначальная стоимость	Выбытие накопленная амортизация	Разукрупнение объектов ОС	Частичная ликвидация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>														
2011	5200	52 756 898	(13 325 680)	14 547 690	635 827	1 936 484	(2 463 807)	(47 103 044)	14 078 129	(1 936 483)	-	-	20 837 372	(1 711 358)
2010	5210	49 302 396	(10 452 872)	2 554 159	922 601	-	(2 886 357)	(22 258)	13 549	-	-	-	52 756 898	(13 325 680)
в том числе:														
<b>Здания и сооружения</b>														
2011	5201	20 757 703	(2 574 411)	3 059 052	221 424	873 040	(551 178)	(14 814 675)	2 104 342	(1 148 831)	-	-	8 947 713	(1 021 248)
2010	5211	18 782 459	(1 871 091)	1 879 323	87 883	-	(603 963)	(1 982)	643	-	-	-	20 757 703	(2 574 411)
<b>Машины и оборудование</b>														
2011	5202	31 732 635	(10 808 981)	11 463 887	414 403	1 062 844	(1 893 307)	(32 101 903)	11 860 805	(787 052)	-	-	11 784 814	(641 483)
2010	5212	30 290 807	(8 358 114)	616 413	834 718	-	(2 254 629)	(9 303)	3 762	-	-	-	31 732 635	(10 808 981)
<b>Инструменты и хозяйственные приспособления</b>														
2011	5203	91 681	(67 102)	9 930	-	-	(8 419)	(51 189)	40 257	-	-	-	50 422	(35 264)
2010	5213	84 961	(55 729)	7 088	-	-	(11 686)	(368)	313	-	-	-	91 681	(67 102)
<b>Транспортные средства</b>														
2011	5204	127 144	(73 500)	13 183	-	-	(10 452)	(110 041)	71 599	-	-	-	30 286	(12 353)
2010	5214	127 642	(66 960)	10 127	-	-	(15 371)	(10 625)	8 831	-	-	-	127 144	(73 500)
<b>Земельные участки и объекты природопользования</b>														
2011	5205	41 647	-	1 638	-	600	-	(20 522)	-	(600)	-	-	22 763	-
2010	5215	600	-	41 047	-	-	-	-	-	-	-	-	41 647	-
<b>Другие виды основных средств</b>														
2011	5208	6 088	(1 686)	-	-	-	(450)	(4 714)	1 126	-	-	-	1 374	(1 010)
2010	5216	5 927	(978)	161	-	-	(708)	-	-	-	-	-	6 088	(1 686)
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>														
<b>Передача в найм жилых помещений</b>														
2011	5220	18 408	(562)	25 097	-	-	(890)	-	-	-	-	-	43 505	(1 452)
2010	5230	-	-	18 408	-	-	(562)	-	-	-	-	-	18 408	(562)



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано (в т.ч. реализовано)	принято к учету в составе основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего:	5240	2011	22 340 149	2 552 992	(265 209)	(15 202 584)	9 425 348
	5250	2010	16 376 173	9 452 485	(32 565)	(3 455 944)	22 340 149
<b>в том числе:</b>							
затраты на строительство и приобретение объектов основных средств	5241	2011	22 238 520	1 725 403	(63 105)	(14 531 485)	9 369 333
	5251	2010	16 083 191	8 657 739	(32 565)	(2 469 845)	22 238 520
затраты на реконструкцию, модернизацию объектов основных средств	5242	2011	101 629	827 589	(202 104)	(671 099)	56 015
	5252	2010	292 982	794 746	-	(986 099)	101 629
прочие капитальные затраты	5243	2011	-	-	-	-	-
	5253	2010	-	-	-	-	-

### 2.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
<b>Основные средства, учитываемые на балансовых счетах, в т.ч.:</b>				
Основные средства, переданные в операционную аренду	5280	771 036	1 780 627	1 152 236
Объекты недвижимости переданные в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	284 847	1 931 549	1 371 101
Основные средства на консервации	5285	26 887	3 092 457	2 196 404
<b>ИТОГО</b>		<b>1 082 770</b>	<b>6 804 633</b>	<b>4 719 741</b>
<b>Основные средства, учитываемые на забалансовых счетах, в т.ч.:</b>				
Основные средства, полученные в операционную аренду всего	5283	43 034 004	858 210	776 561
в том числе основное производственное оборудование		42 211 289	-	-
в том числе земельные участки		817 197	817 197	-
Основные средства, полученные в финансовую аренду (лизинг)	5283	678 417	2 734 141	883 072
<b>ИТОГО</b>		<b>43 712 421</b>	<b>3 592 351</b>	<b>1 659 633</b>

### 3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период							На конец периода	
			балансовая стоимость	резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено)	влияние рыночных котировок, курсовых разниц, дисконт по векселям	резерв под обесценение	рекласс	балансовая стоимость	резерв под обесценение		
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	2011	47 087 920	(633 513)	330 901 751	(8 803 921)	(120 067 810)	(1 921 342)	(5 412 697)	243 705 243	(2 554 855)		
	5321	2010	19 533 607	(447 165)	31 521 960	(879)	1 434 660	(186 348)	(5 401 428)	47 087 920	(633 513)		
<b>в том числе:</b>													
<i>учитываемые по текущей рыночной стоимости</i>													
акции,отируемые на бирже	5302	2011	24 325 457	-	281 295 108	(5 737 679)	(119 838 195)	-	(47 609)	179 997 082	-		
	5322	2010	-	-	22 878 645	-	1 446 812	-	-	24 325 457	-		
<i>учитываемые по фактическим затратам</i>													
акции и паи	5303	2011	15 683 153	(633 513)	46 915 400	(3 065 283)	-	(1 921 342)	47 609	59 580 879	(2 554 855)		
	5323	2010	12 111 852	(447 165)	3 571 301	-	-	(186 348)	-	15 683 153	(633 513)		
займы	5304	2011	4 882 654	-	2 619 357	(959)	(172 130)	-	(3 285 198)	4 043 724	-		
	5324	2010	5 241 782	-	5 072 014	(879)	(28 835)	-	(5 401 428)	4 882 654	-		
задолженность, приобретенная на основании уступки	5305	2011	2 185 034	-	-	-	(57 535)	-	(2 127 499)	-	-		
	5325	2010	2 168 351	-	-	-	16 683	-	-	2 185 034	-		
Долговые ценные бумаги	5306	2011	-	-	66 072	-	50	-	-	66 122	-		
	5326	2010	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
вклады в совместную деятельность	5307	2011	11 622	-	5 814	-	-	-	-	17 436	-		
	5327	2010	11 622	-	-	-	-	-	-	11 622	-		
<b>Краткосрочные - всего</b>	5308	2011	4 052 414	(31 678)	6 344 494	(9 903 042)	128 004	25 486	5 412 697	6 034 567	(6 192)		
	5328	2010	3 690 005	(27 338)	20 760 968	(7 153 439)	(18 646 548)	(4 340)	5 401 428	4 052 414	(31 678)		
<b>в том числе:</b>													
<i>учитываемые по фактическим затратам</i>													
долговые ценные бумаги	5309	2011	918 086	-	3 898 218	(1 582 824)	31 498	-	-	3 264 978	-		
	5329	2010	-	-	19 525 809	-	(18 607 723)	-	-	918 086	-		
займы	5310	2011	3 134 328	(31 678)	460 776	(5 273 982)	157 769	25 486	3 285 198	1 764 089	(6 192)		
	5330	2010	3 666 950	(27 338)	1 235 159	(7 130 706)	(38 503)	(4 340)	5 401 428	3 134 328	(31 678)		
депозиты в банках	5311	2011	-	-	1 995 500	(980 000)	-	-	-	1 005 500	-		
	5331	2010	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
задолженность, приобретенная на основании уступки	5312	2011	-	-	-	(2 066 236)	(61 263)	-	2 127 499	-	-		
	5332	2010	23 055	-	-	(22 733)	(322)	-	-	-	-		
<b>Финансовых вложений - Итого</b>	5300	2011	51 140 334	(665 191)	337 246 245	(18 706 963)	(119 939 806)	(1 895 856)	-	249 739 810	(2 561 047)		
	5320	2010	23 223 612	(474 503)	52 282 928	(7 154 318)	(17 211 888)	(190 688)	-	51 140 334	(665 191)		

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего</b>	<b>5320</b>	<b>2 536 129</b>	<b>1 215 027</b>	-
<b>в том числе</b>				
акции ОАО "Петербургская сбытовая компания"	5321	1 388 580	1 215 027	-
акции АО "Станция Экибастузская ГРЭС-2"	5322	1 147 549	-	-
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего</b>	<b>5325</b>	<b>24 750 396</b>	-	-
<b>в том числе</b>				
акции ОАО "Башкирэнерго", переданные в ДУ ЗАО "Газпромбанк-Управление активами"	5326	659 929	-	-
акции ОАО "Волжская ТГК", переданные в ДУ ЗАО "Газпромбанк-Управление активами"	5327	8 421 324	-	-
акции ОАО "ОГК-1", переданные в ДУ ЗАО "Газпромбанк-Управление активами"	5328	8 192 726	-	-
акции ОАО "ОГК-3", переданные в ДУ ЗАО "Газпромбанк-Управление активами"	5329	7 318 660	-	-
акции ОАО "ТГК-6", переданные в ДУ ЗАО "Газпромбанк-Управление активами"	5330	136 372	-	-
акции ОАО "Томская энергосбытовая компания", переданные в ДУ ЗАО "Газпромбанк-Управление активами"	5331	21 385	-	-
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	<b>5335</b>	-	-	-



## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года
			балансовая стоимость	поступления	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	
					балансовая стоимость	балансовая стоимость		
<b>Запасы - всего</b>	5400	2011	886 572	10 263 936	(10 186 428)	1	964 081	
	5420	2010*	630 905	7 052 715	(6 797 046)	(2)	886 572	
<b>в том числе:</b>								
сырье и материалы	5401	2011	91 279	314 875	(275 623)	2 027	132 558	
	5421	2010	75 000	240 250	(212 881)	(11 090)	91 279	
топливо и ГСМ	5402	2011	244 907	9 543 680	(9 534 219)	(858)	253 510	
	5422	2010	184 249	6 070 699	(6 011 997)	1 956	244 907	
запасные части	5403	2011	163 587	148 532	(28 912)	(15 388)	267 819	
	5423	2010	191 746	289 339	(35 939)	(281 559)	163 587	
строительные материалы	5404	2011	141 367	29 618	(1 752)	(20 543)	148 690	
	5424	2010	71 456	316 205	(3 395)	(242 899)	141 367	
инвентарь и хозяйственные принадлежности	5405	2011	16 255	96 693	(80 571)	(929)	31 448	
	5425	2010	19 420	33 802	(38 692)	1 725	16 255	
специальная оснастка и специальная одежда	5406	2011	9 058	8 596	(9 408)	776	9 022	
	5426	2010	6 861	10 600	(8 596)	193	9 058	
малоценные основные средства	5407	2011	3 487	44 553	(38 174)	641	10 507	
	5427	2010	868	22 580	(22 785)	2 824	3 487	
прочие материалы	5408	2011	216 632	77 389	(217 769)	34 275	110 527	
	5428	2010	81 305	69 240	(462 761)	528 848	216 632	
величина резерва под снижение стоимости	5409	2011	(6 979)	(112 264)	(6 945)	-	(112 298)	
	5429	2010	(14 479)	(5 145)	(12 645)	-	(6 979)	
<b>ИТОГО</b>			<b>616 426</b>	<b>17 204 387</b>	<b>(16 990 419)</b>	<b>(1)</b>	<b>1 731 376</b>	

(\*) в балансе на 31.12.2009 г. в составе запасов по стр.1210 отражено 545 626 тыс.руб. (за вычетом резерва 14 479 тыс.руб.), в составе прочих внеоборотных активов по стр. 1190 отражено 70 800 тыс. руб.

(\*\*) в балансе на 31.12.2010 г. в составе запасов по стр.1210 отражено 657 151 тыс.руб. (за вычетом резерва 6 980 тыс.руб.), в составе прочих внеоборотных активов по стр. 1190 отражено 222 442 тыс. руб.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

#### 5.1.1. Наличие и движение долгосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года	
			учтенная по условиям договора	резерв по просроченной задолженности	поступление в результате хозяйственных операций	выбытие		резерв по просроченной задолженности	рекласс	учтенная по условиям договора	резерв по просроченной задолженности	
						погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2011	2 354 923	(46 682)	3 071 348	(515 368)	-	(381 673)	(620 329)	4 290 574	(428 355)	
	5521	2010	830 264	-	394 488	(28 049)	-	(46 682)	1 158 220	2 354 923	(46 682)	
в том числе:												
по операциям с ценными бумагами	5502	2011	1 236 474	-	27 148	-	-	(428 355)	(40 263)	1 223 359	(428 355)	
	5522	2010	40 263	-	-	-	-	-	1 196 211	1 236 474	-	
по беспроцентным займам (в т.ч. рассрочка платежа за квартиры)	5503	2011	277 951	-	76 475	-	-	-	(33 578)	320 848	-	
	5523	2010	315 942	-	-	-	-	-	(37 991)	277 951	-	
по процентным доходам	5504	2011	760 393	-	190 701	(451 288)	-	-	(499 806)	-	-	
	5524	2010	443 937	-	316 456	-	-	-	-	760 392	-	
авансы выданные	5505	2011	33 423	-	2 777 024	(64 080)	-	-	-	2 746 367	-	
	5525	2010	-	-	61 472	(28 049)	-	-	-	33 425	-	
прочая задолженность	5506	2011	46 682	(46 682)	-	-	-	46 682	(46 682)	-	-	
	5526	2010	30 122	-	16 560	-	-	(46 682)	-	46 682	(46 682)	

### 5.1.2. Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец года		
		учтенная по условиям договора	резерв по просроченной задолженности	поступление в результате хозяйственных операций	выбытие		резерв по просроченной задолженности	рекласс	учтенная по условиям договора	величина резерва по просроченной задолженности
					погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	12 093 100	(764 212)	652 151 467	(573 310 870)	(41 002)	(29 250 857)	620 329	91 513 024	(30 015 069)
в том числе:	5530	16 220 391	(261 294)	211 750 354	(214 718 617)	(807)	(502 918)	(1 158 220)	12 093 101	(764 212)
<b>Торговая дебиторская задолженность</b>										
за электроэнергию (мощность), реализуемую внутри РФ	5511	2 209 124	(223 314)	41 820 072	(41 953 106)	(16 376)	(238 947)	-	2 059 714	(462 261)
	5531	2 116 169	(71 669)	34 442 295	(34 348 936)	(404)	(151 645)	-	2 209 124	(223 314)
	5512	3 232 863	(392 851)	37 189 246	(38 253 249)	-	148 879	-	2 168 860	(243 972)
за электроэнергию (мощность), реализуемую за пределами РФ	5532	1 789 586	(161 907)	29 258 330	(27 815 053)	-	(230 944)	-	3 232 863	(392 851)
за теплоэнергию	5513	180 774	(29 529)	872 588	(786 394)	-	(46 919)	27 718	294 686	(76 448)
	5533	132 492	(27 716)	508 922	(460 640)	-	(1 811)	-	180 774	(29 529)
прочая задолженность	5514	137 297	(1 733)	(66 429)	(5 453)	-	(31 087)	-	65 415	(32 820)
	5534	155 075	-	3 652 925	(3 670 699)	(4)	(1 733)	-	137 297	(1 733)
Итого торговая дебиторская задолженность	5515	5 760 061	(647 427)	79 815 474	(80 998 202)	(16 376)	(168 074)	27 718	4 588 675	(815 501)
	5535	4 193 322	(261 294)	67 862 472	(66 295 328)	(408)	(386 133)	-	5 760 058	(647 427)
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>										
по операциям с ценными бумагами	5516	-	-	424 229 250	(421 350 664)	-	(1 044 010)	40 263	2 918 849	(1 044 010)
	5536	3 234 098	-	94 194 223	(96 232 110)	-	-	(1 196 211)	-	-
по процентным доходам	5517	812 227	-	1 366 394	(1 552 801)	(53)	-	499 806	1 125 573	-
	5537	357 228	-	1 102 595	(647 596)	-	-	-	812 227	-
по причитающимся дивидендам	5518	436 271	-	1 045 361	(1 258 124)	-	-	-	223 508	-
	5538	-	-	952 444	(516 173)	-	-	-	436 271	-
прочая задолженность	5519	2 798 914	(13 632)	101 985 601	(23 559 043)	(5 111)	(28 048 641)	52 542	81 260 903	(28 062 273)
	5539	3 343 610	-	9 867 149	(10 451 768)	(68)	(13 632)	37 991	2 796 914	(13 632)
Итого прочая дебиторская задолженность	5520	4 045 410	(13 632)	528 626 606	(447 730 630)	(5 164)	(29 092 651)	592 611	85 528 633	(29 106 283)
	5540	6 934 936	-	106 116 411	(107 847 647)	(68)	(13 632)	(1 158 220)	4 045 412	(13 632)
<b>Авансы выданные</b>										
авансы выданные	5521	2 287 631	(103 153)	43 709 387	(44 582 040)	(19 462)	9 868	-	1 395 516	(93 285)
	5541	5 092 133	-	37 771 471	(40 575 642)	(331)	(103 153)	-	2 287 631	(103 153)

## 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

### 5.2.1. Наличие и движение долгосрочной кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года	
				поступление в результате хозяйственных операций	погашение	выбытие			рекласс
						списание на финансовый результат			
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	2011	-	<b>19 269 014</b>	-	-	-	<b>19 269 014</b>	
	5571	2010	<b>9 402 278</b>	-	-	-	<b>(9 402 278)</b>	-	
<b>в том числе:</b>									
задолженность, возникшая на основании уступки	5552	2011	-	16 895 753	-	-	-	16 895 753	
	5572	2010	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5553	2011	-	2 373 261	-	-	-	2 373 261	
	5573	2010	-	-	-	-	-	-	
прочая задолженность	5554	2011	-	-	-	-	-	-	
	5574	2010	<b>9 402 278</b>	-	-	-	<b>(9 402 278)</b>	-	

**5.2.2. Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
				поступление в результате хозяйственных операций	погашение	выбытие		
						списание на финансовый результат	рекласс	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	2011	<b>6 811 970</b>	<b>130 352 086</b>	<b>(132 678 291)</b>	<b>(3 907)</b>	<b>4 481 858</b>	
	5580	2010	<b>3 605 961</b>	<b>118 264 789</b>	<b>(115 058 781)</b>	-	<b>6 811 969</b>	
<b>В том числе:</b>								
<b>Задолженность перед поставщиками и подрядчиками</b>								
за приобретенную электроэнергию (мощность)	5561	2011	1 530 536	53 062 091	(52 763 181)	-	1 829 446	
	5581	2010	1 470 146	44 349 175	(44 288 785)	-	1 530 536	
за транспортировку электроэнергии	5562	2011	477 036	5 817 352	(5 821 476)	-	472 912	
	5582	2010	185 208	5 218 563	(4 926 735)	-	477 036	
за газ (включая транспортировку газа)	5563	2011	83 137	11 220 557	(11 220 678)	-	83 016	
	5583	2010	8 361	7 085 025	(7 010 249)	-	83 137	
прочая задолженность	5564	2011	828 923	6 089 555	(5 715 017)	(3 870)	1 199 591	
	5584	2010	1 143 490	12 905 406	(13 219 973)	-	828 923	
<b>итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками</b>	<b>5565</b>	<b>2011</b>	<b>2 919 632</b>	<b>76 189 555</b>	<b>(75 520 352)</b>	<b>(3 870)</b>	<b>3 584 965</b>	
	<b>5585</b>	<b>2010</b>	<b>2 807 205</b>	<b>69 558 169</b>	<b>(69 445 742)</b>	-	<b>2 919 632</b>	
<b>Прочая кредиторская задолженность</b>								
по операциям с ценными бумагами	5566	2011	2 630 562	745 425	(3 216 799)	-	159 188	
	5586	2010	199 651	2 774 072	(343 161)	-	2 630 562	
по операциям с финансовыми инструментами	5567	2011	11 548	190 369	(193 010)	-	8 907	
	5587	2010	9 134	88 463	(86 049)	-	11 548	
прочая задолженность (включая налоги и сборы, расчеты с персоналом)	5568	2011	634 793	8 838 807	(9 241 658)	(8)	231 934	
	5588	2010	360 234	12 967 485	(12 692 926)	-	634 793	
<b>итого прочая кредиторская задолженность</b>	<b>5569</b>	<b>2011</b>	<b>3 276 903</b>	<b>9 774 601</b>	<b>(12 651 467)</b>	<b>(8)</b>	<b>400 029</b>	
	<b>5589</b>	<b>2010</b>	<b>569 019</b>	<b>15 830 020</b>	<b>(13 122 136)</b>	-	<b>3 276 903</b>	
<b>Авансы полученные</b>								
авансы полученные	5570	2011	615 434	44 387 931	(44 506 472)	(29)	496 864	
	5590	2010	229 737	32 876 600	(32 490 903)	-	615 434	

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
<b>Материальные затраты - всего</b>	5610	<b>53 297 853</b>	<b>43 320 409</b>
<b>в т.ч.:</b>			
электроэнергия (мощность) для перепродажи	5611	43 265 035	36 598 928
топливо технологическое (газ)	5612	9 495 359	5 953 340
прочие материалы	5613	509 823	480 037
энергетические оборудование для поставок на экспорт	5614	27 636	288 104
<b>Расходы на оплату труда</b>	5620	<b>3 465 608</b>	<b>3 211 799</b>
<b>Отчисления на социальные нужды</b>	5630	<b>361 432</b>	<b>231 327</b>
<b>Амортизация - всего</b>	5640	<b>2 402 822</b>	<b>2 805 638</b>
<b>в т.ч.:</b>			
амортизация основных средств	5641	2 400 209	2 803 077
амортизация нематериальных активов	5642	2 613	2 561
<b>Прочие затраты - всего</b>	5650	<b>11 772 720</b>	<b>8 676 735</b>
<b>в т.ч.:</b>			
расходы на транспортировку электроэнергии	5651	5 281 801	4 040 402
операционная аренда имущества	5652	2 299 888	226 213
расходы на инфраструктурные услуги	5653	1 162 658	990 734
налоги и сборы, включая таможенные платежи	5654	628 127	768 800
расходы на ремонт и технические обслуживание основных средств	5655	624 589	470 173
консультационно-информационные, юридические, аудиторские услуги	5657	530 543	277 620
командировочные, транспортные расходы	5658	355 799	485 885
финансовая аренда (лизинг)	5659	278 253	583 422
расходы на добровольное страхование имущества, гражданской ответственности, медицинское страхование	5660	184 367	192 056
расходы на приобретение и тех.поддержку программных продуктов	5661	136 943	106 970
расходы на услуги по охране	5662	92 229	87 811
представительские расходы и расходы на рекламу	5663	49 043	68 906
прочие затраты	5664	148 480	377 743
<b>Итого по элементам</b>		<b>71 300 435</b>	<b>58 245 908</b>
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+):			
незавершенного производства, готовой продукции (прирост (-))	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение (+))	5680	-	-
<b>ИТОГО расходы по обычным видам деятельности</b>		<b>71 300 435</b>	<b>58 245 908</b>



Руководитель Б.Ю. Ковальчук (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер А.А. Чеснокова (расшифровка подписи)

"20" марта 2012 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

## **I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Открытое акционерное общество «ИНТЕР РАО ЕЭС» (далее «Общество») (до переименования – ОАО «Сочинская ТЭС», переименовано на основании решения единственного акционера Общества – ОАО РАО «ЕЭС России» от 28.03.2008 г.) учреждено 23 октября 2002 г. Основным видом деятельности Общества являлось производство электроэнергии и мощности.

