

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТЮМЕНЬЭНЕРГО»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОД**

Пояснительная записка.

1. Общие сведения.

Открытое акционерное общество ОАО «Тюменьэнерго» (далее Общество) является 100% дочерним акционерным обществом ОАО «Холдинг МРСК».

Общество создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации:

- от 14 августа 1992г. № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества»,
- от 15 августа 1992г. № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации»,
- от 05 ноября 1992г. № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации.

В рамках Государственной программы приватизации РФ 12.03.1993г. учреждено АОТ «Тюменьэнерго», которое является правопреемником ПОЭЭ «Тюменьэнерго».

На основании Приказа комитета по экономике и прогнозированию от 26.12.1996г. № 391 АОТ «Тюменьэнерго» перерегистрировано в ОАО «Тюменьэнерго».

В 2008г. Правлением РАО «ЕЭС России» утверждена новая редакция Устава Общества (протокол № 1868пр/1 от 06.05.2008г.).

Юридический адрес Общества: Россия, г.Сургут, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, ул. Университетская, д.4.

В состав Общества входят 12 филиалов, обеспечивающих выполнение функций, связанных с передачей и распределением электрической энергии:

№п/п	Наименование филиала	Местонахождение
1.	Ишимские электрические сети	627754, Тюменская обл., г.Ишим, ул.Шаронова, 16
2.	Тюменские электрические сети	625000, Тюменская обл., г.Тюмень, ул. Даудельная, 44
3.	Южные электрические сети	627144, Тюменская обл., г.Заводоуковск, ул. Энергетиков, 8
4.	Тобольские электрические сети	626150, Тюменская обл., г.Тобольск, 7А микрорайон, АБК/3
5.	Сургутские электрические сети	628403, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Сургут, ул. 30 лет Победы, 34
6.	Нижневартовские электрические сети	628600, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, ул. Пермская, 22
7.	Нефтеюганские электрические сети	628300, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Нефтеюганск, ул. Мира, 15
8.	Северные электрические сети	629300, Тюменская обл., Ямало-Ненецкий автономный округ, г.Новый Уренгой, Северо-Восточная промзона
9.	Энергокомплекс	628187, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Нягань, микрорайон Энергетиков, 70
10.	Ноябрьские электрические сети	629804, Тюменская обл., Ямало-Ненецкий автономный округ, г.Ноябрьск, ул. Холмогорская, 25
11.	Когалымские электрические сети	628486, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Когалым, пр. Нефтяников, 5
12.	Урайские электрические сети	628281, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Урай, пос. Электросети

26.12.2008г. на заседании Совета директоров ОАО «Тюменьэнерго» принято решение об изменении организационной структуры ОАО «Тюменьэнерго» путем создания филиала «Тюменские распределительные сети» на базе существующих четырех филиалов: Ишимские, Тобольские, Южные и Тюменские электрические сети, в связи с чем, 15.01.2009г. в Устав Общества были внесены изменения.

Все филиалы, входящие в состав ОАО «Тюменьэнерго», не являются юридическими лицами. Каждый филиал имеет свою организационно-производственную структуру, зависящую от технологического процесса.

Численность персонала ОАО «Тюменьэнерго» по состоянию на 31 декабря 2008г. составила 6099 чел.

Списочная численность персонала по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшилась на 241 чел. (на 01.01.2008г. было 6340 чел., на 01.01.2009г.- 6099 чел.)

Снижение числа работников в 2008 году произошло в связи с оптимизацией численности общества и запланированным выводом персонала на аутсорсинг.

Численность, чел.	в т.ч.	на 01.01.2008г.	на 01.01.2009г.
	Общая численность	6340	6099
	Руководящий состав	1056	1057
	Специалисты	1733	1719
	Служащие	61	56
	Рабочие	3490	3267
Уровень квалификации кадров, %		63,8	65,9
Работающие пенсионного возраста, чел.		533	522
		8,4	8,6

В состав Совета Директоров Общества входят:

- **Окле́й Павел Иванович** – Заместитель генерального директора - технический директор ОАО «Холдинг МРСК»;
- **Гурьянов Денис Львович** – Начальник Департамента корпоративного управления ОАО «Холдинг МРСК»;
- **Алексеев Павел Анатольевич** – Директор по техническому контроллингу ОАО «СО ЕЭС»;
- **Крючков Евгений Евгеньевич** – Генеральный директор ОАО «Тюменьэнерго»;
- **Курочкин Алексей Валерьевич** – Директор по корпоративной политике ОАО «Холдинг МРСК»;
- **Солодянкин Александр Сергеевич** – Генеральный директор филиала ОАО «ФСК ЕЭС»-МЭС Западной Сибири;
- **Айрапетян Арман Мушегович** – Руководитель Центра стратегии и развития ОАО «Холдинг МРСК»;
- **Лусинин Владимир Леонидович** – Заместитель генерального директора по инвестициям и капитальному строительству ОАО «Ленэнерго»;
- **Кравченко Вячеслав Михайлович** – Генеральный директор ООО «РН-Энерго»;
- **Глущенко Алексей Дмитриевич** – старший Вице-президент – Руководитель Центра реализации стратегии ЗАО «КЭС»;
- **Федоров Денис Владимирович** – Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром».

