

**Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»
(сокращенное наименование ОАО «Тюменьэнерго»)**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2010 год**

1. Общие сведения.

В рамках Государственной программы приватизации РФ 12 марта 1993 года было учреждено акционерное общество открытого типа энергетики и электрификации «Тюменьэнерго», ставшее правопреемником ПОЭЭ «Тюменьэнерго».

В 1996 году АООТ «Тюменьэнерго» перерегистрировано в ОАО «Тюменьэнерго» на основании Приказа комитета по экономике и прогнозированию Администрации г. Сургута № 391 от 26.12.1996г.

Последняя редакция Устава утверждена решением единственного акционера ОАО «Тюменьэнерго» - ОАО «Холдинг МРСК» (Протокол заседания Правления ОАО «Холдинг МРСК» № 22 от 29.06.2010 г.).

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа за основным государственным регистрационным номером № 1028600587399 серия 86 № 000503856 от 14.10.2002 г.

Общество состоит на учете в Межрегиональной инспекции Министерства РФ по налогам и сборам по крупнейшим налогоплательщикам № 4, о чем выдано свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 99 № 000018264 от 30.06.2004 г. **ИИН 8602060185, КПП 997450001, ОКАТО 71136000000.**

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, о чем выдано свидетельство серии 86 № 001630190, КПП 860201001.

Общество зарегистрировано во внебюджетных фондах, о чем выданы соответствующие извещения.

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

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 628406, Россия, г. Сургут, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ, ул. Университетская, д. 4.

ОАО «Тюменьэнерго» - межрегиональная распределительная сетевая компания, является субъектом естественной монополии и действует в условиях государственного регулирования. Свою деятельность Общество осуществляет на территории трех субъектов Российской Федерации (Ямало-Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа -Югры и Тюменской области).

В течение отчетного периода Общество осуществляло следующие **виды деятельности**:

- обеспечение выполнения функций, связанных с передачей и распределением электроэнергии;
- услуги по технологическому присоединению;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Общество по состоянию на 31.12.2010г. имеет 9 филиалов обеспечивающих выполнение функций, связанных с передачей и распределением электрической энергии. Филиалы зарегистрированы в установленном порядке.

№п/п	Наименование филиала	Местонахождение
1.	Сургутские электрические сети	628403, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Сургут, ул. 30 лет Победы, 34
2.	Нижневартовские электрические сети	628600, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, ул. Пермская, 22
3.	Нефтеюганские электрические сети	628300, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Нефтюганск, ул. Мира, 15
4.	Северные электрические сети	629300, Тюменская обл., Ямalo-Ненецкий автономный округ, г.Новый Уренгой, Северо-Восточная промзона
5.	Энергокомплекс	628187, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Нягань, микрорайон Энергетиков, 70
6.	Ноябрьские электрические сети	629804, Тюменская обл., Ямalo-Ненецкий автономный округ, г.Ноябрьск, ул. Холмогорская, 25
7.	Когалымские электрические сети	628486, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Когалым, пр. Нефтяников, 5
8.	Урайские электрические сети	628281, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Урай, пос. Электросети
9.	Тюменские распределительные сети	625000, Тюменская обл., г.Тюмень, ул. Даудельная, 44

Сведения о ДЗО ОАО «Тюменьэнерго»

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	Эксплуатация и обслуживание автомобильного хозяйства

Кроме того, 12 января 2011 года состоялась государственная регистрация дочернего общества ОАО «Тюменьэнерго» - ОАО «Энергосервисная компания Тюменьэнерго» с долей в уставном капитале 51%. Решение об учреждении Энергосервисной компании принято Советом Директоров ОАО «Тюменьэнерго» 15 декабря 2010 года. Основным видом деятельности является осуществление полного комплекса услуг по проведению энергоаудита и реализация энергосберегающих мероприятий. Доля в уставном капитале в размере 10,2 млн. руб. полностью оплачена денежными средствами в январе 2011 года.

Сведения о численности.

Среднесписочная численность за год составила 6961 человек.

Численность персонала ОАО «Тюменьэнерго» по состоянию на 31 декабря 2010г. составила 7015 чел. Численность персонала по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 711 чел.

Увеличение числа работников в 2010 году произошло в связи с переводом выполнения функций по техническому обслуживанию и текущему ремонту средств вычислительной техники и связи, оборудования релейной защиты и электроавтоматики, по испытаниям и диагностике электротехнического оборудования на хозяйственный способ.