В результате состоявшейся в 2008 г. реорганизации к Обществу присоединились:

- ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» (включая Орловский филиал, Омский филиал и представительство в Амурской области), основным видом деятельности которого являлись экспортно-импортные операции с электроэнергией и холдинговое владение рядом зарубежных генерирующих и распределительных активов; присоединение состоялось 1 мая 2008 г.
- ОАО «Северо-Западная ТЭЦ», основными видами деятельности которого являлось производство и реализация электроэнергии, мощности и теплоэнергии; присоединение состоялось 01 мая 2008 г.
- ОАО «Ивановские ПГУ», основными видами деятельности которого являлось производство и реализация электроэнергии, мощности и теплоэнергии; присоединение состоялось 01 мая 2008 г.
- ОАО «Калининградская ТЭЦ-2», основными видами деятельности которого являлось производство и реализация электроэнергии, мощности; присоединение состоялось 01 июля 2008 г.
- ОАО «ИНТЕР РАО ХОЛДИНГ», образованный путем выделения 01 июля 2008 г. из ОАО РАО «ЕЭС России» с присоединением этой же датой к Обществу. На баланс ОАО «ИНТЕР РАО Холдинг» при выделении из ОАО РАО «ЕЭС России» были отнесены акции присоединяемых Обществ, дебиторская задолженность ОАО РАО «ЕЭС России» по договорам долевого строительства, ряд других активов.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

На базе имущественных комплексов ОАО «Северо-Западная ТЭЦ», ОАО «Ивановские ПГУ», ОАО «Калининградская ТЭЦ-2», ОАО «Сочинская ТЭС» были образованы одноименные филиалы. На базе ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» был образован Исполнительный аппарат, осуществляющий функции управления Обществом.

Общество осуществляет производство электрической и тепловой энергии, производство мощности, а также занимается продажами электроэнергии на внутреннем рынке и за пределами РФ. Акции Общества котируются в Российской торговой системе, на Московской Межбанковской валютной бирже.<sup>1</sup>

В настоящий момент Общество проводит структурную перестройку модели ведения бизнеса, направленную на создание на базе ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» холдингового Общества. Подробное раскрытие информации по данному факту хозяйственной деятельности приводится в разделе 23 «Прекращаемая деятельность» настоящей Пояснительной записки.

ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» зарегистрировано по адресу: 119435, Россия, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, строение 3.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2320109650.

До 29 июля 2011 года ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» было зарегистрировано по адресу: 123610, Россия, г. Москва, ул. Краснопресненская набережная, д.12, подъезд 7.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2011 г. составила 2 246 человек (2 179 человек за 2010 г.).

---

<sup>1</sup> В декабре 2011 г. Российская торговая система и Московская Межбанковская валютная биржа объединились в одну торговую площадку.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Филиалы и представительства Общества на 31 декабря 2011 года

<b>Наименование</b>	<b>Вид деятельности</b>	<b>Местонахождение</b>
Филиал «Северо-Западная ТЭЦ»	Производство электрической и тепловой энергии, производство мощности	Россия, г. Санкт-Петербург, пос. Ольгино, 3-я Конная Лахта, д. 34
Филиал «Калининградская ТЭЦ-2»	Производство электрической и тепловой энергии, производство мощности	Россия, г. Калининград, пер. Энергетиков, д. 2
Филиал «Сочинская ТЭС»	Производство электрической энергии, производство мощности	Россия, г. Сочи, ул. Транспортная, д. 133
Филиал «Ивановские ПГУ»	Производство электрической и тепловой энергии, производство мощности	Россия, Ивановская область, г. Комсомольск, ул. Комсомольская, д. 1
Орловский филиал	Реализация электроэнергии организациям и населению	Россия, г. Орел, Московское шоссе, д. 137
Представительство на территории Республика Куба	Функции представительства	Республика Куба, г. Гавана, Плайя, Мирамар, 3-я Авенида между улицами 70-80, здание «Санта Клара»
Представительство на территории Республика Эквадор	Функции представительства	Республика Эквадор, г. Кито, Проспект 12 Октября №24-528 и Луис Кордеро, здание Всемирного торгового центра, Башня Б, офис 403
Представительство на территории Королевства Бельгия	Функции представительства	Королевство Бельгия, 1040, г. Брюссель, Ронд Поинт Шуман, 6

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Общество в 2011 году прекратило деятельность Омского филиала и Представительства в Амурской области. Хозяйственная деятельность ликвидированных подразделений была незначительной, среднесписочная численность персонала Омского филиала в 2011 году составляла 4 человека (в 2010 году – 8 человек), Амурского представительства 3 человека (в 2010 году – 3 человека).

Состав Совета директоров Общества в период с 1 января 2011 г. по 24 июня 2011 г.

1	Сечин Игорь Иванович	Председатель Совета директоров Заместитель Председателя Правительства Российской Федерации
2	Аношко Николай Александрович	Советник Председателя Правления ГПБ (ОАО)
3	Дод Евгений Вячеславович	Председатель Правления ОАО «РусГидро»
4	Дмитриев Владимир Александрович	Председатель Государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»
5	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6	Кравченко Вячеслав Михайлович	Генеральный директор ОАО «ОЭСК»
7	Курцер Григорий Маркович	Президент ОАО «Всероссийский банк развития регионов»
8	Локшин Александр Маркович	Заместитель Генерального директора Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»
9	Петров Юрий Александрович	Руководитель Федерального агентства по управлению государственным имуществом
10	Селезнев Кирилл Геннадьевич	Член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Межрегионгаз»
11	Шматко Сергей Иванович	Министр энергетики Российской Федерации

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Состав Совета директоров Общества в период с 24 июня 2011 г. по 31 августа 2011 г.

1	Курцер Григорий Маркович	Председатель Совета директоров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» Президент ОАО «Всероссийский банк развития регионов»
2	Дод Евгений Вячеславович	Председатель Правления ОАО «РусГидро»
3	Дмитриев Владимир Александрович	Председатель Государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»
4	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5	Кравченко Вячеслав Михайлович	Генеральный директор ОАО «ОЭСК»
6	Локшин Александр Маркович	Заместитель Генерального директора Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»
7	Петров Юрий Александрович	Руководитель Федерального агентства по управлению государственным имуществом
8	Селезнев Кирилл Геннадьевич	Член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Межрегионгаз»
9	Стржалковский Владимир Игоревич	Генеральный директор, Председатель Правления ОАО «ГМК «Норильский Никель»
10	Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпромэнергохолдинг»
11	Шугаев Дмитрий Евгеньевич	Заместитель Генерального директора Государственной корпорации «Ростехнологии»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Состав Совета директоров Общества в период с 31 августа 2011 г. по 31 декабря 2011 г.

1	Курцер Григорий Маркович	Председатель Совета директоров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» Президент ОАО «Всероссийский банк развития регионов»
2	Бударгин Олег Михайлович	Председатель Правления, член Совета директоров ОАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»
3	Дод Евгений Вячеславович	Председатель Правления ОАО «РусГидро»
4	Дмитриев Владимир Александрович	Председатель Государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»
5	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6	Кравченко Вячеслав Михайлович	Генеральный директор ОАО «ОЭСК»
7	Локшин Александр Маркович	Заместитель Генерального директора Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»
8	Селезнев Кирилл Геннадьевич	Член Правления, начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Межрегионгаз»
9	Стржалковский Владимир Игоревич	Генеральный директор, Председатель Правления ОАО «ГМК «Норильский Никель»
10	Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпромэнергохолдинг»
11	Шугаев Дмитрий Евгеньевич	Заместитель Генерального директора Государственной корпорации Ростехнологии

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Состав Ревизионной комиссии Общества в период с 1 января 2011 г. по 24 июня 2011 г.

1	Васильев Владимир Анатольевич	Заместитель директора Департамента финансов и бухгалтерского учета, начальник управления реализации программ ЯРБ Государственной Корпорации по атомной энергии «Росатом»
2	Захаров Алексей Михайлович	Заместитель директора Казначейства по корпоративному финансированию Государственной Корпорации по атомной энергии «Росатом»
3	Иванова Елена Федоровна	Заместитель руководителя Департамента – руководитель дирекции финансового аудита Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4	Рыжкова Елена Геннадьевна	Руководитель Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5	Чигирин Иван Иванович	Начальник Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Состав Ревизионной комиссии Общества в период с 24 января 2011 г. по 31 декабря 2011 г.

1	Абрамков Александр Евгеньевич	Руководитель Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2	Ананьева Наталья Александровна	Руководитель Дирекции аудита зарубежных активов Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3	Иванова Елена Федоровна	Заместитель руководителя Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4	Мещерина Светлана Геннадьевна	Заместитель Главного бухгалтера Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»
5	Рыжкова Елена Геннадьевна	Руководитель Департамента внутреннего аудита Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Состав Правления Общества в период с 1 января по 3 августа 2011 г.

1	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2	Артамонов Вячеслав Юрьевич	Заместитель Председателя Правления – Руководитель Блока трейдинга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3	Борис Александр Геннадьевич	Член Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4	Головлев Андрей Владимирович	Член Правления – Руководитель финансово- экономического центра ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5	Микалаюнас Дангирас	Член Правления – Руководитель Географического дивизиона «Европа» ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления – Руководитель блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
7	Оксузьян Олег Борисович	Член Правления – Руководитель блока корпоративных и имущественных отношений ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
8	Оклеп Павел Иванович	Член Правления – Руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
9	Палунин Дмитрий Николаевич	Член Правления – Финансовый директор ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
10	Румянцев Сергей Юрьевич	Член Правления – Директор по экономике ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
11	Шаров Юрий Владимирович	Заместитель Председателя Правления - Руководитель Блока инжиниринга и инноваций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Состав Правления Общества в период с 3 августа по 28 сентября 2011 г.

1	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2	Артамонов Вячеслав Юрьевич	Заместитель Председателя Правления – Руководитель Блока трейдинга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3	Борис Александр Геннадьевич	Член Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4	Головлев Андрей Владимирович	Член Правления – Руководитель финансово- экономического центра ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5	Микалаюнас Дангирас	Член Правления – Руководитель Географического дивизиона «Европа» ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления – Руководитель блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
7	Оксузьян Олег Борисович	Член Правления – Руководитель блока корпоративных и имущественных отношений ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
8	Оклей Павел Иванович	Член Правления – Руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
9	Палунин Дмитрий Николаевич	Член Правления – Финансовый директор ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
10	Пахомов Александр Александрович	Член Правления – Руководитель Блока правовой работы
11	Румянцев Сергей Юрьевич	Член Правления – Директор по экономике ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
12	Шаров Юрий Владимирович	Заместитель Председателя Правления - Руководитель Блока инжиниринга и инноваций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Состав Правления Общества в период с 28 сентября по 31 декабря 2011 г.

1	Ковальчук Борис Юрьевич	Председатель Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
2	Артамонов Вячеслав Юрьевич	Заместитель Председателя Правления – Руководитель Блока трейдинга ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
3	Борис Александр Геннадьевич	Член Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
4	Головлев Андрей Владимирович	Член Правления – Руководитель финансово- экономического центра ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
5	Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления – Руководитель блока стратегии и инвестиций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6	Оклей Павел Иванович	Член Правления – Руководитель Блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
7	Палунин Дмитрий Николаевич	Член Правления – Финансовый директор ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
8	Пахомов Александр Александрович	Член Правления – Руководитель Блока правовой работы
9	Румянцев Сергей Юрьевич	Член Правления – Директор по экономике ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
10	Шаров Юрий Владимирович	Заместитель Председателя Правления - Руководитель Блока инжиниринга и инноваций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

**Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 21 ноября 1996 г. № 129 – ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 г. № 60н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 июля 1999 г. № 43н. Отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

**Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв, предстоящих расходов;
- резерв, образованный в связи с условными фактами хозяйственной деятельности.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**Основные средства**

В составе основных средств отражено имущество сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты жилищного фонда, в том числе квартиры, учитываются в составе основных средств.

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

В случае приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, первоначальной стоимостью таких объектов признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. В отчетном периоде Общество не приобретало объекты основных средств за неденежные средства.

В случае если текущая (восстановительная) стоимость основных средств существенно отличается от той стоимости, по которой они отражены в бухгалтерском учете Общества, то на начало отчетного периода проводится переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. Существенным считается отклонение суммарной восстановительной стоимости группы однородных объектов от текущей (восстановительной) стоимости этой группы однородных объектов на 20%.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Переоценка проводится в отношении следующего оборудования:

- котлы паровые, кроме котлов (бойлеров) для центрального отопления;
- оборудование электrorаспределительное и аппаратура контроля;
- оборудование для контроля технологических процессов.

По состоянию на 31.12.2010 г. суммарная расчетная восстановительная стоимость объектов основных средств изменилась не существенно, что позволило Обществу не проводить переоценку в отношении выбранной группы однородных объектов на 01.01.2011 г.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств, включая полученные основные средства при реорганизации в 2008 г., рассчитывается исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

<b>Группа основных средств</b>	<b>Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс</b>
Здания	7 - 101
Сооружения и передаточные устройства	13 - 40
Машины и оборудование	7 - 30
Транспортные средства	5 - 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 - 10
Другие виды основных средств	3 - 15
Земельные участки и объекты природопользования	–

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- основным средствам находящимся на консервации.

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

Расходы по кредитам и займам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

**Нематериальные активы**

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических расходов на приобретение.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче.

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы. В отчетном периоде Общество не приобретало объекты нематериальных активов за неденежные средства.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

В составе нематериальных активов Обществом отражены приобретенные по договору отчуждения исключительные права на компьютерные программы и зарегистрированные права на использование товарного знака. Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- права на компьютерные программы - от 2 до 10 лет.
- права на использование товарного знака - от 7 до 10 лет.

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

**Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКиТР)**

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности в течение установленного срока полезного использования. В случае прекращения использования результатов конкретной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работы в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд Общества, сумма расходов подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода. Решение о неиспользовании результатов НИОКиТР принимается на основании анализа средне и/или долгосрочных планов развития Общества.

Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском балансе в разделе внеоборотные активы. По статье «Результаты исследований и разработок» Обществом отражены расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы со сроком полезного использования 12 месяцев. Списание на расходы производится линейным методом.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**Материально-производственные запасы**

В качестве материально-производственных запасов Обществом признаются следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление). На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. Обычно при расчете резерва используется методика, в соответствии с которой, определяется рыночная стоимость (возможная цена реализации) запасов с низкой оборачиваемостью, за исключением материально-производственных запасов, входящих в группы:

- материалы, переданные в переработку;
- специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации.

Оборачиваемость считается низкой, если сумма списания на расходы материально-производственных запасов в течение отчетного периода составляет менее 5% от их учетной стоимости на начало отчетного года.

В отчетном году Общество создало резерв под снижение стоимости материалов в соответствии с расчетами оценщика в связи с прекращаемой деятельностью и последующей реализацией запасов по рыночной (оценочной) стоимости.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится:

- по фактической себестоимости каждой единицы в отношении списания товаров для перепродажи (покупной электроэнергии (мощности));
- по способу ФИФО в отношении всех остальных материально-производственных запасов.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Материально-производственные запасы, приобретенные для целей строительства, модернизации или реконструкции объектов основных средств в бухгалтерском балансе отражаются в разделе внеоборотные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Все остальные запасы в бухгалтерском балансе отражаются в составе оборотных активов.

**Дебиторская задолженность**

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

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению (оплате) в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов. Дебиторская задолженность, подлежащая погашению (оплате) более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в разделе внеоборотные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Общество создает резерв сомнительных долгов в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности. Резерв создается по каждому сомнительному долгу, не погашаемому в течение свыше 1-го месяца, если он не обеспечен залогом, поручительством или банковской гарантией.

Основным фактором, влияющим на расчет суммы резерва, является период просрочки платежа. В Обществе приняты следующие принципы начисления резерва в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности:

Период просрочки платежа, месяцы	Резерв, %
Свыше 12-ти месяцев	100
От 6-ти до 12-ти месяцев	50
От 3-х до 6-ти месяцев	15
От 1-го до 3-х месяцев	5
До 1-го месяца	Резерв не создается

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Данная методика не применяется к дебиторской задолженности дочерних и зависимых обществ. Общество имеет право изменить или применить отдельную ставку резервирования в отношении отдельных дебиторов в случае получения информации, позволяющей сделать вывод о существенном изменении их финансового положения. Последнее правило распространяется и на дочерние и зависимые общества.

В отношении дебиторской задолженности поставщиков (авансов выданных) Общество начисляет резерв в случае неисполнения поставщиком своих обязательств в срок, предусмотренный договором.

Период просрочки исполнения обязательств по авансам выданным, месяцы	Резерв, %
Свыше 12-ти месяцев	100
От 6-ти до 12-ти месяцев	50

**Доходы**

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

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов учитывается выручка от сдачи имущества в аренду, суммы процентов, исчисленных по выданным заемным средствам (в том числе по размещенным депозитам), доходы от участия в других организациях, доходы от переоценки финансовых вложений, доходы от продажи валюты, основных средств, выбытия финансовых вложений и прочих активов, штрафные санкции по соглашениям в зоне торговли мощностью, прибыли прошлых лет, курсовые разницы, изменения в оценочных значениях и проч. Общество также учитывает в составе прочих доходов биржевую вариационную маржу, полученную от сделок купли/продажи фьючерсов на Московской энергетической бирже.

**Расходы**

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

Себестоимость торговых операций (покупка электроэнергии (мощности) на внутреннем рынке, импорт электроэнергии, продажа электроэнергии без завоза на таможенную территорию РФ) состоит из величины расходов на приобретение электроэнергии и мощности.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Себестоимость производимой продукции включает общепроизводственные и общехозяйственные станционные расходы. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются между видами производимой продукции пропорционально производственной себестоимости отдельных видов продукции.

Коммерческие расходы Общества не распределяются между себестоимостью отдельных видов продаж. В составе коммерческих расходов отражены расходы на транспортировку электроэнергии, потери электроэнергии, таможенные платежи, расходы на заработную плату персонала, занятого в торгово-сбытовой деятельности и т.п.

Управленческие расходы по Исполнительному аппарату Общества не распределяются между себестоимостью отдельных видов продаж.

В составе прочих расходов учитываются расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, суммы процентов, исчисленных за пользование заемными средствами, расходы от продажи валюты, основных средств, выбытия финансовых вложений и прочих активов, штрафные санкции по соглашениям в зоне торговли мощностью, убытки прошлых лет, курсовые разницы, расходы на благотворительность, изменения в оценочных значениях и проч. Общество также учитывает в составе прочих расходов биржевую вариационную маржу, уплаченную по сделкам купли/продажи фьючерсов на Московской энергетической бирже.

**Учет займов и кредитов**

Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимости оценки других активов, предусмотренных договором в момент фактической передачи денег, или других активов.

Задолженность на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся к уплате процентов в составе кредиторской задолженности. Общество начисляет проценты в зависимости от условий договора.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Задолженность по полученным займам и/или кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную, а также на срочную и просроченную. Общество осуществляет перевод обязательств из долгосрочных в краткосрочные, когда по условиям договора до возврата основной части долга остается 365 (либо 366) дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и/или кредитов включаются в состав прочих расходов одновременно в момент их возникновения. Платежи банкам за открытие кредитной линии в отчете о прибыли и убытках отражаются в составе процентов к уплате.

**Финансовые вложения**

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов. Указанная переоценка проводится один раз в год при составлении годовой бухгалтерской отчетности.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

В отношении займов, выданных третьим лицам, Общество формирует резерв под обесценение исходя из следующих принципов:

<b>Период просрочки платежа, месяцы</b>	<b>Резерв, %</b>
Свыше 36 месяцев	100
От 30 до 36 месяцев	75
От 24 до 30 месяцев	50
От 18 до 24 месяцев	25
От 12 до 18 месяцев	10
От 6 до 12 месяцев	5
До 6 месяцев	Резерв не создается

Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Учет операций по сделкам РЕПО проводится в порядке аналогичному бухгалтерскому учету займов выданных. Доходы по сделкам РЕПО определяются в виде разницы между ценой покупки и ценой обратной продажи объекта сделки и отражаются в составе процентных доходов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Доходы и расходы, полученные от операций с финансовыми векселями, отражаются в отчете о прибылях и убытках развернуто.

**Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

**Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

**Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество отчетности к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

**Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов. В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки комитента, в случае, когда Общество является комиссионером или агентом.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются большим оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Таким же образом, свернуто отражаются доходы и расходы от конверсионных операций (покупка/продажа валюты).

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным Банком РФ на дату осуществления и поступления платежа.

Прочее

Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Учет финансовых инструментов срочных сделок.

Обществом осуществляются операции с финансовыми инструментами срочных сделок (ФИСС) в целях хеджирования валютного, процентного и иных видов риска.