В состав Ревизионной комиссии входят:

- **Сидоров Сергей Борисович** – Начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»;
- **Пронин Николай Николаевич** – Заместитель начальника Департамента экономической безопасности ОАО «ФСК ЕЭС»;

- **Баитов Анатолий Валерьевич** – Руководитель Дирекции финансового контроля и внутреннего аудита ОАО «ФСК ЕЭС»;
- **Лелекова Марина Алексеевна** – Руководителя Дирекции финансового контроля и внутреннего аудита ОАО «ФСК ЕЭС»;
- **Петрова Татьяна Валерьевна** – Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Тюменьэнерго».

2. Учетная политика.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей 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 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. Федерального закона от 03.11.2006г. № 183-ФЗ);

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года № 60н.;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н (в ред. Приказа Минфина РФ от 26.03.2007 № 26н).

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Учет хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте осуществлен на основании официального курса рубля, действовавшего на день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31 декабря 2008г. отсутствует.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Долгосрочные обязательства не переводятся в краткосрочные, если до их срока погашения остается меньше 12 месяцев.

2.4. Нематериальные активы. Расходы на НИОКР.

В состав нематериальных активов Общества входят:

- положительные результаты НИОКР;
- исключительные права на товарные знаки.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ). Амортизация начисляется с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов»

Расходы по НИОКР, которые дали положительный результат и самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации учитываются в составе основных средств или нематериальных активов как самостоятельный инвентарный объект.

Расходы по НИОКР, которые не дали положительного результата признаются прочими расходами отчетного периода.

Списание расходов по НИОКР осуществляется линейным способом равномерно в течение принятого срока.

В отчетности по состоянию на 31.12.2008 года нематериальные активы составили 14,67 млн. рублей, в том числе результаты НИОКР 14,65 млн. рублей.

2.5. Основные средства.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению и изготовлению.

Первоначальная стоимость основных средств, полученных организацией по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения, определяется исходя из их рыночной стоимости на дату оприходования.

Стоимость основных средств (кроме групп: оргтехника и мебель), погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Для групп «оргтехника» и «мебель» применяется метод амортизации способом уменьшаемого остатка исходя из остаточной стоимости объекта основных средств на начало года и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования и коэффициента ускорения в размере 3.

Метод амортизации способом уменьшаемого остатка применяется к основным средствам, принятым к учету после 01.01.2007г.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01.01.2002г., норма амортизационных отчислений определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По состоянию на 01.01.2008г. Обществом проведена переоценка основных средств исходя из рыночных цен. Остаточная стоимость на 01.01.2008г. увеличилась на 28 604,37 млн. рублей по сравнению с предыдущим годом. Сумма дооценки основных средств в результате переоценки зачислена в добавочный капитал Общества. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме его уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенная на счет учета нераспределенной прибыли, отнесена на счет учета нераспределенной прибыли. Величина уценки основных средств, а также превышение суммы уценки объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал Общества по результатам переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, отражены на счете учета нераспределенной прибыли.

В отчетности основные средства показаны по восстановительной стоимости за минусом накопленного износа за все время эксплуатации.

Амортизация на 31.12.2008г. составила 47,27% от общей стоимости основных средств.

По земельным участкам амортизация не начислялась.

Расходы от выбытия основных средств, списания и безвозмездной передачи основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов, а доходы от выбытия основных средств отражены в составе прочих доходов.

В обмен на товары основные средства не приобретались.

Перечень основных средств приведен в п. 3.1 пояснительной записке.

2.6. Инвестиции в акции.

ОАО «Тюменьэнерго» в 2008 году инвестиции в акции не производило.

Финансовые вложения в акции, котировки по которым публикуются, отражены в отчетности на конец отчетного года на уровне рыночной стоимости.

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, показана по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Доходы и расходы от выбытия инвестиций в акции отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Перечень дочерних обществ приведен в п. 3.12 пояснительной записке.

2.7. Долговые обязательства.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражена с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится, даже если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты по займам и кредитам включены в текущие расходы в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам, независимо от того, в какой форме и когда фактически производились указанные платежи.

Причитающиеся проценты по облигациям включены в состав прочих без предварительного учета в качестве расходов будущих периодов.

На конец года задолженность по облигациям отражена с учетом причитающегося к оплате купонного дохода.

Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящимся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включены в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации. Включение процентов по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств.

2.8. Материально-производственные запасы.

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и другом выбытии осуществлялась в 2008г. по средней себестоимости.

2.9. Доходы и расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2008г. составили 629,49 млн. руб., что на 148,93 млн. рублей больше, чем на 31.12.2007г.(480,56 млн. руб.).

В составе расходов будущих периодов существенную долю занимают расходы, связанные с созданием автоматизированной системы управления финансово-хозяйственной деятельностью на базе программного обеспечения SAP R/3.

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2008г. составили 0,91 млн. рублей, что на 0,71 млн. руб. меньше, чем на 31.12.2007г.(1,62 млн. руб.).

