

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СИСТЕМНЫЙ
ОПЕРАТОР – ЦЕНТРАЛЬНОЕ ДИСПЕТЧЕРСКОЕ
УПРАВЛЕНИЕ ЕДИНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ СИСТЕМЫ»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
2006 год**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности**

Акционеру Открытого акционерного общества «Системный оператор –
Центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы»:

Аудитор

Закрывтое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК
Аудит»)

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества
№ 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр
юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до
1 июля 2002 г., за № 1027700148431 от 22 августа 2002 г. выдано
Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве

Лицензия на осуществление аудита № Е000376 выдана Министерством
финансов Российской Федерации 20 мая 2002 г. Лицензия действительна по
20 мая 2007 г.

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Системный оператор – Центральное
диспетчерское управление Единой энергетической системы»

109074, г. Москва, Китайгородский проезд, д.7, стр. 3

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица
№ 001.025.494 выдано Московской регистрационной палатой 17 июня 2002 г.,
запись в Единый государственный реестр юридических лиц за
№ 1027700201352 внесена 9 сентября 2002 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «Системный оператор – Центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы»

Акционеру Открытого акционерного общества «Системный оператор – Центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы»:

- 1 Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «Системный оператор – Центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы» (в дальнейшем – Общество) за период с 1 января по 31 декабря 2006 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о прибылях и убытках, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Приложения к бухгалтерскому балансу, Пояснительной записки (далее все отчеты вместе именуются «финансовая (бухгалтерская) отчетность»). Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности. Отчетность, подготавливаемая исходя из указанного законодательства, существенно отличается от отчетности, составляемой в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.
- 2 Ответственность за подготовку и представление финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.
- 3 Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, Международными стандартами аудита, а также нашими внутренними стандартами.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

- 4 По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2006 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2006 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

20 марта 2007 г.

Директор акционерного общества

Д. Грэй

Аудитор
Квалификационный аттестат № К005491
в области общего аудита
бессрочный



С.Г. Мещерина

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2006 года

Организация **ОАО "СО - ЦДУ ЕЭС"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности *Деятельность по эксплуатации электрических сетей*
Организационно-правовая форма \ форма собственности *Открытое акционерное общество/ частная*
Единица измерения *тыс.руб*
Местонахождение [Адрес] *109074, г.Москва, Китайгородский проезд, д.7, стр.3*

	КОДЫ
Форма N1 по ОКУД	0710001
Дата [год, месяц, число]	2006 12 31
по ОКПО	59012820
ИНН	7705454461
по ОКВЭД	40.10.3
по ОКОПФ\ОКФС	47 16
по ОКЕИ	384

Дата утверждения	
Дата отправки [принятия]	

АКТИВ	Примечание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	3.1	110	137 213	182 243
в том числе:				
права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы		111	136 313	173 632
организационные расходы		112	-	-
деловая репутация организации		113	-	-
другие виды нематериальных активов		114	900	8 611
Основные средства	3.2	120	3 652 071	4 145 134
в том числе:				
земельные участки и объекты природопользования		121	29 479	333 790
здания, машины и оборудование, сооружения		122	3 540 909	3 726 580
другие виды основных средств		123	81 683	84 764
Незавершенное строительство	3.3	130	444 203	797 800
Доходные вложения в материальные ценности		135	-	-
в том числе:				
имущество для передачи в лизинг		136	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды		137	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	3.4	140	1	1
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества		141	-	-
инвестиции в зависимые общества		142	-	-
инвестиции в другие организации		143	1	1
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев		144	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения		148	-	-
Отложенные налоговые активы	3.5	145	284	2 813
Прочие внеоборотные активы	3.1	150	35 566	43 734
ИТОГО по разделу I		190	4 269 338	5 171 725

АКТИВ	Примечание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	3.6	210	217 781	297 472
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		211	22 825	26 071
животные на выращивании и откорме		212	-	-
затраты в незавершенном производстве		213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи		214	9 915	3 338
товары отгруженные		215	-	-
расходы будущих периодов		216	185 041	268 063
прочие запасы и затраты		217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		220	194 516	71 531
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	3.7	230	25 892	32 899
в том числе:				
покупатели и заказчики		231	3 666	15 470
векселя к получению		232	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ		233	-	-
авансы выданные		234	22 226	17 429
прочие дебиторы		235	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	3.7	240	256 172	548 299
в том числе:				
покупатели и заказчики		241	123 826	17 387
векселя к получению		242	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ		243	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал		244	-	-
авансы выданные		245	52 558	424 955
прочие дебиторы		246	79 788	105 957
Краткосрочные финансовые вложения		250	-	-
в том числе:				
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев		251	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения		253	-	-
Денежные средства		260	260 451	412 942
в том числе:				
касса		261	659	618
расчетные счета		262	256 843	411 532
валютные счета		263	-	-
прочие денежные средства		264	2 949	792
Прочие оборотные активы		270	-	-
ИТОГО по разделу II		290	954 812	1 363 143
БАЛАНС		300	5 224 150	6 534 868

ПАССИВ	Примечание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	А	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	3.12	410	992 770	1 340 135
Собственные акции, выкупленные у акционеров		411	-	-
Добавочный капитал		420	-	173 682
Расчеты по выделенному имуществу		423	-	-
Резервный капитал	3.13	430	31 820	67 008
в том числе:				
резервы, образованные в соответствии с законодательством		431	31 820	67 008
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		432	-	-
Целевое финансирование		450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		470	2 854 067	3 920 394
ИТОГО по разделу III		490	3 878 657	5 501 219
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ				
Займы и кредиты	3.9	510	-	276 576
в том числе:				
кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты		511	-	276 576
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты		512	-	-
Отложенные налоговые обязательства	3.8	515	5 847	6 944
Прочие долгосрочные обязательства		520	-	-
ИТОГО по разделу IV		590	5 847	283 520
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ				
Займы и кредиты	3.10	610	409 075	-
в том числе:				
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты		611	409 075	-
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты		612	-	-
Кредиторская задолженность	3.11	620	930 546	750 110
в том числе:				
поставщики и подрядчики		621	125 787	390 770
задолженность по оплате труда перед персоналом		622	141 613	252 933
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами		623	13 966	27 862
задолженность по налогам и сборам		624	104 160	65 493
прочие кредиторы		625	544 560	9 769
векселя к уплате		626	-	-
авансы полученные		627	460	3 283
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами		628	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		630	-	-
Доходы будущих периодов		640	25	19
Резервы предстоящих расходов и платежей		650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства		660	-	-
ИТОГО по разделу V		690	1 339 646	750 129
БАЛАНС		700	5 224 150	6 534 868

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

АКТИВ	Примечание	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Арендованные основные средства	2.15	910	499 718	485 546
в том числе по лизингу		911	-	-
Товарно материальные ценности, принятые на ответственное хранение		920	27	24
Материалы, принятые в переработку		925	-	-
Товары, принятые на комиссию		930	-	-
Оборудование, принятое для монтажа		935	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов		940	-	7
Обеспечение обязательств и платежей полученные		950	-	-
Обеспечение обязательств и платежей выданные		960	9 459	7 290
Износ основных средств		970	95	126
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов		980	-	79
Нематериальные активы, полученные в пользование		990	232 123	355 479
Бланки строгой отчетности		991	18	18
Основные средства, сданные в аренду		992	-	-
Имущество, находящееся в федеральной собственности	2.15	993	41 058	41 058

Руководитель

А. О. Батов

Главный бухгалтер

М.С. Седякин

Отчет о прибылях и убытках
за 12 месяцев 2006 года

	КОДЫ
Форма N2 по ОКУД	0710002
Дата [год, месяц, число]	2006 12 31
по ОКПО	59012820
ИНН	7705454461
по ОКВЭД	40.10.3
по ОКОПФ\ОКФС	47 16
по ОКЕИ	384

Организация **ОАО "СО - ЦДУ ЕЭС"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности *Деятельность по эксплуатации электрических сетей*
Организационно-правовая форма \ форма собственности *Открытое акционерное общество/ частная*
Единица измерения *тыс. руб.*

Наименование показателя	Примечание	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущ. года
1	А	2	3	4
I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	3.15			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		010	8 522 470	7 619 095
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера</i>		011	8 480 326	7 579 961
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>		012	42 144	39 134
Себестоимость проданных товаров, продукции работ, услуг		020	(6 584 549)	(5 423 994)
в том числе проданных:				
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера</i>		021	(6 561 113)	(5 405 954)
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>		022	(23 436)	(18 040)
Валовая прибыль		029	1 937 921	2 195 101
Коммерческие расходы		030	-	-
Управленческие расходы		040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж		050	1 937 921	2 195 101
II. Прочие доходы и расходы	3.16			
Проценты к получению		060	2 459	12 087
Проценты к уплате		070	(20 413)	(19 690)
Доходы от участия в других организациях		080	-	-
Прочие доходы.		090	55 076	13 983
Прочие расходы		100	(297 785)	(187 036)
Прибыль (убыток) до налогообложения		140	1 677 258	2 014 445
Отложенный налоговый актив	3.17	141	2 529	131
Отложенное налоговое обязательство	3.17	142	(1 098)	(1 747)
Текущий налог на прибыль	3.17	150	(496 320)	(554 782)
Иные аналогичные обязательные платежи		146	(854)	(470)
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи		151	(495 743)	(556 868)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности		160	1 181 515	1 457 577
IV. Чрезвычайные доходы и расходы.				
Чрезвычайные доходы		170	-	-
Чрезвычайные расходы		180	-	-
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода		190	1 181 515	1 457 577
СПРАВОЧНО				
Постоянные налоговые обязательства (активы)	3.17	200	92 347	72 931

(руб.)