Численность, чел.	в т.ч.	на 01.01.2010г.	на 31.12.2010г.
		Общая численность	7015
		6304	

	Руководящий состав	1064	1119
	Специалисты	1918	2297
	Служащие	53	59
	Рабочие	3269	3540
	Уровень квалификации кадров, %	67,4	65,9
	Работающие пенсионного возраста, чел.	521	584
	%	8,2	8,3

В состав Совета Директоров Общества входят:

- Швец Николай Николаевич – Генеральный директор ОАО «Холдинг МРСК»;
- Оклей Павел Иванович – Член Правления, Заместитель генерального директора - Технический директор ОАО «Холдинг МРСК»;
- Алексеев Павел Анатольевич – Директор по техническому контроллингу ОАО «СО ЕЭС»;
- Санников Алексей Валерьевич – Член Правления, Заместитель генерального директора ОАО «Холдинг МРСК»;
- Ткачева Ольга Владимировна – Заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»;
- Крючков Евгений Евгеньевич – Генеральный директор ОАО «Тюменьэнерго»;
- Курочкин Алексей Валерьевич – Начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»;
- Тихонова Мария Геннадьевна – Директор Департамента Минэнерго России.
- Шаплыко Дмитрий Владимирович – Заместитель начальника Департамента управления собственностью ОАО «Холдинг МРСК»
- Сергутин Алексей Владимирович – Директор по экономике ОАО «Холдинг МРСК»
- Бинько Геннадий Феликович – Член Правления, Заместитель Генерального директора ОАО «Холдинг МРСК»

В состав Ревизионной комиссии входят:

- Алимурадова Изумруд Алигаджиевна - Начальника Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»;
- Архипов Владимир Николаевич – Первый заместитель начальника Департамента безопасности ОАО «Холдинг МРСК»
- Кормушкина Людмила Дмитриевна – Начальник отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»;
- Филиппова Ирина Александровна – Ведущий эксперт Отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками.
- Серебряков Константин Сергеевич – Руководитель Дирекции корпоративных событий ОАО «Холдинг МРСК»

Финансовое положение ОАО «Тюменьэнерго».

Оценка финансового состояния наглядно представлена в таблице:

Показатели	2009г.	2010 г.	2011 г.(план)
Текущей ликвидности	1,66	1,38	1,24
Срочной ликвидности	1,37	1,19	1,09
К соотношения заёмных и собственных средств (Капитализации)	0,29	0,19	0,24
К финансовой независимости (автономии)	0,78	0,84	0,81
Дебиторская задолженность на конец периода (млн.руб.)	5771,4	6513,2	10293,8
Кредиторская задолженность на конец периода (млн.руб.)	7481,4	8318,0	8831,7
Рентабельность собственного капитала, %	2,30	6,95	4,22

В части платежеспособности Общество демонстрирует хорошие результаты. Показатели ликвидности стабильно находятся на уровне, превышающем нормативные значения, и подтверждают высокую платежеспособность Общества.

На протяжении анализируемого периода значение коэффициента автономии собственных средств находится на достаточно высоком уровне.

Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением текущей задолженности за услуги по передаче электроэнергии и авансов, выданных по технологическому присоединению к сетям ФСК.

Рост кредиторской задолженности связан с увеличением текущей задолженности по налогам и сборам и поступлением от подрядчиков задатков под обеспечение исполнения обязательств в соответствии с требованиями конкурсных процедур при проведении торгов.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

В отчетном периоде в хозяйственной деятельности Общества имели место чрезвычайные события, последствия которых не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества.

Основной вид деятельности по передаче электроэнергии связан с эксплуатацией особо опасных объектов в условиях агрессивной среды.

Обществом заключен договор добровольного страхования имущества на случаи наступления чрезвычайных событий. В рамках договора производится уплата страховых взносов, а в случаях наступления чрезвычайных событий Общество получает страховое возмещение причиненных Обществу убытков. Сумма страхового возмещения в 2010 году составила 29,2 млн. руб.

2. Основа составления.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли оказать влияние на финансовое положение Общества, не допускалось.

3. Учетная политика.

Настоящий бухгалтерский отчет подготовлен на основе способов ведения бухгалтерского учета, установленных учетной политикой Общества.

3.1. Основные средства.

Построенные объекты недвижимости, капитальные вложения по которым завершены, стоимость которых полностью сформирована и осуществлен ввод в эксплуатацию, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств вне зависимости от факта передачи документов на государственную регистрацию.

