

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2009 год
ОАО «ВОЛЖСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»**

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Волжская территориальная генерирующая компания» (далее – «Общество») учреждено по решению учредительного собрания акционеров ОАО «Волжская ТГК» от 18.07.2005 г.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Открытое акционерное общество «Волжская территориальная генерирующая компания», на английском языке – Open Joint Stock Company «Volga territorial generating company».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ОАО «Волжская ТГК», ОАО «ТГК-7», на английском языке - OJSC «Volga TGC».

Дата и номер государственной регистрации – 01.08.2005 г., ОГРН 1056315070350.

Юридический адрес – 443100, Российская Федерация, г. Самара, ул. Маяковского, 15.

Аудитором Общества является Закрытое акционерное общество «КПМГ» (ЗАО «КПМГ»). ЗАО «КПМГ» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Основными видами деятельности Общества являются производство и реализация электрической и тепловой энергии.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2009 г. составила 13 588 человек (на 31.12.2008 г. – 15 268 человек).

По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год годовым общим собранием акционеров принято следующее решение:

1. Утвердить годовой отчет Общества, годовую бухгалтерскую отчетность Общества, в том числе отчет о прибылях и убытках Общества, по результатам 2008 финансового года.

2. Утвердить следующее распределение прибыли (убытков) Общества по результатам 2008 финансового года:

	тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода:	264 411
Распределить на: Резервный фонд	13 221
Дивиденды	75 190
Фонд накопления	176 000
Погашение убытков прошлых лет	-

3. Выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2008 года в размере 0,002505343 руб. на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

1.1. Филиалы и Представительства Общества

В состав Общества на начало года входили следующие филиалы и представительства: Самарская автобаза, Самарский УКК, Самарская ГРЭС, Самарская ТЭЦ, Бзымянская ТЭЦ, Новокуйбышевская ТЭЦ-1, Новокуйбышевская ТЭЦ-2, Сызранская ТЭЦ.

Тольяттинская ТЭЦ, ТЭЦ Волжского автозавода, Балаковская ТЭЦ-4, Саратовская ГРЭС, Саратовская ТЭЦ-2, Саратовская ТЭЦ-5, Саратовское автохозяйство, Энгельсская ТЭЦ-3, Ульяновская ТЭЦ-1, Ульяновская ТЭЦ-2, Территориальное управление по теплоснабжению в г. Новокуйбышевск, Территориальное управление по теплоснабжению в г. Самара, Территориальное управление по теплоснабжению в г. Саратов, Территориальное управление по теплоснабжению в г. Тольятти, Территориальное управление по теплоснабжению в г. Ульяновск, Территориальное управление по теплоснабжению в г. Балаково. В 2009 году создан филиал Реализация приоритетных инвестиционных проектов.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

На основании решения годового общего собрания акционеров ОАО «Волжская ТГК» от 21.05.2008 г., в соответствии с утвержденным Советом директоров Общества договором функции единоличного исполнительного органа ОАО «Волжская ТГК» переданы управляющей организации - ЗАО «КЭС».

В состав Совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров ОАО «Волжская ТГК» 23.06.2009 г. (Протокол №2009-1г от 01.07.2009 г.) по состоянию на 31.12.2009 г. входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Алексеев Павел Анатольевич	Директор по техническому контроллингу ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС»
2	Брюханова Юлия Алексеевна	Генеральный директор ООО «Ренова Актив»
3	Куприянова Татьяна Евгеньевна	Руководитель департамент корпоративной отчетности ООО «Учетно-финансовый центр»
4	Левитин Дмитрий Львович	Председатель Совета директоров
5	Мантров Михаил Алексеевич	Заместитель Председателя Правления ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»
6	Слободин Михаил Юрьевич	Президент ЗАО «КЭС»
7	Тихонова Мария Геннадьевна	Начальник отдела Департамента экономического регулирующего и имущественных отношений в ТЭК Минэнерго России
8	Тузов Михаил Юрьевич	Заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС»
9	Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель Генерального директора ООО «ГЭК»
10	Шишкин Андрей Николаевич	Член Совета директоров
11	Щедровицкий Павел Петрович	Вице-президент по управлению персоналом и организационному развитию ЗАО «КЭС»

В состав ревизионной комиссии ОАО «Волжская ТГК» по состоянию на 31.12.2009 входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Кузьмина Ольга Борисовна	ЗАО «КЭС», начальник отдела операционного аудита департамента внутреннего аудита
2	Тюняев Анатолий Юрьевич	ЗАО «КЭС», руководитель департамента внутреннего аудита
3	Кашпитарь Ирина Ивановна	ЗАО «КЭС», начальник контрольно-ревизионного управления департамента внутреннего аудита
4	Шелковой Виталий Валериевич	ЗАО «КЭС», заместитель руководителя департамента внутреннего аудита
5	Плотникова Екатерина Ивановна	ОАО «Волжская ТГК», начальник управления по контролю и внутреннему аудиту

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. №106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н. Учетная политика была утверждена приказом от 29.12.2006 №885 (в ред. Приказа от 31.12.2008г. № 975).

Операционная деятельность Общества осуществляется с 2006 г.

Учетная политика Общества соответствует общепринятым бухгалтерским допущениям: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, последовательность применения учетной политики, временная определенность фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Раскрытие основной информации

Все активы и обязательства Общества (за исключением основных средств и незавершенного строительства, полученных в счет вноса в Уставный капитал при формировании Общества) первоначально оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня возникновения (принятия к учету), либо если данные активы руководство ОАО «Волжская ТГК» предполагает использовать в течение 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Возникшие от пересчета по курсу на отчетную дату курсовые разницы, по операциям с активами и обязательствами отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов.

Курсы валют по состоянию на 31 декабря 2009 года составили 30,2442 руб. за 1 доллар США и 43,3883 руб. за 1 евро.

Нематериальные активы

В соответствии с пп. 7-15 ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ № 153н от 27.12.2007г., нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой на дату принятия к бухгалтерскому учету. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом в течение срока полезного использования с применением счета 05 «Амортизация нематериального актива».

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Расходы на НИОКР

В составе расходов на НИОКР учитываются научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, выполненные как собственными силами, так и силами сторонних организаций, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке, либо по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Результаты НИОКР признаются в сумме фактически произведенных расходов Общества и подлежат списанию на текущие расходы по обычным видам деятельности с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производственных целях Общества.

Списание расходов на НИОКР осуществляется линейным способом. Срок списания расходов на НИОКР установлен 1 год.

Расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата, либо которые не отвечают критериям признания расходов на НИОКР, признаются прочими расходами отчетного периода.

В бухгалтерской отчетности информация по расходам на НИОКР отражается обособленно в разделе "Внеоборотные активы".