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

2.11. Резервы предстоящих расходов и платежей.

Резерв предстоящих расходов не создавался.

2.12. Резервы по сомнительным долгам.

Начисление резерва по сомнительным долгам согласно принятого в Обществе порядка производится по просроченной дебиторской задолженности за передачу электроэнергии. Ввиду того, что на дату подписания отчетности дебиторская задолженность за передачу электроэнергии за 2008 год была полностью погашена, резерв не создавался.

2.13. Признание дохода.

Выручка от продажи продукции, оказания услуг, выполнения работ по обычным видам деятельности признавалась в бухгалтерском учете по методу начисления. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

2.14. Резервный капитал.

Резервный капитал в сумме 400,375 млн. руб. (15% от уставного капитала) был сформирован при распределении прибыли до 2002 года общим собранием акционеров. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества. Размер созданного Обществом резервного капитала превышает размер, принятый Уставом (5% от уставного капитала). На дату подписания отчетности Общество направило письмо акционеру ОАО «Холдинг-МРСК» с предложением о внесении изменений в Устав относительно размера резервного капитала.

2.15. Изменения в учетной политике.

Изменениями к учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2009 год установлен порядок проведения частичной ликвидации и определен порядок распределения общехозяйственных расходов по видам деятельности.

Изменениями к учетной политике для целей налогового учета на 2009 год принято решение о применении амортизационной премии для третьей – седьмой амортизационных групп в размере 30% первоначальной стоимости и для восьмой – десятой амортизационных групп в размере 10% первоначальной стоимости. Также принято решение о создании резерва по сомнительным долгам.

2.16. Сравнительные данные

Сравнительные данные в отчетности за 2008г. сформированы путем корректировки данных отчетности за 2007г. для приведения их в соответствие с изменениями в формах отчетности за 2008г.

Отражены результаты переоценки основных средств, проведенной Обществом по состоянию на 01.01.2008г. Валюта баланса изменилась на 28 604,37 млн. руб.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1. Основные средства (строка 120 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам:

млн. руб.						
№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.07г.	Результат от переоценки объектов основных средств	Восстановительная стоимость на 01.01.08г.	Восстановительная стоимость 31.12.08г.	% к итогу 31.12.08г.
1	Здания	3 965,09	3 867,05	7 832,14	8 244,09	7,58
2	Сооружения и передаточные устройства	29 821,59	45 622,05	75 443,64	78 379,70	72,04
3	Машины и оборудование	13 663,04	4 356,61	18 019,65	21 428,38	19,69
4	Транспортные и другие основные средства	721,63	21,74	743,37	752,36	0,69
	ИТОГО:	48 171,35	53 867,45	102 038,80	108 804,53	100%

Увеличение суммы основных средств произошло за счет достройки, дооборудования реконструкции уже существующих объектов основных средств и приобретения новых.

3.2. Незавершенное строительство (строка 130 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов подрядным способом. Н начало 2008 года сальдо 130 строки бухгалтерского баланса составляло – 5 863,506 млн рублей, в том числе затраты по незавершенному капитальному строительству составлял 5 328,442 млн. рублей. В течение года были осуществлены фактические затраты в ви,

капитальных вложений на производственное развитие в объеме - 7 492,954 млн. рублей, приняты затраты по незавершенному строительству от заказчиков-застройщиков – 400,466 млн. рублей. Кроме того, фактические затраты на приобретение профильного имущества составили – 443,269 млн. рублей.

Наиболее крупные капитальные вложения были осуществлены в строительство следующих объектов:

ПП 110 кВ Победа с ВЛ 110 кВ Победа-Сайма и заходы ВЛ 110 кВ Сургут- Олимпийская-Черный мыс- Барсово– 243,815 млн. руб.;

ПС35/10кВ п. Солнечный- 114,766 млн.руб.;

ПС 110 кВ Городская (Звездная) с заходами ВЛ 110 кВ- 450,385 млн. руб.;

Надстройка 220 кВ ПС 110 кВ Средний Балык- 161,090 млн. руб.;

ПС 110 кВ Центральная в г. Нижневартовске– 381,746 млн. руб.;

ПП 110 кВ Узловая с ВЛ 220 кВ Белозерная- Узловая (надстройка 220 кВ на ПС Узловая) – 136,120 млн. руб.;

Надстройка 220 кВ на ПС 110 кВ Факел с установкой автотрансформаторов мощностью 2х125МВА и включением шлейфовым заходом ВЛ-220кВ– 189,281 млн. руб.;

ПС 110 кВ "Бахилловская"– 248,351 млн. руб.;

ПС 110/35/6кВ Мегион-2 с пит.ВЛ – 407,407 млн. руб.;

ВЛ 110 кВ Западный Варьеган- Таврическая– 183,549 млн. руб.;

ПС Восточная (установка и ввод в работу БСК и УШР)– 129,376 млн. руб.;

ПС-220кВ Салехард с ВЛ-220кВ "Надым-Салехард" – 342,756 млн. руб.