Стоимость основных средств (кроме групп: оргтехника и мебель), погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Сроки полезного использования основных средств, принятых к учету после 01.01.2002 определены в пределах, установленных постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

Для групп «оргтехника» и «мебель» применяется метод амортизации способом уменьшающего 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.

Общество ежегодно на начало года проводит переоценку основных средств (за исключением основных средств непрофильного назначения) со сроком полезного использования более 5 лет, входящих в следующие группы:

- Здания;
- Сооружения;
- Силовые машины и оборудование.

Переоценка проводится с привлечением независимого оценщика методом прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам.

Общество не отражает в учете и отчетности результат переоценки, если коэффициент переоценки по всем группам основных средств не превышает 1,05.

3.2. Материально-производственные запасы.

Средства труда, сроком полезного использования более года и стоимостью менее 20 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Специальная одежда и специальная оснастка независимо от стоимости и срока службы учитывается в составе материально-производственных запасов.

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

3.3. Расходы будущих периодов.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся. В составе расходов будущих периодов отражаются неисключительные права пользования программными продуктами, расходы на страхование, отпускные будущих периодов.

3.4. Признание дохода.

Выручка от продажи продукции, оказания услуг, выполнения работ по обычным видам деятельности и доходы от продажи основных средств и прочего имущества признаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

Выручка по договорам с длительным циклом оказания услуг, выполнения работ признается по мере завершения работы, оказания услуги. Договорами с длительным циклом оказания услуг, выполнения работ признаются договоры технологического присоединения со сроком исполнения более года.

3.5. Изменения в учетной политике.

Обществом последовательно применяется учетная политика, принятая в 2006 году. В учетную политику на 2011 год существенные изменения не вносились.

С 2011 года учетной политикой для целей бухгалтерского учета изменен порядок определения срока полезного использования при принятии к учету основных средств. До 2011 года срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливался в соответствии с Постановлением Правительства № 1 от 01.01.2002 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Постановление Правительства № 1 от 01.01.2002 обязательно к применению нормами главы 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», т. е. для целей налогового учета. Нормы ПБУ 6/01 «Учет основных средств» не содержат требования о применении Постановления Правительства № 1 от 01.01.2002 для целей бухгалтерского учета, поэтому, начиная с 2011 года, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается Обществом самостоятельно, с учетом ожидаемого срока эксплуатации на основе технической документации. Указанные изменения в учетную политику не влекут корректировок бухгалтерской отчетности предшествующих периодов.

В связи с вступлением в силу ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» учетной политикой на 2011 год Обществом закреплен уровень существенности для целей признания выявленной ошибки существенной, исправление которой влечет изменение ранее подписанный бухгалтерской отчетности до момента его утверждения.

3.6. Сопоставимость данных.

Для целей сопоставимости показателей бухгалтерского баланса на конец года с данными на начало года произведена корректировка входящих остатков:

Показатели	Строка баланса	Сумма изменения Уменьшение (-); Увеличение (+) (млн. руб.)	Причина корректировки

Основные средства	120	+7 726,28	Проведена переоценка основных средств в соответствии с принятой учетной политикой
Итого актив баланса	300	+7 726,28	
Добавочный капитал	420	+9 792,02	Отражена дооценка основных средств по результатам переоценки в соответствии с принятой учетной политикой
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-2 065,74	Отражена уценка основных средств по результатам переоценки в соответствии с принятой учетной политикой
		+147,63	Пересчет налога на прибыль за 2007-2008гг. в сумме 885805 тыс. руб. (по ставке 24%) повлек исправление ошибки прошлых лет на 147634 тыс. руб. за счет снижения ставки налога на прибыль с 2009 года на 4% и возникновение в текущем периоде отложенного налогового обязательства по действующей ставке 20%.
Отложенные налоговые обязательства	515	-147,63	Пересчет налога на прибыль за 2007-2008гг. в сумме 885805 тыс. руб. (по ставке 24%) повлек исправление ошибки прошлых лет на 147634 тыс. руб. за счет снижения ставки налога на прибыль с 2009 года на 4% и возникновение в текущем периоде отложенного налогового обязательства по действующей ставке 20%.
Итого пассив баланса	700	+7 726,28	

4. Раскрытие существенных показателей отчетности.