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения и передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 20 000 руб. Объекты, которые подлежат регистрации (здания, сооружения, транспорт,

кассовые аппараты и др.), электронно-вычислительная техника (ОКОФ 14302010 по 143020545) и объекты, по которым возможно проведение модернизации и реконструкции, учитываются в составе основных средств независимо от стоимости и амортизируются в обычном порядке.

Объекты основных средств, поступившие по договорам купли-продажи приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, переводятся в состав объектов основных средств с даты начала их фактической эксплуатации в производстве, независимо от даты получения регистрационного свидетельства.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Основные средства, полученные в счет вклада в уставный капитал первоначально оценены по рыночной стоимости (см. п. 2.2). Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Доходы и расходы от реализации основных средств, от списания и безвозмездной передачи основных средств, отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенное строительство

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116, Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Письмом Минфина РФ от 30.12.1993 № 160. Незавершенные капитальные вложения в строящиеся объекты основных средств учитываются по фактическим затратам на их строительство.

В финансовой (бухгалтерской) отчетности затраты по незавершенному капитальному строительству отражаются по статье «Незавершенные капитальные вложения» по фактическим затратам.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Такие вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. по сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты Общества в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Выбытие финансовых активов отражается в следующем порядке:

- 1) при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из последней оценки.

- 2) при выбытии финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость, списание осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений, при этом сумма созданного на них резерва подлежит восстановлению.

Материально-производственные запасы

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

Оценка материально-производственных запасов (за исключением МПЗ группы «Топливо») при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2009 году по себестоимости каждой единицы.

Для материалов группы «Топливо» оценка производилась по средней себестоимости.

Специальная одежда, специальная обувь, постельные принадлежности, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, независимо от срока полезного использования учитываются в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10 «Материалы». В зависимости от срока полезного использования специальная одежда, специальная обувь, постельные принадлежности, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности учитываются следующим образом:

- до года списываются на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию или производство. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет по материально-ответственным лицам.

- свыше года списываются на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования с момента ввода в эксплуатацию или передачи в производство.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В целях соблюдения законодательства о представлении активов и обязательств в бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочные и долгосрочные (п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»), в Бухгалтерском балансе остаток расходов будущих периодов отражается следующим образом:

- по объектам, срок погашения которых не более 12 месяцев, - в сумме фактических расходов в составе оборотных активов (строка 216 Бухгалтерского баланса);

- по объектам, срок погашения которых превышает 12 месяцев, - в сумме фактических расходов в составе прочих внеоборотных активов (строка 150 Бухгалтерского баланса).

Затраты на производство

Показатели по статье «Незавершенное производство» в отчетности ОАО «Волжская ТГК» отсутствуют. В энергетике вырабатывается непосредственно готовая продукция, на отдельных технологических стадиях происходит видоизменение энергии без остатков незавершенного производства, что позволяет все затраты отнести полностью на произведенную в этом периоде продукцию. Общехозяйственные (накладные) расходы ежемесячно списываются в состав себестоимости проданной продукции и услуг в отчетном периоде в полной сумме.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате, по договорной цене на основании условий договоров на оказание услуг или продажу товаров. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

ОАО «Волжская ТГК» создает резерв сомнительных долгов по расчетам за продукцию, товары, работы и услуги, который определяется по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, не погашенная в сроки, установленные в договоре, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Резерв создается за счет финансового результата с отнесением в состав прочих расходов и используется для списания долгов, не реальных для взыскания, и долгов, по которым истек срок давности.

Резервы предстоящих расходов и платежей, резервы по условным обязательствам

В течение отчетного периода в ОАО «Волжская ТГК» резервы предстоящих расходов не создавались.

Формирование резерва по условным обязательствам проводится в соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности», утвержденному приказом Минфина РФ от 28.11.2001 № 96н.

В бухгалтерской отчетности начисленный резерв отражается в стр. 650 «Резервы предстоящих расходов и платежей» Бухгалтерского баланса.

Добавочный и резервный капитал

Общество создает резервный капитал, предназначенный для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал создается за счет чистой прибыли путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5% от чистой прибыли Общества до достижения размера, установленного Уставом ОАО «Волжская ТГК».

Добавочный капитал формируется за счет сумм проведенных переоценок основных средств и эмиссионного дохода, рассчитанного как разница между номинальной и продажной ценой акций, вырученной в процессе формирования (увеличения) уставного капитала за счет продажи акций по цене, превышающей их номинальную стоимость. Использование добавочного капитала производится по решению акционеров Общества на увеличение уставного капитала, на распределение сумм между учредителями Общества и т.п.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 3 и 5 ПБУ 15/08 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», основная сумма долга по полученному от займодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в отчетности без учета процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода. Проценты показываются в составе прочей кредиторской задолженности.

Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов и отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей.

Выручка от сдачи имущества в аренду признается в составе доходов по обычным видам деятельности.

Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль. Аналитический учет временных и постоянных разниц ведется обособленно в отдельных регистрах. Постоянные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете учета прибылей и убытков. В бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2009 год, по сравнению с 2008 годом, были внесены следующие изменения:

- В соответствии с п.16 ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ № 153н от 27.12.2007г. проводится проверка нематериальных активов на обесценение (ежегодно по состоянию на 31 декабря в случае установления наличия признаков обесценения).
- Общество формирует резерв по условным обязательствам при наличии обязательных условий для формирования резерва.
- В связи с внедрением нового программного продукта:
– полностью изменен план счетов;

– первичные затраты отражаются на 32-х счетах с соответствующей контрировкой в разрезе элементов затрат, признаку вхождения в налогооблагаемую базу, калькуляционных статей.

В 2010 году в учетную политику внесены следующие изменения, способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества:

- Общество исчисляет и уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению. Исчисление сумм авансовых платежей производится исходя из ставки налога на прибыль и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.
- Переоценка групп основных средств осуществляется в соответствии с п.15 ПБУ 6/01 на основании приказа исполнительного вице-президента ЗАО «КЭС». Переоценке подлежат объекты основных средств, участвующие в деятельности по производству и передаче тепловой энергии.

3. Вступительные и сравнительные данные

Сравнительные данные в отчетности за 2009 год сформированы путем корректировки данных заключительной отчетности за 2008год:

В связи с внесением изменений в законодательство по налогам и сборам о снижении ставки по налогу на прибыль с 24% до 20% в бухгалтерском балансе изменены суммы по отложенным налоговым активам и обязательствам с отнесением суммы разницы на нераспределенную прибыль прошлых лет.