ПП 110 кВ Северный с заходами ВЛ 110 кВ – 292,257 млн. руб.;

ПС 110 кВ Сигнал-2 в г. Губкинский с ВЛ 110 кВ – 213,789 млн.руб.;

ПС 110/10 кВ "Ожогоино" с ВЛ 110 кВ – 148,524 млн.руб.;

В 2008 году приобретено следующее профильное имущество:

ПС 110/10/10кВ "Зеленая"– 228,437 млн. руб.

ПС 110/35/10кВ ГПП-3 "Западная"– 210,339 млн.руб.;

Фактически введено основных фондов в отчетном периоде – **6 661,099** млн. руб., в т. ч. наиболее крупные объекты:

ПС35/10кВ п. Солнечный – 115,784 млн. руб.;

ПС 110 кВ Городская (Звездная) с заходами ВЛ 110 кВ– 497,022 млн. руб.;

ПС 110 кВ Центральная в г. Нижневартовске – 415,021 млн. руб.;

Строительство ВЛ 110 кВ Западный Варьеган-Таврическая– 795,809 млн. руб.;

ВЛ 110 кВ Барсуковская-Комсомольская с ПП 110 кВ Барсуковский– 399,665 млн.руб.;

ПП 110 кВ Северный с заходами ВЛ 110 кВ – 429,507 млн. руб.;

ВЛ 110 кВ Владимирская-Холмогорская– 224,192 млн. руб.;

ПС 110 кВ Сигнал-2 в г.Губкинский с ВЛ 110 кВ – 234,977 млн. руб.;

ВЛ 110 кВ Владимирская-ГПЭС– 140,150 млн. руб.;

ПС 110/10кВ Ожогоино– 699,437 млн. руб.;

ПС 110/10 кВ "Широтная"- 284,723 млн. руб.;

По состоянию на 31.12.2008 года сальдо 130 строки бухгалтерского баланса составило – 7 132,639 млн. руб., в том числе затраты по незавершенному капитальному строительству составили - **6 592,559** млн. руб.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 140 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2008г. долгосрочные финансовые вложения Общества составили 379,32 млн. рублей, в том числе:

- акции и доли в других организациях -279,32 млн. рублей;
- векселя – 100,00 млн. рублей.

Начисленный ранее резерв под обесценение ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, уменьшен на 8 млн. руб. и составляет на 31.12.2008г. - 58 млн. руб.

По сравнению с 2007г. стоимость финансовых вложений уменьшилась на 1221,21 млн. рублей, что связано со следующими обстоятельствами:

млн.руб.	
	Сумма Рост (+) Снижение (-)
Строка баланса 141	-290,39
Реализованы акции:	-298,39
ОАО «Тюменьэнергосетьсервис»	-39,0
ОАО «База производства строительных материалов энергетики»	-27,13
ОАО «Предприятие строительных работ энергетики»	-232,26
Снижение ранее созданного резерва по акциям ОАО «Тюменьэнергоавтотранс»	+8,0
Строка баланса 143	-1 030,82
Реализованы акции РАО ЕЭС России	-649,95
Произведена корректировка оценки акций в связи со снижением рыночной стоимости:	
РАО ЕЭС России	-356,77
ОАО ОГК-5	-45,99
ОАО ТГК-5	-8,03
Стоимость акций, полученных в процессе конвертации акций РАО «ЕЭС России»	+29,90
Строка баланса 145	+100,00
Приобретены векселя:	
Сбербанк РФ	+50,0
СФ ООО КБ «Агропромкредит»	+50,0
ИТОГО:	1 221,21

Существенные объекты долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2008г.:

млн.руб.		
№ п/п	Наименование предприятия	Балансовая стоимость инвестиций
1	ОАО Тюменьэнергоавтотранс	232,93
2	Акции компаний, образовавшихся в ходе реформирования РАО «ЕЭС России»	46,35
	Итого:	279,30

3.4. Материально-производственные запасы (строка 210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение и на конец года составляют 1 681,97 млн. рублей или 12,05% от оборотных активов.

3.5. Задолженность покупателей и заказчиков (строки 230, 240 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 230 на 31.12.2008 г. (млн. руб.)

№	Наименование	Сумма
1	Прочие дебиторы, в т. ч.	2 205,63
	- Задолженность работников Общества за квартиры, проданные в рассрочку	18,91
	- Задолженность ОАО «ЮТЭК» по долевого участию в строительстве.	956,91
	- Задолженность ООО «Техстрой» по договору исполнения функций заказчика-застройщика	1 229,81

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 240 на 31.12.2008 г.

(млн. руб.)