Наименование показателя	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	А	2	3	4
СПРАВОЧНО.				
Базовая прибыль (убыток) на акцию	3.18	201	0,8816	1,1745
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	3.18	202	0,8816	1,1745

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Прим.	код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	А	2	3	4
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		210	3 981	39
прибыль				
убыток		211	77	37
Прибыль (убыток) прошлых лет		220	1 741	126
прибыль				
убыток		221	13 998	2 534
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		230	-	-
прибыль				
убыток		231	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		240	1 423	112
прибыль				
убыток		241	422	176
Отчисления в оценочные резервы		250	33 113	11 990
убыток				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		260	-	-
прибыль				
убыток		261	7	-

Руководитель

А.О. Батов

Главный бухгалтер

М.С. Седякин

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА
за 2006 год

Организация **ОАО "СО - ЦДУ ЕЭС"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности *Деятельность по эксплуатации электрических сетей*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Открытое акционерное общество/ частная*
Единица измерения *тыс. руб.*

КОДЫ		
Форма N3 по ОКУД	0710003	
Дата [год, месяц, число]	2006	12 31
по ОКПО	59012820	
ИНН	7705454461	
по ОКВЭД	40.10.3	
по ОКОПФ\ОКФС	47 16	
по ОКЕИ	384	

I. Изменение капитала

Показатель наименование	код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	992 770	-	1 956	1 441 354	2 436 080
2005 год (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	x	x	x	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	x	-	x	-	-
Изменения правил бухгалтерского учета	013	x	-	x	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	020	992 770	-	1 956	1 441 354	2 436 080
Результат от пересчета иностранных валют	023	x	-	x	x	-
Чистая прибыль	025	x	x	x	1 457 577	1 457 577
Дивиденды	026	x	x	x	(15 000)	(15 000)
Отчисления в резервный фонд	030	x	x	47 682	(47 682)	-
Увеличение величины капитала за счет:	040	-	-	-	-	-
дополнительного выпуска акций	041	-	x	x	x	-
увеличения номинальной стоимости акций	042	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	043	-	x	x	-	-
прочее	044	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:	050	-	-	(17 818)	17 818	-
уменьшения номинала акций	051	-	x	x	x	-
уменьшения количества акций	052	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	053	-	x	x	-	-
прочее	054	-	-	(17 818)	17 818	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	060	992 770	-	31 820	2 854 067	3 878 657
2006 год (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	061	x	x	x	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	062	x	-	x	-	-
Изменения правил бухгалтерского учета	063	x	-	x	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	992 770	-	31 820	2 854 067	3 878 657
Результат от пересчета иностранных валют	103	x	-	x	x	-
Чистая прибыль	105	x	x	x	1 181 515	1 181 515
Дивиденды	106	x	x	x	(80 000)	(80 000)
Отчисления в резервный фонд	110	x	x	35 188	(35 188)	-
Увеличение величины капитала за счет:	120	347 365	173 682	-	-	521 047
дополнительного выпуска акций	121	347 365	x	x	x	347 365
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	123	-	x	x	-	-
прочее	124	-	173 682	-	-	173 682
Уменьшение величины капитала за счет:	130	-	-	-	-	-
уменьшения номинала акций	131	-	x	x	x	-
уменьшения количества акций	132	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	133	-	x	x	-	-
прочее	134	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	1 340 135	173 682	67 008	3 920 394	5 501 219

II. РЕЗЕРВЫ

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего года	150	1 956	47 682	(17 818)	31 820
данные отчетного года	151	31 820	35 188	-	67 008
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
данные предыдущего года	152	-	-	-	-
данные отчетного года	153	-	-	-	-
Оценочные резервы:					
резерв по сомнительным долгам					
данные предыдущего года	160	5 365	11 990	(5 365)	11 990
данные отчетного года	161	11 990	33 113	(11 990)	33 113
резерв под обесценение финансовых вложений					
данные предыдущего года	162	-	-	-	-
данные отчетного года	163	-	-	-	-
резерв по обязательствам, возникающим вследствие признания деятельности прекращаемой					
данные предыдущего года	164	-	-	-	-
данные отчетного года	165	-	-	-	-
резерв, образованный в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности					
данные предыдущего года	166	-	-	-	-
данные отчетного года	167	-	-	-	-
резерв под снижение стоимости материальных ценностей					
данные предыдущего года	168	-	-	-	-
данные отчетного года	169	-	-	-	-
прочие					
данные предыдущего года	170	-	-	-	-
данные отчетного года	171	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов:					
резерв на выплату вознаграждения по итогам года					
данные предыдущего года	180	-	-	-	-
данные отчетного года	181	-	-	-	-
резерв на оплату отпусков (включая отчисления)					
данные предыдущего года	182	-	-	-	-
данные отчетного года	183	-	-	-	-
резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет					
данные предыдущего года	184	-	-	-	-
данные отчетного года	185	-	-	-	-
резерв на ремонт основных средств					
данные предыдущего года	186	-	-	-	-
данные отчетного года	187	-	-	-	-
прочие					
данные предыдущего года	188	-	-	-	-
данные отчетного года	189	-	-	-	-

СПРАВКИ

Показатель наименование 1	код 2	Остаток на начало года 3		Остаток на конец года 4	
		за отчетный год 3	за предыдущий год 4	за отчетный год 5	за предыдущий год 6
1) Чистые активы	200	3 878 682		5 501 238	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на расходы по обычным видам деятельности - всего	210	142	86	-	-
в том числе:					
	211	-	-	-	-
Прочие	212	142	86	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					
	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-

Руководитель

А.О.Батов

Главный бухгалтер

М.С. Седякин

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2006 год

Организация **ОАО "СО - ЦДУ ЭЭС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности *Деятельность по эксплуатации электрических сетей*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Открытое акционерное общество/
частная*

Единица измерения *тыс.руб.*

	КОДЫ		
Форма №4 по ОКУД	0710004		
Дата [год, месяц, число]	2006	12	31
по ОКПО	59012820		
ИНН	7705454461		
по ОКВЭД	40.10.3		
по ОКОПФ\ОКФС	47 16		
по ОКЕИ	384		

Показатель	наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1		2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		010	260 429	219 604
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		020	10 131 545	9 137 095
Поступление приобретенной иностранной валюты		030	81 659	85 927
Поступления по чрезвычайным обстоятельствам		040	-	-
Поступление денег со счета внутри организации		045	5 176 450	4 748 078
Прочие доходы (поступления)		050	30 230	60 384
Денежные средства, направленные:				
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		150	(1 914 065)	(1 657 661)
на оплату труда		160	(3 022 324)	(2 535 616)
на выплату дивидендов, процентов		170	(92 305)	(33 265)
на расчеты по налогам и сборам		180	(2 098 959)	(1 935 183)
выплаты по чрезвычайным обстоятельствам		181	-	-
перечисление со счета на счет внутри организации		182	(5 176 450)	(4 748 078)
социальные выплаты		183	(73 358)	(64 854)
на прочие расходы (выплаты)		190	(815 219)	(1 019 111)
Чистые денежные средства от текущей деятельности		200	2 227 204	2 037 716
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов		210	1 200	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений		220	-	-
Полученные дивиденды		230	-	-
Полученные проценты		240	2 488	12 245
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям		250	-	-
Прочие поступления		260	-	998
Приобретение дочерних организаций		280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений и нематериальных активов		290	(1 945 046)	(2 212 868)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений		300	-	(1)
Займы, предоставленные другим организациям		310	-	-
Прочие расходы		320	-	(997)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		340	(1 941 358)	(2 200 623)
Движение денежных средств по финансовой деятельности				
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг		350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		360	638 668	1 002 000
Поступление средств по целевому финансированию		370	-	-
Прочие доходы		380	-	401 134
Погашение займов и кредитов (без процентов)		390	(772 000)	(793 000)
Погашение обязательств по финансовой аренде		400	(16)	(5 268)
Прочие расходы		405	-	(401 134)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		410	(133 348)	203 732
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		420	152 498	40 825
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		430	412 927	260 429
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		440	319	(3 144)