При осуществлении операций с ФИСС в бухгалтерском учете отражаются расчеты, связанные с исполнением соответствующих контрактов. В момент заключения сделки записи в учете не производятся.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Доходы и расходы по операциям с ФИСС определяются на дату окончания отчетного периода, на дату проведения промежуточных расчетов (если они предусмотрены договором) и на дату завершения сделки.

Финансовый результат от сделок с ФИСС по хеджированию процентного риска по кредиту отражается в составе процентов к получению (уплате), по остальным сделкам - в составе прочих доходов/расходов.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к учету.

В составе расходов будущих периодов учитываются такие расходы, как: программные продукты, на которые у Общества отсутствуют исключительные права; полученные лицензии и сертификаты; вознаграждения, выплаченные консультантам и/или посредникам по заключению договоров, являющихся источником экономической выгоды для Общества в течение нескольких отчетных периодов; иные расходы.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе в разделе внеоборотные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов по статье «Прочие оборотные активы».

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с Уставом, Общество создает резервный фонд в размере 15 % от уставного капитала.

Сегментная отчетность

Риски и прибыли Общества определяются главным образом различиями в географических регионах, куда Общество реализует электроэнергию. Таким образом, первичным учетным сегментом является географический – по регионам рынков сбыта.

Доходы первичного сегмента распределяются по сегментам в зависимости от географически определенного места перехода права собственности от Общества к покупателю электроэнергии (вне зависимости от страны инкорпорации покупателя).

Вторичным сегментом является операционный. Общество раскрывает информацию по операционным сегментам в разрезе полученной выручки, активов и капитальных вложений.

Изменения в учетной политике

В соответствии с Приказами Министерства финансов Российской Федерации, вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год, приняты:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011);
- Приказ Министерства финансов Российской Федерации № 66н от 2 июля 2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Эффекты от изменения вступительного бухгалтерского баланса раскрыты в разделе III. «Изменения вступительного баланса» настоящей пояснительной записки.

Кроме того, в ряд существующих ПБУ внесены отдельные изменения, вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год, в том числе:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств «Учет основных средств» (ПБУ 6/01): Обществом повышен лимит отнесения объектов к материально-производственным запасам с 20 тыс. руб. до 40 тыс. руб., что не оказало существенного влияния на отчетность Общества;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007): не повлекло существенных изменений в учете Общества;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н от 29 июля 2008 г.: изменения в основном связаны с приведением Положения в соответствие с вновь принятыми и измененными ПБУ, что не повлекло существенных изменений в учете Общества.

Другие изменения в учетную политику Общества в 2011 г. не вносились. Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2012 г. по сравнению с 2011 г.

### **III. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА**

В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации №66н от 2 июля 2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации» внесены изменения в форму бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год, которые повлекли в свою очередь реклассификацию показателей по статьям вышеперечисленных форм.

Данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2009 г. и на 31.12.2010 г. отражены исходя из группировки статей баланса, утвержденной приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н и принятого Обществом порядка формирования статей бухгалтерского баланса:

1. В составе результатов исследований и разработок отражены затраты на НИОКР приведшие к положительному результату.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

2. В составе основных средств отражены затраты по незавершенному строительству объектов основных средств.
3. В состав прочих внеоборотных активов включены незавершенные вложения в объекты нематериальных активов и НИОКР.
4. В состав прочих внеоборотных активов включена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.
5. Расходы будущих периодов, срок списания которых менее 12 месяцев после отчетной даты, учтены в составе прочих оборотных активов.
6. Дебиторская задолженность, отраженная в составе оборотных активов, сформирована исходя из ожидания срока ее погашения в течении времени менее чем 12 месяцев после отчетной даты.
7. Из состава краткосрочных финансовых вложений исключены денежные эквиваленты.
8. В состав денежных средств включены денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения в виде депозитов со сроком возврата менее либо равным трем месяцам.
9. В составе переоценки внеоборотных активов отражены результаты переоценки основных средств, ранее отражаемые в составе добавочного капитала
10. В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов.
11. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Вступительный бухгалтерский баланс на 31.12.2010 г.

Код строки новый	Наименование статьи	Сумма корректировки	Код строки старый	Наименование статьи	Сумма корректировки
	<b>АКТИВ</b>			<b>АКТИВ</b>	
1120	Результаты исследований и разработок	5 555	150	Прочие внеоборотные активы	(5 555)
1130	Основные средства	22 340 149	130	Незавершенное строительство	(22 340 149)
1170	Прочие внеоборотные активы	150 379	130	Незавершенное строительство	(150 379)
1170	Прочие внеоборотные активы	2 274 818	230	Дебиторская задолженность (свыше 12 мес)	(2 274 818)
1170	Прочие внеоборотные активы	33 423	242	Авансы выданные	(33 423)
1260	Прочие оборотные активы	125 573	216	Расходы будущих периодов	(125 573)
	ИТОГО изменений внеоборотных активов	2 308 241		ИТОГО изменений оборотных активов	(2 308 241)
	<b>БАЛАНС</b>	<b>135 276 836</b>		<b>БАЛАНС</b>	<b>135 276 836</b>
	<b>ПАССИВ</b>			<b>ПАССИВ</b>	
11340	Переоценка внеоборотных активов	6 110 175	420	Добавочный капитал	(6 110 175)
1540	Оценочные обязательства	567 956	650	Резервы предстоящих расходов	(567 956)
	ИТОГО изменений по пассиву	-		ИТОГО изменений по пассиву	-
	<b>БАЛАНС</b>	<b>135 276 836</b>		<b>БАЛАНС</b>	<b>135 276 836</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Вступительный бухгалтерский баланс на 31.12.2009 г.

Код строки новый	Наименование статьи	Сумма корректировки	Код строки старый	Наименование статьи	Сумма корректировки
	<b>АКТИВ</b>			<b>АКТИВ</b>	
1120	Результаты исследований и разработок	1 111	150	Прочие внеоборотные активы	(1 111)
1130	Основные средства	16 376 173	130	Незавершенное строительство	(16 376 173)
1170	Прочие внеоборотные активы	136 735	130	Незавершенное строительство	(136 735)
1170	Прочие внеоборотные активы	830 264	230	Дебиторская задолженность (свыше 12 мес)	(830 264)
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	1 550 000	1240	Финансовые вложения (кроме денежных эквивалентов)	(1 550 000)
1260	Прочие оборотные активы	142 809	216	Расходы будущих периодов	(142 809)
	ИТОГО изменений внеоборотных активов	830 264		ИТОГО изменений оборотных активов	(830 264)
	<b>БАЛАНС</b>	<b>103 473 796</b>		<b>БАЛАНС</b>	<b>103 473 796</b>
	<b>ПАССИВ</b>			<b>ПАССИВ</b>	
11340	Переоценка внеоборотных активов	6 111 134	420	Добавочный капитал	(6 111 134)
	ИТОГО изменений по пассиву	-		ИТОГО изменений по пассиву	-
	<b>БАЛАНС</b>	<b>103 473 796</b>		<b>БАЛАНС</b>	<b>103 473 796</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Данные отчета о движении денежных средств за 2010 год скорректированы в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», а также ПБУ 23/2010 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н:

1. Из состава денежных потоков исключено движение денежных эквивалентов. Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску стоимости. К денежным эквивалентам отнесены депозитные вклады сроком размещения менее 3-х месяцев.
2. Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» увеличена на сумму денежных эквивалентов 1 550 000 тыс. руб. Поступления по инвестиционной деятельности уменьшены на суммы денежных эквивалентов в размере 83 608 000 тыс. руб., а расход уменьшен на 83 608 000 тыс. руб.  

В денежных потоках от текущих операций отдельно выделены суммы поступлений арендных платежей, комиссионных вознаграждений. Сумма указанных платежей за 2010 год составила 33 946 тыс. руб.
3. Из состава денежных потоков исключены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Превышение поступлений сумм налога на добавленную стоимость над его перечислениями отражено в составе прочих поступлений от текущих операций.  

Поступление НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков и с учетом возврата НДС из бюджетной системы РФ составило 9 155 212 тыс. руб.

Перечисление НДС в составе платежей поставщикам, подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ составило 10 614 132 тыс. руб. Превышение перечислений сумм НДС над его поступлением, отраженных в составе прочих расходов от текущих операций составило 1 458 920 тыс. руб.
4. Денежные потоки уменьшены на суммы возвратов в размере 500 477 тыс. руб. по соответствующим статьям отчета о движении денежных средств, в т. ч. статья 4124 «Платежи налога на прибыль» на сумму 122 255 тыс. руб.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

5. Денежные потоки в иностранной валюте на конец отчетного периода не переоцениваются. Сумма влияния на строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» составила 330 135 тыс. руб.
6. В денежных потоках от текущей деятельности выделены отдельной строкой платежи налога на прибыль в сумме 136 822 тыс. руб. (с учетом возврата платежей налога на прибыль в сумме 122 255 тыс. руб.).
7. Денежные потоки от текущих операций уменьшены на суммы поступлений и платежей в пользу комитентов (принципалов) в сумме 1 066 881 тыс. руб.

Данные отчета о движении денежных средств за 2010 год скорректированы также в связи с изменением подхода в отношении классификации денежных потоков:

1. Денежные средства, поступившие в 2010 году в рамках целевого финансирования строительства 2-го энергоблока Калининградской ТЭЦ-2 в сумме 5 027 367 тыс. руб. перенесены из раздела «денежные потоки от инвестиционных операций» в раздел «денежные потоки от финансовых операций» в связи с новацией полученных денежных средств в займ.

Изменение показателей отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении капитала за 2010 – 2009 гг. не производились в виду их незначительности.

#### **IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

##### **1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение нематериальных активов в течение отчетного года представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования. Оставшийся срок полезного использования нематериальных активов составляет:

- по исключительным правам на программные продукты – от 1 года до 5-ти лет
- по товарному знаку – от 2-х до 9-ти лет

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)**

Движение и наличие результатов НИОКР по Обществу представлено в таблице 1.2, расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР - в таблице 1.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Оставшийся срок полезного использования по всем видам НИОКР составил менее 1 года.

Общество в 2011 году приняло решение о финансировании научных исследований и разработок путем участия в фонде поддержки научной и инновационной деятельности «Энергия без границ».

Общество перечислило в 2011 году на вышеуказанные цели денежный вклад в размере 968 230 тыс. руб. Также Общество планирует передать в указанный фонд незавершенные разработки по созданию и испытанию малоэмиссионной камеры сгорания ГТЭ-110 балансовой стоимостью 140 242 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2011 г. расходы на НИОКР по созданию и испытанию малоэмиссионной камеры сгорания ГТЭ-110 в сумме 140 242 тыс. руб. перенесены из внеоборотных активов в состав прочих оборотных активов.

**3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2011 г. составила 19 126 014 тыс. руб. (39 431 218 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 38 849 524 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.) Балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа по состоянию на 31.12.2011 г. составила 110 299 тыс. руб. (276 264 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 118 244 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.) Основные средства, находящиеся в залоге у Общества отсутствуют.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

В связи с планируемым прекращением деятельности по производству электрической и тепловой энергии и передачей этой функции 100% дочернему обществу ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» Общество с 01 июля 2011 года передало значительную часть объектов основных средств и неотделимых улучшений в указанное дочернее общество. Более подробную информацию см. в разделе 26 Прекращаемая деятельность.

**Арендованные основные средства**

**Основные средства, полученные в лизинг**

Основные средства, полученные по договорам лизинга, учитываются на балансе лизингодателя. Общество учитывает полученное имущество за балансом.

Информация об основных средствах, полученных по договорам лизинга, представлена ниже:

Наименование объекта лизинга	Срок действия договора	Стоимость на 31.12.10 г.	Поступило в 2011 г.	Выбыло в 2011 г. <sup>1</sup>	Стоимость на 31.12.2011 г.
Основное технологическое оборудование «Сочинской ТЭС»	июнь 2018 г.	1 644 585	–	1 644 585	–
Основное технологическое оборудование «Калининградской ТЭЦ-2»	декабрь 2013 г.	411 139	–	411 139	–
Воздушное судно Bombardier CL-60002B16	2015 г.	678 417	–	–	678 417
<b>ИТОГО</b>		<b>2 734 141</b>	<b>–</b>	<b>2 055 724</b>	<b>678 417</b>

<sup>(1)</sup> - переуступлено в пользу ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация»

В течение 2011 г. начислено лизинговых платежей (с НДС) в сумме 316 804 тыс. руб. (683 388 тыс. руб. - в 2010 г.) Лизинговые платежи (с НДС) по технологическому оборудованию составили 252 724 тыс. руб. за период с 1 января по 30 июня 2011 г. Аванс по выкупному платежу (с НДС) за воздушное судно на 31.12.2011 г. составил 129 994 тыс. руб. (33 423 тыс. руб. – на 31.12.2010 г., нет – на 31.12.2009 г.)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

В связи с планируемым прекращением деятельности по производству электрической и тепловой энергии и передачей этой функции 100% дочернему обществу ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» Общество 1 июля 2011 г. переуступило права и обязанности по договорам лизинга технологического оборудования указанному дочернему обществу и заключило с ним договора субаренды оборудования. Информация об арендуемом имуществе представлена ниже.

**Основные средства, полученные в аренду**

В составе арендованных основных средств основную долю занимает производственное оборудование.

С 1 июля 2011 г. Обществом получено в операционную аренду основное производственное оборудование, необходимое для производства электроэнергии (мощности) и теплоэнергии на период с 1 июля 2011 г. по 29 февраля 2012 г.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды (субаренды), представлена ниже:

Наименование объекта аренды	Срок действия договора	Стоимость на 31.12.2010 г.	Поступило в 2011 г.	Выбыло в 2011 г.	Стоимость на 31.12.2011 г.
Основное производственное оборудование «Северо-Западная ТЭЦ»	февраль 2012 г.	–	19 136 712	–	19 136 712
Основное производственное оборудование «Ивановские ПГУ»	февраль 2012 г.	–	7 005 272	–	7 005 272
Основное производственное оборудование «Сочинской ТЭС»	февраль 2012 г.	–	4 891 086	–	4 891 086
Основное технологическое оборудование «Сочинской ТЭС»	февраль 2012 г.	–	1 644 585		1 644 585
Основное производственное оборудование «Калининградская ТЭЦ-2»	февраль 2012 г.	–	8 824 973	–	8 824 973

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

Наименование объекта аренды	Срок действия договора	Стоимость на 31.12.2010 г.	Поступило в 2011 г.	Выбыло в 2011 г.	Стоимость на 31.12.2011 г.
Основное технологическое оборудование «Калининградской ТЭЦ-2»	февраль 2012 г.	–	411 139	–	411 139
Имущество Испытательного стенда Ивановской ГРЭС	февраль 2012 г.		297 522	–	297 522
<b>ИТОГО</b>		–	<b>42 211 289</b>	–	<b>42 211 289</b>

Кроме вышеуказанного оборудования в составе арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2011 года учитываются земельные участки общей площадью 1 448,4659 га стоимостью 817 197 тыс. руб. (817 197 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.) На указанных земельных участках расположены имущественные комплексы филиалов «Калининградская ТЭЦ-2» (1 181,0006 га), «Северо-Западная ТЭЦ» (90,2471 га), «Сочинская ТЭС» (6, 3282 га) и «Ивановские ПГУ» (170,89 га).

#### 4. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В связи с планируемым прекращением деятельности по производству электрической и тепловой энергии и передачей этой функции 100% дочернему обществу ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» Общество проводит оценку незавершенного строительства для дальнейшей передачи указанному обществу.

Более подробную информацию см. в разделе 26 Прекращаемая деятельность.

##### **Второй энергоблок ПГУ-450 МВт Калининградской ТЭЦ-2**

По состоянию на 31 декабря 2010 года в составе незавершенного строительства учитывались затраты на строительство пускового комплекса второго энергоблока ПГУ-450 МВт Калининградской ТЭЦ-2 по договору инвестирования с ОАО «Межрегионэнергострой» в размере 12 441 257 тыс. руб. Объект введен в эксплуатацию во 2-м квартале 2011 года. Первоначальная стоимость объекта на момент ввода составила 13 083 362 тыс. руб. По условиям договора готовый объект предполагалось передать инвестору ОАО «Межрегионэнергострой».



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

В июне 2011 года было достигнуто соглашение сторон о приобретении Обществом второго энергоблока ПГУ-450 МВт Калининградской ТЭЦ-2 у ОАО «Межрегионэнергострой». В целях осуществления взаимовыгодных расчетов первоначальный договор инвестирования был новирован в займ и переуступлен дочернему обществу ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал».

Величина задолженности по займу составила 16 824 211 тыс. руб., без учета процентов в сумме 558 775 тыс. руб. Срок уплаты займа и процентов – июнь 2015 года. Задолженность Общества по оплате переуступленного обязательства отражена в составе прочих долгосрочных обязательств в сумме 16 824 211 тыс. руб., а также проценты, начисленные за период с июня 2011 года по декабрь 2011 года, в сумме 71 542 тыс. руб.

#### **5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, долгосрочная дебиторская задолженность, расходы на незаконченные научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы, расходы, связанные с инвестиционной деятельностью; квартиры, приобретенные Обществом (или его предшественниками) для последующей перепродажи своим сотрудникам в рассрочку, материалы, предназначенные для модернизации объектов основных средств.

Информация о прочих внеоборотных активах Общества представлена ниже:

<b>Наименование</b>	<b>На 31.12.2011</b>	<b>На 31.12.2010</b>	<b>На 31.12.2009</b>
Дебиторская задолженность	3 862 219	2 308 241	830 264
Расходы будущих периодов всего, в т.ч.:	1 062 881	331 309	275 057
- плата за технологическое присоединение энергопринимающих устройств	784 748	23 596	–
- программные продукты	125 815	138 893	91 504
- права пользования земельными участками	105 277	110 536	112 377
- пуско-наладочные работы на новых объектах основных средств	18 738	28 108	46 846
- агентское вознаграждение	7 134	9 513	11 891
- прочие	21 169	20 663	12 439
Расходы на технико-экономическое обоснование инвестиций	72 130	–	–

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Наименование	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Квартиры	3 071	28 058	40 753
Расходы на незаконченный НИОКР	–	150 379	136 735
Материалы, предназначенные для модернизации объектов основных средств	–	222 443	70 800
Налог на добавленную стоимость по затратам на строительство пускового комплекса второго энергоблока ПГУ-450 МВт Калининградской ТЭЦ-2	–	2 238 840	1 192 695
<b>ИТОГО</b>	<b>5 000 301</b>	<b>5 279 270</b>	<b>2 546 304</b>

Движение и состав дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, а также в разделе 8.1 «Долгосрочная дебиторская задолженность» настоящей Пояснительной записки.

## **6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

### **6.1. Долгосрочные финансовые вложения**

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе приведены за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 241 150 388 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (46 454 407 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 19 086 442 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.)

Акции, котируемые на бирже, отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости, рассчитанной организатором биржевых торгов (ММВБ) на последний рабочий день 30.12.2011 г.

По состоянию на 31.12.2011 г. величина резерва, созданного под обесценение долгосрочных финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы других компаний, составляет 2 554 855 тыс. руб. (633 513 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 447 165 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.)

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

**Участие в уставном капитале других организаций**

В 2011 г. Общество приобрело пакеты акций российских энергетических компаний в рамках проведенной дополнительной эмиссии собственных акций по цене размещения, которая составила 0,0535 руб. за одну обыкновенную акцию. Суммарная первоначальная стоимость приобретенных пакетов акций на дату окончания эмиссии – 18 мая 2011 г. составила 283 228 701 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2011 г. первоначальная стоимость указанных пакетов составила 165 267 541 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости произошло в результате частичного выбытия акций, а также по причине снижения биржевых котировок на 31 декабря 2011 г.

Наименование финансового вложения	Поступило в рамках доп. эмиссии в 2011 г. котируемые акции	Поступило в рамках доп. эмиссии в 2011 г. не котируемые акции	Выбыло в 2011 г.	Обесценение на 31.12.2011 котируемые акции	Балансовая стоимость на 31.12.2011 все акции, поступившие по доп. эмиссии
Участие в уставном капитале	281 295 108	1 933 593	(7 132 629)	(110 828 531)	165 267 541

Суммарное снижение стоимости всех котируемых акций, учитываемых в качестве финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2011 г. составило 119 838 195 тыс. руб. (в 2010 г. - увеличение стоимости финансовых вложений 1 446 812 тыс. руб.)

В рамках перехода Общества к холдинговой структуре в течение 2011 г. были учреждены (приобретены) следующие общества:

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале на 31.12.2011	Величина финансового вложения на 31.12.2011	Направление деятельности
ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация»	100	34 631 499	Производство электрической и тепловой энергии (мощности)
ООО «РН-ЭНЕРГО»	100	4 995 804	Торговля электроэнергией, эксплуатация и ремонт энергооборудования
ОАО «ИНТЕР РАО Светодиодные системы»	35,17	600 000	Участие и совместный контроль производства светодиодов

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале на 31.12.2011	Величина финансового вложения на 31.12.2011	Направление деятельности
INTER RAO Finance B.V.	100	82 748	Финансирование деятельности Общества путем привлечения кредитов, займов
ООО «ИНТЕР РАО – Экспорт»	100	30 000	Поставка энергетического оборудования за рубеж
ООО «ИНТЕР РАО Орловский энергосбыт»	100	10 000	Энергосбытовая деятельность в Орле и Орловской области
ООО «РТ-Энерготрейдинг»	50	9 804	Торговля электрической и тепловой энергией
СООО «Энергоконнект»	50	4 229	Поставки электроэнергии в Республику Беларусь
ООО «ИНТЕР РАО Инжиниринг»	100	775	Оказание инжиниринговых услуг
ООО «ИНТЕР РАО – Управление Электрогенерацией»	100	500	Управление российскими производственными предприятиями, входящими в группу ИНТЕР РАО
<b>ИТОГО</b>	<b>–</b>	<b>40 365 359</b>	

В течение 2011 года Общество увеличило вклады в капиталы следующих дочерних Обществ:

Наименование юридического лица	Величина финансового вложения на 31.12.2010	Величина дополнительного вклада	Величина финансового вложения на 31.12.2011	Способ капитализации
INTER RAO Holding B.V.	1 861 680	1 862 864	3 724 544	Неоговоренная премия по акциям
ОАО «Электролуч»	1 756 693	264 132	2 020 825	Вклад в уставный капитал
ООО «ИНТЕР РАО ЕЭС ФИНАНС»	21 000	101 038	122 038	Вклад в уставный капитал
RAO Intertech B. V.	853	70 316	71 169	Неоговоренная премия по акциям
<b>ИТОГО</b>	<b>3 640 226</b>	<b>2 298 350</b>	<b>5 938 576</b>	<b>-</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**Выбытие финансовых вложений**

В октябре 2011 г. Общество исключило из состава финансовых вложений акции ОАО «ТГК-11 Холдинг» балансовой стоимостью 574 618 тыс. руб. в связи с банкротством указанной компании. В ходе ликвидации ОАО «ТГК-11 Холдинг» Обществом получены денежные средства в сумме 195 473 тыс. руб. В результате выбытия финансового вложения Обществом получен убыток в размере 379 145 тыс. руб.