тыс. руб.				
№ стр.	Показатель	В отчетности за 2009 год	В отчетности за 2008 год	Разница (гр.3- гр.4)
1	2	3	4	5
145	Отложенные налоговые активы	17 211	20 653	(3 442)
515	Отложенные налоговые обязательства	85 165	102 198	(17 033)
470	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 575 247	3 561 656	13 591

В результате изменена сумма чистых активов в форме №3 «Отчет об изменении капитала»

тыс. руб.				
№ стр.	Показатель	В отчетности за 2009 год	В отчетности за 2008 год	Разница (гр.3- гр.4)
1	2	3	4	5
200	1) Чистые активы	42 369 996	42 356 405	13 591

В соответствии с п. 4 ПБУ 15/2008 расходы по займам и кредитам, к которым относятся проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), в бухгалтерском

учете отражаются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). На 01.01.2009 проценты по займам отражены в годовой бухгалтерской отчетности обособленно от основной суммы обязательств в составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности.

Бухгалтерский баланс (Форма №1):

тыс. руб.				
№ стр.	Показатель	В отчетности за 2009 год	В отчетности за 2008 год	Разница (гр.3- гр.4)
1	2	3	4	5
610	Займы и кредиты	2 610 000	2 615 834	(5 834)
625	Кредиторская задолженность прочие кредиторы	377 672	371 838	5 834

Приложение к бухгалтерскому балансу (Форма №5):

тыс. руб.				
№ стр.	Показатель	В отчетности за 2009 год	В отчетности за 2008 год	Разница (гр.3- гр.4)
1	2	3	4	5
644	Кредиторская задолженность кредиты	2 610 000	2 615 834	(5 834)
646	прочая	377 245	371 411	5 834

В форме № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» за 2009 год изменены данные на начало года в связи с переклассификацией основных средств:

тыс. руб.				
№ стр.	Показатель	В отчетности за 2009 год	В отчетности за 2008 год	Разница
070	Здания	9 799 210	9 788 861	10 349
075	Сооружения и передаточные устройства	8 179 355	8 182 480	(3 125)
080	Машины и оборудование	9 682 159	9 676 706	5 453
085	Транспортные средства	305 945	320 584	(14 639)
090	Производственный и хозяйственный инвентарь	62 418	58 730	3 688
110	Другие виды основных средств	5 263	6 989	(1 726)

В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в целях сопоставления данных сумма погашения векселей из прочих доходов по финансовой деятельности перенесена в раздел доходов по обычным видам деятельности:

тыс. руб.				
№ стр.	Показатель	В отчетности за 2009 год	В отчетности за 2008 год	Разница (гр.3- гр.4)
1	2	3	4	5
	Средства, полученные от покупателей, заказчиков	45 214 526	44 901 670	312 856
	Прочие доходы по финансовой деятельности	0	312 856	(312 856)

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Нематериальные активы и прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы

Структура нематериальных активов Общества представлена в следующей таблице:

Наименование объектов	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1. Нематериальные активы			
1.1. Автоматизированная система управления финансово-хозяйственной деятельности	723 119	62 063	661 056
1.2. Товарный знак	152	42	110

4.2. Основные средства

Собственных основных средств на балансе Общества на 31.12.2009 г. (стр. 120 бухгалтерского баланса) числится 22 105 640 тыс. руб.

Приобретено основных средств в 2009г. на сумму 53 561 тыс. руб. и введено объектов капитального строительства в эксплуатацию в 2009 г. на сумму 1 119 763 тыс. руб., в т.ч. фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации - отсутствуют

Выбыло объектов по первоначальной стоимости на сумму 66 574 тыс.руб., по остаточной стоимости на сумму 48 050 тыс. руб., в т.ч. реализовано - 35 153 тыс. руб., списано - 4 096 тыс.руб., безвозмездно передано -8 703 тыс. руб., похищено -98 тыс. руб.

Получено по договорам аренды объектов основных средств на сумму 12 585 562 тыс. руб.

Передано основных средств по договорам аренды на сумму 665 573 тыс. руб.

Для повышения достоверности показателей финансовой отчетности по состоянию на 01.01.2010 года в Обществе проведена переоценка основных средств теплосетевого имущества числящихся в учете следующих филиалов Общества: Самарская ГРЭС, Сызранская ТЭЦ, ТУТС г. Новокуйбышевск, ТУТС г. Самара, ТУТС Тольятти, ТУТС г. Саратов, ТУТС г. Балаково, ТУТС г. Ульяновск, Энгельсская ТЭЦ-3, Ульяновская ТЭЦ-1.

4.3. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство на начало года составляет 2 818 974 тыс. руб., и оборудование, требующее монтажа 34 705 тыс. руб.

На конец года сумма незавершенного капитального строительства составила 3 653 130 тыс. руб. и оборудования, требующего монтажа 1 138 662 тыс. руб.

Наиболее существенными являются объекты незавершенного капитального строительства, представленные в таблице:

Наименование объекта незавершенного капитального строительства	Балансовая стоимость на конец отчетного периода по БУ, тыс. руб.
Стр-во 1V тепловывода от ТoТЭЦ	959 001
Сызранская ТЭЦ. Строительство ПГУ ТЭЦ-200	739 911
Техническое перевооружение Новокуйбышевской ТЭЦ-1 с установкой ГТУ по парогазовому циклу мощностью 200МВт	1 209 202
Рек-ция ТФУ ТoТЭЦ под увелч. т/нагрузок	584 717
Строительство тепломагистрали ТУТС г.Тольятти	58 019
Административно-бытовой корпус по адресу: г. Самара, Первый переулок, 55	42 498
Цех по нанесению антикоррозионных покрытий	25 194
Реконструкция ТФУ ТЭЦ ВАЗа под увеличение тепловых нагрузок	37 029

4.4. Расходы на НИОКР и ТР

По состоянию на 31.12.2009 года сумма расходов по законченным НИОКР и ТР составляет 2 549 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2009 года в Обществе имеются расходов по незаконченным НИОКР и ТР в размере 19 515 тыс. руб.:

Наименование	Стоимость тыс. руб. (стр.320 Ф5)	Планируемый срок окончания работ
Исслед.технол.каталитич.связыв.кислорода	500	2012
Перевод ВПУ для подпитки теплосети	216	2011
Разработка и внедрение мониторинга водно-химического режима оборудования блока 130 АТА	4 658	2011
Разработка и внедрение информационной системы технологических параметров оборудования БЛОКА 130 АТА	3 763	2011

Разраб.ТП по СНКВ на КА ст.№9	8 450	2010
"Исследование и разработка мероприятий по оптимизации режимов работы КА ст.№9 СГРЭС"	1 188	2010
Опытный комплекс цифровой защиты КЛ-35 Кв КФ-1,2	740	2010
ИТОГО	19 515	

4.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

На 31.12.2009г. сумма долгосрочных финансовых вложений ОАО «Волжская ТГК» составила **7 754 143 тыс. рублей**. Из них вложения в акции дочерние общество – 4 339 082 тыс. рублей, в зависимые - 48 тыс. рублей, в другие организации – 51 333 тыс. рублей, предоставленные займы 22 700 тыс. рублей, векселя 3 340 980 тыс.руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений учтены следующие вложения:

Наименование ФВ	На 01.01.09		На 31.12.09	
	сумма	Сумма резерва под обесценение ФВ	сумма	Сумма резерва под обесценение ФВ
Инвестиции в дочерние общества, всего, в т.ч.	4 325 032		4 357 082	18 000
ОАО «Оренбургская ТГК»	4 276 982		4 276 982	
ОАО «Социально-культурные предприятия»	45 000		45 000	18 000
ООО «Санаторий-профилакторий Сокол»	3 000		3 000	
ООО «Энергофинанс»	50		32 050	
ООО "Саратовская ТЭЦ -1"			50	
Инвестиции в зависимые общества, всего, в т.ч.	48		48	

ОАО "Средневолжская Межрегиональная Управляющая Энергетическая Компания"	48		48	
Инвестиции в другие организации, всего	28 336		51 333	
в т.ч. ОАО «РусГидро»	28 336		51 333	
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев, всего,	22 700		22 700	
ООО «Волжская управляющая Энергосервисная компания»	22 700		22 700	
Прочие долгосрочные финансовые вложения, всего,			3 340 980	
в т.ч. Векселя ООО "КЭС-Холдинг"			3 340 980	

Стоимость акций ОАО «РусГидро» по состоянию на 31.12.09г на фондовом рынке увеличилась и составила **51 333** тыс.руб., в результате доходы от переоценки финансовых вложений на 31.12.09г составили **22 997** тыс.руб., которые отражены в составе прочих доходов.

Акции дочерних обществ ОАО «Волжская ТГК» не котируются на ММВБ и торговой системе РТС.

В отчетном периоде Общество начисляло резерв на сумму **18 000** тыс.руб., под обесценение ценных бумаг на акции ОАО «Социально-культурные предприятия».

В составе долгосрочных финансовых вложений числится выданный долгосрочный займ ООО «Волжская управляющая Энергосервисная компания» в сумме **22 700** тыс.руб.

В прочих долгосрочных финансовых вложениях отражены векселя ООО «КЭС-Холдинг»: номинальной стоимостью 1 200 000 тыс.руб. и номинальной стоимостью 70 789 777,96 дол.США со сроком погашения не ранее 21.12.2011. См. раздел 4.18 «Связанные стороны».

По данным векселям начислены проценты с 01.04.2009 по 31.12.2009 на сумму **375 113** тыс.руб. Возникшие курсовые разницы по векселям с номинальной стоимостью, выраженной в иностранной валюте, отражены в составе прочих доходов и расходов в следующей сумме: положительная курсовая разница на **398 234** тыс.руб. и отрицательная курсовая разница на **139 215** тыс.руб.; по процентам, начисленным по векселям: положительная - на сумму **8 368** тыс. руб. и отрицательная на сумму **5 434** тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

На 01.01.2009 остаток денежных средств на депозитных счетах составлял – 3 650 000 тыс.руб.

В 2009 году Общество размещало денежные средства на депозитных счетах в кредитных организациях:

Перечислено денежных средств во вклады за отчетный год 1 000 000 тыс.руб.;

Возвращено кредитной организацией сумм вкладов – 4 650 000 тыс.руб.

Начислено процентов за размещение на депозитных счетах – 243 203 тыс.руб., получено с учетом задолженности на начало периода – 326 561 тыс.руб.

В прочих краткосрочных финансовых вложениях отражены:

- Вексель ООО «КЭС-Холдинг» номинальной стоимостью 1 200 000 тыс.руб со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 21.12.2010г. Сумма займа по договору №09/266-3 от 30.09.2009, предоставленная ОАО «Саратовское ПРП» в размере 193 930 тыс.руб., размер процентов составляет 10% годовых, срок возврата 21 сентября 2010 года;
- Сумма займа по договору №1056 от 30.09.2009, предоставленная ОАО «Самарское ПРП» в размере 246 200 тыс.руб., размер процентов составляет 10% годовых, срок возврата 21 сентября 2010 года.

4.6.Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 1 750 949 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2009 – 2 095 810 тыс. руб.), т.е. 9,27 % от оборотных активов или 3,22 % от всех активов Общества (представляется информация без учета сумм резерва под снижение стоимости МЦ).

Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей составила на 31.12.2008 и 31.12.2009 18 698 тыс. руб. и 91 578 тыс. руб. соответственно.

тыс.руб.

Наименование	На 01.01.2009 г.	На 31.12.2009 г.
Материалы для капитальных вложений	-	-
Газ	-	-
Мазут	1 070 555	912 840
Уголь	268 003	247 349
Прочие виды топлива	286	2 725
Прочее сырье и материалы	756 966	588 035
Итого	2 095 810	1 750 949

ОАО «Волжская ТГК» имеет обязательства перед Управлением по Приволжскому федеральному округу Федерального агентства по государственным резервам (Росрезерв) по ответственному хранению мазута на сумму 536 761 тыс.руб.

4.7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов на конец отчетного года составляют 310 700 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2009 – 337 011 тыс. руб.), в том числе:

- лицензии, разрешения и сертификаты – 3 547 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2009 – 4 847 тыс. руб.);
- добровольное и обязательное страхование – 75 139 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2009 – 67 521 тыс. руб.);
- информационное и программное обеспечение – 148 997 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2009 – 192 888 тыс. руб.);
- прочие расходы будущих периодов – 83 017 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2009 – 71 755 тыс. руб.).

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2009г. расходы будущих периодов долгосрочные отражены в составе строки 150 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса, краткосрочные – в строке 216 «Расходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса:

№ п/п	Вид расходов	Всего, тыс. руб.	В том числе:	
			Сумма долгосрочных активов, тыс.руб.	Сумма краткосрочных активов, тыс.руб.
1	Лицензии	3 547	3 505	42
2	Страхование	75 139	17 626	57 513
3	Программные продукты	148 997	148 010	987
4	Прочие	83 017	69 233	13 784
	ИТОГО	310 700	238 374	72 326

4.8. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности (ДЗ):

п п	Наименование	На 01.01.09, тыс. руб.			На 31.12.09, тыс. руб.		
		Сумма ДЗ	В т.ч. долгосроч ная ДЗ	Резерв по СД	Сумма ДЗ	В т.ч. долгосроч ная ДЗ	Резерв по СД
1	Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч.:	4 047 362		561 480	5 452 984		667 443
	1. УМУП «Теплоком»	614 125		114 800	702 627		48 794
	2. УМУП «Городской Теплосервис»	717 950		-	1 016 346		235 694
	3. ОАО «Тэвис»	296 831		-	293 294		-
	4. ЗАО «Предприятие тепловых сетей»	179 303		-	55 807		-
	5. ЗАО «Центр финансовых расчетов»	173 604		91	488 911		-
	6. МУ ДЕЗ по	152 766		34 367	226 679		-