Руководитель

А.О. Батов

Главный бухгалтер

М.С. Седякин

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2006 год**

Организация **ОАО "СО - ЦДУ ЕЭС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности *Деятельность по эксплуатации электрических сетей*

Организационно-правовая форма\форма собственности *Открытое акционерное общество/ частная*

Единица измерения *тыс. руб.*

	КОДЫ		
Форма N5 по ОКУД	0710005		
Дата [год, месяц, число]	2006	12	31
по ОКПО	59012820		
ИНН	7705454461		
по ОКВЭД	40.10.3		
по ОКОПФ\ОКФС	47 16		
по ОКЕИ	384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	167 460	76 550	-	244 010
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	167 427	76 550	-	243 977
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	33	-	-	33
Организационные расходы	020	-	-	-	-
Деловая репутация организации	030	-	-	-	-
Прочие	040	900	8 435	-	9 335
Всего	045	168 360	84 985	-	253 345

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	31 147	71 102

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	110	1 461 958	51 024	(13 630)	1 499 352
Сооружения и передаточные устройства	111	117 695	14 909	(48)	132 556
Машины и оборудование	112	2 633 953	697 079	(14 082)	3 316 950
Транспортные средства	113	11 297	-	(102)	11 195
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	81 100	22 025	(362)	102 763
Рабочий скот	115	-	-	-	-
Продуктивный скот	116	-	-	-	-
Многолетние насаждения	117	-	-	-	-
Другие виды основных средств	118	20 733	317	-	21 050
Земельные участки и объекты природопользования	119	29 479	304 311	-	333 790
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
Итого	130	4 356 215	1 089 665	(28 224)	5 417 656

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	704 144	1 272 522
в том числе:			
зданий и сооружений	141	65 544	99 074
машин, оборудования, транспортных средств	142	609 291	1 126 422
других	143	29 309	47 026
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	6 518	6 980
в том числе:			
зданий и сооружений	151	5 825	6 018
машин, оборудования, транспортных средств	152	498	775
других	153	195	187
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	540 776	526 604
в том числе:			
зданий и сооружений	161	323 087	371 699
машин, оборудования, транспортных средств	162	168 303	110 686
других	163	49 386	44 219
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	70 922	-
Справочно.			
	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	170	-	-
амортизации	171	-	-
	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	1 172 105	1 312 794

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	-	-
Прочие	230	-	-	-	-
Итого	240	-	-	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250	-	-		

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

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	35 566	24 239	(16 071)	43 734
в том числе:					
НТО "Схема развития ЕЭС и ОЭС России на период до 2020 года"	311	26 781	-	(9 182)	17 599
Проведение экспертизы проектов развития ЕЭС в части динамической и колебательной устойчивости эл.станций	312	-	5 085	-	5 085
Прочие	313	8 785	19 154	(6 889)	21 050
Справочно.				На начало отчетного года	На конец отчетного года
	код			года	года
	2			3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320			24 725	6 223
				За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	код				года
	2			3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы	330			-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель наименование	код	Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	-	-
в том числе:					
	411	-	-	-	-
	412	-	-	-	-
Прочие	413	-	-	-	-
Справочно.				На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	код 2			3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420			-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные	430			-	-

Финансовые вложения

Показатель наименование	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	1	1	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	1	1	-	-
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	256 172	548 299
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	123 826	17 387
авансы выданные	612	52 558	424 955
прочая	613	79 788	105 957
долгосрочная - всего	620	25 892	32 899
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	3 666	15 470
авансы выданные	622	22 226	17 429
прочая	623	-	-
Итого	630	282 064	581 198
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	1 339 621	750 110
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	125 787	390 770
авансы полученные	642	460	3 283
расчеты по налогам и сборам	643	104 160	65 493
кредиты	644	409 075	-
займы	645	-	-
прочая	646	700 139	290 564
долгосрочная - всего	650	-	276 576
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	-	-
расчеты по налогам и сборам	652	-	-
кредиты	653	-	276 576
займы	654	-	-
прочая	655	-	-
Итого	660	1 339 621	1 026 686

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	125 526	84 215
Затраты на оплату труда	720	3 559 598	2 922 602
Отчисления на социальные нужды	730	558 572	494 555
Амортизация	740	616 639	431 229
Прочие затраты	750	1 724 214	1 491 393
Итого по элементам затрат	760	6 584 549	5 423 994
Изменение остатков (пророст [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	83 022	(7 046)
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
Выданные - всего	830	9 459	7 290
в том числе:			
векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него:			
объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-

Государственная помощь

Показатель	Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года		
	код				
наименование	код	3	4		
1	2	3	4	5	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	142	86		
в том числе:					
Прочие	911	-	-		
	912	142	86		
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
		3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:					
Прочие	921	-	-	-	-
Прочие	922	-	-	-	-

Руководитель

А.О. Батов

Главный бухгалтер

М.С. Седякин

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Системный оператор – Центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы»

ФИНАНСОВАЯ (БУХГАЛТЕРСКАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2006
ГОД

Пояснительная записка

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Системный оператор – Центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы» (далее Общество) создано с целью обеспечения системной надежности посредством непрерывного управления режимами работы Единой энергетической системы России; укрепления, надежного функционирования и развития Единой энергетической системы Российской Федерации; создания условий для эффективного функционирования рынка электроэнергии (мощности); обеспечения соблюдения установленных технологических параметров функционирования электроэнергетики и стандартных показателей качества электрической энергии при условии экономической эффективности процесса оперативно-диспетчерского управления и принятия мер для обеспечения исполнения обязательств субъектов электроэнергетики по договорам, заключаемым на оптовом рынке электрической энергии и розничных рынках; обеспечения централизованного оперативно-технологического управления Единой энергетической системой России.

Общество создано по решению РАО «ЕЭС России» от 13 июня 2002 года № 39р в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 № 526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации».

Федерации». Зарегистрировано Московской регистрационной палатой: свидетельство № 001.025.494 от 17.06.2002 по адресу: 109074, г. Москва, Китайгородский пр., д.7, стр.3.

Общество в 2006 году имело следующие филиалы:

ОЭС Востока: ОДУ Востока, Амурское РДУ, Приморское РДУ, Хабаровское РДУ;

ОЭС Урала: ОДУ Урала, Тюменское РДУ, Оренбургское РДУ, Свердловское РДУ, Челябинское РДУ, Пермское РДУ, Удмуртское РДУ, Кировское РДУ, Курганское РДУ;

ОЭС Юга: ОДУ Юга, Северокавказское РДУ, Кубанское РДУ, Дагестанское РДУ, Ростовское РДУ, Астраханское РДУ, Волгоградское РДУ;

ОЭС Центра: ОДУ Центра, Курское РДУ, Тульское РДУ, Тверское РДУ, Белгородское РДУ, Брянское РДУ, Владимирское РДУ, Вологодское РДУ, Воронежское РДУ, Ивановское РДУ, Калужское РДУ, Костромское РДУ, Липецкое РДУ, Московское РДУ, Нижегородское РДУ, Орловское РДУ, Рязанское РДУ, Смоленское РДУ, Тамбовское РДУ, Ярославское РДУ;

ОЭС Северо-Запада: ОДУ Северо-Запада, Карельское РДУ, Архангельское РДУ, Ленинградское РДУ, Кольское РДУ, Коми РДУ, Новгородское РДУ;

ОЭС Средней Волги: ОДУ Средней Волги, Пензенское РДУ, Чувашское РДУ, Марийское РДУ, Мордовское РДУ, Самарское РДУ, Саратовское РДУ, Ульяновское РДУ;

ОЭС Сибири: ОДУ Сибири, Хакаское РДУ, Алтайское РДУ, Бурятское РДУ, Красноярское РДУ, Кузбасское РДУ, Омское РДУ, Томское РДУ, Читинское РДУ.

По состоянию на 31.12.2006 закрыты филиалы Брянское РДУ (уведомление о снятии с учета в налоговом органе от 28.12.2006) и Калужское РДУ (уведомление о снятии с учета в налоговом органе от 29.12.2006).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2006 год составила 5 887 человек (за 2005 год – 5 532 человек).