В декабре 2011 г. Общество исключило из состава финансовых вложений акции дочерней компании FREECOM Trading Limited балансовой стоимостью 2 447 545 тыс. руб. в связи с добровольной ликвидацией указанной компании. В ходе ликвидации компании FREECOM Trading Limited Обществом получено имущество – акции ЗАО «Молдавская ГРЭС» на сумму 2 318 098 тыс. руб. Часть пакета акций была получена в счет погашения ранее выданного компании FREECOM Trading Limited процентного займа на сумму 1 419 290 тыс. руб. (с учетом процентов).

В результате выбытия финансово вложения Обществом получен убыток в размере 1 548 737 тыс. руб.

В течение 2011 года Общество реализовало часть пакетов акций, полученных в результате дополнительной эмиссии собственных акций, а именно:

Наименование эмитента	Категория ценных бумаг	Первоначальная стоимость
ОАО «ОГК-6» (часть пакета)	котируемые	1 895 823
ОАО «ФСК»	котируемые	1 610 055
ФОРТУМ (ТГК-10)	котируемые	1 192 977
ОАО «Кубаньэнергосбыт»	котируемые	730 481
ОАО «ОГК-2» (часть пакета)	котируемые	308 343
ОАО «Кубанская генерирующая компания»	не котируемые	43 120
<b>ИТОГО</b>	–	<b>5 780 799</b>

В результате продажи акций Обществом получен доход превышающий стоимость приобретения. Более подробная информация приведена в разделе 15 «Прочие доходы и расходы» настоящей Пояснительной записки.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

В течение 2011 года Общество провело сделку по обмену пакета акций, полученного в результате дополнительной эмиссии собственных акций, а именно:

Наименование эмитента	Выбыло в результате обмена	Поступило в результате обмена
ОАО «Энергетические системы Востока»	(777 211)	–
ОАО «ГидроОГК»	–	777 211
<b>ИТОГО</b>	<b>(777 211)</b>	<b>777 211</b>

***Дочерние и зависимые общества***

Общество контролирует другое юридическое лицо, когда в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, имеет более 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом. Такое участие Общество относит к категории участия в дочерних обществах.

Общество контролирует другое юридическое лицо, когда имеет право распоряжаться непосредственно или через свои дочерние общества более 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом. Такое участие Общество относит к категории участия в зависимых обществах.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Информация о финансовых вложениях Общества в части участия в уставных капиталах других организаций по состоянию на 31 декабря 2011 г. представлена ниже:

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале	Величина финансового вложения	Резерв под обесценение	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва
	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009
<b>Вложения в дочерние общества</b>		<b>142 362 235</b>	<b>2 148 501</b>	<b>140 213 734</b>	<b>37 630 169</b>	<b>11 293 462</b>
ОАО "ИНТЕР РАО - Электрогенерация" Россия	100,0000	34 631 499	–	34 631 499	–	–
ОАО "Первая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии" Россия	75,0200	32 346 558	–	32 346 558	21 278 000	–
ОАО "Третья генерирующая компания оптового рынка электроэнергии" Россия	81,9300	33 310 742	–	33 310 742	–	–
ОАО «Петербургская сбытовая компания» (обыкновенные акции) Россия	78,6104	9 094 990	–	9 094 990	2 439 611	–
ОАО «Петербургская сбытовая компания» (привилегированные акции) Россия	9,6613	743 867	–	743 867	332 670	–
ОАО "МОСЭНЕРГОСБЫТ" Россия	50,9189	6 675 731	–	6 675 731	–	–
ЗАО «Молдавская ГРЭС» Приднестровская Молдавская Республика	80,9000	4 964 103	–	4 964 103	2 646 004	2 646 004
ООО "РН-Энерго" Россия	100,0000	4 995 804	–	4 995 804	–	–
INTER RAO HOLDING B.V. Нидерланды	100,0000	3 724 544	–	3 724 544	1 861 680	1 861 680
ОАО "Территориальная генерирующая компания №11" Россия	67,5326	3 115 973	–	3 115 973	275 175	–
ОАО "Восточная энергетическая компания" Россия	100,0000	2 190 290	–	2 190 290	2 190 290	2 190 290
ОАО "Электролuch" Россия	98,0300	2 020 825	–	2 020 825	1 756 693	1 756 693
ЗАО "ИНТЕР РАО Капитал" Россия	100,0000	1 923 000	1 923 000	–	1 923 000	3 000
ОАО "Разданская энергетическая компания" (РазТЭС) Республика Армения	100,0000	624 579	–	624 579	–	–

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале	Величина финансового вложения	Резерв под обесценение	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва
	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009
ОАО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС» Россия	82,8359	290 055	186 348	103 707	103 707	290 055
ОАО "Тамбовская энергосбытовая компания" Россия	59,3845	343 489	–	343 489	–	–
ОАО "Алтайэнергосбыт" Россия	100,0000	330 000	–	330 000	–	–
ОАО "Саратовэнерго" Россия	56,9715	279 404	–	279 404	–	–
INTER RAO Middle East B.V. Нидерланды	100,0000	245 362	–	245 362	245 362	–
ООО "ИНТЕР РАО ЕЭС ФИНАНС" Россия	100,0000	122 038	–	122 038	19 342	7 342
INTER RAO Finance B.V. Нидерланды	100,0000	82 748	–	82 748	–	–
RAO Intertech B.V. Нидерланды	100,0000	71 169	–	71 169	853	–
ТОО "ИНТЕР РАО Центральная Азия" Казахстан	100,0000	47 443	–	47 443	47 443	47 443
ОАО "Объединенная энергосбытовая компания" Россия	100,0000	44 800	–	44 800	–	–
RAO Nordic Oy Финляндская Республика	100,0000	43 410	–	43 410	43 410	43 410
TGR Enerji Elektrik Tопtan Ticaret A.S. Турецкая Республика	70,0000	39 153	39 153	–	–	–
ООО "ИнтерРАО-УорлиПарсонс" Россия	51,0000	19 384	–	19 384	19 384	–
ООО "ИНТЕР-РАО Экспорт" Россия	100,0000	30 000	–	30 000	–	–
ООО "ИНТЕР РАО – Орловский энергосбыт" Россия	100,0000	10 000	–	10 000	–	–
ООО "ИНТЕР РАО Инжиниринг" Россия	100,0000	775	–	775	–	–
ООО "ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией" Россия	100,0000	500	–	500	–	–
FREECOM Trading Limited Республика Кипр	–	–	–	–	2 447 545	2 447 545



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале	Величина финансового вложения	Резерв под обесценение	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва
	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009
<b>Вложения в зависимые общества</b>		<b>77 995 610</b>	<b>10 000</b>	<b>77 985 610</b>	<b>636 179</b>	<b>288 185</b>
ОАО "Иркутскэнерго" Россия	40,0070	28 594 384	–	28 594 384	–	–
ОАО "Волжская ТГК" Россия	32,4400	18 968 509	–	18 968 509	–	–
ОАО "Энел ОГК-5" Россия	26,4348	17 090 794	–	17 090 794	–	–
ОАО "Башкирэнерго" (обыкновенные акции) Россия	21,3900	8 501 797	–	8 501 797	–	–
ОАО "Башкирэнерго" (привилегированные акции) Россия	0,8406	220 432	–	220 432	–	–
ОАО "Территориальная генерирующая компания №6" Россия	26,0800	3 254 521	–	3 254 521	–	–
АО "Станция Экибастузская ГРЭС-2" Казахстан	50,0000	603 311	–	603 311	603 311	288 185
ОАО "ИНТЕР РАО Светодиодные Системы" Россия	35,1700	600 000	–	600 000	–	–
ОАО "Томская энергосбытовая компания" (обыкновенные акции) Россия	24,5644	83 602	–	83 602	–	–
ОАО "Томская энергосбытовая компания" (привилегированные акции) Россия	6,7089	21 358	–	21 358	–	–
ЗАО «Камбартинская ГЭС-1» Республика Киргизия	50,0000	28 864	–	28 864	28 864	–
ЗАО "Промышленная энергетическая компания" Россия	50,0000	10 000	10 000	–	–	–
ООО "РТ-Энерготрейдинг" Россия	50,0000	9 805	–	9 805	–	–
СООО "Энергоконнект" Республика Беларусь	50,0000	4 229	–	4 229	–	–
ООО "ИНТЕРЭНЕРГОЭФФЕКТ" Россия	50,0000	4 004	–	4 004	4 004	–
<b>Вложения в прочие общества</b>		<b>19 220 115</b>	<b>396 354</b>	<b>18 823 761</b>	<b>1 108 747</b>	<b>83 040</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале	Величина финансового вложения	Резерв под обесценение	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва
	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания" Россия	1,8177	5 091 474	–	5 091 474	–	–
ОАО "Э.ОН Россия" Россия	3,2599	4 386 405	–	4 386 405	–	–
ОАО "Мосэнерго" Россия	5,0501	3 433 616	–	3 433 616	–	–
ОАО "Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии" Россия	5,7009	2 562 701	–	2 562 701	–	–
«АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО ГЕНЕРАЦИИ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ АЭС АККУЮ» Турецкая Республика	3,4700	1 025 707	–	1 025 707	1 025 707	–
ОАО "Сангтудинская ГЭС-1" Таджикистан	14,8700	795 869	396 354	399 515	83 040	83 040
ОАО "Территориальная генерирующая компания №1" Россия	1,9744	717 483	–	717 483	–	–
ОАО "Территориальная генерирующая компания №9" Россия	1,7118	361 700	–	361 700	–	–
ОАО "Кузбассэнерго" Россия	1,9689	275 335	–	275 335	–	–
ОАО "Квадра-Генерирующая компания" (привилегированные акции) Россия	2,2481	244 301	–	244 301	–	–
ОАО "Квадра-Генерирующая компания" (обыкновенные акции) Россия	0,0045	646	–	646	–	–
ОАО "Енисейская ТГК (ТГК-13)" Россия	2,1553	211 842	–	211 842	–	–
ОАО "Территориальная генерирующая компания №2" Россия	1,1919	44 579	–	44 579	–	–
ОАО "СИБЭКО" Россия	0,1613	18 738	–	18 738	–	–
ОАО "Электромагистраль" (привилегированные акции) Россия	0,1085	16 022	–	16 022	–	–

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

Наименование юридического лица	Процент участия в капитале	Величина финансового вложения	Резерв под обесценение	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва	Величина вложения за минусом резерва
	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009
ОАО "Электромагистраль" (обыкновенные акции) Россия	0,0870	12 849	–	12 849	–	–
ОАО "Территориальная генерирующая компания №14" Россия	0,6027	13 136	–	13 136	–	–
ОАО "Новосибирскэнерго" (обыкновенные акции) Россия	0,0794	4 051	–	4 051	–	–
ОАО "Новосибирскэнерго" (привилегированные акции) Россия	0,0989	3 661	–	3 661	–	–
<b>Всего (паи и акции)</b>		<b>239 577 961</b>	<b>2 554 855</b>	<b>237 023 105</b>	<b>39 375 097</b>	<b>11 664 687</b>

( ) - приобретены в течение 2011 г. в рамках дополнительной эмиссии акций Общества  
( ) - частично приобретены в течение 2011 г. в рамках дополнительной эмиссии акций Общества

***Вложения в совместную деятельность***

В 2007 г. Общество заключило договор простого товарищества для участия в совместной деятельности по получению письменного обоснования инвестиций в совместное строительство Камбартинской ГЭС-1 и ГЭС-2 в Кыргызской Республике. Участниками по договору являются ОАО «Электрические станции» (Киргизия) и АО «КазКуат» (Казахстан). В качестве вкладов в совместную деятельность участники вносят денежные средства. Вклад Общества на 31.12.2011 г. составил 17 436 тыс. руб. (11 622 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 11 622 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.)

***Долговые финансовые вложения***

В составе долгосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе Общество отражает банковские векселя по состоянию на 31.12.2011 г. на сумму 66 122 тыс. руб. (на 31.12.2010 г. и 31.12.2009 г. – нет). Срок погашения векселей – не ранее июня 2013 г. Общество признает доход по векселям ежемесячно в виде разницы между покупной стоимостью и номиналом векселя. Общество намерено удерживать вексель на сумму 26 453 тыс. руб. до погашения, в то время как в отношении остальных векселей на сумму 39 669 тыс. руб. такое намерение отсутствует.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**6.2. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в бухгалтерском балансе приведены за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 6 028 375 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (4 020 736 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 3 662 667 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.)

Величина резерва, созданного под обесценение финансовых вложений в отношении краткосрочных финансовых вложений в виде займов выданных, по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 6 192 тыс. руб. (31 678 тыс. руб. на 31.12.2010 г.; 27 338 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.)

Состав и движение краткосрочных финансовых вложений Общества в отчетном периоде приведен в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

***Банковские депозиты***

Общество в 2011 г. размещало свободные денежные средства на банковских депозитах. Вклады осуществлялись в рублях РФ, долларах США и ЕВРО. Процентные ставки по вкладам в рублях находились в диапазоне 2,05% – 7,7 % годовых (2,0% - 5,0% годовых в 2010 г.) Сроки размещения вкладов составляли от 1-го до 304-х дней.

Процентные ставки по вкладам в долларах США составляли 3,01% годовых (в 2010 г. – не размещали). Сроки размещения составляли от 3-х до 28 дней.

Процентные ставки по вкладам в ЕВРО составляли 0,5% годовых (в 2010 г. не размещали). Сроки размещения составляли от 1-го до 2-х дней.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Общество разместило депозитные вклады в следующих коммерческих банках:

Наименование кредитной организации	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
	Начало	Конец	
ОАО «Московский кредитный банк»	декабрь 2011	январь 2012	1 970 000
ЗАО «НОВИКОМБАНК»	декабрь 2011	март 2012	500 000
ОАО «Нордеа»	декабрь 2011	январь 2012	300 000
ЗАО АКБ «Пересвет»	декабрь 2011	февраль 2012	587 000
<b>ИТОГО Депозитов отраженных в составе денежных средств и эквивалентов</b>			<b>3 357 000</b>
ОАО «Собинбанк	октябрь 2011	август 2012	1 005 500
<b>ИТОГО Депозитов отраженных в составе краткосрочных финансовых вложений</b>			<b>1 005 500</b>
<b>ИТОГО</b>	-	-	<b>4 362 500</b>

В бухгалтерском балансе Общества по состоянию на 31.12.2011 г. депозиты со сроком возврата менее 3-х месяцев отражены в составе денежных средств и их эквивалентов в сумме 3 357 000 тыс. руб. (нет - на 31.12.2010 г.; 1 550 000 тыс. руб. - на 31.12.2009 г.) Депозит со сроком возврата более 3-х месяцев отражен в составе краткосрочных финансовых вложений в сумме 1 005 500 тыс. руб. (нет - на 31.12.2010 и 31.12.2009 гг.)

***Краткосрочные займы***

В составе краткосрочных финансовых вложений Общество отражает займы, выданные дочерним и зависимым обществам. Более подробная информация раскрывается в разделе 21 «Связанные стороны» настоящей Пояснительной записки.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Движение и наличие материально-производственных запасов представлено в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге у Общества отсутствуют. В связи с планируемым прекращением деятельности по производству электрической и тепловой энергии и передачей этой функции 100% дочернему обществу ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация» Общество передало 1 января 2012 г. значительную часть материально-производственных запасов в указанное дочернее общество. Более подробную информацию см. в разделе 26 «Прекращаемая деятельность» настоящей Пояснительной записки.

**8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Движение и наличие дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

**8.1. Долгосрочная дебиторская задолженность**

Долгосрочная дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса в сумме 3 862 219 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (2 308 241 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 830 264 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.)

Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в части долгосрочной дебиторской задолженности, по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 428 355 тыс. руб. (46 682 тыс. руб. - на 31.12.2010 г.; нет – на 31.12.2009 г.)

Указанный резерв сформирован в отношении дебиторской задолженности дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал».<sup>1</sup>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Долгосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам представлена ниже:

<b>Вид задолженности</b>	<b>На 31.12.2011 г.</b>	<b>На 31.12.2010 г.</b>	<b>На 31.12.2009 г.</b>	<b>Срок погашения</b>
Авансы, уплаченные поставщикам энергетического оборудования	2 616 373	–	–	2013 – 2015 гг.
в том числе:				
ООО НПО «ПРИВОД»	1 629 825	–	–	
ОАО «ТЯЖМАШ»	986 548	–	–	
Задолженность дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» по оплате ценных бумаг <sup>1</sup>	767 856	1 196 211	–	2013 г.
Задолженность сотрудников Общества по приобретенным в рассрочку квартирам	244 373	277 951	315 942	2012 – 2026 гг.
Аванс по выкупному платежу лизинговой компании	129 994	33 423	–	2015 г.
Задолженность сотрудников Общества по беспроцентным займам	76 475	–	–	2015 г.
Задолженность по процентам по предоставленным займам другим организациям	–	760 393	443 937	2012 г.
Задолженность по беспроцентным векселям, полученным в оплату за поставленную электроэнергию	27 148	40 263	40 263	2013г.
Прочая задолженность	–	–	30 122	2012 г.
<b>ИТОГО</b>	<b>3 862 219</b>	<b>2 308 241</b>	<b>830 264</b>	–

<sup>(1)</sup> – данные в таблице приведены за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 428 355 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (нет - на 31.12.2010 г. и 31.12.2009 г.)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**8.2. Краткосрочная дебиторская задолженность**

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе оборотных активов бухгалтерского баланса в сумме 3 773 174 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (5 112 631 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 3 932 028 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.)

Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в части краткосрочной дебиторской задолженности, по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 815 501 тыс. руб. (647 427 тыс. руб. - на 31.12.2010 г.; 261 294 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.)

*Крупнейшие дебиторы Общества в части расчетов за электроэнергию (мощность) на 31 декабря 2011 года:*

- центр финансовых расчетов ЗАО «ЦФР». Сумма задолженности ЗАО «ЦФР» перед Обществом составляет 872 629 тыс. руб. (1 459 731 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 1 112 308 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.) В отношении данной задолженности Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 173 823 тыс. руб. (116 691 тыс. руб. на 31.12.2010 г.; 71 669 тыс. руб. - на 31.12.2009 г.);
- КЕГОК (Республика Казахстан). Сумма задолженности перед Обществом составляет 655 697 тыс. руб. (89 320 тыс. руб. - на 31.12.2010 г.; нет – на 31.12.2009 г.);
- ГП «Белэнерго» (Республика Беларусь). Сумма задолженности перед Обществом составляет 432 521 тыс. руб. (нет - на 31.12.2010 г.; 243 814 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.);
- INTER RAO Lietuva (Республика Литва). Сумма задолженности перед Обществом составляет 344 549 тыс. руб. (794 056 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 32 651 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.);
- ОАО «Янтарьэнерго» (Россия). Сумма задолженности перед Обществом составляет 307 064 тыс. руб. (299 083 тыс. руб. - на 31.12.2010 г.; 186 089 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.)



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**8.3. Прочая дебиторская задолженность**

Прочая дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе оборотных активов в сумме 56 422 550 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (4 031 780 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 6 934 936 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.)

Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении прочей дебиторской задолженности, по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 29 106 283 тыс. руб. (13 632 тыс. руб. - на 31.12.2010 г.; нет – на 31.12.2009 г.)

Резерв по состоянию на 31.12.2011 г. сформирован в отношении дебиторской задолженности дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» в сумме 29 002 645 тыс. руб., в отношении прочих дебиторов резерв составил 103 638 тыс. руб. (13 632 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; нет – на 31.12.2009 г.)

Общество по состоянию на 31.12.2011 г. провело анализ возвратности долгов указанного дочернего общества и признало обесценение стоимости его активов в сумме 29 431 000 тыс. руб. В свою очередь обесценение активов произошло по причине существенного снижения котировок акций энергетических компаний, числящихся на балансе ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал». Руководствуясь принципом осмотрительности, Общество создало резерв в указанной сумме. Часть резерва в сумме 428 355 тыс. руб. учитывается в составе долгосрочной дебиторской задолженности, другая часть в сумме 29 002 645 тыс. руб. учитывается в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам, представлена ниже:

<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	<b>На 31.12.2011 г.</b>	<b>На 31.12.2010 г.</b>	<b>На 31.12.2009 г.</b>
<b>Прочие дебиторы всего:</b>	<b>56 422 550</b>	<b>4 031 780</b>	<b>6 934 936</b>
в том числе:			
Задолженность дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» по беспроцентному займу <sup>1</sup>	50 189 901	–	–
НДС, подлежащий возмещению из бюджета в т.ч. по экспорту	1 507 741	2 390 247	2 398 955

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Прочая дебиторская задолженность	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Задолженность дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» по оплате ценных бумаг <sup>2</sup>	1 799 284	–	3 116 211
Задолженность дочерних и зависимых обществ по причитающимся доходам по заемным средствам	1 124 863	812 227	357 228
Переплата налогов в федеральный бюджет, бюджеты субъектов РФ	898 911	11 045	354 803
Задолженность по расчетам за электроэнергию по договорам комиссии, поручения	415 255	129 169	386 444
Задолженность по причитающимся дивидендам	223 508	436 271	–
Задолженность за ценные бумаги (акции)	75 555	–	40 864
Задолженность по беспроцентным векселям, полученным в оплату за поставленную электроэнергию	–	–	77 023
Прочие дебиторы	187 532	252 821	203 408

(<sup>1</sup>) – данные в таблице приведены за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 27 998 897 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (нет - на 31.12.2010 г. и 31.12.2009 г.)