4.1. Основные средства (строка 120 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам

млн. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2009г.	Результат от переоценки объектов основных средств	Восстановительная стоимость на 01.01.2010г.	Восстановительная стоимость на 31.12.2010г.	% к итогу 31.12.2010
1	Здания	10 709,57	1 176,99	11 886,56	12 662,02	7,19
	в т.ч. полностью изношенных	192,43	211,32	403,75	575,50	0,33
2	Сооружения и передаточные устройства	91 897,83	23 851,40	115 749,23	117 623,62	66,84
	в т.ч. полностью изношенных	2618,51	5272,87	7891,38	8216,16	4,67

3	Машины и оборудование	33 674,85	7 517,00	41 191,85	45 063,62	25,61
	<i>в т.ч. полностью изношенных</i>	<i>5144,03</i>	<i>6347,65</i>	<i>11491,68</i>	<i>13511,43</i>	<i>7,68</i>
4	Транспортные и другие основные средства	684,07	-	684,07	626,82	0,36
	<i>в т.ч. полностью изношенных</i>	<i>438,89</i>	<i>-</i>	<i>438,89</i>	<i>350,47</i>	<i>0,20</i>
ИТОГО		136 966,32	32 545,39	169 511,71	175 976,08	100%
	<i>в т. ч. полностью изношенных</i>	<i>8393,86</i>	<i>11831,84</i>	<i>20225,70</i>	<i>22653,56</i>	<i>12,87</i>

По состоянию на 01.01.2010г. Обществом с привлечением независимого оценщика проведена переоценка основных средств исходя сложившейся рыночной стоимости их восстановления.

Сумма дооценки основных средств в результате переоценки зачислена в добавочный капитал Общества. Величина уценки основных средств, а также превышение суммы уценки объекта над суммой его дооценки 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. По земельным участкам амортизация не начислялась.

Увеличение основных средств произошло за счет достройки, дооборудования, реконструкции уже существующих объектов основных средств на сумму 1988,7 млн. руб. и строительства и приобретения новых объектов основных средств 4857,8 млн. руб.

Износ основных средств по данным бухгалтерского учета на 31.12.2010г., рассчитанный как отношение накопленной амортизации к восстановительной стоимости, составил 53,29 %. Данный показатель не является синонимом физического износа, т. к. по объектам основных средств, принятых к учету после 01.01.2002 года, амортизация в бухгалтерском учете начислялась по нормам главы 25 Налогового Кодекса РФ, которые предусматривают более ускоренный механизм амортизации основных средств.

В ходе инвентаризации основных средств выявлены излишки в сумме 144,5 млн. руб. Выявленные объекты являются составляющими имущественных комплексов, затраты по созданию которых ошибочно в предшествующие отчетные периоды не были квалифицированы как затраты по созданию самостоятельных инвентарных объектов. Согласно заключению членов инвентаризационной комиссии, выявленные объекты являются потенциальными инвентарными объектами, соответствующими критериям признания имущества в качестве основных средств, исходя из требований ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Выявленные в результате инвентаризации объекты приняты на баланс по рыночной стоимости, подтвержденной заключением независимого оценщика.

Расходы от выбытия основных средств и списания 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.

4.2. Незавершенное строительство (строка 130 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов подрядным способом. В составе незавершенного строительства на 31.12.2010 отражены затраты:

- в незавершенное капитальное строительство объектов производственного назначения – 4537,5 млн. руб.
- в оборудование к установке – 372,6 млн. руб.
- на строительство электросетевого объекта ПС 220 кВ «Югра» в рамках договора долевого строительства и исполнения функций заказчика с Региональной службой по тарифам ХМАО - Югры - 528,2 млн. руб.

В течение года фактические затраты в виде капитальных вложений на производственное развитие осуществлены в объеме – 6082,8 млн. руб. Приняты затраты по незавершенному строительству от ОАО «ЮТЭК», исполнявшего функции Заказчика при осуществлении строительства электросетевых объектов, на сумму 484,6 млн. руб.

Ввод основных фондов за отчетный период составил – 6846,5 млн. руб.

4.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 140 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2010г. долгосрочные финансовые вложения Общества составили 361,64 млн. рублей, в том числе:

- акции предприятий топливно-энергетического комплекса, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг -159,4 млн. рублей
- акции дочернего общества ОАО «Тюменьэнергоавтотранс» - 202,24 млн. руб.

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 (акции ОАО «Тюменьэнергоавтотранс») показана по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва 88,7 млн. руб.