В состав Совета Директоров Общества на 31.12. 2006 входили:

Христенко В.Б. –
Председатель Совета
директоров

– Министр промышленности и энергетики
Российской Федерации;

Чубайс А.Б. – заместитель
Председателя Совета
директоров

– Председатель Правления ОАО РАО «ЕЭС
России»;

Члены Совета директоров:

– Член Правления ОАО РАО «ЕЭС России»,

Аюев Б.И.	Председатель Правления ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС»;
Волошин А.С.	– Председатель Совета Директоров ОАО РАО «ЕЭС России»;
Греф Г.О.	– Министр экономического развития и торговли Российской Федерации;
Иванов С.Н.	– Первый заместитель Генерального директора Концерна "Росэнергоатом";
Пономарев Д.В.	– Председатель Правления НП «АТС»;
Раппопорт А.Н.	– Член Правления ОАО РАО «ЕЭС России», Председатель Правления ОАО «ФСК ЕЭС»;
Удальцов Ю.А.	– Член Правления ОАО РАО «ЕЭС России», руководитель Центра управления реформой ОАО "РАО "ЕЭС России".

В состав Правления Общества на 31.12. 2006 входили:

Аюев Б.И.	– Председатель Правления ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС»;
Шульгинов Н.Г.	– Заместитель Председателя Правления ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС»;
Батов А.О.	– Исполнительный директор ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС»;
Сергеев В.Н.	– Член Правления, Директор по безопасности и специальным программам ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС»;
Ерохин П.М.	– Член Правления, Генеральный директор филиала ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» – ОДУ Урала;
Сюткин С.Б.	– Член Правления, Генеральный директор филиала ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» – ОДУ Центра;
Мозгалева В.С.	– Член Правления, Советник Председателя Правления ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС»
Абраменко М.Д.	Директор по информационным технологиям ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС».

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12. 2006 входили:

Габов А.В.	– Начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами КЦ ОАО РАО «ЕЭС России»;
------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Матюнина Л.Р.	– Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита КЦ ОАО РАО «ЕЭС России»;
Морозов М.А.	– Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита КЦ ОАО РАО «ЕЭС России» – начальник отдела проведения аудита;
Лисин А.Н.	Главный специалист Департамента внутреннего аудита КЦ ОАО РАО «ЕЭС России»;
Обрывин Я.В.	– Ведущий эксперт Департамента экономической безопасности ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС».

2. Учетная политика

2.1. Общие положения

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с последующими изменениями), Налогового Кодекса РФ, а также Положения об учетной политике ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС», утвержденного приказом ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» от 30.12.2005 № 277, и изменений и дополнений № 1 к нему.

Филиалы Общества в основном имеют собственные бухгалтерские службы, обеспечивают бухгалтерский и налоговый учет всех фактов хозяйственной деятельности филиала, начисляют заработную плату работникам филиала, составляют бухгалтерский баланс (полный с незаконченным финансовым результатом) и бухгалтерскую отчетность, показатели которых включаются в бухгалтерскую отчетность Общества, и другую отчетность.

Филиалы действуют на основании полномочий, утвержденных Положением о филиале. Филиалы наделяются имуществом. Руководители филиалов назначаются Председателем Правления Общества и действуют на основании доверенностей Председателя Правления Общества.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, ведется в соответствии с ПБУ 3/2000 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 10 января 2000 года № 2н.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как прочие доходы и расходы.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. Курсы валют по состоянию на 31.12.2006 составили: 1 ЕВРО равен 34,6965 руб.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности активы и обязательства считаются долгосрочными, срок обращения и погашения которых наступает не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты, а краткосрочными в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора или соглашения до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев, не осуществляется.

2.4. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16 октября 2000 года № 91н.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссиями исполнительного аппарата Общества и филиалов на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету и соответствует периоду, в течение которого он служит для выполнения целей Общества. Срок полезного использования программ для ЭВМ, баз данных и иных объектов интеллектуальной собственности определяется наименьшим исходя из сроков действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов согласно законодательству РФ или ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды.

Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества, подлежит списанию.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

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

2.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве основных средств, стоимостью не более 10 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры, научно-техническая документация и т.п. издания (к таким изданиям не относятся газеты, журналы), стоимостью не более 20 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как материально-производственные запасы на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется количественный учет и контроль за их движением на вспомогательном счете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Срок полезного использования амортизируемого имущества определяется комиссиями исполнительного аппарата Общества и филиалов самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта с учетом классификации основных средств, установленной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и специальных коэффициентов.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, а также приобретенных книг, брошюр и т.п. изданий срок полезного использования устанавливается комиссиями исполнительного аппарата Общества и филиалов в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей и соответствует периоду, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей Общества.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию и подачи документов на регистрацию.

Доходы от сдачи основных средств в аренду отражаются на счете 90 «Продажи».

Расходы от списания основных средств при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных обстоятельства относятся в состав прочих расходов.

Затраты на ремонт относятся на расходы, связанные с оказанием услуг, того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

2.6. Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 10.12.2002 № 126н.

Учет финансовых вложений осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Аналитический учет по счету учета финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг; другим организациям, участником которых является организация; организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально.

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, числятся в учете по первоначальной стоимости, разница между первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью в учете не отражается.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проверка на обесценение таких финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.7. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 09.06.01 № 44н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя стоимость рассчитывается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Материальные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Приобретенные товары учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров, относятся на счет 44 «Расходы на продажу». При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты по мере передачи их в производство (эксплуатацию).

Материально-производственные запасы, полученные без расчетных документов, подтверждающих их стоимость, отражаются в бухгалтерском учете как неотфактурованные поставки по цене поставщика согласно спецификации к договору с последующей оценкой на основании полученных первичных учетных документов по фактической себестоимости.

Аналитический учет материалов ведется сальдовым методом.

2.8. Незавершенное строительство

Затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов и НИОКР, отражены на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

2.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов. Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется по их видам на счете 97 «Расходы будущих периодов». К расходам будущих периодов, относятся следующие расходы:

- платежи по всем видам добровольного и обязательного страхования;
- программные продукты, базы данных, иные объекты интеллектуальной собственности, если эти объекты не соответствуют критериям, по которым относят к нематериальным активам (п. 3 ПБУ 14/2000);
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;

- расходы по подписке на периодические издания;
- расходы по оплате отпусков;
- расходы по доплате до среднего заработка к пособию по беременности и родам;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования программных продуктов, баз данных, иных объектов интеллектуальной собственности, не являющихся нематериальными активами, определяется комиссиями исполнительного аппарата Общества и филиалов на момент принятия расхода (или объекта) к бухгалтерскому учету и соответствует периоду, в течение которого он служит для выполнения целей Общества. Срок полезного использования программ для ЭВМ, баз данных и иных объектов интеллектуальной собственности определяется наименьшим исходя из сроков действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов согласно законодательству РФ или ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды.

Расходы по подписке на периодические издания относятся на расходы будущих периодов только в случае, когда документы выдаются единовременно, в других случаях расходы по подписке на периодические издания, оплаченные вперед, являются авансами.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность покупателей учитывается на основании актов, накладных и других первичных документов. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год после проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности Общества. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. В 2006 году создан резерв по сомнительным долгам.

В бухгалтерской отчетности задолженность покупателей, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Прочие активы Общества и его филиалов оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов,

кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам – по сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств.

Отражение причитающихся к уплате процентов по займам и кредитам в учете производится ежемесячно. Начисленные суммы процентов за пользование заемными средствами учитываются обособленно по мере начисления независимо от факта их оплаты.

2.11. Резерв предстоящих расходов

Уставом и учетной политикой Общества образование резервов предстоящих расходов не предусмотрено.

2.12. Признание дохода

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенные в соответствии с условиями заключенных договоров.

Доходы от оказания услуг по организации оперативно-диспетчерского управления ЕЭС посредством управления режимами ЕЭС России признаются в налоговом учете на день их отражения в бухгалтерском учете, но не позднее последнего числа месяца оказания услуг.

В отчете о прибылях и убытках выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

2.13. Добавочный капитал

В связи с размещением акций по цене 1.5 руб. при номинальной стоимости 1 руб. образован добавочный капитал в сумме 173 682 тыс. руб. (подробнее ситуация отражена в пункте 3.12 данной пояснительной записки).

2.14. Резервный капитал

Резервный фонд образуется в соответствии с учредительными документами в размере 5 процентов от Уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 процентов от чистой прибыли общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

2.15. Вступительные и сопоставимые данные

В 2006 году в отчетность внесены следующие изменения:

– Доходы от оказания услуг НП «АТС» отражаются на счете 90 «Продажи», до 2006 года отражались на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

– Расходы по налогу на имущество отражаются на счете 20 «Основное производство», до 2006 года отражались на счете 91 «Прочие доходы и расходы» как операционные расходы.

– Арендованные основные средства (кроме арендованных по договорам лизинга) отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, равной остаточной стоимости, указанной в договорах аренды. В случае отсутствия данных по остаточной стоимости арендованные основные средства отражаются по стоимости, равной величине суммы годовой арендной платы. До 2006 года арендованные основные средства в некоторых филиалах отражались по первоначальной стоимости.

– Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы отражены в строке 150 «Прочие внеоборотные активы» формы № 1 «Бухгалтерский баланс», до 2006 года отражались в строках 110 «Нематериальные активы» и 115 «Результаты НИОКР».

Данные бухгалтерского баланса на начало 2006 года сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на конец 2005 года с учетом вышеизложенного.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
1.	Нематериальные активы (110)	172 779	- 35 566	137 213
2.	Прочие внеоборотные активы (150)	0	+ 35 566	35 566
3.	Арендованные основные средства (910)	542 116	- 42 398	499 718
4.	Имущество, находящееся в федеральной собственности (990)	52 795	- 11 737	41 058

В отчете о прибылях и убытках Общества за 2006 год в целях сопоставимости данных за 2005 год сделаны изменения, указанные в пункте 3.16 данной пояснительной записки.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике посредством непрерывного оперативно-технологического (диспетчерского) управления режимами работы Единой энергетической системы России при соблюдении установленных государственными органами стандартов, технических норм

надежности функционирования электроэнергетических систем и показателей качества электрической энергии, а также организация деятельности по прогнозированию производства потребления электроэнергии.

Постановлением ФЭК России от 20 сентября 2002 года № 62-э/3 ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» включено в Перечень коммерческих организаций-субъектов федерального оптового рынка электрической энергии, тарифы на электрическую энергию для которых устанавливаются Федеральной Энергетической Комиссией Российской Федерации.

В 2006 году изменился перечень потребителей, с которыми Общество заключило договоры на оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике. Контрагентами являются юридические лица – производители электрической энергии, а также иные юридические лица, имеющие право распоряжения электрической энергией, производимой на генерирующем оборудовании. В 2005 году контрагентами являлись юридические лица – субъекты оптового рынка. Данное изменение привело к увеличению объема оказанных услуг.

Приказом Федеральной службы по тарифам от 24.11.2005 № 551-э/2 "Об утверждении тарифа на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, оказываемые ОАО "Системный оператор – Центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы" утвержден тариф на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, оказываемые ОАО "СО – ЦДУ ЕЭС" электростанциям юридических лиц – производителей электрической энергии, а также иных юридических лиц, имеющих право распоряжения электрической энергией, производимой на генерирующем оборудовании, в отношении которых ОАО "СО – ЦДУ ЕЭС" осуществляет оперативно-диспетчерское управление, с 01.01.2006 в размере 4036,8 руб./МВт мес. Для ОАО "Иркутскэнерго", ОАО "Башкирэнерго", ОАО "Новосибирскэнерго" и ОАО "Татэнерго", содержащих на балансе региональные диспетчерские управления, тариф на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике установлен в размере 1121,27 руб./МВт мес. (приказ Федеральной службы по тарифам от 09.12.2005 № 600-э/12).

		тыс. руб.	
		2005 г.	2006 г.
1. Выручка	-	7 619 095	8 522 470
2. Себестоимость,	-	5 423 994	6 584 549
в том числе:			
- материальные затраты	-	84 215	125 526
- расходы на оплату труда	-	2 922 602	3 559 598
- отчисления на социальные нужды	-	494 555	558 572
- амортизация	-	431 229	616 639
- ремонт основных средств	-	98 797	144 412
- услуги сторонних организаций	-	509 101	574 418

- арендная плата		411 100	462 705
- затраты на командировки и представительские	-	103 698	121 292
- налоги, включаемые в себестоимость	-	56 543	78 344
- прочие	-	312 154	343 043
3. Прочие доходы,	-	26 070	57 535
в т.ч. проценты, начисленные на остаток на р/счете и по депозитному счету;		12 087	2 459
доходы реализации ТМЦ и ОС, суммовые разницы, прибыль прошлых лет и прочие		13 983	55 076
4. Прочие расходы,	-	206 726	318 198
в т.ч. проценты по кредитам;	-	19 690	20 413
услуги банков, не возмещаемый НДС, единовременные выплаты работникам и пенсионерам, суммовые разницы, амортизация оборудования непроизводственного назначения и прочие	-	187 036	297 785

3.1. Нематериальные активы и прочие внеоборотные активы (статьи 110 и 150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2006 первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 253 345 тыс. руб. (на 31.12.2005 – 168 360 тыс. руб.), в том числе исключительные права на программы для ЭВМ составляют 243 977 тыс. руб. (на 31.12.2005 – 167 427 тыс. руб.), на товарный знак – 33 тыс. руб. (на 31.12.2005 – 33 тыс. руб.). Амортизация нематериальных активов по состоянию на 31.12.2006 составила 71 102 тыс. руб. (на 31.12.2005 – 31 147 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2006 научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы составляют 43 734 тыс. руб. (на 31.12.2005 – 35 566 тыс. руб.).

3.2. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам:

Наименование группы основных средств	Балансовая стоимость (тыс. руб.)		Остаточная стоимость (тыс. руб.)		в % к итогу	
	на 31.12.2005	на 31.12.2006	на 31.12.2005	на 31.12.2006	на 31.12.2005	на 31.12.2006
1. Здания и сооружения	1 579 653	1 631 908	1 514 109	1 532 834	41,46	36,98
2. Машины и оборудование, транспортные средства	2 645 250	3 328 145	2 035 959	2 201 723	55,75	53,12
3. Другие виды основных средств	131 312	457 603	102 003	410 577	2,79	9,90
ИТОГО:	4 356 215	5 417 656	3 652 071	4 145 134	100	100

Часть основных средств получена от акционера – ОАО РАО «ЕЭС России» в качестве вклада в уставный капитал по рыночной стоимости, такие основные средства отражены в бухгалтерском учете по рыночной стоимости.

Чистые активы Общества на конец 2006 года составили 5 501 238 тыс. руб., по сравнению с 3 878 682 тыс. руб. на начало года, и увеличились в 1,42 раза.

3.3. Незавершенное строительство (статья 130 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2006 по статье незавершенное строительство отражены затраты по счету 07 «Оборудование к установке» в сумме 16 264 тыс. руб., по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в сумме 781 536 тыс. руб. – это затраты Общества в объекты, которые в последствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов и НИОКР (по состоянию на 31.12.2005 – 23 378 тыс. руб. и 420 825 тыс. руб. соответственно).

Подробная расшифровка незавершенного строительства представлена в таблице:

Вид незавершенного строительства	тыс. руб.	
	На 31.12.2005	На 31.12.2006
08 «Вложения во внеоборотные активы»	420 825	781 536
в том числе: – здания, сооружения	57 216	241 353

– машины и оборудование	211 865	303 215
– НМА	150 626	236 943
– прочие	1 118	25
07 «Оборудование к установке»	23 378	16 264
Итого незавершенное строительство	444 203	797 800

3.4. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения составляют 850 руб. ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» имеет 850 акций ЗАО «ЭнергоРынок» номинальной стоимостью 1 руб. каждая, что подтверждается списком лиц, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг ЗАО «ЭнергоРынок» по состоянию на 21.03.2005 (выдан ЗАО «Новый регистратор» от 22.03.2005 № 77:05/004181).

3.5. Отложенные налоговые активы (статья 145 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного периода отложенные налоговые активы составили 284 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2006 – 2 813 тыс. руб. Временные разницы в бухгалтерском и налоговом учете возникли из-за убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году, разницы в периоде начисления амортизации и порядком формирования первоначальной стоимости основных средств.

3.6. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 297 472 тыс. руб., или 21,82 % от оборотных активов и 4,55 % от всех активов Общества, на начало года – 217 781 тыс. руб., и соответственно 22,81 % и 4,17 %.

Подробная расшифровка материально-производственных запасов представлена в таблице:

Вид материально-производственных запасов	тыс. руб.	
	На 31.12.2005	На 31.12.2006
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	22 825	26 071
Товары для перепродажи	9 915	3 338
Расходы будущих периодов	185 041	268 063
в том числе:		
– программные продукты и лицензии	156 591	220 699
– страхование	13 005	13 935
– прочие расходы	15 445	33 429
Итого МПЗ	217 781	297 472

3.7. Дебиторская задолженность (статьи 230 и 240 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2006 дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, составляет 32 899 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2005 – 25 892 тыс. руб.), в том числе:

17 420 тыс. руб. – это авансы по договору аренды помещений для Белгородского РДУ, уплаченные на проведение капитального ремонта в соответствии с договорами аренды от 01.11.2004 № 46-6805 и подряда на капитальный ремонт от 27.12.2004 № 458. Данная задолженность погашается равномерно ежемесячно в течение пяти лет с 01.11.2004 по 01.09.2010.