7.	Заводскому району г.Саратова МУ ДЕЗ по Октябрьскому району г.Саратова	111 955		96 908	117 439		-
8.	ЗАО «Сызранская теплоэнергетическая компания»	76 483		683	-		-
9.	КЖХ администрации Балаковского МО	83 475		83 475	-		-
10.	ООО «Новоградсервис»	58 017		353	-		-
11.	МУП ЖКХ-3 Ленинского района г.Саратова	57 493		57 493	57 493		57 493
12.	МУП ЖКХ-3 Заводского района г.Саратова	49 924		49 924	49 924		49 924
13.	Союз товариществ собственников жилья «Прогресс»	58 570		19 759	72 658		-
14.	ОАО Энергокомплекс	46 891		46 891	72 658		8 209
15.	УМУП «Управляющая компания ЖКХ Засвияжского р-на» «Засвияжье-1»	36 247		-	-		-
16.	ООО Управляющая организация «Жилкомплекс»	35 041		163	154 988		-
17.	Ассоциация ТСЖ Ленинского района	138 331		1 918	141 922		42 230
18.	Товарищество собственников жилья «Дружба-2001»	27 617		-	40 751		-
19.	Независимый союз ТСЖ «Елшанка»	27 140		11 975	37 300		-
20.	ЗАО «Нефтехимия»	26 638		-	2 566		-
21.	Союз товариществ собственников жилья «Волга»	51 100		3 848	-		-
22.	Прочие	1 027 861		38 832	1 921 621		225 099
2	Задолженность по векселям покупателей	-	-	-	-	-	-
3	Задолженность по	3 445 911	1 778 512		4 122 355	1 443 145	

	авансам выданным, в т.ч.:						
	1. ООО «Саратовская газовая компания»	433 651			-		
	2. ОАО «Новатэк»	56 151			-		
	3. ОАО «СПРП»	393 198	641 010		2 125 509	547 177	
	4. ООО «Ульяновская региональная компания по реализации газа»	154 441			-		
	5. ОАО «Оптимизация сервисов»	457			-		
	6. Некоммерческое партнерство Инновации в электроэнергетике	1 189			-		
	7. ОАО «Единая торговая компания»	2 196			-		
	8. Geenergy Products France	953 278	953 278		1 101 093	371 804	
	9. ЗАО ЭДС-Новокуйбышевская ТЭЦ-1	-			779 873	504 283	
	10. Прочие	1 451 350	184 224		115 880	19 881	
4	Прочая, в т.ч.:	5 746 885	78 760		833 388	195 161	
	1. ОАО Самарское ПРП	11 330			2 490		
	2. ЗАО АКБ Газбанк	28 813			-		
	3. Поволжский банк СБ РФ	20 724			-		
	4. ОАО Райффайзенбанк	30 850			-		
	5. ОАО Энгельсские городские тепловые сети	5 292			9 486		
	6. НДС с авансов полученных	21 355			37 118		
	7. ООО КЭС Холдинг	4 985 998			511 839	139 660	
	8. ОАО КБ Агроимпульс	24 171	24 171		24 171		
	9. ОАО КБ Солидарность	28 028	28 028		28 028	28 028	
	10. ОАО Банк УралСиб	10 000			-		
	11. ОАО ВолгакредитБанк	6 319			-		
	12. ЗАО Глобэксбанк	123 674			-		
	13. ОАО Меткомбанк	-			79 459		
	14. Поволжский банк СБ РФ	130 820			-		
	15. ОАО Ульяновскэнерго	1 244	1 244		5 410	5 410	

16. Прочие	318 267	25 317		135 387	22 063	
------------	---------	--------	--	---------	--------	--

В составе «Прочей» дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.09 и 31.12.09 соответственно числится следующая задолженность в виде:

п п	Наименование	На 01.01.09, тыс. руб.			На 31.12.09, тыс. руб.		
		Сумма ДЗ	В т.ч. долгосроч ДЗ	Резерв по СД	Сумма ДЗ	В т.ч. долгосроч ДЗ	Резерв по СД
1	Задолженность по векселям третьих лиц, не признав. ФВ, в т.ч.:	324 256	53 442		276 728	173 098	
	1. ОАО КБ Агроимпульс	24 171	24 171		24 171		
	2. ОАО КБ Солидарность	28 028	28 028		28 028	28 028	
	3. ОАО Банк УралСиб	10 000			-		
	4. ОАО ВолгакредитБанк	6 319			-		
	5. ЗАО Глобэксбанк	123 674			-		
	6. ОАО Меткомбанк	-			79 459		
	7. Поволжский банк СБ РФ	130 821			-		
	8. ООО КЭС Холдинг	-			139 660	139 660	
	9. ОАО Ульяновскэнерго	1 243	1 243		5 410	5 410	
2	Задолженность по беспроцентным займам выданным,	-	-	-	-	-	-
3	Задолженность по договорам переуступки прав требования, не признав. ФВ, в т.ч.:	15 738			14 977		
	1. АТСЖ Микрорайон-Ю	2 056			2 056		
	2. МУ Дирекция единого заказчика (ДЭЗ) Волжскому району	4 204			4 204		
	3. МУ ДЭЗ по Ленинскому району	3 856			3 856		
	4. ООО Волжский Стандарт	966			322		
	5. Население	274			274		
	6. Союз ТСЖ Волга	1 619			1 619		
	7. ТСЖ Олимп	1 190			1 073		
	8. ТСЖ Юбилейный	1 573			1 573		

В ОАО «Волжская ТГК» по состоянию на 31.12.2009 года числятся следующие обеспечения обязательств и платежей полученные:

тыс.руб.

От какой компании получена гарантия (поручительство)	№ договора	Дата договора	Кредитор	Сумма гарантии	Дата окончания гарантии	Срок, лет
Администрация г.Ульяновска	№1, №2	22.10.2004	МУП "Теплоком"	264 717	30.09.2010	5,94
АБ "Газпромбанк" (ОАО)	3708-029-Г	25.11.2008	ОАО "Самарское производственно ремонтное предприятие"	19 470	03.01.2011	2.11
АБ "Газпромбанк" (ОАО)	№ 3708-010-Г	23.05.2008	ОАО "Самарское производственно ремонтное предприятие"	7 625	03.11.2010	2.45
АБ "Газпромбанк" (ОАО)	№ 3708-011-Г	26.05.2008	ОАО "Самарское производственно ремонтное предприятие"	11 754	30.01.2011	2.68
АБ "Газпромбанк" (ОАО)	№ 3708-013-Г	26.05.2008	ОАО "Самарское производственно ремонтное предприятие"	104 154	05.01.2011	2.61
ЗАО ЮниКредит Банк	№ 07/OGR/508 1248	09.10.2008	ОАО "ИДС Инжиниринг"	4 213	30.09.2010	0.06
Итого				411 933		

4.9. Денежные средства

На 31.12.2009 остаток денежных средств в ОАО «Волжская ТГК» составляет **4 986 245 тыс.руб.**

В том числе:

- на расчетных счетах - **4 862 881 тыс.руб.**
- в банках на специальных счетах - **122 957 тыс.руб.**
- в кассе – **198 тыс.руб.**
- денежные документы – **209 тыс.руб.**

4.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал на 01.01.2010 составляет **30 011 860 тыс. руб.** и состоит из

30 011 859 694 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Согласно решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2008г. были начислены дивиденды в размере 75 192 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2010г размер добавочного капитала составляет 8 718 488 тыс.руб.