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики, из них: -ОАО Тюменская энергосбытовая компания -ОАО Югорская Территориальная энергетическая компания -ОАО Тюменьэнергосбыт -ОАО Северная энергетическая компания	1 754,55 623,63 500,91 250,18 42,63
3	Задолженность дочерних и зависимых обществ, в т. ч. -ОАО Тюменьэнергоавтотранс	0,06 0,06
4	Авансы выданные, из них: -ОАО ФСК ЕЭС - ЗАО Интертехэлектро -ООО Техстрой -ООО Энергосервис-Югра -ОАО Компания ЭМК-Инжиниринг -ООО Северэлектросервис -ООО Горстрой -ООО Запсибэлектрострой	3 477,31 1 612,55 637,74 427,03 195,61 63,98 86,43 80,70 60,89
5	Прочие дебиторы, из них: -ОАО Курганская энергосбытовая компания -ОАО Югорская территориальная энергетическая компания -ЗАО фирма «Веста» -ОАО Омскэнерго -ОАО База производства строительных материалов энергетики -МУП городские электрические сети -НДС исчисленный с полученных авансов -Переплата по налогам в бюджеты разных уровней -Переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	2 021,70 328,52 95,00 70,49 17,27 8,53 6,54 767,86 207,32 13,68
	Итого:	7 253,62

Абсолютные отклонения дебиторской задолженности

(млн. руб.)

	На 31.12.2007	На 31.12.2008	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность:			
Строка 230	518,76	2 205,63	+1 686,87
Строка 240	4 755,46	7 253,62	+2 498,16
ВСЕГО	5 274,22	9 459,25	+4 185,03
В том числе:			
Покупатели и заказчики			
Строка 231	0	0	0
Строка 241	750,70	1 754,55	+1 003,85
ИТОГО	750,70	1 754,55	+ 1 003,85
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами			
Строка 243	0,73	0,06	-0,67
ИТОГО	0,73	0,06	-0,67
Авансы выданные			
Строка 234	0	0	0
Строка 245	2 434,98	3 477,31	+1 042,33
ИТОГО	2 434,98	3 477,31	+ 1 042,33
Прочие дебиторы			
Строка 235	518,76	2 205,63	+1 686,87
Строка 246	1 569,05	2 021,70	+ 452,65
ИТОГО	2 087,81	4 227,33	+2 139,52

По сравнению с 2007 годом дебиторская задолженность увеличилась на 4185,03 млн. рублей за счет:

- 1) Перечисления денежных средств по договору долевого участия в строительстве ОАО «ЮТЭК» - 550 млн. руб. (строка 230)
- 2) Перечисления денежных средств на финансирование объектов капитального строительства по договору исполнения функций заказчика-застройщика ООО «Техстрой» - 1229,8 млн. руб. (строка 230)
- 3) непогашенной текущей задолженности по договорам за услуги по передаче электроэнергии, оплаченной в январе-феврале 2009г (строка 241)
-ОАО «ЮТЭК» - 500,91 млн.рублей;
-ОАО «Тюменьэнергосбыт» - 241,84 млн.рублей.
- 4) Перечисления авансов согласно условиям договора капитального строительства (строка 245):
-ООО Техстрой– 427,03 млн. рублей;
- ЗАО «Интертехэлектро» на строительство:
 ПС Бахилловская – 187,71 млн. рублей;
 ПС 220 кВ Салехард с питающей ВЛ 220 Надым-Салехард – 354,59 млн. руб.;
- ООО «Энергосервис-Югра» на строительство ПС Ново-Аганская – 137,76 млн. руб.
- 5) Перечисления аванса согласно условиям договора по технологическому присоединению к электрическим сетям ОАО «ФСК ЕЭС» – 874,95 млн. рублей (строка 245);

3.6. Долгосрочные обязательства (строка 510 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2008г. составляют:

Кредит банка – 5 006,2 млн. руб.

Займы – 2 751,83 млн. руб.

По договору об открытии не возобновляемой кредитной линии Банк предоставил Обществу денежные средства для финансирования инвестиционной деятельности:

- в размере 2 млрд. руб. на срок до 25.03.2011г. по ставке 15,13% годовых;
- в размере 3 млрд. руб. на срок до 01.04.2011г. по ставке 15,13% годовых.

На конец года задолженность по кредитам отражена с учетом причитающихся к оплате процентов по ним.

По статье «Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты» отражены обязательства общества по размещенным процентным облигациям в количестве 2 700 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей со сроком погашения в 1820-й день с даты начала размещения.

Способ размещения облигаций: открытая подписка.

Дата регистрации выпуска: 21 февраля 2007г.

Регистрационный номер: 4-02-00159-F.

Идентификационные признаки выпуска: документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением.

Период размещения облигаций: 05.04.2007г.

На конец года задолженность по облигациям отражена с учетом причитающегося к оплате купонного дохода.

Просроченной задолженности по кредитам и займам Общество не имеет.

3.7. Краткосрочные обязательства (строка 610 Бухгалтерского баланса)

Обществом заключены договоры кредитной линии на предоставление денежных средств для пополнения оборотных активов. В соответствии с договором Банк предоставил кредит в размере:

750 млн. руб. на срок до 11.03.2009г. по ставке 13,5% годовых.

856 млн. руб. на срок до 24.09.2009г. по ставке 11,5 % годовых.

Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2008г. (кредит банка) составляют – 1 608,73 млн. руб.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 620 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства перед поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, персоналом по оплате труда и прочие обязательства.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2008г. (млн. руб.)