– 15 470 тыс. руб. – это задолженность по договорам купли-продажи регистраторов (на 10 лет). Приказом ОАО РАО «ЕЭС России» от 01.06.2005 № 344 «О создании системы мониторинга переходных режимов ЕЭС/ОЭС» определен порядок создания системы мониторинга переходных режимов ЕЭС/ОЭС, который включает приобретение и установку на объектах энергетики устройств регистрации параметров переходных режимов, организацию каналов связи, организацию эксплуатации, сбор, анализ и хранение информации. Ответственность за организацию данного процесса возложена на ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС». ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» с привлечением специализированной организации разработало проект установки и приобрело регистраторы в соответствии с утвержденной инвестиционной программой. С целью соблюдения экономических интересов ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» было принято решение о заключении с организациями холдинга долгосрочных договоров купли-продажи регистраторов, что позволит получать информацию в течение 10 лет по фиксированным ценам 2005 года.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 548 299 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2005 – 256 172 тыс. руб.), в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков составляет 50 500 тыс. руб. (резерв по сомнительным долгам – 33 113 тыс. руб.), авансы выданные составляют 424 955 тыс. руб., переплата по налогам и во внебюджетные фонды составляет 98 892 тыс. руб., прочие – 7 065 тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности на 292 127 тыс. руб. по сравнению с 2005 годом вызвано, в основном, увеличением выданных авансов. Величина выданных авансов по контракту «Поставка и установка SKADA/EMS» с Сименс АГ от 27.07.2006 составляет 325 289 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению посредством непрерывного управления режимами работы Единой энергетической системы России.

Имеется просроченная дебиторская задолженность за оказанные услуги по оперативно- диспетчерскому управлению и системной надежности по состоянию на 31.12.2006:

Наименование организации	Договор	Год образования	Просроченная задолженность, всего (тыс.руб)	в т. ч, от 45 до 90 дней (тыс.руб)	свыше 90 дней (тыс.руб)
ОАО «Балашовский текстиль»	ДУ-СВ-1-04 от 29.12.2003	2005	454	-	454
ОАО «Ингушэнерго»	ДУ-Ю-5-04 от 11.12.2003	2005	3 598	-	3 598
ОАО «Ингушэнерго»	ДУ-Ю-5-04 от 11.12.2003	2004	403	-	403
ООО «Компания Ростовуголь»	АП-Ю-18 от 09.06.2003	2003	92	-	92
ООО «Компания Ростовуголь»	№583 т/п от 19.12.2003	2004	219	-	219
ОАО «Тываэнерго»	ДУ-С-4-04 от 29.12.2003	2005	4 750	-	4 750
ОАО «Тываэнерго»	ДУ-С-4-04 от 29.12.2003	2004	4 506	-	4 506
ОАО «Тываэнерго»	Доп.согл.№1 от 30.09.02	2003	511	-	511
ОАО «Алтайский трактор»	ОДУ-129 от 01.01.2006	2006	36	3	33
ОАО «Волгоградская оптовая электрическая компания»	ДУ-Ц-27-04 от 01.03.2004	2005	2 080	-	2 080
ФГУП «ГНЦ РФ НИИАР»	ОДУ-122 от 01.01.2006	2006	530	91	439
ОАО «Якутскэнерго»	ОДУ-114 от 01.01.2006	2006	17 438	2 944	14 494
ОАО «Экспериментальная ТЭС»	ОДУ-93 от 01.01.2006	2006	31	31	-
ИТОГО			34 648	3 069	31 579

Задолженность по данным потребителям не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

По итогам инвентаризации сформирован резерв по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам в размере 50 % от просроченной задолженности со сроком возникновения от 45 дней до 90 дней и 100 % от просроченной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней. Сумма резерва по задолженности по счету 62.10 "Расчеты с покупателями и заказчиками" составила 33 113 тыс. руб. (в 2005 году резерв составлял 11 990 тыс. руб.). Резерв сомнительных долгов отнесен на увеличение прочих расходов.

3.8. Отложенные налоговые обязательства (статья 515 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного периода отложенные налоговые обязательства составили 5 847 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2006 – 6 944 тыс. руб.

Возникновение отложенных налоговых обязательств вызвано разницеми в периоде начисления амортизации и порядком формирования первоначальной стоимости основных средств.

3.9. Долгосрочные займы и кредиты (статья 510 Бухгалтерского баланса)

Кредиты банков, подлежащих погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2006 составляют 276 576 тыс. руб., (на 31.12.2005 – не было), в том числе основной долг Европейскому банку реконструкции и развития составляет 275 668 тыс. руб. (или 7 945 тыс. ЕВРО), начисленные и неуплаченные проценты составляют 908 тыс. руб. (или 26 тыс. ЕВРО). В качестве обеспечения по кредитному соглашению с ЕБРР в соответствии с договором залога прав по банковским счетам, заключенным с ЗАО «Райффайзенбанк Австрия», передаются в залог в пользу ЕБРР все средства по договорам основной деятельности, находящиеся и впоследствии зачисленные на банковские счета ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» в ЗАО «Райффайзенбанк Австрия».

3.10. Займы и кредиты (статья 610 Бухгалтерского баланса)

Кредитов банков, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2006 не имеется, (на 31.12.2005 – 409 000 тыс. руб., кроме того, начисленные и неуплаченные проценты составляли 75 тыс. руб.).

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2006 кредиторская задолженность составила 750 110 тыс. руб. (на 31.12.2005 – 930 546 тыс. руб.), из них поставщикам и подрядчикам – 390 770 тыс. руб., задолженность по оплате труда персоналу – 252 933 тыс. руб., задолженность перед государственными и внебюджетными фондами – 27 862 тыс. руб., по налогам и сборам – 65 493 тыс. руб., прочие кредиторы – 9 769 тыс. руб.

Снижение кредиторской задолженности на 180 436 тыс. руб. по сравнению с 2005 годом вызвано:

- снижением прочей кредиторской задолженности в размере 521 047 тыс. руб. перед ОАО РАО «ЕЭС России» по имуществу, полученному в качестве оплаты акций, которая в 2005 году образовалась в связи с существующим порядком регистрации увеличения Уставного капитала. Изменения в Устав Общества зарегистрированы 01.02.2006, в связи с чем в бухгалтерском учете сделаны проводки по увеличению уставного и добавочного капитала.

- увеличением кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам на 264 983 тыс. руб., что вызвано договорными условиями расчетов с поставщиками.

По состоянию на 31.12.2006 Общество не отразило в бухгалтерском учете задолженность по Решению Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам №4 от 29.12.2006 №18/14 по результатам проверки соблюдения законодательства о налогах и сборах в 2003 – 2004 гг.

Согласно Решению объем требований составляет:

- по налогам и сборам – 51 565,4 тыс. руб.,
- по пени – 40 260,8 тыс. руб.,
- по штрафам – 9 333,2 тыс. руб.,

В связи с чем, по состоянию на 31.12.2006 имеются неурегулированные разногласия на сумму 101 159 тыс. руб., отраженные в акте сверки с Межрегиональной инспекцией ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 4.

После отчетной даты ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» подан иск в арбитражный суд г. Москвы о признании Решения Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 4 незаконным (см. также п. 3.21).

3.12. Акции Общества

11 октября 2002 года распоряжением N 1-01-65019-D ФКЦБ России зарегистрирован выпуск 992 769 819 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Акции находятся в собственности учредителя ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» – ОАО РАО «ЕЭС России». По состоянию на 31.12.2003 Уставный капитал Общества оплачен 100 %.

Советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 29.10.2004 № 180) принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций в количестве 349 000 844 штук номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг зарегистрировано в ФСФР 03.02.2005.

По договору от 11.02.2005 № 37 принято от ОАО РАО «ЕЭС России» в качестве оплаты акций имущество (основные средства, запасы и прочее) на сумму 493 501 тыс. руб. (акты от 18.02.2005 № 1-12) и переданы акции в количестве 329 000 844 штук на сумму 329 001 тыс. руб. (списание с эмиссионного счета 25.03.2005, уведомление ОАО «Центральный московский депозитарий» № 1 от 28.03.2005).

По договору от 24.11.2005 № 411 принята от ОАО РАО «ЕЭС России» в качестве оплаты акций научно-техническая работа на сумму 27546 тыс.руб. (акт от 24.11.2005) и переданы акции в количестве 18 364 000 штук на сумму 18 364 тыс. руб. (списание с эмиссионного счета 25.11.2005, уведомление ОАО «Центральный московский депозитарий» № 3 от 25.11.2005).

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован в ФСФР 11.01.2006 (размещены по закрытой подписке акции обыкновенные именные бездокументарные номинальной стоимостью 1 руб. каждая в количестве 347 364 844 штук), 01.02.2006 зарегистрированы в ЕГРН изменения в Устав Общества.

В соответствии с данными изменениями уставный капитал Общества составляет 1 340 135 тыс. руб. (увеличение составило 347 365 тыс. руб.). Все акции принадлежат ОАО РАО «ЕЭС России».