4.11. Кредиты и займы

В течение отчетного года для ведения хозяйственной деятельности Общество привлекало кредиты банков. По состоянию на 31.12.2009г. задолженность по кредитам банков составляет 4 085 735 тыс.руб., в том числе:

- займы и кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты 1 416 551 тыс.руб.

Расшифровка кредитов и займов, подлежащих погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, по срокам погашения представлена в следующей таблице:

Кредитор/ займодавец	Цель кредита	Срок погашения	На 01.01.2009		На 31.12.2009	
			Основной долг	Сумма начисленных, но неоплаченных процентов по кредиту	Основной долг	Сумма начисленн ых, но неоплачен ных процентов по кредиту
ОРГРЭСБАНК, АБ	Кредит на пополнение оборотных средств	18.12.2009	2 000 000			
ОРГРЭСБАНК, АБ	целевой кредит на покрытие аккредитива (валютный кредит) для приобретения инвестиционного актива	20.12.2011	768 218		1 407 551	
ОАО Межтопэнергобанк	Займ	25.12.2010	214 840		9 000	
Итого:			2 983 058		1 416 551	

Процентная ставка по долгосрочным кредитам и займам в 2009г. составила 9,8 % для рублевых кредитов.

Процентные ставки по валютному кредитному договору варьировались в 2009г. в пределах от 3,40% до 4,65 %.

Обязательства по валютному кредитному договору переоценены на 31.12.2009г, в результате образовалась положительная курсовая разница в сумме 23 416 тыс.руб. Данные расходы отразились в бухгалтерском и налоговом учете в составе прочих расходов.

Капитализированно начисленных процентов по кредитам за 2009 год 81 525 тыс.руб.

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов по срокам погашения представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Кредитор/ займодавец	Цель кредита	Срок погашени я	На 01.01.2009		На 31.12.2009	
			Основно й долг	Сумма начисленных, но неоплаченны х процентов по кредиту	Основно й долг	Сумма начисленных, но неоплаченны х процентов по кредиту
Альфа-Банк ОАО	Кредит на пополнение оборотных средств	17.06.2010	-	-	1 200 000	2 170
Банк Москвы, ОАО	Кредит на пополнение оборотных средств	19.01.2009	500 000	1 475	-	-
Банк Сосьете Женераль Восток, ЗАО	Кредит на пополнение оборотных средств	24.06.2009	860 000	4 243	-	-
ПОВОЛЖСКИ Й БАНК СБЕРБАНКА РФ	Кредит на пополнение оборотных средств	13.02.2009	1 200 000	-	-	-
Газпромбанк ОАО	Кредит на пополнение оборотных средств	27.01.2010	50 000	115	1 000 000	754
ОРГРЭСБАНК, АБ	Целевой кредит на покрытие аккредитива краткосрочна я часть	20.12.2010	-	-	469 184	-
Итого:			2 610 000	5 833	2 669 184	2 924

Процентные ставки по краткосрочным кредитам и займам варьировались в 2009г. в пределах от 8,5% до 18%.

Неиспользованный остаток по кредитам составил 3 121 109 тыс. руб. по рублевым кредитам и 26 261 600 евро по валютному кредиту.

В соответствии с условиями кредитного договора с АБ ОРГРЭСБАНК Общество обязуется до 1 мая 2010 года заключить с банком договор залога оборудования, приобретенного по контракту с GE ENERGY PRODUCTS FRANCE SNC. Залоговая

стоимость передаваемого в залог оборудования должна быть не менее 90% от общей стоимости оборудования, приобретенного по контракту на сумму 77 240 000 евро.

4.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности:

№	Наименование	на 01.01.2009, тыс. руб.	в т.ч. долгосрочная задолженность	на 31.12.09, тыс. руб.	в т.ч. долгосрочная задолженность
1	Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	1 659 510		2 547 304	
	1. ООО КЭС Трейдинг	-		141 000	
	2. ОАО «Саратовское ПРП»	224 871		195 935	
	3. ООО «Самарская региональная компания по реализации газа»	82 408		446 037	
	4. ЗАО ЦФР	35 334		145 486	
	5. ООО «Саратовская газовая компания»	9 856		228 046	
	6. ОАО «Оптимизация и Ксчейндж Сервисез»	56 219		-	
	7. ООО СВГК	6 284		64 958	
	8. ОАО «Самарское ПРП»	448 055		450 932	
	9. МУП «Ульяновскводоканал»	12 868		25 952	
	10. ЗАО «Открытые технологии 98»	13 041		4 716	
	11. ЗАО «СПГЭС»	24 078		-	
	12. ОАО ИЦЭ Поволжья	4 745		-	
	13. ООО Ульяновскоблгаз	10 893		4 800	
	14. ЗАО ПГ «Проминдустрия»	295		-	
	15. ОАО «АВТОВАЗ»	17 571		26 352	
	16. МУП «Самараводоканал»	48 449		63 610	
	17. МУП Коммунальные тепловые сети	14 170		-	
	18. ОАО СЭСР	114 676		14 045	
	19. ЗАО ЭНПИ Консалт	366		-	
	20. ЗАО НХК	3 946		-	
	21. ООО ЧОП Агентство вооруженной охраны	2 506		3 760	
	22. ОАО Новатэк	-		58 093	
	23. ОАО Самараэнерго	41 864		41 475	
	24. ООО Ульяновская региональная компания по реализации газа	-		103 025	
	25. ОАО Химпром	-		7 358	
	26. Прочие	487 015		521 724	
2	Задолженность перед персоналом	222 355		233 662	
3	Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	67 809		63 422	
4	Задолженность по налогам и сборам	979 726		744 739	

5	Прочие, в т.ч.:	87 312	278	248 959	278
	1. ООО Саратовская газовая компания	-		48 777	
	2. Нижневолжское БВУ	9 204		7 537	
	3. ОАО Капитал Страхование	-		14 023	
	4. Прочие	78 108		178 622	
	Авансы полученные	290 591		241 279	
	Векселя выданные	-		96 874	