По сравнению с 2009г. стоимость финансовых вложений увеличилась на 39,9 млн. рублей, что связано с корректировкой оценки акций в связи с ростом рыночной стоимости.

4.4. Краткосрочные финансовые вложения (строка 250 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2010г. краткосрочные финансовые вложения Общества составили 1 400 млн. рублей, в том числе:

- векселя Сбербанка РФ – 1 400,0 млн. рублей;

4.5. Запасы (строка 210 Бухгалтерского баланса)

В балансе на конец года запасы составляют 1576,9 млн. рублей или 13% от оборотных активов.

Материально-производственные запасы на конец года составляют 546,9 млн. руб., из них: материалы, запчасти и комплектующие детали для выполнения технического обслуживания и текущих ремонтов – 365,6 млн. руб., спецодежда и специальная оснастка – 126 млн. руб..

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение и отражены в балансе за минусом начисленного резерва под снижение рыночной стоимости. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создан в сумме 19,5 млн. рублей. Стоимость материально-производственных запасов снизилась на конец года на 31,9 млн. руб., что составляет 5,5% от остатков на начало года.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, и списываются на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. В составе расходов будущих периодов существенную долю составляют расходы, связанные с созданием автоматизированной системы управления финансово-хозяйственной деятельностью на базе программного обеспечения SAP R/3. На 31.12.2010 они составляют 413,2 млн. руб. Всего расходы на приобретение программных продуктов на 31.12.2010 г. - 482,7 млн. руб.

Затраты в незавершенном производстве на 31.12.2009 составляют 505,9 млн. руб. В составе затрат в незавершенном производстве отражены расходы, связанные с выполнением

обязательств по договорам длительного цикла выполнения работ, оказания услуг, к которым отнесены договоры технологического присоединения сроком действия более года.

4.6. Прочие оборотные активы (строка 270 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов учтена сумма налога на добавленную стоимость, уплаченная в бюджет с авансов полученных, которые будут заявлены к вычету из бюджета в периоде оказания услуг, выполнения работ в соответствии с требованиями главы 21 Налогового Кодекса РФ.

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

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 230 на 31.12.2010 г. (млн. руб.)

№	Наименование	Сумма
1	Прочие дебиторы, в т. ч. Задолженность по займам, выданным работникам на приобретение жилья	80,4 76,3

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 240 на 31.12.2010г. (млн. руб.)

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики, из них: ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» ООО «Лукойл-Энергосети» ООО «Мегионэнергонефть» ООО «РН-Энерго» ООО «Нижневартовская энергосбытовая компания» ОАО «Энерго-Газ-Ноябрьск»	2 493,94 1060,59 731,84 143,56 120,24 69,45 57,82
2	Авансы выданные , из них: ООО «Техстрой» ОАО «ЮТЭК» ОАО «ФСК ЕЭС» ООО «Энергостройремонт» ОАО «Инженерный центр ЕЭС» ЗАО «ИСК Союз-Сети» ООО «Крокус-строй»	3 876,89 1069,65 887,08 567,41 525,00 350,70 215,01 98,45
5	Прочие дебиторы , из них: Задолженность по займам, выданным работникам на приобретение жилья Сургутское отделение 5940 ОАО «Сбербанк РФ» Переплата по налогам в бюджеты разных уровней Переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	61,82 15,43 19,41 6,22 9,88
		Итого:
		6 432,76

4.8. Долгосрочные обязательства (строка 510 Бухгалтерского баланса)

Привлечение заемных ресурсов Общество осуществляет для целей финансирования своей инвестиционной деятельности. Все кредитные средства Общества привлекаются по результатам проведения открытых аукционов и в соответствии со Стандартом управления долговой позицией ДЗО ОАО «Холдинг МРСК» от 05.09.2008 г. и Положением о кредитной политике от 19.04.2007г.

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2010г. составляют:

- Кредиты банка – 2 822,4 млн. руб.
- Займы – 2 700,0 млн. руб.

Обороты по кредитным ресурсам за 2010г. представлены в таблице: (млн. руб.)

Тип кредита	Задолженность на начало периода	2010 г.		Задолженность на конец периода
		Получено	Погашено	
Долгосрочные кредиты	8 822	-	6000	2 822
Займы (облигационный заем)	2 700	-	-	2 700
Итого	11 522	-	6000	5 522

В отчетном периоде досрочно погашено кредитных обязательств в сумме 6000 млн. руб.

Обязательство по кредиту отражаются в бухгалтерском учете в размере полученных денежных средств.