3.13. Резервный капитал

По итогам распределения прибыли за 2005 финансовый год в резервный капитал направлено 35 187 тыс. руб. чистой прибыли. Резервный капитал на начало года составлял 31 820 тыс. руб., на конец года – 67 008 тыс. руб.

3.14. Товарообменные (бартерные) операции

Обществом по договору мены от 14.12.2006 № 930406/328 было приобретено у ОАО «Ростовэнерго» административное здание в г. Ростов-на-Дону стоимостью 54 392 тыс. руб. без НДС в обмен на нежилые помещения с движимым имуществом в них общей стоимостью 31 836 тыс. руб. без НДС и доплатой в размере 26 616 тыс. руб. От данной сделки получена прибыль в бухгалтерском учете в размере 15 232 тыс. руб. и в налоговом учете – 19 013 тыс. руб.

Рыночная оценка административного здания, принадлежащего ОАО «Ростовэнерго», была произведена Ростовским филиалом ООО «Институт оценки собственности и финансовой деятельности» по договору на оказание услуг по оценке стоимости имущества от 01.02.2006 № 04/2006/7598/06 с ОАО «Ростовэнерго», в результате которой определена стоимость здания в размере 54 392 тыс. руб. (Отчет № 04/2006Н от 20.07.2006).

Рыночная оценка нежилых помещений, принадлежащих ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС», была произведена Ростовским филиалом ООО «Институт оценки собственности и финансовой деятельности» по договору на оказание услуг по оценке стоимости имущества от 01.02.2006 № 05/2006 с ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС», в результате которой определена стоимость помещений в размере 31 836 тыс. руб. (Отчет № 05/2006Н от 20.07.2006).

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности и по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам.

Прирост выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 903 375 тыс. руб. вызван увеличением объема услуг по оперативно-

диспетчерскому управлению в связи с изменением в 2006 году перечня потребителей, с которыми Общество заключило договоры на оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике.

	2005 г.	2006 г.	тыс. руб.	
			Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего (стр.010 формы № 2),	7 619 095	8 522 470	903 375	11,9
в том числе: основная деятельность	7 579 961	8 480 326	900 365	11,9

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	тыс. руб.	
	2005 г.	2006 г.
Прочие доходы	26 070	57 535
в том числе:		
– Проценты к получению	12 087	2 459
– прибыль прошлых лет	126	1 741
– реализация основных средств	70	32 853
– суммовые разницы	6 081	1 025
– курсовые разницы	112	1 423
– прочие доходы	7 594	18 034
Прочие расходы	206 726	318 198
в том числе:		
– проценты к уплате	19 690	20 413
– услуги банков	15 921	36 668
– резерв по сомнительным долгам	11 990	33 113
– реализация основных средств	47	13 460
– НДС	8 254	27 925
– убытки прошлых лет	2 534	13 998
– суммовые разницы	1 283	157
– выбытие активов без дохода	1 893	10 742
– аренда жилья для сотрудников	6 288	4 416
– материальная помощь	6 545	10 471
– выплаты к юбилейным датам и отраслевым наградам	40 883	36 526
– пособия при увольнении	6 786	9 421
– амортизация непроизв-го оборудования	4 549	3 264
– услуги непромышленного характера	6 075	5 967
– добровольные отчисления в межотраслевой фонд НИОКР ФСТ России	24 000	26 064

– расходы на спортивные и культурно-просветительные мероприятия	11 416	20 183
– семинары, совещания, не связанные с основной производственной деятельностью	5 672	11 704
– добровольное медицинское страхование несписочного состава	5 002	4 498
– доплаты к государственным пенсиям	9 270	9 434
– прочие	18 675	19 774

В связи с изменениями в текущем году методологии ведения бухгалтерского учета доходы от оказания услуг НП «АТС» 2005 года в размере 16 949 тыс. руб. переведены из строки 090 ф. № 2 «Прочие доходы» в строку 010 ф. № 2 «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг».

В связи с изменениями методологии ведения бухгалтерского учета, связанными с изменениями некоторых Положений по бухгалтерскому учету в части отмены понятий «операционные и внереализационные доходы и расходы», показатели строк 090 и 120 формы № 2 за 2005 год объединены в строке 090 формы № 2 отчетного года, а показатели строк 100 и 130 формы № 2 за 2005 год объединены в строке 100 формы № 2 отчетного года.

В связи с изменениями методологии ведения бухгалтерского учета расходы по налогу на имущество 2005 года в размере 56 174 тыс. руб. перенесены из строки 100 ф. № 2 «Прочие расходы» в строку 020 ф. № 2 «Себестоимость проданных продукции, работ, услуг».

3.17. Налоги

Для исчисления налога на прибыль и НДС выручка от реализации товаров, работ и услуг признается в том отчетном периоде, в котором она имеет место, независимо от факта оплаты. Исчисление и уплата налога на имущество, налога на доходы физических лиц, налога на землю, налога с владельцев автотранспортных средств, а также иных налогов и сборов производится в соответствии с действующим законодательством о налогах и сборах.

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль ведется с соблюдением требований ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль составляет 496 320 тыс. руб. (2005 год – 554 782 тыс. руб.). Он состоит из условной суммы расхода по налогу на прибыль 402 542 тыс. руб., постоянного налогового обязательства 92 347 тыс. руб., отложенного налогового актива 2 529 тыс. руб. за минусом отложенного налогового обязательства 1 098 тыс. руб.

3.18. 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. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 160 отчета о прибылях и убытках).

	2005 г.	2006 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	1 457 577	1 181 515
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	1 241 050 785	1 340 134 663
Базовая прибыль на акцию, руб.	1,1745	0,8816

3.19. Аффилированные лица

Аффилированное лицо	Количество принадлежащих лицу акций общества	Доля лица в уставном капитале общества
ФИО: Греф Герман Оскарович Место жительства: <i>г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>13.06.2002</i>	-	-
ФИО: Пономарев Дмитрий Валерьевич Место жительства: <i>г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>28.06.2003</i>	-	-
ФИО: Раппопорт Андрей Натанович Место жительства: <i>г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>13.06.2002</i>	-	-
ФИО: Христенко Виктор Борисович Место жительства: <i>г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>13.06.2002</i>	-	-
ФИО: Чубайс Анатолий Борисович Место жительства: <i>г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>13.06.2002</i>	-	-

<p>ФИО: Волошин Александр Стальевич Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 25.06.2004</p>	-	-
<p>ФИО: Иванов Сергей Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 25.06.2004</p>	-	-
<p>ФИО: Удальцов Юрий Аркадьевич Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 25.06.2004</p>	-	-
<p>ФИО: Аюев Борис Ильич Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Дата наступления основания: 01.10.2002 Основание: Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 25.06.2004 Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Дата наступления основания: 21.05.2004</p>	-	-
<p>ФИО: Батов Анатолий Олегович Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Дата наступления основания: 10.07.2006.</p>	-	-
<p>ФИО: Ерохин Петр Михайлович Место жительства: г. Екатеринбург Основание: Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Дата наступления основания: 01.10.2002</p>	-	-
<p>ФИО: Сюткин Сергей Борисович Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Дата наступления основания: 01.10.2002</p>	-	-
<p>ФИО: Шульгинов Николай Григорьевич Место жительства: г. Москва</p>	-	-

<p>Основание: <i>Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>01.10.2002</i></p>		
<p>ФИО: <i>Сергеев Владимир Николаевич</i> Место жительства: <i>г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>12.11.2004</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Мозгалева Валерий Сергеевич</i> Место жительства: <i>г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>12.11.2004</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Абраменко Михаил Дмитриевич</i> Место жительства: <i>г. Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>01.02.2006</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации "ЕЭС России"</i> Почтовый адрес: <i>119526, Москва, пр-т Вернадского, д.101, корп.3</i> Основание: <i>Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</i> Дата наступления основания: <i>13.06.2002</i></p>	<i>1 340 134 663</i>	<i>100%</i>

Общество является дочерней компанией ОАО РАО «ЕЭС России» и аффилировано со всеми компаниями группы ОАО РАО «ЕЭС России».

В силу специфики основного вида деятельности Общество оказывает услуги по оперативно-диспетчерскому управлению режимами работы Единой энергетической системы России в основном предприятиям группы ОАО РАО «ЕЭС России». Постановлением ФЭК России от 20 сентября 2002 года № 62-э/3 ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» включено в Перечень коммерческих организаций-субъектов федерального оптового рынка электрической энергии, тарифы на электрическую энергию для которых устанавливаются Федеральной Энергетической Комиссией Российской Федерации.