(<sup>2</sup>) – данные в таблице приведены за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 1 003 748 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (нет - на 31.12.2010 г. и 31.12.2009 г.)

#### **8.4 Авансы выданные**

Авансы выданные отражены за вычетом резерва по сомнительным долгам в составе оборотных активов бухгалтерского баланса в сумме 1 302 231 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (2 184 478 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 5 092 133 – на 31.12.2009 г.)

Величина резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении авансов выданных, по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 93 285 тыс. руб. (103 151 тыс. руб. - на 31.12.2010 г.; нет – на 31.12.2009 г.).

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

<b>Денежные средства</b>	<b>На 31.12.2011 г.</b>	<b>На 31.12.2010 г.</b>	<b>На 31.12.2009 г.</b>
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	493 494	3 222 647	2 134 463
Денежные средства в иностранной валюте в кассе и на счетах в банках	1 018 180	840 160	1 824 673
Денежные документы в рублях в кассе	22	15	6
<b>ИТОГО</b>	<b>1 511 696</b>	<b>4 062 822</b>	<b>3 959 142</b>

**Эквиваленты денежных средств**

<b>Вид эквивалентов денежных средств</b>	<b>На 31.12.2011 г.</b>	<b>На 31.12.2010 г.</b>	<b>На 31.12.2009 г.</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	3 357 000	–	1 550 000

Денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет. По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в рамках открытых Обществу, но неиспользованных кредитных линий по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 3 300 000 тыс. руб.

**10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком списания в течение 12 месяцев после отчетной даты, расходы на незаконченные научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы, расходы, предполагаемые к выбытию в течение 12 месяцев после отчетной даты и проч.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Информация о прочих оборотных активах Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Расходы на незаконченные НИОКР всего, в т.ч.:	256 805	–	–
- незавершенные разработки по созданию и испытанию малоэмиссионной камеры сгорания ГТЭ-110	140 242	–	–
- незавершенные разработки по повышению энергоэффективности, надежности и безопасности эксплуатации ТЭС	116 563	–	–
Расходы будущих периодов всего, в т.ч.:	178 954	125 573	142 809
- программные продукты	62 992	66 356	51 584
- расходы на добровольное медицинское страхование	49 747	568	23 211
- плата за технологическое присоединение энергопринимающих устройств	27 735	989	–
- добровольное страхование имущества и ответственности	10 006	27 805	40 650
- пуско-наладочные работы на новых объектах основных средств	9 369	9 369	–
- права пользования земельными участками	4 251	4 099	4 099
- агентское вознаграждение	2 378	2 378	2 378
- прочее	12 476	14 009	20 887
Прочие	4 867	–	–
<b>ИТОГО</b>	<b>440 626</b>	<b>125 573</b>	<b>142 809</b>

Незаконченные НИОКР в сумме 256 805 тыс. руб. Общество планирует передать в 2012 году в фонд поддержки научной и инновационной деятельности «Энергия без границ».

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**

***Уставный капитал***

В июне 2011 г. Общество зарегистрировало увеличение уставного капитала, проведенного путем дополнительного размещения обыкновенных акций.

Решение об увеличении уставного капитала было принято на годовом Общем Собрании акционеров 25 июня 2010 г. Объем дополнительной эмиссии акций составил 6 822 972 629 771 штук по цене размещения 0,0535 руб. в сумме 365 029 036 тыс. руб. Способ размещения – закрытая подписка. Оплата проводилась денежными средствами в сумме 81 800 335 тыс. руб. и имуществом, а именно акциями энергетических компаний на сумму 283 228 701 тыс. руб.

В результате дополнительной эмиссии акций уставный капитал Общества был увеличен на 191 709 633 тыс. руб. Эмиссионный доход, полученный в результате превышения цены размещения над номиналом акций, был увеличен на 173 319 402 тыс. руб. Указанный доход отражен в составе добавочного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года составляет 272 996 962 тыс. руб. Он разделен на 9 716 000 000 000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,02809767 руб. Привилегированных акций у Общества нет.

Основными акционерами Общества на 31.12.2011 г. являются Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (14,8% акций), ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» (12,7% акций), компании, входящие в группу ФСК ЕЭС (19,95%), компании, входящие в группу Норильский Никель (14,2% акций), компании, входящие в группу Росатом (13,4%).

По состоянию на 31 декабря 2011 года в собственности дочерних обществ ЗАО ИНТЕР РАО Капитал» и ЗАО «ИНТЕР РАО Инвест» находятся акций Общества номинальной стоимостью 34 279 211 тыс. руб. и 332 870 тыс. руб. соответственно.

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

***Резервный капитал***

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала Общества. В 2011 г. отчисления в резервный фонд составили 135 221 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2011 г. величина резервного фонда составила 0,10855% от величины уставного капитала.

***Добавочный капитал***

В составе добавочного капитала Общество учитывает:

Статьи добавочного капитала	Сумма		
	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.	на 31.12.2009 г.
Эмиссионный доход	195 090 772	21 771 370	14 281 074
Дооценка объектов основных средств	352 952	6 110 175	6 111 134
Прочее	13	13	13
<b>ИТОГО</b>	<b>195 443 737</b>	<b>27 881 558</b>	<b>20 392 221</b>

Существенное уменьшение добавочного капитала в 2011 г. по сравнению с прошлым годом связано с выбытием в 2011 г. объектов основных средств в связи с планируемым прекращением деятельности по производству электрической и тепловой энергии и передачей этой функции 100% дочернему обществу ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация». Списание дооценки объектов основных средств в сумме 5 757 223 тыс. руб. осуществлено за счет нераспределенной прибыли Общества.

***Дивиденды***

В 2011 году Обществом были объявлены и выплачены дивиденды за 2010 год по обыкновенным акциям в сумме 150 015 тыс. руб., из расчета 0,00001544 руб. на одну обыкновенную акцию (в 2010 году дивиденды не выплачивались).

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

**12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Ниже представлено движение по статьям резервов предстоящих расходов:

Вид резерва	На 31.12.2010 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2011 г.
Резерв по предстоящим расходам на оплату вознаграждений за 2011 г. сотрудникам Общества, Членам Совета Директоров	389 433	464 524	389 433	464 524
Резерв по предстоящим расходам на оплату неиспользованных отпусков сотрудникам Общества	176 985	22 141	34 915	164 211
Резерв по предстоящим расходам на оплату услуг аудитора	1 538	–	1 538	–
Незаконченные судебные разбирательства	–	60 711	–	60 711
Резерв по возможным потерям	–	203 439	–	203 439
<b>ИТОГО</b>	<b>567 956</b>	<b>750 815</b>	<b>425 886</b>	<b>892 885</b>

***Резерв по предстоящим расходам на оплату вознаграждений***

Резерв по предстоящим расходам на оплату вознаграждений за 2011 г. сотрудникам Общества в сумме 464 524 тыс. руб. был сформирован в связи с существенной величиной планируемых выплат. Вознаграждения предусмотрены коллективным договором и положением о премировании сотрудников Общества. Данный резерв будет использован в первом полугодии 2012 г. По мнению руководства, фактический расход выплат на указанные цели не превысит сумму сформированного резерва.

***Резерв по предстоящим расходам на оплату неиспользованных отпусков***

Резерв по предстоящим расходам на оплату неиспользованных отпусков в сумме 164 211 тыс. руб. был сформирован Обществом на основании статистики данных учета рабочих дней и дней отпуска за период 2008 – 2011 гг. В соответствии с принципом осмотрительности Общество признало свои обязательства перед сотрудниками по оплате отпусков, неиспользованных по состоянию на 31.12.2011 г. Данный резерв будет пересчитываться на каждую отчетную дату и корректироваться в сторону уменьшения (увеличения) в зависимости от уменьшения (увеличения) неиспользованных дней отпуска. Полностью резерв будет израсходован в случае одновременного увольнения сотрудников при реорганизации (ликвидации) Общества.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

***Резерв по незаконченным судебным разбирательствам***

Резерв по незаконченным судебным разбирательствам в сумме 60 711 тыс. руб. был сформирован на основании данных о вероятности исхода судебного разбирательства не в пользу Общества. В 2011 г. в Обществе проводилась выездная налоговая проверка за период деятельности с 2008 по 2010 гг. По результатам проверки налоговый орган вынес решение о доначислении налогов, пени и штрафов на сумму 60 711 тыс. руб. Общество не согласилось с решением налогового органа и решило отстаивать свою позицию в суде. Вероятность неблагоприятного исхода для Общества составляет 50%. Ожидается, что судебное решение по этому иску будет принято в первой половине 2012 года.

***Резерв по возможным потерям***

Резерв по возможным потерям в сумме 203 439 тыс. руб. был сформирован на основании данных о вероятном уменьшении экономических выгод от исполнения Обществом следующих обязательств:

- погашение обязательства дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» по выплате части прибыли от реализации пакета акций ОАО «Кубанская генерирующая компания» в сумме 203 439 тыс. руб. компании ОАО «НК Роснефть»

Ожидается, что резерв будет израсходован до конца 2012 года.

### **13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

Общество в 2011 г. привлекало заемные средства в форме банковских кредитов и займов. Кредиты предоставлялись в рамках открытых кредитных линий. Информация о свободных остатках денежных средств, доступных Обществу по кредитным линиям, приведена в разделе «Кредитные линии». По состоянию на 31 декабря 2011 г. Общество не имеет просроченной задолженности по заемным обязательствам.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

Расшифровка привлеченных Обществом кредитов и займов приведена ниже:

Кредитор	Валюта кредита	Остаток кредита на 31.12.2009	Остаток кредита на 31.12.2010	Остаток кредита на 31.12.2011	Дата погашения кредита	Обеспечение
<b>Банковские кредиты</b>						
АК «Сбербанк РФ» (ОАО)	RUR	10 000 000	4 000 000	2 000 000	14.06.2013	нет
ГК «Внешэкономбанк»	USD	4 929 805	4 967 735	–	12.11.2013	нет
АК «Сбербанк РФ» (ОАО)	RUR	2 000 000			23.04.2010	залог экспортной выручки
«Газпромбанк» (ОАО)	RUR	1 680 628	1 680 628	–	29.08.2014	нет
АК «Русьбанк»	RUR	1 500 000			30.06.2010	нет
ГК «Внешэкономбанк»	RUR	1 490 799	2 449 312	–	30.09.2018	нет
ГК «Внешэкономбанк»	RUR	1 228 008	–		30.06.2010	залог прав требования по договору займа
Банк «VTB Capital»	USD	1 260 175	253 974	–	21.03.2011	нет
«Газпромбанк» (ОАО)	RUR	850 000	850 000	–	20.10.2014	нет
«Газпромбанк» (ОАО)	RUR		1 700 000	2 200 000	07.06.2013	нет
АК «Сбербанк РФ» (ОАО)	RUR	130 000			23.12.2010	залог экспортной выручки
«ТранскредитБанк» (ОАО)	RUR		2 200 000	–	27.05.2013	нет
«Альфа-Банк» (ОАО)	RUR		2 200 000	2 200 000	07.06.2013	нет
«Альфа-Банк» (ОАО)	RUR		–	2 500 000	25.02.2014	нет, (а)
«АБ Россия» (ОАО)	RUR		–	2 000 000	31.05.2014	нет
<b>Займы</b>						
INTER RAO Credit B.V.	RUR		–	2 133 272	29.09.2018	нет
INTER RAO Credit B.V.	USD		–	5 247 964	11.11.2015	нет
<b>ИТОГО без процентов</b>		<b>25 069 415</b>	<b>20 301 649</b>	<b>18 281 236</b>		
Задолженность по процентам (краткосрочная)		119 224	90 778	24 228		
<b>ИТОГО с процентами</b> Стр. 1410+ стр. 1510 Формы 1		<b>25 188 639</b>	<b>20 392 427</b>	<b>18 305 464</b>		

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и переведенная в краткосрочную задолженность, без учета процентов, составила 316 040 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (570 014 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 3 184 727 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.)

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2011 года находились в пределах от 7,5 % до 8,95 % по кредитам в рублях (8,0 % до 15,4 % в 2010 г.) и 5,5% (6,44% до 6,62 % в 2010 г.) по кредитам в иностранной валюте.

***Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов***

Процентов по кредитам и займам, включенных в стоимость инвестиционных активов в 2011 году нет (12 378 тыс. руб. в 2010 г.).

***Кредитные линии (а)***

<b>Кредитор</b>	<b>Сумма лимита</b>	<b>Неиспользованный остаток на 31.12.2011 г.</b>	<b>Период окончания доступности</b>
АК «Сбербанк РФ» (ОАО)	4 000 000	2 000 000	июнь 2013 г.
«Альфа-Банк» (ОАО)	3 800 000	1 300 000	декабрь 2015 г.

**14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 31 декабря 2011 и 2010-2009 гг. в составе кредиторской задолженности Общества числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, персоналом организации, налоговыми органами, внебюджетными фондами и прочими кредиторами.

Движение и наличие кредиторской задолженности представлено в таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**14.1 Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками**

*Крупнейшие кредиторы Общества на 31 декабря 2011 года:*

- центр финансовых расчетов ЗАО «ЦФР». Сумма задолженности Общества перед ЗАО «ЦФР» за электроэнергию (мощность) составляет 969 662 тыс. руб. (999 245 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 1 062 004 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.);
- ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация». Сумма задолженности Общества перед ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» за аренду производственного оборудование составляет 940 957 тыс. руб. (на 31.12.2010 г. и 31.12.2009 г. - нет)
- ОАО «Федеральная сетевая компания». Сумма задолженности Общества за транспортировку электроэнергии перед ОАО «ФСК» составляет 323 501 тыс. руб. (313 235 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 204 522 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.).

**14.2 Прочая кредиторская задолженность**

В составе прочей кредиторской задолженности отражены задолженности по вкладам в уставные капиталы зависимого и дочернего обществ, а также расчеты за электроэнергию, поставляемую по договорам комиссии.

Прочая кредиторская задолженность Общества представлена ниже:

Прочая кредиторская задолженность	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
<b>Прочие кредиторы, всего:</b>	<b>349 073</b>	<b>2 864 565</b>	<b>488 577</b>
в том числе:			
Задолженность по вкладу в уставный капитал дочернего (зависимого) общества	159 188	1 158 952	199 651
Задолженность по расчетам за электроэнергию по договорам комиссии, поручения	86 979	129 169	194 411
Задолженность перед страховыми компаниями	47 944	–	–
Налог на добавленную стоимость	18 838	85 348	66 263
Задолженность перед дочерним обществом по оплате ценных бумаг	–	1 471 610	–
Прочие кредиторы	36 124	19 486	28 252

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**14.3 Прочие долгосрочные обязательства**

В составе прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2011 г. Общество отражает кредиторскую задолженность перед дочерним обществом ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал», образованную в результате переуступки долга в сумме 16 895 753 тыс. руб., в том числе проценты за переуступку в сумме 71 542 тыс. руб.

Общество переуступило свой долг по договору займа перед ОАО «Межрегионэнергострой» в сумме полученных денежных средств на строительство пускового комплекса второго энергоблока ПГУ-450 МВт Калининградской ТЭЦ-2. По состоянию на 31.12.2010 г. указанная задолженность отражалась в составе прочих краткосрочных обязательств по статье «целевое финансирование» в сумме 14 429 645 тыс. руб. (9 402 278 тыс. руб. – на 31.12.2009 г. отражалось в составе прочих долгосрочных обязательств).

Прочие долгосрочные обязательства Общества представлены ниже:

<b>Прочие долгосрочные обязательства</b>	<b>На 31.12.2011 г.</b>	<b>На 31.12.2010 г.</b>	<b>На 31.12.2009 г.</b>
Задолженность перед дочерним обществом ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал», образованная в результате уступки долга (с учетом процентов)	16 895 753	–	–
Задолженность перед ОАО «Межрегионэнергострой» по целевому финансированию строительства 2-го энергоблока «Калининградской ТЭЦ-2»	–	–	9 402 278
Авансы, полученные от покупателей энергетического оборудования, всего	2 373 261	–	–
в том числе:			
BARIVEN (Республика Венесуэлла)	1 511 252	–	–
HIDROTOAPI (Республика Эквадор)	862 009	–	–
<b>ИТОГО</b>	<b>19 269 014</b>	<b>–</b>	<b>9 402 278</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**15. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ**

Общество раскрывает информацию о выручке от продаж за 2011 г. в разделе 22 «Сегментная отчетность».

**16. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество раскрывает информацию о расходах по обычным видам деятельности в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

**17. ЗАТРАТЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ (ПРОИЗВОДСТВО) И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ**

Расшифровка затрат на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов Общества за 2011 - 2010 гг. представлена ниже.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты				
	2011 г.				
	Приобретение	Производство	Использование		
на произв. цели			на иные цели	реализация на сторону	
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.					
- электрическая (в т.ч. мощность)	43 270 078	16 513 312	227 150	—	59 556 239
- тепловая	—	1 016 803	—	—	1 016 803
ТОПЛИВО, в т.ч.					
- жидкое:					
- топливо дизельное	10 865	—	4 095	9 559	326
- бензин автомобильный	4 771	—	3 628	1 018	102
- газообразное					
- газ природный	9 508 946	—	9 496 075	8 525	1 220
<b>ИТОГО:</b>	<b>52 794 660</b>	<b>17 530 115</b>	<b>9 730 948</b>	<b>19 102</b>	<b>60 574 690</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты				
	2010 г.				
	Приобретение	Производство	Использование		
на произв. цели			на иные цели	реализация на сторону	
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.					
- электрическая (в т.ч. мощность)	36 629 617	11 921 628	163 299	–	48 387 946
- тепловая	–	821 406	–	–	821 406
ТОПЛИВО, в т.ч.					
- жидкое:					
- топливо дизельное	83 518	–	2 007	1 812	5
- бензин автомобильный	4 088	–	3 162	2 038	–
- газообразное					
- газ природный	5 989 803	–	5 952 085	37 450	49
<b>ИТОГО:</b>	<b>42 707 026</b>	<b>12 743 034</b>	<b>6 120 553</b>	<b>41 300</b>	<b>49 209 406</b>

**18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

В отчете о прибылях и убытках Общества за 2011 и 2010 гг. в составе прочих доходов, расходов в основном отражены выручка и расходы от операций с валютой, курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, доходы (расходы) от сдачи в аренду имущества, доходы (расходы) от переоценки котируемых ценных бумаг, резервы под обесценение финансовых вложений и проч.

Прочие доходы и расходы от совершенных операций приведены в таблице ниже.

Прочие доходы	За 2011 г.	За 2010 г.
<b>Прочие доходы, всего:</b>	<b>65 327 947</b>	<b>60 097 025</b>
в том числе:		
Доходы от операций по продаже валюты	41 824 824	36 058 091
Доходы, полученные в результате переоценки котируемых ценных бумаг	5 600 841	1 446 812
Доходы, образованные от выбытия финансовых вложений, обращающихся на ОР	5 570 208	–
Доходы, образованные от выбытия основных средств, материальных ценностей и прочего имущества	4 108 874	13 307

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Прочие доходы	За 2011 г.	За 2010 г.
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	3 732 288	3 042 449
Доходы, образованные от выбытия финансовых вложений, не обращающихся на ОР	3 340 177	18 737 637
Восстановление резервов по сомнительным долгам	313 724	71 669
Страховое возмещение	185 181	154 426
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	149 972	126 824
Доходы, образованные от реализации дебиторской задолженности	132 594	223 071
Доходы от сдачи в аренду имущества	76 225	120 069
Доходы прошлых лет	74 516	11 152
Курсовые разницы при покупке/продаже валюты по курсу отличному от курса ЦБ РФ	69 746	37 181
Доход, образованный в результате подтверждения ставки 0% по НДС	55 209	–
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	32 135	–
Восстановление резерва под снижение стоимости материалов	6 945	12 645
Доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	3 908	22 482
Биржевая вариационная маржа	3 561	–
Прочие доходы	47 019	19 210

Прочие расходы	За 2011 г.	За 2010 г.
<b>Прочие расходы, всего:</b>	<b>218 698 144</b>	<b>60 082 250</b>
в том числе:		
Расходы от переоценки котируемых ценных бумаг	125 439 036	–
Расходы от операций по покупке валюты	41 404 843	35 992 457
Резервы по сомнительной задолженности	29 946 254	621 267
Расходы, образованные от выбытия финансовых вложений, обращающихся на ОР	5 737 679	–
Расходы, образованные от выбытия финансовых вложений, не обращающихся на ОР	4 728 541	18 639 358
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	4 003 615	3 440 108

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Прочие расходы	За 2011 г.	За 2010 г.
Расходы, образованные от выбытия основных средств, материальных ценностей и прочего имущества	3 404 738	31 572
Резервы под обесценение финансовых вложений	1 927 991	190 689
Взносы в фонды поддержки научной и инновационной деятельности	968 230	–
Резервы предстоящих расходов	301 804	–
Расходы по организации выпуска и обслуживания ценных бумаг	139 771	230 260
Расходы, образованные от реализации дебиторской задолженности	133 453	275 744
Резерв по снижению стоимости товарно-материальных ценностей	112 264	5 145
Убытки прошлых лет	87 841	83 887
Расходы на культурно-массовые и спортивные мероприятия для сотрудников Общества	71 500	54 109
Расходы от сдачи в аренду имущества	45 794	91 587
Расходы на проведение Собраний акционеров	44 608	48 813
Услуги банков	43 025	51 168
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	41 002	807
Прочие налоги (в т.ч. НДС)	18 002	12 909
Взносы в некоммерческие организации	17 425	11 744
Расходы на благотворительность	12 815	6 921
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	9 068	235 803
Биржевая вариационная маржа	4 553	–
Курсовые разницы при покупке/продаже валюты по курсу отличному от курса ЦБ РФ	4 423	22 214
Прочие расходы	49 869	35 688



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**19. НАЛОГИ**

*Налог на прибыль*

	<b>Сумма</b>
Прибыль до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях) по бухгалтерскому учету	(151 759 205)
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	30 351 577
Постоянные разницы отчетного периода, в т.ч.:	<b>117 788 286</b>
- по переоценке финансовых вложений (котируемые акции)	119 838 195
- по коммерческим и управленческим расходам	889 541
- по амортизации основных средств	448 212
- по резерву под обесценение финансовых вложений	1 895 856
- по резерву по сомнительным долгам	40 263
- по резерву предстоящих расходов	301 804
- по резерву под снижение ТМЦ	108 420
- по взносу в фонд поддержки инновационной деятельности	968 230
- по реализации основных средств	190 707
- по прочим расходам	(6 892 942)
Вычитаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.:	<b>38 063 349</b>
- по резерву по неиспользованным отпускам и предстоящим расходам	362 415
- по резерву по сомнительным долгам	29 485 312
- по расходам на транспортировку электроэнергии	(207 765)
- по реализации ценных бумаг	8 633 370
- по прочим расходам	(209 983)
Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.:	<b>(959 804)</b>
- по амортизации основных средств	(196 327)
- по прочим расходам	(763 477)
<b>Налогооблагаемая прибыль по налоговому учету</b>	<b>3 132 626</b>
Ставка налога на прибыль	20%
<b>Налог на прибыль</b>	<b>626 525</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Доходы от участия в других организациях (дивиденды), полученные Обществом в 2011 году составили 1 355 352 тыс. руб. (904 432 тыс. руб. – в 2010 г.). облагаются налогом на прибыль доходы от участия в других организациях в сумме 970 821 тыс. руб. (904 432 тыс. руб. – в 2010 г.) по ставке 9%. Указанный налог, исчисленный с учетом требований налогового законодательства, учитывается Обществом обособленно по строке 2460 «Прочее» Отчета о прибылях и убытках. Доходы от участия в других организациях в сумме 384 531 тыс. руб. (нет – в 2010 г.) облагаются налогом на прибыль по ставке 0%.