На 31.12.2010 числится задолженность в сумме 2822 млн. руб. по кредиту в рамках договора об открытии не возобновляемой кредитной линии, с датой погашения 23 июля 2014 года по ставке 7,5 % годовых.

В настоящее время в обращении находятся корпоративные облигации ОАО «Тюменьэнерго» второго выпуска в объеме 2 700 млн. руб. Дата размещения - 05.04.2007г., срок размещения – 5 лет, выплата купона производится раз в полгода. После прохождения оферты 02.04.2010г. облигационный заем ОАО «Тюменьэнерго» остался в обращении в полном объеме. Ставка с 7-го по 10-ый купон определена в размере 8,7% годовых Приказом от 19.03.2010г. № 106 «Об определении величины процентной ставки седьмого-десятого купонов по облигациям ОАО «Тюменьэнерго» серии 02».

За 2010 год по кредитам и займам начислено процентов 811,2 млн. руб., из них 686,2 млн. руб. включено в прочие расходы. Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно связанные с созданием инвестиционного актива, включены в стоимость этого актива. Сумма капитализированных процентов за 2010 год составила 124,9 млн. руб. К инвестиционным активам Общество относит объекты незавершенного строительства. Сумма выплаченных процентов по кредитам и займам составила 812,5 млн. руб.

Проценты по полученным кредитам признаются расходами равномерно (ежемесячно) на конец отчетного месяца независимо от оплаты. Проценты, причитающиеся к оплате по облигациям, признаются равномерно (ежеквартально) на последний день отчетного квартала.

Причитающиеся к оплате по кредитам и займам проценты на 31.12.2010 в сумме 60,3 млн. руб. отражены в балансе обособленно в составе кредиторской задолженности по строке «Прочие кредиторы». Из них: проценты по кредитам – 1,7 млн. руб.; проценты по облигационному займу – 58,6 млн. руб.

Просроченной задолженности по кредитам и займам Общество не имеет.

4.9. 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 31.12.2009г. (млн. руб.)

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	8 317,99
в том числе:	
Поставщики и подрядчики , из них:	2 341,14
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	369,99
ОАО «ФСК ЕЭС»	870,40
ООО «Энергостройремонт»	282,60
ОАО «ЮТЭК-Региональные сети»	223,14
ОАО «Инженерный центр ЕЭС»	122,38
ОАО «Тюменьэнергосетьсервис»	146,01

ОАО «СУЭНКО»	45,92
ОАО «Холдинг МРСК»	19,53
Авансы, полученные, из них:	3 618,36
ОАО «Фортум»	706,32
ООО «Лукойл-Западная Сибирь»	117,18
ООО «РН-Пурнефтегаз»	632,50
ОАО «Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие»	543,93
ООО «Черногорэнерго»	197,92
ООО «Торгплаза –Сургут»	201,72
ОАО «СУЭНКО»	158,36
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	205,43
ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»	282,17
ООО «РН-Юганскнефтегаз»	96,04
ОАО «Сургутнефтегаз»	61,28
Прочие кредиторы, из них:	1 380,47
Финансирование ХМАО по долевому строительству	472,53
ОАО «Тюменьэнергосетьсервис»	114,58
ООО «Энергостройремонт»	77,58
ЗАО «ИСК Союз-Сети»	21,50
ОАО «Инженерный центр ЕЭС»	43,00
ООО «Электрон»	33,86
ООО «Росгосстрах»	27,41
ОАО «Альфастрахование»	27,41
ЗАО «Макс»	26,44
Проценты по кредитам и займам	60,30

4.10. Прочие краткосрочные обязательства (строка 660 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих краткосрочных обязательств отражена сумма налога на добавленную стоимость, заявленная к вычету из бюджета в периоде перечисления поставщикам и подрядчикам авансов, предусмотренных договорными условиями, и подлежащая восстановлению в периоде получения «отгрузочных» счетов-фактур на оказанные услуги, выполненные работы в соответствии с требованиями главы 21 Налогового Кодекса РФ.

4.11. Резервный капитал (строка 430 Бухгалтерского баланса)

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). Увеличение в 2011 году уставного капитала до 27 373 895,1 тыс. руб. приведет к изменению сформированного резервного капитала до уровня 1,46% и необходимости дополнительных отчислений до принятого Уставом норматива.