4.13. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Доходы от основной деятельности (стр. 010)	2009	2008
в том числе:		
Выручка от реализации теплоэнергии	19 044 566	16 252 463
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	20 265 615	19 544 381
Операционная аренда	122 243	107 866
Выручка от прочей реализации	2 384 858	2 916 478
Итого	41 817 282	38 821 188

4.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Структура себестоимости выглядит следующим образом:

тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр. 020)	2009	2008
Материальные затраты	27 831 958	26 158 471
В том числе:		
Топливо	22 391 927	22 052 628
Покупная электроэнергия	2 107 082	935 707
Покупная теплоэнергия	-	-
Электроэнергия на собственные нужды	502 069	428 263
Теплоэнергия на собственные нужды	59 809	100 863
Вода на собственные нужды	156 592	178 539
Прочие материальные затраты	2 614 479	2 462 471
Затраты на оплату труда	3 288 968	3 610 970
Отчисления на социальные нужды	770 308	820 459
Амортизация	1 998 833	1 837 968
Прочие затраты	3 441 250	3 958 626
В том числе:		
Услуги сторонних организаций	2 543 039	2 720 759
Налоги, относимые на себестоимость	492 030	520 232
Прочие расходы	406 181	717 635
Итого	37 331 317	36 386 494

4.15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов представлена в следующей таблице:

тыс. руб.		
Прочие доходы (стр. 090)	2009	2008
Доходы от реализации основных средств	34 746	8 861
Доходы от реализации материальных ценностей	30 321	42 479
Доходы от продажи и прочего выбытия финансовых вложений	1 017 834	312 856
Доходы от реализации прочих активов	6	41
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	96 012	37 132
Штрафы и пени, признанные или по которым получены решения суда	307 727	298 935
Кредиторская задолженность более трех лет	5 971	24 100
Положительные курсовые разницы	170 159	3 594
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	1 392	1 667
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	1 691 846	1 140 848
Доход от восстановления резерва ТМЦ	18 125	26 288
Прочие	82 093	35 184
Итого	3 456 232	1 931 985

Расшифровка прочих расходов представлена в следующей таблице:

тыс. руб.		
Прочие расходы (стр. 100)	2009	2008
Остаточная стоимость реализованных основных средств и расходы, связанные с реализацией	35 986	4 032
Расходы от реализации материальных ценностей	19 140	41 173
Расходы от выбытия финансовых активов	1 044 104	312 856
Расходы от реализации других активов	5	19
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	153 623	28 273
Отрицательная курсовая разница	440 686	107 538
Создание резерва по сомнительным долгам	1 797 809	1 027 553
Создание резерва по предстоящим расходам	30 000	-
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	18 000	-
Создание резерва под обесценение материалов	91 005	6 289
Услуги банков	12 345	84 405
Содержание законсервированных объектов	9 040	4 043
Затраты по обслуживанию ценных бумаг	1 559	1 454
Выбытие активов без дохода	15 212	36 341
Передача имущества в муниципальную собственность	4 906	-
Штрафы и пени, признанные или по которым получены решения суда	7 857	100 228
Госпошлины по хозяйственным договорам	17 896	73
Дебиторская задолженность более трех лет	6	39 793
Судебные издержки	667	500
Расходы на проведение спортивных и культурно-просветительных мероприятий	11 694	24 434
Списание МПЗ сверх норм естественной убыли	1 284	-
Расходы на благотворительность	1 484	28 588
Прочие	444 238	1 412 018
Итого	4 158 546	3 259 610

4.16. Налогообложение

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 937 936 тыс. руб. (в 2008 году составляла 284 169 тыс. руб.).

В 2009г. превышение суммы постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль, над суммой постоянных разниц, уменьшающих налогооблагаемую прибыль, составила 381 664 тыс. руб. Наличие постоянных разниц вызвано различием в подходах при исчислении резерва по сомнительным долгам по налоговому и бухгалтерскому учету, различием в стоимости основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета, начислением резервов в бухгалтерском учете, которые не признаются для целей налогового учета (резервы под обесценение ТМЦ и финансовых вложений, по условным фактам хозяйственной деятельности) и пр.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 5 228 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы в основном вызваны: различием в сроках полезной эксплуатации основных средств, сроков списания НИОКР, расходов будущих периодов, исчисления процентов по депозитам и пр.

Общая сумма временных налогооблагаемых разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 544 606 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы в основном вызваны: различием в сроках полезной эксплуатации основных средств, сроков списания НИОКР, расходов будущих периодов, исчисления процентов по кредитам и пр.

Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета за 2009 год составила 4 531 965 тыс. руб.

Изменение налоговых ставок по налогу на прибыль в 2009 году с 24 % до 20 % введено в действие Федеральным законом от 26.11.2008 № 224-ФЗ.

В отчетном периоде произведено списание суммы ОНО в размере 24 152 тыс. руб. и ОНА в размере 9 948 тыс. руб. в связи с выбытием основных средств.

4.17. 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.

Наименование показателя	2009	2008
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	3 669 574	264 411
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	30 011 859 694	29 022 587 341
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,122	0,009

Так как Общество не планирует действий, разводящих базовую прибыль, то величина разводненной прибыли равна величине базовой прибыли на одну акцию.

4.18. Связанные стороны

Перечень связанных сторон и характер отношений с ними раскрывается на сайте Общества www.votgk.com.

Обществом были оказаны следующие услуги по продаже продукции (товаров, услуг) связанным сторонам:

Наименование	тыс. руб.	
	2009	2008
Продажа электроэнергии хозяйственным обществам, находящимся под общим контролем	297 669	-
Прочие продажи	15 226	10 567
Итого	312 895	10 567

Обществу были оказаны следующие услуги связанными сторонами:

Наименование	тыс. руб.	
	2009	2008
Услуги по приобретению топлива хозяйственными обществами, находящимися под общим контролем	261 938	-
Закупка электроэнергии от хозяйственных обществ, находящихся под общим контролем	55 306	
Прочие закупки от хозяйственных обществ, находящихся под общим контролем	153 202	987
Прочие закупки от дочернего общества	7 581	
Итого	478 027	987

Вышеперечисленные операции проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными представлены ниже.

Дебиторская задолженность Общества	тыс. руб.	
	2009	2008
Задолженность по процентам общества, находящегося под общим контролем	511 839	185 998
Аванс, выданный обществу, находящемуся под общим контролем	-	4 800 000
Задолженность по дивидендам дочернего общества	-	65 941
Прочая задолженность	45 208	1 106
Итого	557 047	5 053 045

Кредиторская задолженность Общества	тыс. руб.	
	2009	2008
Задолженность перед поставщиками, находящимися под общим контролем	141 000	-
Прочая задолженность	6 799	47
Итого	147 799	47

Связанные стороны в течение 2009 года, не предоставляли займы ОАО «Волжская ТГК».