Расшифровка строки 2460 «Прочее» Отчета о прибылях и убытках.

	2011 г.	2010 г.
Налог на прибыль с доходов от участия в других организациях (дивидендов)	(86 079)	(81 415)
Налог на прибыль к доплате по уточненным декларациям	(16)	(2 168)
Корректировка (начисление) отложенного налогового обязательства	(895)	(1 283)
Штрафные санкции по налогам	(696)	4 279
Налог на прибыль к уменьшению по уточненным декларациям	12 086	2 161
Корректировка (начисление) отложенного налогового актива	(73 356)	-
Корректировка (списание) отложенного налогового обязательства	630 658	-
<b>Итого</b>	<b>481 702</b>	<b>(78 426)</b>

***Налог на добавленную стоимость***

Общая задолженность по возмещению НДС из федерального бюджета, включая поставки электроэнергии на экспорт, составляет 1 507 741 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (2 390 247 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 2 398 955 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.) Эта сумма отражена в составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса.

**20. 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 обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Общество в 2011 г. проводило дополнительную эмиссию обыкновенных акций в количестве 6 822 972 629 771 штук по цене размещения 0,0535 руб. в сумме 365 029 036 тыс. руб. Дата начала фактического размещения акций – 03.02.2011 г., дата окончания размещения акций – 12.05.2011 г. Рыночная стоимость акций на дату окончания размещения по данным ММВБ составила 0,034812 руб.

Расчет средневзвешенного количества акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода, произведен в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина России от 21.03.2000 г. №29н.

	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Базовая прибыль/ (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	(143 127 967)	2 704 427	(1 248 461)
Количество акций, шт.	6 873 094 737 595	2 639 852 861 935	2 364 977 681 502
Базовая прибыль на акцию, коп.	(2,0824)	0,1024	(0,0528)
Разводненная прибыль на акцию, коп.	(2,0824)	0,1024	(0,0528)

В 2011 и 2010-2009 гг. Общество не имело облигаций, которые могут быть конвертированы в акции.

## **21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

### **21.1. Преобладающие общества**

По состоянию на 31 декабря 2011 г. в составе акционеров Общества нет акционера (юридического или физического лица) с долей участия превышающей 20% от уставного капитала.

### **21.2. Предприятия, активы которых находятся в доверительном управлении и/или в отношении которых Общество осуществляет функции единоличного исполнительного органа**

В декабре 2008 г. Республика Армения и Общество подписали договор доверительного управления правами по акциям ЗАО «Армянская АЭС» на срок 5 лет.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

В 2009 году Общество получило от ОАО «Федеральная сетевая компания» и ОАО «РусГидро» в доверительное управление всю совокупность прав, удостоверенных принадлежащими им на правах собственности акциями ОАО «Первая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее ОАО «ОГК-1»). Первоначальный срок договора составлял 5 лет. По взаимному соглашению сторон договор прекращен в марте 2011 г. Общество получило контроль над ОАО «ОГК-1» в марте 2011 года.

В январе 2011 года Общество получило от ООО «Индекс энергетика – ГидроОГК» в доверительное управление всю совокупность прав, удостоверенных принадлежащими им на правах собственности акциями ОАО «Петербургская сбытовая компания», ОАО «Мосэнергосбыт», ОАО «Саратовэнерго», ОАО «Алтайэнергосбыт», ОАО «Тамбовская энергосбытовая компания», ОАО «Объединенная энергосбытовая компания». Первоначальный срок договора составлял 1 год. По взаимному соглашению сторон договор прекращен в марте 2011 г. Общество получило контроль над вышеперечисленными компаниями в марте 2011 года.

**21.2.1. Выручка от операций с предприятиями, активы которых находятся в доверительном управлении**

	2011 г.	2010 г.
<b>Выручка всего,</b> в том числе:	<b>180 722</b>	<b>738 789</b>
<b>ОАО «ОГК-1»</b>	180 000	732 308
Выручка от услуг по осуществлению функций единоличного исполнительного органа	180 000	720 000
<b>ЗАО «Армянская АЭС»</b>	709	6 481
Выручка от услуг по осуществлению функций единоличного исполнительного органа	709	6 481
<b>«Индекс энергетика – ГидроОГК»</b>	6	--
Выручка от услуг по доверительному управлению	6	--
<b>ОАО «ФСК»</b>	5	--
Выручка от услуг по доверительному управлению	5	--
<b>ОАО «ГидроОГК»</b>	2	--
Выручка от услуг по доверительному управлению	2	--

Незавершенных расчетов с перечисленными компаниями по вышеуказанным операциям по состоянию на 31.12.2011 г. у Общества нет.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**21.3. Дочерние компании и зависимые общества**

Полный список дочерних и зависимых обществ находится на сайте Общества <http://www.interrao.ru/investors/disclosure/affiliated/>

**21.3.1. Выручка от продаж дочерним и зависимым компаниям**

Выручка Общества от продаж товаров (работ, услуг) дочерним и зависимым компаниям за 2011 г. составила 25 654 751 тыс. руб. (18 595 240 тыс. руб. – в 2010 г.) без НДС.

Продажа осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам для соответствующих регионов поставки.

Расшифровка приведена ниже.

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2011 г.	2010 г.
<b>Продажи электроэнергии (мощности) всего</b>	<b>25 558 015</b>	<b>18 595 240</b>
в том числе:		
RAO NORDIC OY	14 453 649	10 123 707
UAB «INTER RAO Lietuva»	9 116 217	7 198 568
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	997 378	594 864
ТОО «Казэнергоресурс»	404 760	357 749
ООО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ»	216 815	117 219
ОАО «МОСЭНЕРГОСБЫТ»**	127 230	–
ТОО «ИНТЕР РАО Центральная Азия»	134 974	150 485
ООО «Мтквари Энергетика»	35 522	–
ООО «РН-ЭНЕРГО»**	26 590	–
ОАО «Восточная энергетическая компания»	18 591	7 125
ОАО «Саратовэнерго»**	11 563	–
ОАО «Промышленная энергетика»	6 108	33 215
ОАО «Томская энергосбытовая компания»**	3 440	–
ОАО «Тамбовская энергосбытовая компания»**	2 630	–
ОАО «Башкирэнерго»**	988	–
ОАО «ОГК-1»	545	12 308
ОАО «Волжская ТГК»**	428	–
ОАО «ОГК-3»**	227	–
ОАО «Энел ОГК-5»**	194	–
ОАО «ТГК-6»**	166	–
ОАО «Алтайэнерго»**	–	–

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2011 г.	2010 г.
<b>Прочие продажи, всего</b>	<b>96 736</b>	<b>–</b>
в том числе:		
ОАО «ОГК-1»	85 095	–
ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	6 890	–
ООО «ИНТЕР РАО ФИНАНС»	4 029	–
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	674	–
ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация»	48	–

(<sup>\*)</sup> – не являлись связанной стороной Общества в 2010 и 2009 гг.

Выручка Общества от продаж электроэнергии (мощности) дочерним и зависимым компаниям по договору комиссии, заключенному с ЗАО «ЦФР» за 2011 год составила 4 698 396 тыс. руб. (998 315 тыс. руб. за 2010 г.) Расшифровка приведена ниже.

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2011 г.	2010 г.
<b>Продажи электроэнергии (мощности) всего</b>	<b>4 698 396</b>	<b>998 315</b>
в том числе:		
ОАО «МОСЭНЕРГОСБЫТ» <sup>**</sup>	1 435 268	–
ОАО «Иркутскэнерго» <sup>**</sup>	795 507	–
ОАО «ОГК-1»	531 099	373 209
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	438 905	494 282
ООО «РН-ЭНЕРГО» <sup>**</sup>	271 557	–
ОАО «Волжская ТГК» <sup>**</sup>	193 998	–
ОАО «Энел ОГК-5» <sup>**</sup>	188 313	–
ОАО «Алтайэнергосбыт» <sup>**</sup>	170 486	–
ОАО «Саратовэнерго» <sup>**</sup>	119 044	–
ОАО «ОГК-3» <sup>**</sup>	94 942	–
ООО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ»	94 919	96 474
ОАО «Башкирэнерго» <sup>**</sup>	82 933	–
ОАО «ТГК-11»	50 966	25 892
ОАО «ТГК-6» <sup>**</sup>	124 134	–
ОАО «Промышленная энергетика»	62 981	8 458
ОАО «Тамбовская энергосбытовая компания» <sup>**</sup>	29 123	–
ЗАО «Нижневартовская ГРЭС»	14 221	–

(<sup>\*)</sup> – не являлись связанной стороной Общества в 2010 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

**21.3.2. Доходы в виде дивидендов, полученные от дочерних и зависимых компаний по обыкновенным акциям**

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2011 г.	2010 г.
<b>Проценты, всего, в том числе:</b>	<b>1 191 506</b>	<b>852 605</b>
ОАО «Башкирэнерго»**	435 726	–
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	313 326	78 273
ОАО «Иркутскэнерго»**	221 981	–
INTER RAO Holding B.V.	110 992	–
RAO Nordic O.Y.	72 697	570 326
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	36 784	204 006

(\*\*) - не являлись связанной стороной Общества в 2010 г.

**21.3.3. Доходы в виде дивидендов, полученные от дочерних и зависимых компаний по привилегированным акциям**

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2011 г.	2010 г.
<b>Проценты, всего, в том числе:</b>	<b>31 705</b>	<b>51 827</b>
ОАО «Башкирэнерго»**	26 912	–
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	4 521	51 827
ОАО «Томская энергосбытовая компания»**	272	–

(\*\*) - не являлись связанной стороной Общества в 2010 г.

**21.3.4. Доходы в виде процентов по всем видам заемных средств, выданным дочерним и зависимым компаниям**

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2011 г.	2010 г.
<b>Проценты, всего, в том числе:</b>	<b>856 114</b>	<b>1 300 963</b>
ЗАО «ЭЛЕКТРОЛУЧ»	227 384	190 507
ЗАО «Молдавская ГРЭС»	192 626	126 292
ЗАО «Электрические сети Армении»	175 275	171 739
ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал»	120 583	226 748
Interenergo B.V.	46 310	119 242
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	36 035	383
FREECOM TRADING LIMITED	20 401	31 667
ООО «ИНТЕР РАО Инвест»	15 860	14 124
Asia Energy B.V.	10 203	71 212
ООО «ИНТЕР РАО ФИНАНС»	6 532	1 261
RAO Nordic O.Y.	3 749	14 902
TGR Enerji	1 156	1 198
ОАО «ОГК-1»	–	331 688

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

**21.3.5. Прочие доходы в виде доходов от реализации имущества, сдачи имущества в аренду, штрафных санкций по договорам и иных внереализационных доходов, полученных от дочерних и зависимых компаний**

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2011 г.	2010 г.
<b>Прочие продажи, всего</b>	<b>4 101 362</b>	<b>48 686</b>
в том числе:		
ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация»	4 042 659	–
UAB «INTER RAO Lietuva»	42 978	37 074
ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	11 276	
ОАО «ОГК-1»	1 246	–
ОАО «ОГК-3»**	1 246	–
ООО «Восточная энергетическая компания»	574	8 407
ОАО «Объединенная энергосбытовая компания»**	436	–
ОАО «ТГК-11»	415	–
ООО «ИНТЕР РАО ФИНАНС»	340	–
ОАО «Испытательный Стенд Ивановской ГРЭС»	84	3 205
ЗАО «КВАРЦ – Новые технологии»**	83	–
ОАО «Промышленная энергетика»**	21	–
ОАО «Саратовэнерго»**	2	–
ОАО «Алтайэнерго»**	2	–

(\*\*) - не являлись связанной стороной Общества в 2010 г.

**21.3.6. Закупки товаров (работ, услуг) у дочерних и зависимых компаний**

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных дочерними и зависимыми компаниями в 2011 г., составила 9 111 504 тыс. руб. (3 940 524 тыс. руб. – в 2010 г.) без НДС. Закупки осуществлялись на обычных коммерческих условиях. Расшифровка приведена ниже.

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2011 г.	2010 г.
<b>Приобретение электроэнергии (мощности), всего</b>	<b>9 111 504</b>	<b>3 940 524</b>
в том числе:		
ОАО «ОГК-1»	8 225 534	3 864 180
ОАО «Энел ОГК-5»**	317 596	–
ОАО «ОГК-3»**	173 142	–
ОАО «Волжская ТГК»**	122 425	–
ООО «Мтквари Энергетика»	112 330	–
ОАО «ТГК-6»**	78 396	–



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

ОАО «Нижевартовская ГРЭС»	49 131	74 206
ОАО «Башкирэнерго»**	18 192	–
ОАО «ТГК-11»	14 758	–
UAB «INTER RAO Lietuva»	–	1 952
ОАО «Испытательный Стенд Ивановской ГРЭС»	–	186
<b>Приобретение услуг, всего</b>	<b>2 245 195</b>	<b>48 802</b>
в том числе:		
ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация»	1 951 165	–
ОАО «Испытательный Стенд Ивановской ГРЭС»	108 334	–
ОАО «Промышленная энергетическая компания»	77 217	–
ООО «ИНТЕР РАО СЕРВИС»	45 251	45 671
ОАО «Электролуч»	28 146	–
ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	9 718	–
ОАО «ИнтерРАО – УорлиПарсонс»	9 440	–
ООО «ИНТЕР РАО ФИНАНС»	7 533	1 246
ООО «Ремэнергомонтаж»**	3 049	–
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	3 028	–
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	2 313	1 885
ОАО «Томская энергосбытовая компания»**	1	–
<b>Незавершенные расходы на НИОКР, всего</b>	<b>116 562</b>	<b>–</b>
в том числе:		
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	116 562	–

(\*\*) - не являлись связанной стороной Общества в 2010 г.

**21.3.7. Состояние расчетов с дочерними и зависимыми компаниями**

**ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

**Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков**

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009 г.
UAB «INTER RAO Lietuva»	344 549	794 056	32 651
RAO NORDIC OY	86 924	800 888	156 380
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	80 104	–	–
ООО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ»	40 465	–	–
ТОО «ИНТЕР РАО Центральная Азия»	11 514	10 018	5 917
ТОО «Казэнергоресурс»	7 594	21 645	12 706
ОАО «МОСЭНЕРГОСБЫТ»**	6 731	–	–
ООО «Восточная энергетическая компания»	2 882	–	–

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009 г.
ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	1 937	–	–
ОАО «РН-ЭНЕРГО»**	1 431	–	–
ОАО «Саратовэнерго»**	669	–	–
ОАО «Промышленная энергетика»**	343	–	–
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	216	–	–
ОАО «Томская энергосбытовая компания»**	174	–	–
ОАО «Тамбовская энергосбытовая компания»**	158	–	–
ООО «КВАРЦ – Новые технологии»**	98	–	–
ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация»	56	–	–
ОАО «Башкирэнерго»**	37	–	–
ОАО «Волжская ТГК»**	26	–	–
ОАО «ОГК-3»**	26	–	–
ОАО «ОГК-1»	13	70 800	221 766
ОАО «Нижневартовская ГРЭС»	4	–	–
TGR ENERJI*	–	164 407	161 916
<b>ИТОГО</b>	<b>585 951</b>	<b>1 861 814</b>	<b>591 336</b>

(\*) - данные в таблице приведены за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 161 907 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (161 907 тыс. руб. на 31.12.2010 г.) Общество создало резерв в отношении торговой дебиторской задолженности дочернего общества TGR ENERJI в сумме 161 907 тыс. руб.

(\*\*) - не являлись связанной стороной Общества в 2010 и 2009 гг.

**Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей электроэнергии (мощности) в рамках договора комиссии, заключенного с ЗАО «ЦФР»**

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009 г.
ОАО «МОСЭНЕРГОСБЫТ»**	28 687	–	–
ОАО «Иркутскэнерго»**	17 291	–	–
ОАО «Энел ОГК-5»**	15 128	–	–
ОАО «ОГК-1»	9 663	26 698	23 288
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	7 766	35 449	17 925
ОАО «ОГК-3»**	5 994	–	–
ОАО «Башкирэнерго»**	5 177	–	–

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009 г.
ОАО «РН-ЭНЕРГО»**	4 330	–	–
ОАО «Алтайэнергосбыт»**	3 000	–	–
ОАО «Волжская ТГК»**	2 803	–	–
ОАО «Томская энергосбытовая компания»**	2 644	–	–
ООО «ЭНЕРГИЯ ХОЛДИНГ»	2 613	7 138	4 430
ОАО «Саратовэнерго»	2 238	–	–
ОАО «ТГК-11»	1 913	735	3 773
ОАО «ТГК-6»**	1 823	–	–
ОАО «Промышленная энергетика»	1 437	1 679	927
ОАО «Нижевартовская ГРЭС»	757	427	298
ОАО «Тамбовская энергосбытовая компания»**	557	–	–
<b>ИТОГО</b>	<b>113 821</b>	<b>72 126</b>	<b>50 641</b>

(\*\*) - не являлись связанной стороной Общества в 2010 и 2009 гг.

**Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам**

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009 г.
ООО «Ремэнергомонтаж»**	79 141	–	–
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	46 288	–	–
ОАО «ОГК-3»**	35 350	–	–
TGR ENERGY	2 009	2 009	2 009
ОАО «ОГК-1»	878	4 824	2 034
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	402	273	251
ОАО «Нижевартовская ГРЭС»	–	836	–
ОАО «Испытательный Стенд Ивановской ГРЭС»	–	10	66 798
ОАО «Энел ОГК-5»**	–	–	–
ОАО «Волжская ТГК»**	–	–	–
ООО «ИНТЕР РАО СЕРВИС»	–	–	3 250
<b>ИТОГО</b>	<b>164 068</b>	<b>7 952</b>	<b>74 342</b>

(\*\*) - не являлись связанной стороной Общества в 2010 и 2009 гг.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

**Краткосрочная прочая дебиторская задолженность**

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009 г.
ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС Капитал» <sup>*</sup>	51 989 185	267 075	3 156 538
ЗАО «Электрические сети Армении»	499 806	–	–
ЗАО «Восточная энергетическая компания»	374 170	81 861	337 976
ЗАО «Электролуч»	343 464	262 748	71 055
ОАО «Башкирэнерго» <sup>**</sup>	223 508	–	–
ЗАО «Молдавская ГРЭС»	210 851	126 354	147 280
Asia Energy B.V.	49 355	47 262	2 221
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	16 307	383	–
ЗАО «ИНТЕР РАО Инвест»	28 937	14 124	–
TGR ENERJI	5 079	3 606	2 386
ООО «ИНТЕР РАО СЕРВИС»	1 715	1 753	1 581
INTERENERGO B.V.	–	85 800	61 403
ОАО «Петербургская энергосбытовая компания»	–	255 834	–
RAO Nordic OY	–	183 998	3 268
AES Теласи	–	–	123 441
ЗАО «ИНТЕР РАО ФИНАНС»	–	–	12 415
ЗАО «Промышленная энергетическая компания»	–	–	5 635
ЗАО «Камбаратинская ГЭС-1»	–	–	28 864
ОАО «ОГК-1»	–	–	1 571
<b>ИТОГО</b>	<b>53 742 377</b>	<b>1 330 798</b>	<b>3 955 634</b>

(<sup>\*</sup>) - данные в таблице приведены за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 29 002 645 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (нет - на 31.12.2010 г.) Общество создало резерв в отношении прочей дебиторской задолженности дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» в сумме 29 002 645 тыс. руб.

(<sup>\*\*</sup>) - не являлись связанной стороной Общества в 2010 и 2009 гг.

**Долгосрочная дебиторская задолженность**

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009 г.
ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС Капитал» <sup>*</sup>	767 856	1 196 211	–
ЗАО «Электрические сети Армении»	–	309 105	144 399
INTERENERGO B.V.	–	363 574	265 831
Freecom Trading Limited	–	87 714	55 519
<b>ИТОГО</b>	<b>767 856</b>	<b>1 956 604</b>	<b>465 749</b>

(<sup>\*</sup>) - данные в таблице приведены за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 428 355 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (нет - на 31.12.2010 г.) Общество создало резерв в отношении прочей дебиторской задолженности дочернего общества ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» в сумме 428 355 тыс. руб.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

**КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

*Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков*

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009 г.
ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация»	940 957	–	–
ОАО «ОГК-1»	204 197	215 722	1 415
ОАО «Испытательный Стенд Ивановской ГРЭС»	44 850	44 840	44 840
ОАО «Энел ОГК-5»**	42 104	–	–
ОАО «Волжская ТГК»**	12 642	–	–
ОАО «ОГК-3»**	13 616	–	–
ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»	11 467	–	–
ОАО «ТГК-6»**	7 889	–	–
ОАО «Нижневартовская ГРЭС»	4 264	787	995
ОАО «Башкирэнерго»**	1 807	–	–
ОАО «ТГК-11»	736	–	–
ООО «ИНТЕР РАО СЕРВИС»	–	–	3 250
UAB «INTER RAO Lietuva»	–	–	45 967
<b>ИТОГО</b>	<b>1 284 529</b>	<b>261 349</b>	<b>96 467</b>

(\*\*) - не являлись связанной стороной Общества в 2010 и 2009 гг.