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	7 380,09
в том числе:	
Поставщики и подрядчики:	1 488,00
из них	
-ОАО Тюменская энергосбытовая компания	299,91
-ОАО ФСК ЕЭС	256,02
-ООО Энергобаланс	149,26
-ООО Энергосервис-Югра	133,92
-ОАО ЮТЭК-Региональные сети	70,91
-ООО ТЭСР	54,23
-ОАО Сибирско-Уральская энергетическая компания	42,60
Задолженность по векселям к уплате	6,76
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	3,38
из них:	
-ОАО Тюменьэнергоавтотранс	3,38
Задолженность по оплате труда	122,07
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	15,81
из них:	
- Пенсионному фонду РФ	10,87
- ФОМС	2,76
- Прочие внебюджетные фонды	2,18
Задолженность перед бюджетом	49,34
из них:	
- задолженность текущая:	
федеральному бюджету	11,28
бюджетам субъектов РФ	23,38
местным бюджетам	14,68
Авансы, полученные	5 035,42
из них:	
-ООО Лукойл-Западная Сибирь	2 288,12
-ООО РН-Пурнефтегаз	599,30
-ОАО Нижнеартовское нефтегазодобывающее предприятие	543,93
-ООО РН-Юганскнефтегаз	464,18
-ООО Черногорэнерго	197,71
-ООО Торгплаза –Сургут	189,90
-ООО Ноябрьская парогазовая электрическая станция	125,00
-ООО Газпромнефть-Хантос	105,09
-ООО Новатэк-Юрхаровнефтегаз	101,09
-ОАО Самотлорнефтегаз	57,70
-ОАО Южно-Балыкский Газоперерабатывающий комплекс	50,05
-ООО Строительно-Финансовая Компания «Сургутгазстрой»	50,00
-ООО РН-Энерго	42,73
-ООО Айсберг-Групп	40,03
Прочие кредиторы	659,32
из них:	
-Финансирование ХМАО по долевого строительству	472,53
-ОАО ФСК ЕЭС	118,93

Абсолютные отклонения кредиторской задолженности

(млн. руб.)

	На 31.12.2007	На 31.12.2008	Рост (+), Снижение (-)
Всего кредиторская задолженность:			

Строка 620	2 512,51	7 380,09	+ 4 867,58
В том числе:			
Поставщики и подрядчики Строка 621	547,32	1 488,00	+ 940,68
Задолженность по вексям к уплате Строка 622	6,76	6,76	0
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами Строка 623	1,15	3,38	+ 2,23
Задолженность по оплате труда Строка 624	238,82	122,06	- 116,76
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами Строка 625	41,41	15,81	- 25,60
Задолженность перед бюджетом Строка 626	56,24	49,34	- 6,90
Авансы полученные Строка 627	925,94	5 035,42	+ 4 109,48
Прочие кредиторы Строка 628	694,87	659,32	- 35,55

По сравнению с 2007 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом увеличилась на 4 867,58 млн. рублей за счет:

- 1) полученных авансов по договорам на технологическое присоединение:
 - ООО Лукойл -Западная Сибирь – 2 288,12 млн. рублей;
 - ООО Черногорэнерго – 197,59 млн. рублей;
 - ООО Торгплаза –Сургут – 189,90 млн. рублей;
 - ООО Газпромнефть-Хантос – 105,09 млн. рублей;
 - ООО Ноябрьская парогазовая электрическая станция – 125,00 млн. рублей.
 - ОАО «Нижевартовское нефтегазодобывающее предприятие» - 351 млн. руб.
 - ООО «РН-Юганскнефтегаз» - 300 млн. руб.
 - ООО «РН-Пурнефтегаз» - 261 млн. руб.
- 2) текущей задолженности за услуги по передаче, погашенной на дату подписания отчетности 570 млн. руб. из них:
 - Территориальным сетевым организациям 315 млн.руб.
 - ОАО «ФСК» - 255,7 млн. руб.
- 3) текущей задолженности за услуги по учету электроэнергии перед ООО «Энергобалансом» в сумме 138,5 млн. руб., погашенной на дату подписания отчетности.

3.9. Добавочный капитал (строка 420 Бухгалтерского баланса)

За отчетный год уменьшение добавочного капитала произошло за счет перевода в нераспределенную прибыль суммы дооценки по выбывшим основным средствам в размере 63,29 млн. руб.

3.10. Акции Общества

Уставный капитал Общества составляет 2 737 389 510 рублей:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	273 738 951	2 737 389 510	0
Привилегированные акции	0	0	0
ИТОГО:	273 738 951	2 737 389 510	0

Акции компании не обращаются на организованном рынке ценных бумаг. Единственным акционером ОАО "Тюменьэнерго" является Открытое акционерное общество "Холдинг МРСК", которому принадлежит 100% акций Общества.

3.11. Прибыль остающаяся в распоряжении предприятия.

Нераспределенная прибыль отчетного года рассчитана с учетом правил предусмотренных ПБУ 18/02 и отражена в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по стр. 470, в форме № 2 «Отчет о прибылях и убытках» по строке 190 в размере 1 080,385 млн. руб.

3.12. Основные дочерние общества.