За отчетный 2006 год из общего объема выручки основного вида деятельности в размере 8 480 326 тыс. руб. объем услуг аффилированным лицам составил 6 623 624 тыс. руб. (за 2005 год – 7 579 961 тыс. руб. и 6 851 611 тыс. руб. соответственно), по прочим услугам из общего объема

выручки в размере 42 144 тыс. руб. объем услуг аффилированным лицам составил 29 680 тыс. руб. (за 2005 год – 39 134 тыс. руб. и 33 573 тыс. руб. соответственно).

По состоянию на 31.12.2006 из общей дебиторской задолженности покупателей, заказчиков и прочих дебиторов (строка 240 Баланса) в размере 548 299 тыс. задолженность аффилированных лиц составляет 15 625 тыс. руб. (за 2005 год – 256 172 тыс. руб. и 82 693 тыс. руб. соответственно). По дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в размере 32 899 тыс. руб. задолженность аффилированных лиц составляет 32 890 тыс. руб. (за 2005 год – 25 892 тыс. руб. и 25 883 тыс. руб. соответственно).

По состоянию на конец года из общей задолженности поставщикам, подрядчикам и прочим кредиторам (строки 621, 627, 628 Баланса) в размере 403 822 тыс. руб. задолженность Общества аффилированным лицам составляет 25 074 тыс. руб. (за 2005 год – 670 807 тыс. руб. и 568 517 тыс. руб. соответственно).

Вознаграждения членам Совета директоров и Правления:

В 2006 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления Общества вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 53 958 тыс. руб. в денежной форме и 2 296 тыс. руб. в неденежной форме (в 2005 году – 40 830 тыс. руб. и 241 тыс. руб. соответственно).

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

По состоянию на 31 декабря 2006 года Обществом выдано ВТБ 24 (ЗАО) поручительство по кредиту, полученному членом Правления Абраменко М.Д. (договор от 30.09.2003 № 45507-840-830/п), срок исполнения по которому еще не наступил, остаток обязательств на 31.12.2006 составляет 1 221 тыс. руб. (на 31 декабря 2005 г. – 2 093 тыс. руб.).

3.20. Информация по сегментам

Общество занимается одним видом деятельности, предоставлением услуг по оперативно-диспетчерскому управлению режимами работы Единой энергетической системы Российской Федерации, и этот вид деятельности представляет из себя один производственный сегмент и один географический сегмент. Прочие операции не приводят к возникновению существенных активов или обязательств и не представляют собой отдельный отчетный сегмент как определено ПБУ12/2000 "Информация по сегментам".

Правила формирования и представления информации по сегментам в бухгалтерском учете, определенные ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам», применяются организацией при составлении сводной бухгалтерской отчетности в случае наличия у нее дочерних и зависимых обществ, а также, если на нее учредительными документами объединений юридических лиц (ассоциаций,

союзов и др.), созданных на добровольных началах, возложено составление сводной бухгалтерской отчетности.

3.21. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты регулируется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Руководствуясь приказами ОАО РАО «ЕЭС России» от 05.09.2006 № 615 «О проведении переоценки стоимости основных средств по РСБУ и оценки стоимости активов Группы ОАО РАО «ЕЭС России» в соответствии с требованиями МСФО» и ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» от 12.01.2007 № 8 «О проведении переоценки стоимости основных средств ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС», на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6 /01 и учетной политики Общества в целях достоверного формирования финансовой отчетности и приведения активов к реальной стоимости в соответствии с требованиями Международных Стандартов Финансовой Отчетности в первом квартале 2007 г. по состоянию на 01.01.2007 будет проведена переоценка по Российским стандартам бухгалтерского учета и оценка справедливой стоимости активов по МСФО группы основных средств ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» – «Здания». Остальные группы основных средств не переоценивались.

Оценка проводится независимым оценщиком, привлеченным ОАО «РАО ЕЭС России» на основании соответствующего агентского договора с Обществом.

На данный момент Общество не располагает данными о результатах оценки. По мнению руководства ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» данное событие не приведет к снижению общей стоимости основных средств.

Советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» по вопросам внеочередного общего собрания акционеров ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» (протокол заседания от 20.11.2006 № 235) принято решение об увеличении капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций в количестве 1 700 000 тыс. шт. номинальной стоимостью 1 руб. каждая. Способ размещения – закрытая подписка с предполагаемым кругом лиц размещения: Российская Федерация в лице уполномоченного государственного органа, ОАО РАО «ЕЭС России». Общество 26.01.2007 направило в Федеральную службу по финансовым рынкам заявление на государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг в количестве 1 700 000 тыс. шт.

ЗАО «Центральная Финансово-Оценочная Компания» в соответствии с договором от 13.04.2006 № 416/04-06 произведена оценка рыночной стоимости

акций Общества, в результате которой определена стоимость одной обыкновенной акции ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» в размере 3,55 руб.

В 2007 году планируется разместить акций по рыночной стоимости на сумму 3,52 млрд. руб.

По факту проверки Общества по вопросам соблюдения законодательства о налогах и сборах в 2003 – 2004 годах Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 4 вынесено Решение от 29.12.2006 № 18/14 с дополнением от 09.01.2007 № 18/14 доп. о привлечении к налоговой ответственности ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» на общую сумму 101 159 тыс. руб.

ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» подан иск в арбитражный суд г. Москвы о признании Решения Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 4 незаконным.

3.22. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2006 года Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 7 290 тыс. руб. (на 31 декабря 2005 г. – 9 459 тыс. руб.).

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов.

1. ЗАО «МЭК-В» предъявило иск о взыскании с ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» и ОАО «Воронежэнерго» солидарно суммы убытков, причиненных неправомерным, по мнению истца, уклонением от заключения договора возмездного оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению. Цена иска по состоянию на 07.03.2005 (с учетом уточнения исковых требований 27.02.2006) составляет 86 682 332 руб.

Решением арбитражного суда г. Москвы от 26.08.2005 (дело № А4031534/05-61-273) в удовлетворении исковых требований было отказано в полном объеме.

Девятым арбитражным апелляционным судом было вынесено постановление от 22.11.2005 (дело № 09 АП-11950/05-ГК) о взыскании с ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» убытков в размере 76 691 932 руб., судебных расходов в сумме 100 000 руб. и расходов по госпошлине по апелляционной жалобе в размере 850 руб.

Постановлением Федерального арбитражного суда Московского округа от 12.01.2006 № КГ-А40/13239-05 по делу № А40-31534/05-61-273:

– постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 22.11.2005 (дело № 09 АП-11950/05-ГК) по причине недоказанности вывода о том, что взысканные суммы являются убытками и вывода о наличии причинной связи между понесенными истцом расходами и действиями ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС»,

– Решение арбитражного суда г. Москвы от 26.08.2005 (дело № А4031534/05-61-273) в связи с не исследованностью вопроса о наличии

причинной связи между действиями ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» и неполучением прибыли ЗАО «МЭК-В»

отменены, а дело передано на новое рассмотрение в суд I инстанции.

Определением арбитражного суда г. Москвы от 05.12.2006 производство по делу приостановлено в связи с назначением экспертизы.

По данному делу существует вероятность наступления условного обязательства, но оценить степень вероятности не представляется возможным, также невозможно достоверно оценить величину обязательства.

2. ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» в арбитражный суд г. Москвы подано заявление от 24.01.2006 № 25/21-102 о признании незаконными:

– Решения Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 4 от 30.12.2005 № 5/12 о привлечении к налоговой ответственности ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» по акту выездной налоговой проверки Общества по вопросам соблюдения законодательства о налогах и сборах в 2002 году;

– Требования Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 4 об уплате налоговой санкции от 19.01.2005 № 53 в размере 10 617,5 тыс. руб.;

– Требования Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 4 об уплате налога от 19.01.2005 № 83 в размере 44 613,7 тыс. руб.

Решением арбитражного суда г. Москвы от 10.05.2006 по делу №А40-4532/06-20-44 требования ОАО «СО – ЦДУ ЕЭС» удовлетворены. Постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда от 09.08.2006 по делу № 09АП-7819/2006-АК решение арбитражного суда г. Москвы от 10.05.2006 оставлено без изменения.

Постановлением ФАС МО от 27.11.2006 № КА-А4011296-06 Решение АС г. Москвы от 10.05.2006 и постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 09.08.2006 оставлены без изменения в части 44 993,7 тыс. руб. В части эпизода, связанного с исчислением налога на прибыль на сумму 8 530,8 тыс. руб. и налоговых санкций на сумму 1 706,1 тыс. руб. при оценке имущества, вносимого в уставной капитал, дело направлено на новое рассмотрение в арбитражный суд первой инстанции. Рассмотрение состоялось 09.03.2007, арбитражным судом г. Москвы вынесено решение в пользу Общества.

Руководство Общества не считает высокой вероятностью наступления убытков по данному вопросу.

Исполнительный директор

А.О. Батов

Главный бухгалтер

М.С. Седякин