*Авансы, полученные от покупателей и заказчиков*

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009 г.
UAB «INTER RAO Lietuva»	112 915	91 007	–
RAO NORDIC OY	–	507 021	130 165
<b>ИТОГО</b>	<b>112 915</b>	<b>598 028</b>	<b>130 165</b>

*Прочая краткосрочная кредиторская задолженность*

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009 г.
INTER RAO Holding B.V.	158 413	169 459	199 651
ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС Капитал»	774	1 471 610	–
АО ПО ГЕНЕРАЦИИ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ АЭС АККУЮ***	–	979 802	–
ОАО «ИнтерРАО – УорлиПарсонс»	–	9 690	–
<b>ИТОГО</b>	<b>159 187</b>	<b>2 630 561</b>	<b>199 651</b>

(\*\*\*) - на 31.12.2011г. не являлось зависимым обществом.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

**Прочая долгосрочная кредиторская задолженность**

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009 г.
ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС Капитал»	16 895 753	–	–
<b>ИТОГО</b>	<b>16 895 753</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

**21.3.8. Займы, выданные дочерним и зависимым компаниям**

Процентные ставки по выданным заемным средствам в 2011 г. составили в валюте от 6,924% до 15% годовых (от 6,9% до 15% в 2010 г.), в рублях 8% - 14,6 % годовых (нет – в 2010 г.). Данные в таблице приведены без учета процентов.

Наименование связанной стороны	Остаток займа на 31.12.2010	Выдано за 2011 г.	Погашено за 2011 г.	Резерв	Сальдо курсовых разниц	Остаток займа на 31.12.2011
ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС Капитал»	1 991 440	–	(1 991 440)	–	–	–
ЗАО «Электрические сети Армении»	1 418 760	–	–	–	51 925	1 470 685
INTERENERGO B.V.	1 493 368	–	(1 403 425)	30 477	(120 420)	–
ASIA ENERGY B.V.	88 840	–	(48 741)	–	(981)	39 118
ЗАО «Молдавская ГРЭС»	1 479 501	552 575	(392 944)	–	110 600	1 749 732
ЗАО «Электролуч»	685 730	2 527 558	(637 230)	–	(48 500)	2 527 558
RAO NORDIC	806 662	–	(798 999)	–	(7 663)	–
TGR ENERJI *	10 815	–	–	–	–	10 815
<b>ИТОГО</b>	<b>7 975 116</b>	<b>3 080 133</b>	<b>(5 272 779)</b>	<b>30 477</b>	<b>(15 039)</b>	<b>5 797 908</b>

(\*) Данные в таблице приведены за вычетом резерва под обесценение займов выданных в размере 1 202 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (988 тыс. руб. на 31.12.2010 г.) Общество создало резерв в отношении задолженности дочернего общества TGR ENERJI в сумме 1 202 тыс. руб.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**21.3.9. Долги дочерних и зависимых компаний, приобретенные по договорам уступки прав требования (без учета процентов).**

Процентные ставки по выданным заемным средствам (в том числе по договорам уступки прав требования и векселям) в 2011 году составили от 9% до 10,5% годовых, 2010-2009 г. составили от 2,5% до 13,5% годовых.

Наименование связанной стороны	Остаток долга на 31.12.2010 г.	Выдано за 2011 г.	Погашено за 2011 г.	Сальдо курсовых разниц	Остаток долга на 31.12.2011 г.
Freecom Trading Limited	1 270 728	–	(1 230 058)	(40 670)	–
ЗАО «Электролуч»	914 307	–	(836 178)	(78 129)	–
<b>ИТОГО</b>	<b>2 185 035</b>	<b>–</b>	<b>(2 066 236)</b>	<b>(118 799)</b>	<b>–</b>

**21.3.10. Векселя дочерних и зависимых компаний (без учета процентов)**

Наименование связанной стороны	Остаток займа на 31.12.2010 г.	Выдано за 2011 г.	Погашено за 2011 г.	Сальдо курсовых разниц	Остаток займа на 31.12.2011 г.
ЗАО «Электролуч»	330 079	332 100	(662 179)	–	–
ООО «ИНТЕР РАО Инвест»	320 023	–	(320 023)	–	–
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	190 020	500 100	(290 120)	–	400 000
ООО «ИНТЕР РАО ФИНАНС»	77 963	–	(77 963)	–	–
<b>ИТОГО</b>	<b>918 085</b>	<b>832 200</b>	<b>(1 350 285)</b>	<b>–</b>	<b>400 000</b>

**21.4. Информация по операциям с основным управленческим персоналом**

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Правления и Совета директоров. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

В 2011 г. Общество начислило членам Совета директоров вознаграждения за участие в заседаниях на общую сумму 10 903 тыс. руб. (в 2010 г. – 9 625 тыс. руб.). Прочие выплаты членам Совета директоров в 2011 году не проводились (в 2010 г. - 131 856 тыс. руб.).

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

В 2011 г. Общество начислило членам Правления вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, беспроцентные займы) на общую сумму 420 546 тыс. руб. (в 2010 г. – 374 734 тыс. руб.).

Прочие выплаты членам Правления в 2011 году и 2010 году не проводились.

Кроме того, в 2011 г. Общество начислило вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, вознаграждения) членам Ревизионной комиссии на общую сумму 22 349 тыс. руб. (в 2010 г. – 14 788 тыс. руб.).

Прочие выплаты членам Ревизионной комиссии в 2011 году и 2010 году не проводились.

**21.5. Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами**

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>31 486 203</b>	<b>19 483 606</b>
в том числе			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	26 798 962	18 495 685
от продажи электроэнергии (мощности) по договорам комиссии с ЗАО «ЦФР»	4111	4 656 701	976 830
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных	4112	30 540	11 091
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(11 065 586)</b>	<b>(4 010 420)</b>
в том числе			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы и услуги	4121	(10 581 142)	(3 849 451)
в связи с оплатой труда работникам	4122	(413 541)	(152 205)
прочие платежи	4129	(70 903)	(8 764)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>9 801 661</b>	<b>9 860 127</b>
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 782 329	–



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	–	1 748 119
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 145 753	7 126 277
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 873 579	985 731
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(9 342 139)</b>	<b>(34 778 921)</b>
в том числе			
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(3 863 840)	(23 768 621)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 478 299)	(11 010 300)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>7 357 116</b>	<b>–</b>
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	7 357 116	–
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>(124 577)</b>	<b>–</b>
в том числе			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(45 567)	–
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(79 010)	–

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Риски и прибыли Общества определяются, главным образом, различиями в географических регионах нахождения рынков сбыта электроэнергии. Таким образом, Общество выделяет в качестве первичной информации географические сегменты по принципу рынков сбыта электроэнергии. Основная доля продаж в 2011 г. приходится на внутренний рынок (50%) и рынок Финляндии (25%).

Значительный объем электроэнергии поставлялся в Литву и Беларусь. Сегмент «прочие страны» включает незначительные по объему поставки в Казахстан, Азербайджан, Грузию, Украину, Южную Осетию. Доля выручки, приходящейся на продажи в каждую из перечисленных стран в отдельности, составляет менее 10%.

Показатели отчетных сегментов, подлежащие раскрытию, приводятся в оценке, в которой они представляются руководству Общества для принятия решений (по данным управленческого учета).

Нераспределенные расходы представляют собой расходы, относящиеся к Обществу в целом. Активы сегментов включают, главным образом, основные средства, нематериальные активы, запасы, дебиторскую задолженность и денежные средства. Активы сегментов, как правило, не включают инвестиции. Обязательства сегментов включают операционные обязательства и не включают такие статьи, как задолженность по налогам и некоторые виды займов, относящихся к Обществу в целом. Капитальные затраты включают поступления основных средств. Убыток от обесценения и резервы относятся на сегмент, только если они относятся к его активам.

В отчетном периоде не было изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и, соответственно, влияния изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

В таблице ниже представлена информация о доходах и прибыли, а также об активах и обязательствах по географическим сегментам Общества:

Наименование	Россия	Финляндия	Литва	Беларусь	Прочие страны	Итого
<b>За 2011 год</b>						
Выручка	36 436 576	18 314 219	9 116 217	5 553 083	3 967 861	73 387 956
Расходы	(38 756 546)	(10 543 299)	(5 322 740)	(3 370 176)	(2 762 391)	(60 755 152)
Прибыль по сегментам	(2 319 970)	7 770 920	3 793 477	2 182 907	1 205 470	12 632 804
Нераспределенные расходы						(163 036 657)
Итого прибыль до налогообложения						(150 403 853)
Активы по сегментам	9 104 878	136 008	344 549	432 521	4 446 491	14 464 447
Нераспределенные активы						342 853 751
<b>Итого по активам</b>						<b>357 318 198</b>
Внеоборотные активы по сегментам	29 689 654	—	—	—	2 616 374	32 306 028
Нераспределенные внеоборотные активы						250 456 632
<b>Итого по внеоборотным активам</b>						<b>282 762 660</b>
Капитальные вложения	2 552 992	—	—	—	—	2 552 992
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(6 941 682)	7 473 965	3 647 135	1 333 615	3 103 054	8 616 087
Результат движения денежных средств от инвест. деятельности	1 467 716	—	—	—	—	1 467 716
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	—	—	—	—	—	—
Нераспределенные денежные средства						(9 345 249)
<b>За 2010 год</b>						
Наименование	Россия	Финляндия	Литва	Беларусь	Прочие страны	Итого
Выручка	32 044 839	19 099 153	7 198 568	46 641	3 004 111	61 393 312
Расходы	(32 717 458)	(10 078 577)	(4 670 993)	(32 257)	(2 093 282)	(49 592 567)
Прибыль по сегментам	(672 619)	9 020 576	2 527 575	14 384	910 829	11 800 745

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

Нераспределенные расходы						(8 481 978)
<b>Итого прибыль до налогообложения</b>						<b>3 318 767</b>
Активы по сегментам	8 215 424	1 772 700	794 056	-	1 203 860	11 986 040
Нераспределенные активы						123 290 796
<b>Итого по активам</b>						<b>135 276 836</b>
Внеоборотные активы по сегментам	62 353 177	-	-	-	-	62 353 177
Нераспределенные внеоборотные активы						51 649 505
<b>Итого по внеоборотным активам</b>						<b>114 002 682</b>
Капитальные вложения	9 468 625	-	-	-	-	9 468 625
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(3 727 829)	7 585 773	1 473 765	255 233	575 345	6 162 287
Результат движения денежных средств от инвест. деятельности	(7 626 990)	-	-	-	-	(7 626 990)
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
<b>Нераспределенные денежные средства</b>						<b>348 518</b>

В 2011 г. Общество занималось производством электроэнергии. В связи с этим Общество раскрывает информацию по операционным сегментам с разделением на выручку от реализации приобретенной электроэнергии (мощности и прочей продукции) и реализации прочих товаров (работ, услуг).

К прочим продажам Общество относит вознаграждение за поставку электроэнергии по договорам комиссии, услуги заказчика-застройщика по договору на строительство пускового комплекса второго энергоблока ПГУ-450 МВт Калининградской ТЭЦ-2, поставку энергетического оборудования на экспорт и т.д.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

Наименование	Производство электроэнергии и (мощности и прочей продукции)	Перепродажа электроэнергии и (мощности)	Прочие продажи	Нераспределенные активы	Итого
<b>На 31.12.2011</b>					
Выручка	18 813 248	54 132 023	442 685	–	<b>73 387 956</b>
Расходы по сегментам	(17 457 980)	(43 265 035)	(32 137)	–	<b>(60 755 152)</b>
Прибыль по сегментам	1 355 268	10 866 988	410 548	–	<b>12 632 804</b>
Активы по сегментам	30 355 270	103 672	2 933 072	323 926 184	<b>357 318 198</b>
Капитальные вложения	2 534 152	18 840	–	–	<b>2 552 992</b>
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	4 671 886	3 684 002	260 200	(7 590 130)	<b>1 025 958</b>
Результат движения денежных средств от инвест. деятельности	1 486 556	(18 840)	–	(818 596)	<b>649 120</b>
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	–	–	–	(936 524)	<b>(936 524)</b>
<b>На 31.12.2010</b>					
Выручка	12 479 810	47 746 702	1 166 800	–	<b>61 393 312</b>
Расходы по сегментам	(12 669 620)	(36 598 928)	(324 019)	–	<b>(49 592 567)</b>
Прибыль по сегментам	(189 810)	11 147 774	842 781	–	<b>11 800 745</b>
Активы по сегментам	50 437 521	416 590	14 697 943	69 724 782	<b>135 276 836</b>
Капитальные вложения	9 397 204	55 281	–	–	<b>9 452 485</b>
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	1 771 649	3 552 715	837 922	(4 307 287)	<b>1 854 999</b>
Результат движения денежных средств от инвест. деятельности	(7 571 709)	(55 281)	–	(20 439 174)	<b>(28 066 164)</b>
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	–	–	–	25 094 980	<b>25 094 980</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

В следующей таблице представлена информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% от общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества:

Наименование покупателя	Общая величина выручки	Доля в общей выручке от продаж, %	Наименование отчетного сегмента
<b>За 2011 год</b>			
RAO NORDIC OY	14 453 649	19,69	Финляндия
UAB «INTER RAO Lietuva»	9 116 217	12,42	Литва
ЗАО «ЦФР»	24 060 151	32,78	Россия
<b>ИТОГО</b>	<b>47 630 017</b>	<b>64,90</b>	<b>-</b>
<b>За 2010 год</b>			
RAO NORDIC OY	10 123 707	16,49	Финляндия
UAB «INTER RAO Lietuva»	7 198 568	11,73	Литва
ЗАО «ЦФР»	20 558 043	33,49	Россия
<b>ИТОГО</b>	<b>37 880 318</b>	<b>61,70</b>	<b>-</b>

Данные показатели приводятся в оценке, применяемой для отражения в бухгалтерской отчетности аналогичных показателей Общества в целом.

### 23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СТАТЬЯХ

#### *Расшифровка обеспечений и прочих обязательств выданных Обществом*

Общая величина обеспечений и прочих обязательств, выданных Обществом, составляет 75 054 136 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011 г. (41 583 600 тыс. руб. – на 31.12.2010; 3 086 254 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств приведена ниже.

Наименование обеспечения выданного	Дата выдачи	Срок исполнения	Организация, в пользу которой выдано поручительство	Сумма обеспечения на 31.12.2011 г.
Поручительство по обязательствам Silvelteria Holdings LTD перед ГК «Внешэкономбанк» по опционному соглашению	25.06.2010	25.06.2016	Silvelteria Holdings LTD	24 360 962
Поручительство, выданное по обязательствам ЗАО "ИНТЕР РАО Капитал" перед ОАО "Межрегионэнергострой".	27.06.2011	23.06.2015	ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал»	16 895 753
Обязательства по выплате базисного актива по форвардным сделкам, заключенным с ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)», ОАО «ВТБ банк» и ООО «Эйч-Эс-Би-Си Банк»	05.08.2011	28.12.2012	ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)», ОАО «Внешторгбанк», ООО «Эйч-Эс-Би-Си Банк»	8 917 680
Поручительство, выданное по кредиту, выданному ГК "Внешэкономбанк" обществу INTER RAO Credit B.V	21.12.2011	30.09.2018	INTER RAO Credit B.V	7 391 537
Поручительство, выданное по обязательствам ОАО "ИНТЕР РАО-Электрогенерация" перед МРИ ФНС №4 по крупнейшим налогоплательщикам	20.10.2011	05.07.2015	ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация»	5 300 000
Поручительство, выданное по кредиту, выданному ING Bank N.V. обществу INTER RAO Credit B.V.	27.09.2011	23.09.2016	INTER RAO Credit B.V.	2 399 107
<b>ИТОГО</b>				<b>65 265 039</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

*Расшифровка обеспечений и прочих обязательств выданных Обществом (продолжение)*

Наименование обеспечения выданного	Дата выдачи	Срок исполнения	Организация, в пользу которой выдано поручительство	Сумма обеспечения на 31.12.2011 г.
Контргарантия ОАО «Банк ВТБ», выданная по указанию ОАО "ИНТЕР РАО ЕЭС", в пользу БНП ПАРИБА, Нидерланды, выдавшего прямую гарантию в пользу BARIVEN S.A. по контракту на поставку энергетического оборудования в Венесуэлу	24.03.2011	08.03.2013	BARIVEN S.A., Венесуэла	1 990 930
Поручительство по кредиту, выданному банком «Европейский банк реконструкции и развития» ЗАО «Электрические сети Армении»	17.06.2009	01.10.2018	ЗАО «Электрические сети Армении»	1 550 724
Залог акций ОАО «Петербургская сбытовая компания» для обеспечения обязательств ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал»	29.10.2010	до исполнения обязательств	ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал»	1 388 580
Залог акций АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», (7 559 026 простых акций) для обеспечения обязательств АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» по отношению к ЕБРР и ГК «Внешэкономбанк»	17.10.2011	до исполнения обязательств	АО "Станция Экибастузская ГРЭС-2"	1 147 549
Контргарантии Нордеа Банк выданные по указанию ОАО "ИНТЕР РАО ЕЭС" в пользу Вансо RICHINCHA S.A.(Эквадор), выдавшего прямые гарантии в пользу HIDROTOAPI EP по контракту на поставку энергетического оборудования в Эквадор	25.08.2011	19.05.2015	HIDROTOAPI EP, Эквадор	933 678
<b>ИТОГО</b>				<b>7 011 461</b>



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

*Расшифровка обеспечений и прочих обязательств выданных Обществом  
(продолжение)*

Наименование обеспечения выданного	Дата выдачи	Срок исполнения	Организация, в пользу которой выдано поручительство	Сумма обеспечения на 31.12.2011 г.
Поручительство по кредиту, выданному банком «Внешэкономбанк» ЗАО «Электрические сети Армении»	09.03.2010	01.10.2018	ЗАО «Электрические сети Армении»	834 120
Гарантия выдана банку Nordea Bank Finland в пользу RAO Nordic Oy для обеспечения обязательств по договорам купли-продажи	28.12.2009	до исполнения обязательств	RAO Nordic Oy	833 428
Поручительство, выданное по кредиту, выданному ЕБРР АО "Теласи"	02.02.2011	до исполнения обязательств	АО "Теласи"	810 250
Поручительство, выданное по обязательствам ООО "Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС" перед ОАО "Московский кредитный банк" по банковским гарантиям	25.08.2011	28.02.2013	ООО "Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС"	295 008
Гарантия выдана ООО «Эйч-Эс-Би-Си Банк» по заявлению ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» в соответствии с условиями участия в тендере на строительство ветровой электростанции	31.08.2008	30.07.2012	Министерство энергетики и минеральных ресурсов, Амман, Иордания	4 830
<b>ИТОГО</b>				<b>2 777 636</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**Расшифровка обеспечений обязательств и платежей, полученных Обществом**

Общая величина обеспечений обязательств и платежей полученных Обществом составляет 16 601 427 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011 г. (17 847 310 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.; 5 104 123 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.).

Расшифровка обеспечений и прочих обязательств приведена ниже.

Наименование обеспечения полученного, Гарант	Срок действия гарантии	Организация, за которую получена гарантия	Сумма обеспечения на 31.12.2011 г.
Обязательства по выплате базисного актива по форвардным сделкам, заключенным с ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)», ОАО «ВТБ банк», ООО «Эйч-Эс-Би-Си Банк» и ЗАО «ЮникКредит Банк»	28.12.2012	ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)», ООО «Эйч-Эс-Би-Си Банк», ОАО «ВТБ банк», ЗАО «ЮникКредит Банк»	9 223 547
Имущество, полученное в залог по договору об ипотеке. Предметы залога: нежилые здания, принадлежащие залогодателю на правах собственности; право пользования земельными участками по договорам долгосрочной аренды. Место нахождения имущества: г. Москва, ул. Большая Пироговская, влад. 27	21.01.2012	ЗАО «Электролуч»	2 093 431
Банковская гарантия на возврат аванса по договору с ООО НПО «Привод».	11.01.2014	ООО НПО «Привод»	2 074 232
Банковские гарантии ОАО «Газпромбанк» и ЗАО «Газэнергопромбанк»	22.01.2013	ОАО «ВО «Технопром-экспорт»	1 329 792
Банковская гарантия на возврат аванса по договору с ОАО «ТЯЖМАШ»	27.02.2015	ОАО «ТЯЖМАШ»	1 293 987
Обязательства, полученные от физических лиц – сотрудников Общества по договорам купли-продажи квартир в сумме, равной остатку их долга	до полной выплаты задолженности	Физические лица – сотрудники Общества	301 860

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

Наименование обеспечения полученного, Гарант	Срок действия гарантии	Организация, за которую получена гарантия	Сумма обеспечения на 31.12.2011 г.
Банковские гарантии на возврат аванса и надлежащего исполнения договора по договору с ООО «Ремэнерго-монтаж».	28.12.2013	ООО "Ремэнерго-монтаж"	103 051
Банковские гарантии Выданы ООО «Дойче Банк» по договорам поставки оборудования	31.07.2012	ООО «Сименс»	67 248
Банковская гарантия надлежащего исполнения обязательств по договору на гарантийный срок эксплуатации Выдана по договору подряда с ОАО «ЭСК «Союз»	06.10.2013	ОАО «ЭСК «Союз»	56 278
Банковская гарантия на возврат аванса по договору с Simens AG.	31.05.2013	Simens AG	30 524
Банковская гарантия надлежащего исполнения обязательств гарантийного периода по договору подряда с ЗАО "НПП Энергоресурс" .	23.05.2013	ЗАО "НПП Энергоресурс"	11 102
Банковская гарантия на возврат аванса по договору с ЗАО «Технопроект»	12.04.2012	ЗАО «Технопроект»	9 885
Банковская гарантия выдана ООО КБ «Объединенный банк развития» по договору подряда	01.07.2013	ООО «Новоградстрой»	6 490
<b>ИТОГО</b>			<b>16 601 427</b>

#### 24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

##### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

##### **Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Продолжающийся мировой финансовый кризис привел к нестабильности на рынках капитала, существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования внутри России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, существует неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов. Это, в свою очередь, может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

***Налогообложение***

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать тои календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2011 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

***Существующие и потенциальные иски против Общества***

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31.12.2011 г. был создан в сумме 60 711 тыс. руб. (на 31.12.2010 и 31.12.2009 г. не создавался в виду незначительности его величины).