№	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале, %	Местонахождение	Вид деятельности
	ОАО «Тюменьэнергоавтотранс»	99,997	628400, РФ, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ –Югра, г.Сургут, улица Энергостроителей, 10	Авто услуги

3.13. Товарообменные (бартерные) операции

В 2008г. продажа продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме № 2 «Отчет о прибылях и убытках» отдельно по обычным видам деятельности, прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам, сопоставлением с предыдущим годом.

Структура реализации продукции

Показатели	2007г.	2008г.	млн. руб.	
			Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего (стр.010 формы №2)	27 787,21	35 193,76	+ 7 406,55	26,65
в том числе:				
от транспортировки электроэнергии	26 894,66	33 909,32	+ 7 014,66	26,08
от техприсоединения	172,85	576,99	+ 404,14	233,81
от аренды	252,68	289,67	+ 36,99	14,64
прочих товаров, работ, услуг промышленного характера	464,74	415,68	- 49,06	10,56
прочих товаров, работ, услуг непромышленного характера	2,28	2,09	- 0,19	8,33

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 26,65% и составила 35 193,76 млн. рублей.

Увеличение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 7 406,55 млн. рублей произошло за счет увеличения полезного отпуска и роста тарифа на услуги по передаче электроэнергии.

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	млн. руб.	
	2007г.	2008г.
Прочие доходы	5 753,16	3 496,17

в том числе:		
-от продажи ценных бумаг	4 976,10	2 812,81
-от реализации основных средств, включая квартиры	32,51	101,20
-от реализации МПЗ	86,41	86,33
-прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	110,94	18,38
-прочие	547,20	477,45
Прочие расходы:	5 970,17	4 124,13
в том числе:		
-от продажи ценных бумаг	4 939,50	2 778,15
-от реализации основных средств, включая квартиры	13,85	60,60
-от реализации МПЗ	92,08	81,68
-расходы от ликвидации и списания основных средств, незавершенного строительства и прочего имущества	8,53	155,75
-передача имущества в муниципальную собственность	27,94	0
-убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	259,73	55,32
-содержание социальной сферы за счет прибыли	18,29	16,06
-расходы на проведение культурно - просветительных и спортивных мероприятий	32,81	37,32
-прочие	577,44	939,25

Уменьшение в 2008 году доходов и расходов по сравнению с 2007 годом объясняются снижением оборота по реализации ценных бумаг.

3.16. 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.

	2007г.	2008г.
Базовая прибыль за отчетный год, млн. руб.	1 175,238	1 080,385
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	273 738,951	273 738,951
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	4,2933	3,9468

3.17. Аффилированные лица

Перечень аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2008г.:

- **ОАО «Холдинг МРСК»** - акционер ОАО «Тюменьэнерго», владеющий 100% акций Общества;
- **Окле́й Павел Иванович** – Заместитель генерального директора - технический директор ОАО «Холдинг МРСК»;
- **Гурьянов Денис Львович** – Начальник Департамента корпоративного управления ОАО «Холдинг МРСК»;
- **Алексеев Павел Анатольевич** – Директор по техническому контроллингу ОАО «СО ЕЭС»;
- **Крючков Евгений Евгеньевич** – Генеральный директор ОАО «Тюменьэнерго»;
- **Куручкин Алексей Валерьевич** – Директор по корпоративной политике ОАО «Холдинг МРСК»;
- **Солодянкин Александр Сергеевич** – Генеральный директор филиала ОАО «ФСК ЕЭС» -МЭС Западной Сибири;
- **Айрапетян Арман Мушегович** – Руководитель Центра стратегии и развития ОАО «Холдинг МРСК»;

- **Лусинин Владимир Леонидович** – Заместитель генерального директора по инвестициям и капитальному строительству ОАО «Ленэнерго»;
- **Кравченко Вячеслав Михайлович** – Генеральный директор ООО «РН-Энерго»;
- **Глущенко Алексей Дмитриевич** – старший Вице-президент – Руководитель Центра реализации стратегии ЗАО «КЭС»;
- **Федоров Денис Владимирович** – Начальник Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром».
- **Юридические лица, в которых ОАО «Тюменьэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данных юридических лиц - ОАО «Тюменьэнергоавтотранс»;**

Изменения, которые произошли в списке аффилированных лиц на 31.12.2008г.:

- **Избрание состава Совета директоров на годовом общем собрании акционеров**
- **Прекращено участие ОАО «Тюменьэнерго»:**
 - ОАО «РАО ЕЭС России»
 - ОАО «Тюменьэнергосетьсервис»
 - ОАО «Предприятие строительных работ энергетики»
 - ОАО «База производства строительных материалов энергетики»
- **Юридические лица, поступившие в список аффилированных лиц ОАО «Тюменьэнерго»:**
 - ОАО «Чеченэнерго»
 - ОАО «Курортэнерго»
- **Юридические лица, выбывшие из списка аффилированных лиц ОАО «Тюменьэнерго»:**
 - ОАО «Московская управляющая энергосетевая компания»
 - ОАО «ЦНИИ НПКэнерго»
 - ОАО «Невинномысский электродный завод»
- **Физические лица, выбывшие из списка аффилированных лиц ОАО «Тюменьэнерго»:**
 - Верзаков Анатолий Иванович
 - Жолобова Людмила Никоновна
 - Кузин Сергей Павлович
 - Гаппоев Дахир Хаитович
 - Пахомов Сергей Владимирович
- **Физические лица, поступившие в список аффилированных лиц ОАО «Тюменьэнерго»:**
 - Бажина Инна Валериевна
 - Попкова Наталья Ивановна
 - Артемьева Надежда Леонидовна
 - Рябикин Владимир Анатольевич
 - Муртазалиев Сайд-Хасан Салманович
 - Бычков Александр Евгеньевич
 - Машталер Эрик Евгеньевич

Займы аффилированным лицам не предоставлялись.