ОАО «Волжская ТГК» в течение 2009 года не предоставляло займы связанным сторонам.

ОАО «Волжская ТГК» в течение 2009 года получило векселя ООО «КЭС-Холдинг» общую сумму 2 400 000 тыс. руб. и 70 789 777,96 долларов США.

В отчетном году Обществом были получены дивиденды от дочернего общества в сумме 380 000 тыс.руб.

Операции с лицами, входящими в Группу РАО «ЕЭС России».

До 1 июля 2008 года связанными лицами Общества также являлись юридические лица, входившие в Группу РАО «ЕЭС России».

Обществом были оказаны следующие услуги по продаже продукции (товаров, услуг) этим связанным сторонам:

Наименование	тыс. руб.	
	2009	2008
Продажа электроэнергии хозяйственным обществам, входящим в Группу РАО «ЕЭС России»	-	11 727 603
Прочие продажи хозяйственным обществам, входящим в Группу РАО «ЕЭС России»	-	49 569
Итого	-	11 777 172

Обществу были оказаны следующие услуги связанными сторонами:

Наименование	тыс. руб.	
	2009	2008
Закупка электроэнергии от хозяйственных обществ, входящих в Группу РАО «ЕЭС России»	-	199 989
Прочие закупки от хозяйственных обществ, входящих в Группу РАО «ЕЭС России»	-	195
Итого	-	200 184

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2009 году основному управленческому персоналу было выплачено вознаграждение (краткосрочное) в размере 32 653 тыс. руб.

4.19. Государственная помощь

В отчетном году Общество получило государственную помощь 30 тыс. руб. из федерального бюджета на компенсацию расходов организации по выплате работникам, призванным на военные сборы, среднего заработка.

Получены средства от УФК по Ульяновской области (Департамент труда и занятости населения Ульяновской области) для возмещения расходов на организацию опережающего обучения работников находящихся под угрозой массового увольнения в сумме 157 тыс.рублей.

В 2009 году предоставлены субсидии из федерального бюджета 21 226 тыс.руб. на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным ОАО «Волжская ТГК» на проведение мероприятий по ремонту энергооборудования.

4.20. Условные факты хозяйственной деятельности

В ОАО «Волжская ТГК» по состоянию на 31.12.2009 года числятся следующие обеспечения обязательств и платежей выданные:

Сумма гарантий, поручительства выданных (тыс. руб.)	Примечание
1 139 446	В целях обеспечения финансирования проекта «Техническое перевооружение Новокуйбышевской ТЭЦ-1 с установкой ГТУ по парогазовому циклу мощностью до 200МВт» в рамках инвестиционной программы заключен договор с Огрэсбанком о предоставлении безотзывного документарного аккредитива с отсрочкой платежа №ДА-2058/08 от 30.04.2008г на сумму 69 516 000 ЕВРО. Открытие аккредитива является гарантией расчетов за поставку оборудования.
213 437	Заключено соглашение с ЗАО «Райффайзенбанк» об открытии безотзывного документарного аккредитива на общую максимальную сумму рублевого эквивалента 7 057 108 долларов США. Открытие аккредитива является гарантией расчетов за поставку оборудования.
2 442 652	В августе 2008 года Общество оформило 4 договора поручительства с ОАО «Газпромбанк» в адрес ОАО «Самарское производственно-ремонтное предприятие»
2 156 473	Сумма поручительства по договору с ЗАО «Райффайзенбанк» в адрес ОАО «Самарское производственно-ремонтное предприятие»
9 000	Вексельный займ полученный от ОАО «Межтопэнергобанк»
96 874	Собственные векселя ОАО «Волжская ТГК» выданные в обеспечение обязательств по оплате товаров, работ, услуг

По состоянию на 01.01.2010 г. Общество не участвует в арбитражных процессах, результаты которых могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

По состоянию на отчетную дату в Обществе существуют условные факты, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. Последствиями условных фактов являются следующие условные обязательства:

Истец	Содержание иска	Дата предъявления иска	Сумма иска	Вероятность отрицательного разрешения разногласий, %	руб.
					Сумма резерва в РСБУ
ОАО "Саратовэнерго"	о взыскании задолженности по распределению солидарной ответственности	28.08.2009	26 148 781.60	50%	13 074 391
ОАО "Самараэнерго"	взыскание по соглашению о солидарной ответственности	02.12.2009	49 259 073.84	34%	16 925 615

4.21. События после отчетной даты

26.03.2010г. Советом директоров Общества принято решение об эмиссии процентных неконвертируемых документарных Облигаций на предъявителя в количестве 10 000 000 шт., номинальная стоимость 1 шт. – 1 000 руб. на общую стоимость 10 000 000 000 (десять миллиардов) рублей. (Протокол решения Совета директоров №12/117 от 29.03.2010г.). По Облигациям предусматривается выплата дохода в виде купонного процента от номинальной стоимости Облигаций.

4.22. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность преимущественно в одном географическом регионе и одной отрасли – производство электрической и тепловой энергии в Поволжском регионе Российской Федерации. Производство электрической и тепловой энергии являются связанными видами деятельности и для них характерны аналогичные риски и вознаграждения, что позволяет отразить их в отчетности в качестве единого сегмента.

4.23. Информация по реорганизации

В течение 2009 года ОАО «Волжская ТГК» не объявляло о прекращении какой-либо деятельности Общества. Все виды деятельности осуществлялись в соответствии с уставными документами Общества.

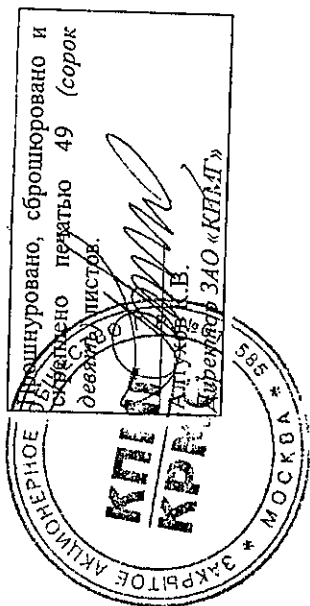
4.24. Доверительное управление

Общество не является учредителем доверительного управления, в соответствии с правилами, установленными ПБУ 12/2000.

Руководитель
Генеральный директор
ОАО
«Волжская
ТГК»
Главный бухгалтер
«30» марта 2010г.

В.В.Дикоп

А.Ф. Варенов



Продано, сброшюровано и
сдано печатью 49 (сорок
девять) листов.
А. П. К. В.
Губернатор ЗАО «КПМТ»