В указанный резерв не включена сумма налога на добавленную стоимость в размере 63 624 тыс. руб. в отношении которой Общество в январе - марте 2012 года получило отказ в возмещении по результатам камеральной налоговой проверки уточненных деклараций по налогу на добавленную стоимость за период 2008-2010 гг. Общество представило в адрес налоговой службы свои возражения и расценивает вероятность пересмотра решения в положительную сторону как достаточно высокую.

***Поручительства***

По состоянию на 31.12.2011 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 75 054 136 тыс. руб. (27 935 851 тыс. руб. – на 31.12.2010г.; 944 591 на 31.12.2009 г.) Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

***Обязательства по форвардным сделкам***

**Форварды на продажу валюты**

Общество, в связи с регулярными поступлениями валютной выручки, с целью минимизации валютного риска, на регулярной основе, осуществляет операции на рынке производных финансовых инструментов. Сделки с производными финансовыми инструментами заключаются с основными ведущими банками в рамках подписанных соответствующих Генеральных соглашений и устанавливают минимальный гарантированный валютный курс, по которому Общество принимает на себя обязательство продать определенную сумму валюты, а Банк принимает соответствующее обязательство купить указанную сумму валюты в определенную дату в будущем. Таким образом, при любом движении фактического курса, минимальный курс продажи иностранной валюты, в части установленной доли хеджирования, будет заранее фиксирован (не подвержен валютному риску). Все заключенные сделки с производными финансовыми инструментами в целях минимизации валютного риска являются поставочными сделками с отсрочкой исполнения.

При оценке эффективности Общество использует ретроспективный и перспективный анализы эффективности хеджирования. Исходя из результатов перспективного и ретроспективного анализов, на 31 декабря 2011 года, хеджирование валютных рисков с использованием указанных форвардных контрактов является эффективным.

По состоянию на отчетную дату 31 декабря 2011 года на забалансовых счетах Общества отражено обеспечение обязательств Общества по форвардным контрактам в размере 8 917 680 тыс. руб., рассчитанное по курсу Центрального Банка РФ на 31 декабря 2011 г., а также обеспечение обязательств банков-контрагентов в размере 9 223 547 тыс. руб., рассчитанное по курсу форвардных сделок. Все сделки будут исполнены в 2012 году.

Чистая справедливая стоимость форвардных контрактов по состоянию на 31 декабря 2011 года составляет 45 761 тыс. руб. (141 610 тыс. руб. – на 31.12.2010 г.) При оценке справедливой стоимости использованы данные аналитической системы Bloomberg.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**Процентный своп**

В целях минимизации возможных финансовых потерь, в следствии роста индекса плавающей ставки LIBOR6m, Обществом заключена Сделка-процентный своп с целью хеджирования изменения будущих процентных платежей по полученному кредиту. Финансовый результат по Сделке отражается Обществом в составе процентов полученных/уплаченных. Исполнение обязательств по сделке происходит один раз в полгода до момента окончания процентного свопа – 12 ноября 2013 года.

Согласно условиям Сделки Общество выплачивает Банку-контрагенту платежи на основе фиксированной ставки и получает от него платежи на основе индекса плавающей ставки LIBOR6m, рассчитанные аналогично процентам по полученному кредиту на базе индекса плавающей ставки LIBOR6m. Данная сделка хеджирования позволяет, в части установленной доли хеджирования, застраховаться от падения денежного потока Общества в следствии роста индекса плавающей ставки LIBOR6m.

При оценке эффективности Общество использует ретроспективный и перспективный анализы эффективности хеджирования. Исходя из результатов перспективного и ретроспективного анализов, на 31 декабря 2011 года, хеджирование процентных рисков с использованием сделки процентный своп является эффективным.

Чистая отрицательная (убыток) справедливая стоимость процентного свопа по состоянию на 31 декабря 2011 года составляет 121 288 тыс. руб. (126 376 тыс. руб. убытка – на 31.12.2010 г.) При оценке справедливой стоимости использованы данные аналитической системы Bloomberg.

**Фьючерсные контракты на энергетической бирже**

**Фьючерсы, используемые для целей хеджирования**

Общество использует фьючерсы в качестве инструмента хеджирования ценового риска РСВ. Неблагоприятное изменение цены на электроэнергию в РСВ может привести к снижению маржинальной прибыли относительно показателя маржинальной прибыли, утвержденного бизнес-планом Общества. Целью заключения хеджирующих фьючерсов является снижение ценового риска РСВ и достижение показателя маржинальной прибыли, утвержденного бизнес-планом Общества.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество отражает на забалансовых счетах открытые короткие позиции по фьючерсам с целью хеджирования риска повышения цен на электроэнергию на рынке на сутки вперед в рыночной оценке 43 635 тыс. руб. и справедливой стоимостью 664 тыс. руб.

Для целей оценки эффективности хеджирования с использованием данных инструментов, Общество использует ретроспективный и перспективный анализы с использованием метода гипотетического дериватива. В соответствии с данным методом определяется насколько фактическое изменение справедливой стоимости чистых денежных потоков гипотетического дериватива компенсируется фактическим изменением справедливой стоимости чистых денежных потоков инструмента хеджирования.

Исходя из перспективного и ретроспективного анализа эффективности хеджирования на 31 декабря 2011 года, хеджирование обязательств по покупке электрической энергии в свободном секторе ОРЭМ для обеспечения поставок электроэнергии на экспорт по цене, сложившейся на рынке на каждый час (дату) в течение периода поставки при помощи сделок с фьючерсными контрактами на средний индекс цены можно признать эффективным, поскольку на момент принятия решения о хеджировании перспективный анализ его эффективности был положительным.

*Фьючерсы, используемые для целей спекуляций*

По состоянию на 31 декабря 2011 года на забалансовых счетах Общества отражена рыночная оценка открытых позиций срочных сделок, а именно:

- сделки с целью спекуляции на покупку фьючерсных контрактов в количестве 145 в рыночной оценке 37 172 тыс. руб. с целью дальнейшей перепродажи (исполнения) по рыночной цене;
- сделки с целью спекуляции на продажу фьючерсных контрактов в количестве 103 в рыночной оценке 6 505 тыс. руб. с целью дальнейшей покупки (исполнения) с фиксированным результатом;

Срок исполнения вышеуказанных контрактов 2012 год.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

***Финансовые вложения***

В январе 2012 года Общество приобрело долю в уставном капитале зависимого общества ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС» в размере 50% от уставного капитала на сумму 45 000 тыс. руб. Оплата доли производится путем передачи простого векселя ОАО «Альфа-Банк» вексельной суммой 44 995 тыс. руб., сроком погашения 20.06.2013 года, и путем безналичного перечисления денежных средств банковским переводом в размере 5 тыс. руб.

В январе 2012 года Общество реализовало пакет акций ОАО «Э.ОН Россия» в количестве 2 055 292 409 штук (доля владения - 3,2599% от уставного капитала) на сумму 4 829 937 тыс. руб. Общество получило прибыль от реализации указанного финансового вложения в размере 443 532 тыс. руб.

В марте 2012 года ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» заключило договор о продаже 26,43% акций ОАО «Энел ОГК-5» консорциуму инвесторов. Структура сделки предполагает получение ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» фиксированной суммы в размере 625 млн. долларов США в момент завершения продажи, а также участие «ИНТЕР РАО ЕЭС» в будущих доходах Консорциума. Балансовая стоимость пакета акций ОАО «Энел ОГК-5» составляет 17 090 794 тыс. руб. (530 млн. долларов США по курсу ЦБ РФ на 31.12.2011 г.)

***Прекращаемая деятельность***

В январе 2012 года Общество реализовало материально-производственные запасы в рамках прекращаемой деятельности на сумму 599 790 тыс. руб. (без НДС) и объекты основных средств на сумму 11 610 557 тыс. руб. (без НДС). Обществом получена прибыль от реализации основных средств в сумме 233 173 тыс. руб. и прибыль от реализации материально-производственных запасов в размере 85 тыс. руб. Общество ожидает получение денежных средств от указанных операций в течение 2012 года.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

С 1 марта 2012 года прекращены договора аренды (субаренды) производственного оборудования, действовавшие с 01 июля 2011 года по 29 февраля 2012 года между дочерним обществом ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» и Обществом в отношении объектов основных средств, находящихся на «Северо-Западной ТЭЦ», «Калининградской ТЭЦ-2», «Сочинской ТЭС» в рамках прекращаемой деятельности. Таки образом, Общество с 01 марта 2012 года прекратило деятельность по производству электрической и тепловой энергии (мощности).

***Реорганизация***

В марте 2012 года Совет директоров Общества принял решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров для принятия решения о проведении реорганизации Общества. В рамках формирования целевой корпоративной структуры Группы, предусматривающей переход к 100%-ному владению основными генерирующими активами планируется осуществить следующие мероприятия:

1. Из состава ОАО «ОГК-1» и ОАО «ОГК-3» будут выделены два общества - ОАО «Первая генерация» и ОАО «Третья генерация» соответственно, куда будут переданы активы и обязательства первоначальных компаний. Одновременно выделенные общества будут присоединены к ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» (в состав которого в настоящее время входят Калининградская ТЭЦ-2, Северо-Западная ТЭЦ, Сочинская ТЭС и Ивановские ПГУ).
2. Параллельно будет осуществлено присоединение ОАО «ОГК-1» и ОАО «ОГК-3» к ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

Таким образом, все крупнейшие российские электростанции, входящие в Группу «ИНТЕР РАО ЕЭС», будут переданы на баланс одного юридического лица, 100% акций которого принадлежат ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС». Акции присоединяемых компаний будут конвертированы в акции Общества. Коэффициенты конвертации акций определялись на основании отчётов независимого оценщика – ООО "Институт независимой оценки". Заключение о справедливости коэффициентов конвертации было предоставлено инвестиционными банками Morgan Stanley и Тройка Диалог.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Реорганизацию планируется завершить в 4-ом квартале 2012 года.

Также к ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» планируется присоединить следующие ВЗО: ОАО «ИНТЕР РАО – Энергия» и ОАО «ИНТЕР РАО – Энергоактив». Данные общества владеют незначительными миноритарными пакетами акций электроэнергетических компаний, в капитале которых участвует непосредственно ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

Параллельно с мероприятиями, связанными с оптимизацией текущей структуры Общества ожидается принятие корпоративных решений о реорганизации ОАО «Башкирэнерго».

Для целей конвертации в акции ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» акций всех указанных выше присоединяемых обществ Совет директоров предлагает Общему собранию акционеров принять решение об увеличении уставного капитала компании путём размещения дополнительных обыкновенных акций. Исходя из параметров реорганизации при условии конвертации всех акций, принадлежащих миноритарным акционерам присоединяемых обществ, уставный капитал ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» увеличится не более чем на 10%.

***Кредитный рейтинг***

В марте 2012 года Международное агентство Fitch присвоило ОАО "ИНТЕР РАО ЕЭС" международный кредитный рейтинг ВВ+ по глобальной шкале, прогноз стабильный и АА(rus) по национальной шкале.

При проведении оценки кредитного профиля ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» Fitch применило методику, позволяющую оценить взаимосвязь компании с её мажоритарным акционером. В соответствии с данной методикой рейтинг ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» прямо зависит от уровня суверенного кредитного рейтинга России.

***Поручительства***

В феврале Общество заключило договор поручительства с ОАО «Газпромбанк» по которому Общество обязывается нести солидарную ответственность за исполнение обязательств дочерним обществом INTER RAO CREDIT B.V. перед ОАО «Газпромбанк» по кредитному соглашению. Текущий размер гарантии по состоянию на 1 марта 2012 г. составил 20 020 тыс. руб. Максимальный лимит задолженности по кредитному соглашению составляет 1 000 000 тыс. руб.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

**26. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В 2011 году Общество приняло решение о создании 100% дочернего общества ОАО «ИНТЕР РАО - Электрогенерация». Основным видом деятельности учрежденного общества является производство электрической и тепловой энергии.

Для осуществления указанной деятельности Общество решило передать в уставный капитал дочернего общества имущество – основные средства – производственное генерирующее оборудование, находящееся в собственности Общества и расположенное в филиалах «Северо-Западная ТЭЦ», «Сочинская ТЭС», «Калининградская ТЭЦ-2», «Ивановские ПГУ», а также денежные средства. Перечень основных средств, подлежащих передаче в качестве вноса в уставный капитал, утвержден решением единственного учредителя 3 июня 2011 г.

В связи с принятым решением Общество 1 июля 2011 г. осуществило передачу объектов основных средств в уставный капитал дочернего общества ОАО «ИНТЕР РАО Электрогенерация» на сумму 29 913 398 тыс. руб. (без НДС)

Объекты основных средств не включенные в перечень имущества, подлежащего передаче в уставный капитал, были реализованы дочернему обществу ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» по рыночной стоимости. Рыночную стоимость стороны определили по данным независимого оценщика - компании ЗАО «ЭНПИ Консалт» в размере 3 782 330 тыс. руб. (без НДС)

В результате реализации объектов основных средств Общество получило прибыль в размере 680 910 тыс. рублей, что отражено в составе прочих доходов и расходов в Отчете о прибылях и убытках за 2011 год. Сумма налога на прибыль от реализации составила 206 945 тыс. руб. Дочернее общество ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» оплатило задолженность по приобретенным объектам основных средств в 2011 году.

Объекты основных средств, арендуемые Обществом по договорам лизинга, были переданы в дочернее общество ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» на основании договоров уступки прав требования по цене, определенной сторонами в размере ранее уплаченных авансовых платежей лизингодателю, в размере 665 686 тыс. руб.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Во исполнение не прекращаемых обязательств по поставке электрической энергии (мощности) на ОРЭМ, а также во исполнение договоров поставки тепловой энергии потребителям Общество заключило договора аренды (субаренды) производственного оборудования с дочерним обществом ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» на период с 1 июля 2011 года по 29 февраля 2012 года. Указанный срок аренды распространяется на объекты основных средств, находящиеся на «Северо-Западной ТЭЦ», «Калининградской ТЭЦ-2», «Сочинской ТЭС». В части объектов, расположенных на «Ивановских ПГУ», договор аренды будет действовать до 30 июня 2012 г. Данное обстоятельство связано с вводом в эксплуатацию Блока № 2 Ивановских ПГУ, намеченным на февраль 2012 года. Оборудование учитывается Обществом за балансом. Стоимость арендованного производственного оборудования указана в таблице 2 «Основные средства» в разделе 2.3 «Иное использование основных средств», а также в разделе 3 «Основные средства и доходные вложения в материальные ценности» настоящей Пояснительной записки.

Персонал Общества, занятый в процессе производства электрической и тепловой энергии и обслуживании производственной деятельности по состоянию на 31 декабря 2011 г. в количестве 1 499 человек уволен в порядке перевода из филиалов Общества «Северо-Западная ТЭЦ», «Сочинская ТЭС», «Калининградская ТЭЦ-2», «Ивановские ПГУ» и зачислен в штат дочернего общества ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация».

Общество планирует реализовать до 01 июля 2012 года материально-производственные запасы, необходимые для осуществления производственной деятельности дочернего общества. Для этих целей Обществом была проведена оценка запасов по состоянию на 01 ноября 2011 года независимым оценщиком – ООО «Консалтинговая группа «Эксперт» на сумму 677 241 тыс. руб. (без НДС) В результате проведенной оценки было выявлено снижение рыночной стоимости части запасов. По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество признало резерв под снижение стоимости запасов в сумме 112 264 тыс. руб. Указанная сумма резерва отнесена на финансовый результат Общества. Стоимость материально-производственных запасов подлежащих реализации по данным бухгалтерского учета по состоянию на 31 декабря 2011 года составляет 844 650 тыс. руб.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год**

Общество планирует реализовать до 1 августа 2012 года оставшиеся объекты основных средств и объекты незавершенного строительства, необходимые для осуществления производственной деятельности дочернего общества ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация». Для этих целей Обществом будет привлечен независимый оценщик. По состоянию на 31 декабря 2011 года остаточная стоимость объектов основных средств, подлежащих реализации составляет 19 094 185 тыс. руб. в том числе доходные вложения в материальные ценности 42 053 тыс. руб. Балансовая стоимость объектов незавершенного строительства, подлежащих реализации по состоянию на 31 декабря 2011 года составляет 9 422 245 тыс. руб., в том числе оборудование к установке 56 015 тыс. руб.

Общество планирует передать дочернему Обществу ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» дебиторскую и кредиторскую задолженность по договорам, заключенным в рамках осуществления производственной деятельности. В частности, к таким договорам относятся договора на реализацию электрической и тепловой энергии, договора на приобретение топлива, запасных частей, работ и услуг, необходимых для ремонта и модернизации объектов основных средств и т.п. В настоящий момент Общество проводит работу по оценке суммарного объема прав и обязанностей в денежном эквиваленте, подлежащего переуступке дочернему Обществу.

В таблице 2 «Основные средства» в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу по столбцу «Выбытие основных средств» приведены сведения по группам основных средств, включающие данные по выбытию объектов в связи с прекращаемой деятельностью:

- передача объектов основных средств по остаточной стоимости в размере 29 913 398 тыс. руб. в 100% дочернее общество ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» в качестве взноса в уставный капитал;
- реализация объектов основных средств – списание остаточной стоимости в размере 3 101 420 тыс. руб.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

В таблице 2 «Основные средства» в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу по столбцу «Списано (в т.ч. реализовано)» приведены сведения, включающие данные по реализации неотделимых улучшений, связанных с выбывшими объектами основных средств, в связи с прекращаемой деятельностью:

- реализация неотделимых улучшений – списание остаточной стоимости в размере 260 296 тыс. руб. в 100% дочернее общество ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация».

Общество планирует полностью завершить процесс в 3-м квартале 2012 года.

**Отчет о прибылях и убытках за 2011 год**  
с учетом сведений о прекращаемой деятельности

Наименование показателя	Код	Продолжающаяся деятельность	Прекращаемая деятельность	Организация в целом
Выручка от реализации (без НДС)	2110	54 574 708	18 813 248	73 387 956
Себестоимость продаж	2120	(43 297 171)	(17 457 981)	(60 755 152)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>2100</b>	<b>11 277 537</b>	<b>1 355 267</b>	<b>12 632 804</b>
Коммерческие расходы	2210	(6 646 199)	–	(6 646 199)
Управленческие расходы	2220	(3 899 084)	–	(3 899 084)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>721 576</b>	<b>1 365 945</b>	<b>2 087 521</b>
Доходы от участия в других организациях	2310	1 355 352	–	1 355 352
Проценты к получению	2320	1 262 734	–	1 262 734
Проценты к уплате	2330	(1 739 263)	–	(1 739 263)
Прочие доходы	2340	61 285 288	4 042 659	65 327 947
<i>в том числе</i>				
<i>реализация основных средств</i>		4 887	3 782 330	3 787 217
<i>реализация неотделимых улучшений</i>		–	260 329	260 329
<i>реализация ТМЦ</i>		–	–	–
<i>Прочие расходы</i>	2350	(215 224 164)	(3 473 980)	(218 698 144)
<i>в том числе</i>				

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

Наименование показателя	Код	Продолжающаяся деятельность	Прекращаемая деятельность	Организация в целом
<i>реализация основных средств</i>		(2 748)	(3 101 420)	(3 104 168)
<i>Реализация неотделимых улучшений</i>		–	(260 296)	(260 296)
<i>реализация ТМЦ</i>		–	–	–
<i>Резервы под снижение стоимости ТМЦ</i>		–	(112 264)	(112 264)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(152 338 477)</b>	<b>1 934 624</b>	<b>(150 403 853)</b>
Налог на прибыль	2410	(244 744)	(381 781)	(626 525)
в т.ч. ПНО (ПНА)	2421	23 361 977	195 680	23 557 657
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3 642	(195 603)	(191 961)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 617 891	(5 221)	7 612 670
Прочее	2460	(75 616)	557 318	481 702
В том числе				
<i>Списание ОНА/ОНО по выбывшим основным средствам</i>		–	557 318	557 318
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(145 037 304)</b>	<b>1 909 337</b>	<b>(143 127 967)</b>



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» за 2011 год

**Отчет о движении денежных средств за 2011 год  
по прекращаемой деятельности**

Наименование показателя	Код	За 2011 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>19 576 303</b>
в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 407 950
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных	4112	40 443
прочие поступления	4119	1 127 910
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(14 904 417)</b>
в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы и услуги	4121	(12 704 206)
в связи с оплатой труда работникам	4122	(1 131 851)
прочие платежи	4129	(1 068 360)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>3 782 329</b>
в том числе		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 782 329
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(2 314 613)</b>
в том числе		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 314 613)

Прекращаемая деятельность не оказывает существенного влияния на денежные потоки от финансовых операций Общества.

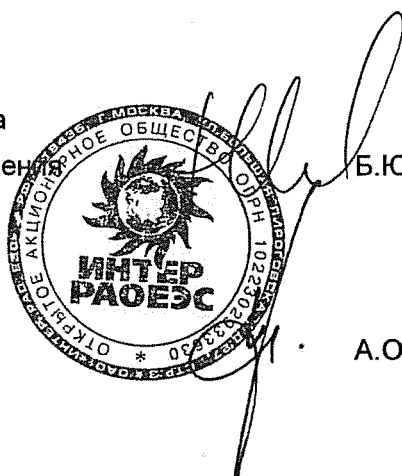
«20» марта 2012 года

Председатель Правления

Б.Ю. Ковальчук

Главный бухгалтер

А.О. Чеснокова



Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 136 листов