Займы аффилированными лицами не предоставлялись.

Вознаграждения директорам.

В отчетном периоде Общество выплачивало членам Совета директоров вознаграждение за участие в заседаниях.

Сумма вознаграждения, выплаченного в 2008 году, составила 7,64 млн. рублей, а в 2007 году – 9,37 млн. рублей.

Состояние расчетов с аффилированными лицами.

По состоянию на 31.12.2008г. задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составляет:

	млн. руб.	
	31.12.2007г.	31.12.2008г.
Дебиторская задолженность		
ОАО Тюменьэнергосетьсервис	0,25	0
ОАО База производства строительных материалов энергетики	0,04	0
ОАО Предприятие строительных работ энергетики	0,11	0
ОАО Тюменьэнергоавтотранс	0,05	0,06
Кредиторская задолженность		
ОАО Тюменьэнергосетьсервис	0,25	0
ОАО База производства строительных материалов энергетики	0,13	0
ОАО Предприятие строительных работ энергетики	0,62	0
ОАО Тюменьэнергоавтотранс	0,15	3,38

3.18. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества не имели места.

3.19. Условные факты хозяйственной деятельности.

1) В отчетном периоде МРИ № 4 по крупнейшим налогоплательщикам проведена выездная налоговая проверка правильности исчисления и уплаты налогов и сборов за 2005-2006гг. По результатам проверки согласно решению МРИ №4 от 12.12.2008г. за № 03-1-23/231 доначислено налогов 443 млн. руб. штрафов 48 млн. руб. и пеней 58 млн. руб.

Доначисление налога на прибыль в сумме 345 млн. руб. произведено по причине непризнания экономически обоснованными расходов на оплату потерь в составе установленного тарифа за услуги по передаче электроэнергии по сетям ЕНЭС. Доначисление налога на прибыль – 47 млн. руб. и НДС - 35 млн. руб. произведено по причине несогласия с порядком расчета стоимости электроэнергии, приобретенной у Сбытовой компании для компенсации потерь в сетях РСК в части нагрузочных потерь. Правила, которые использовались Обществом при расчете со Сбытовой компанией, были установлены Регламентом, утвержденным Правлением РАО «ЕЭС России» от 07.07.2006 за № 1493пр/6.

Тюменьэнерго не согласно с доначисленными суммами и в настоящее время оспаривает решение налоговой инспекции в части доначисления налогов в размере 427 млн. руб., штрафов – 48 млн. руб. и пеней 58 млн. руб. в Арбитражном суде. 16 марта в Арбитражном суде г. Москвы состоялось рассмотрение искового заявления ОАО «Тюменьэнерго» о признании Решения МРИ № 4 недействительным. Решением суда исковые требования ОАО «Тюменьэнерго» удовлетворены в полном объеме. Решение МРИ № 4 от 12.12.2008г. за № 03-1-23/231 в части доначисления налогов в размере 427 млн. руб., штрафов – 48 млн. руб. и пеней 58 млн. руб., признано недействительным.

В связи с чем, указанное решение в отчетности за 2008 год не отражено.

2) В составе прочей дебиторской задолженности числится задолженность ОАО «Курганская энергосбытовая компания» в размере 328 млн. руб., в отношении которой существует неопределенность реальности её взыскания. В июне 2008г. в отношении данного должника введена процедура банкротства – наблюдение. В августе Определением Арбитражного суда Курганской области по делу №А34-1643(4)/2008 требование ОАО «Тюменьэнерго» в сумме 328519871 руб. включены в реестр кредиторов в третью очередь. В октябре 2008г. решением Арбитражного суда Курганской области по делу №А34-1643/2008 ОАО «Курганская энергосбытовая компания» признано банкротом и открыто конкурсное

производство сроком на один год. Оценить реальность погашения данной задолженности на момент подписания отчетности не предоставляется возможным, так как на дату подписания отчетности не закрыт реестр требований кредиторов и не сформирована в окончательном виде конкурсная масса, в связи с чем, Общество не формировало резерва под условный факт хозяйственной деятельности.

3) Тюменьэнерго не выдавало гарантии, поручительства и не предоставляло иные виды обязательств в пользу третьих лиц. Тюменьэнерго является стороной (ответчиком) в ряде арбитражных процессов. Однако, по нашему мнению, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Генеральный директор _____

Крючков Е.Е.

Главный бухгалтер _____

Лагунова Л.И.