4.12. Добавочный капитал (строка 420 Бухгалтерского баланса)

За отчетный год увеличение добавочного капитала на сумму 9792 млн. руб. произошло за счет переоценки (дооценки) основных средств, а уменьшение на сумму 100,1 млн. руб. связано с переводом суммы дооценки по выбывшим основным средствам в нераспределенную прибыль.

4.13. Акции Общества

По состоянию на 31.12.2010 года уставный капитал Общества составлял 2 737 389 510 рублей и состоял из 273 738 951 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая. 100% акций принадлежат ОАО "Холдинг МРСК". Акции компании не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

В июле 2010 года Правлением ОАО «Холдинг МРСК» принято решение об увеличении уставного капитала до величины 27 373 895,1 тыс. руб. за счет увеличения номинальной стоимости обыкновенных именных акций до 100 рублей за каждую. Отчет об итогах выпуска ценных бумаг зарегистрирован ФСФР России 08 февраля 2011 года. Изменения в Устав ОАО «Тюменьэнерго» зарегистрированы 16 февраля 2011 года, что подтверждено Свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 86 №002079521 от 16.02.2011г.

Информация об изменении уставного капитала будет отражена в бухгалтерской отчетности за 2011 год.

4.14. Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия.

Нераспределенная прибыль отчетного года рассчитана с учетом правил предусмотренных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отражена в бухгалтерском балансе по стр. 470 «Нераспределенная прибыль» в размере 5516,4 млн. рублей.

Сумма условного расхода составила 1579 млн. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства в балансе отражаются развернуто.

Сумма текущего налога на прибыль определена по формуле: УР + ПНО-ОНО+ОНА, где УР - условный расход,

ПНО – постоянные налоговые обязательства;

ОНО – отложенные налоговые обязательства;

ОНА – отложенные налоговые активы.

Информация о суммах ОНА, ОНО, ПНО и текущем налоге на прибыль отражена в строках 141,142, 200 и 150 Отчета о прибылях и убытках

4.15. Товарообменные (бартерные) операции

В 2009г. продажа продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

4.16. 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.

Структура выручки от реализации работ, услуг:

млн. руб.

Показатели	2009г.	2010г.	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего (стр.010 формы №2)	37 245,02	46 146,69	+8 901,67	+23,90
в том числе:				
• от передачи электроэнергии	34 826,57	42 805,03	+7 978,46	+22,91
• от технологического присоединения	1 843,06	2 888,24	+1 045,18	+56,71
• от аренды	255,56	166,43	-89,13	-34,88
• прочих товаров, работ, услуг промышленного характера	318,46	285,80	-32,65	-10,25
• прочих товаров, работ, услуг непромышленного характера	1,38	1,19	-0,19	-15,97

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 23,9% .

Увеличение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 8901,67 млн. рублей произошло за счет роста тарифа на передачу электроэнергии и завершения процесса выполнения работ по договорам технологического присоединения.

4.17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

млн. руб.

Показатели	2009 г.	2010г.	Отклонение
------------	---------	--------	------------

			Сумма	%
Прочие доходы,				
в том числе:				
• от продажи, погашения ценных бумаг	407,82	2 107,58	+1699,76	+416,8
• от реализации основных средств, включая квартиры	11,46	51,31	+39,85	+347,7
• от реализации МПЗ	31,35	22,65	-8,7	-27,7
• излишки, выявленные по результатам инвентаризации	20,87	157,35	+136,48	+653,9
• страховое возмещение	5,58	29,25	+23,67	+424,2
• доходы от переоценки акций	77,44	40,00	-37,44	-48,3
• восстановление резерва под снижением стоимости МПЗ	30,15	49,58	+19,43	+64,4
• доходы от сдачи металлолома	0,85	16,60	+15,75	-
• прочие	99,23	39,40	-59,83	-60,3
Прочие расходы,				
в том числе:				
• от продажи, погашения ценных бумаг	404,25	2 100,16	+1695,91	+419,5
• от реализации основных средств, включая квартиры	4,03	10,37	+6,34	+157,3
• от реализации МПЗ	26,80	44,68	+17,88	+66,72
• расходы от ликвидации и списания основных средств, незавершенного строительства и прочего имущества	460,77	96,82	-363,95	-78,99
• отчисления в оценочные резервы	99,77	114,76	+14,99	+15,02
• убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	176,67	26,61	-150,06	-84,94
• расходы на проведение культурно-просветительных, спортивных и корпоративных мероприятий	57,15	65,53	+8,38	+14,66
• расходы на управление капиталом	8,43	63,70	+55,27	+655,6
• выплаты по коллективному договору	203,26	239,14	+35,88	+17,65
• отчисления профсоюзной организации	15,78	19,58	+3,80	+24,08
• услуги банков	37,94	16,35	-21,59	-56,91
• списание дебиторской задолженности	480,69	0,33	-480,36	-99,93
• невозмещаемый НДС	69,33	63,84	-5,49	-7,92
• прочие расходы	153,12	97,04	-56,08	-36,62

Уменьшение в 2010 году доходов и расходов по сравнению с 2009 годом объясняется увеличением оборота по ценным бумагам, в связи с погашением банковских векселей.

4.18. Прибыль на акцию

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

	2009г.	2010г.
Базовая прибыль за отчетный год, млн. руб.	1 668, 596	5 516,426
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	273 738,951	273 738,951
Базовая прибыль на акцию, руб.	6,0956	20,1521

4.19. Информация о взаимосвязанных сторонах.

Состояние расчетов с аффилированными лицами	млн. руб.	
	31.12.2009г.	31.12.2010г.
Дебиторская задолженность		
• ОАО «Тюменьэнергоавтотранс»	0,14	0,1
Кредиторская задолженность		
• ОАО «Тюменьэнергоавтотранс»	3,23	7,64

В отчетном периоде ОАО «Тюменьэнергоавтотранс» оказывало услуги Обществу по договорам оказания транспортных услуг на сумму 72,61 млн. руб. Общество предоставляло ОАО «Тюменьэнергоавтотранс» имущество в аренду на сумму 0,78 млн. руб. и прочие услуги на сумму 1,28 млн. руб.

В отчетном периоде Общество выплачивало членам Совета директоров вознаграждение за участие в заседаниях. Сумма вознаграждения, выплаченного в 2010 году, составила 11,19 млн. рублей.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества в 2010 году составило 138,33 млн. руб. из них: районный коэффициент и северная надбавка 63,96 млн. руб.

Займы аффилированным лицам и займы аффилированными лицами Обществу не предоставлялись.

Других сделок с аффилированными лицами в отчетном периоде не было.

4.20.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.

4.21. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не выдавало гарантии, поручительства и не предоставляло иные виды обязательств в пользу третьих лиц.

Общество является стороной (ответчиком) в ряде арбитражных процессов. Однако, по нашему мнению, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

На основании решения Межрегиональной инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 4 от 24.02.2010 года была проведена выездная налоговая проверка по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты всех налогов и сборов за периоды 2007-2008гг. По результатам законченной 01.10.2010 года проверки было вынесено решение от 12.11.2010 №03-1-21/304 «О привлечении к ответственности за совершение налоговых правонарушений», по которому доначислено налогов 735,2 млн. руб., пеней – 13,61 млн. руб., штрафов – 42,28 млн. руб. Всего на сумму 791,1 млн. руб.

Руководствуясь статьей 101.2 Налогового Кодекса РФ, полагая, что указанное решение не основано на фактических обстоятельствах и не соответствует законодательству о налогах и сборах, 30 ноября 2010г. ОАО «Тюменьэнерго» подало апелляционную жалобу в вышестоящий налоговый орган – Федеральную налоговую службу. К моменту подписания отчетности решение по апелляционной жалобе не принято. Следовательно, решение от 12.11.2010 №03-1-21/304 «О привлечении к ответственности за совершение налоговых правонарушений» не вступило в законную силу. Соответственно доначисленные суммы налогов и санкций по результатам выездной налоговой проверки не отражены в бухгалтерской отчетности в качестве задолженности перед бюджетом.

При этом, ввиду неопределенности результатов данного события, Обществом начислен резерв под условное обязательство, которое может возникнуть перед бюджетом в

случае, если вышестоящий налоговый орган - ФНС России оставит решение выездной налоговой проверки в силе. Резерв начислен в размере 114,76 млн. руб. равной сумме налогов и санкций, уплата которых приведет к снижению чистой прибыли в случае, если окончательное решение по спорным вопросам в рамках выездной налоговой проверки будет принято в пользу налоговых органов. В остальной части оспариваемого решения спорная налоговая задолженность учтена в балансе на 31.12.2010 в качестве отложенного налогового обязательства в соответствии с требованиям ПБУ18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» в периоде признания в налоговом учете оспариваемых расходов.

Генеральный директор _____ Крючков Е.Е.

Главный бухгалтер _____ Лагунова Л.И.