

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

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2009 год**

1. Общие сведения.

В рамках Государственной программы приватизации РФ 12 марта 1993г. было учреждено АОТ «Тюменьэнерго», которое являлось правопреемником ПОЭЭ «Тюменьэнерго».

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

Новая редакция Устава Общества утверждена Решением единственного акционера ОАО «Тюменьэнерго» - ОАО «Холдинг МРСК» (распоряжение № 9р от 29.06.2009г.).

ИНН: 8602060185

Основные виды деятельности:

- услуги по передаче и распределению электроэнергии;
- услуги по технологическому присоединению.

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

Организационная структура: В состав Общества входят 13 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

13.	Тюменские распределительные сети	625000, Тюменская обл., г.Тюмень, ул. Даудельная, 44
-----	----------------------------------	--

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

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

Сведения о численности.

Среднесписочная численность за год составила 6114 человек.

Численность персонала ОАО «Тюменьэнерго» по состоянию на 31 декабря 2009г. составила 6304 чел. Численность персонала по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 205 чел.

Увеличение числа работников в 2009 году произошло в связи с приемом персонала из ООО «Энергобаланс» занятого автоматизацией учета электроэнергии.

Численность, чел.	в т.ч.	на 01.01.2009г.	на 01.01.2010г.
	Общая численность	6099	6304
	Руководящий состав	1057	1064
	Специалисты	1719	1918
	Служащие	56	53
	Рабочие	3267	3269
Уровень квалификации кадров, %		63,8	67,4
Работающие пенсионного возраста, чел.		533	521
		8,4	8,2

В состав Совета Директоров Общества входят:

- Шве́ц Николай Николаевич – Генеральный директор ОАО «Холдинг МРСК»;
- Деми́дов Алексе́й Влади́мирович – Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Холдинг МРСК»;
- Окле́й Паве́л Ива́нович – Заместитель генерального директора - технический директор ОАО «Холдинг МРСК»;
- Алексе́ев Паве́л Анато́льевич – Директор по техническому контроллингу ОАО «СО ЕЭС»;
- Стрельцо́в Серге́й Викто́рович – Генеральный директор филиала ОАО «ФСК ЕЭС» - МЭС Западной Сибири;
- Саннико́в Алексе́й Вале́рьевич - Заместитель генерального директора ОАО «Холдинг МРСК»;
- Васи́льев Серге́й Вячесла́вович – Директор по правовым вопросам ОАО «Холдинг МРСК»;
- Ткаче́ва О́льга Влади́мировна – Заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»;
- Крю́чков Евге́ний Евге́ньевич – Генеральный директор ОАО «Тюменьэнерго»;

- Курочкин Алексей Валерьевич – Начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»;
- Айрапетян Арман Мушегович – Заместитель руководителя Центра стратегии и развития ОАО «Холдинг МРСК»;

В состав Ревизионной комиссии входят:

- Матюнина Людмила Романовна – Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»;
- Кормушкина Людмила Дмитриевна – Начальник отдела Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»;
- Бедридина Елена Сергеевна – Ведущий эксперт Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»;
- Андрейченко Дмитрий Евгеньевич – Руководитель дирекции корпоративных событий ОАО «Холдинг МРСК»;
- Петрова Татьяна Валерьевна – Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Тюменьэнерго».

Финансовое положение ОАО «Тюменьэнерго».

Оценка финансового состояния наглядно представлена в таблице:

Показатели	2008 г.	2009 г.	2010 г.(план)
Текущей ликвидности	1,55	1,66	1,07
Срочной ликвидности	1,11	1,37	0,89
Абсолютной ликвидности	0,30	0,52	0,21
К соотношения заёмных и собственных средств (Ккапитализации)	0,30	0,29	0,18
К финансовой независимости (автономии)	0,77	0,78	0,85
Дебиторская задолженность (млн.руб.)	9 459, 3	5 771, 4	4 379, 2
Кредиторская задолженность (млн.руб.)	7 380, 1	7 481, 4	6 944,5
Рентабельность собственного капитала, %	1,72	2,30	5,94

В части платежеспособности Общество демонстрирует хорошие результаты. Показатели ликвидности стабильно находятся на достаточно высоком уровне и подтверждают высокую платежеспособность Общества.

На протяжении анализируемого периода значение коэффициента автономии собственных средств находится на достаточно высоком уровне и имеет незначительные колебания.

Величина дебиторской/кредиторской задолженности в целом имеет тенденцию «на снижение», что является положительным фактором, и свидетельствует о сокращении задолженности перед Обществом и Общества.

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 случай 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 2009 году составила 5,6 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.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

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.

Сроки полезного использования основных средств определяются в пределах, установленных постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

Общество ежегодно на начало года проводит переоценку основных средств со сроком полезного использования более 5 лет, входящих в следующие группы:

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

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

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.

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.

3.5. Изменения в учетной политике.

Обществом последовательно применяется учетная политика, принятая в 2006 году. Учетной политикой на 2010 год Обществом закреплён способ признания выручки по договорам длительного производственного цикла. Выручка по договорам с длительным циклом оказания услуг, выполнения работ признаётся по мере завершения работы, оказания услуги. Договорами с длительным циклом оказания услуг, выполнения работ признаются договоры технологического присоединения со сроком действия более года.

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 (+) (тыс. руб.)	Причина корректировки
Основные средства	120	+ 8034020,0	Проведена переоценка основных средств в соответствии с принятой учетной политикой
Отложенные налоговые активы	145	-19091,0	Изменение ставки налога на прибыль с 24% в 2008 году до 20% в 2009 году в соответствии с изменениями в Налоговый Кодекс РФ
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-808470,0	Задолженность по договору с ООО «Техстрой», исполнение обязательств по которому ожидалось и были исполнены в 2009 году, перенесена в состав краткосрочной задолженности.
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	+808470,0	Задолженность по договору с ООО «Техстрой», исполнение обязательств по которому ожидалось и были исполнены в 2009 году.
		-768036,0	Налог на добавленную стоимость, уплаченный в бюджет с авансов полученных.
Прочие оборотные активы	270	+768036,0	Налог на добавленную стоимость, уплаченный в бюджет с авансов полученных.
Итого актив баланса	300	+8014929,0	
Добавочный капитал	420	+8368276,0	Отражена дооценка основных средств по результатам переоценки в соответствии с принятой учетной политикой
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-334256,0	Отражена уценка основных средств по результатам переоценки в соответствии с принятой учетной политикой
		+192131,0	Изменение ставки налога на прибыль с 24% в 2008 году до 20% в 2009 году в соответствии с изменениями в Налоговый Кодекс РФ
Кредиты и займы (долгосрочные)	510	-58027,0	Причитающиеся к уплате проценты по кредитам и займам согласно учетной политике отражаются в учете и отчетности обособленно. Перенесены в прочие кредиторы.
Отложенные налоговые обязательства	515	-211222,0	Изменение ставки налога на прибыль с 24% в 2008 году до 20% в 2009 году в соответствии с изменениями в Налоговый Кодекс РФ
Кредиты и займы (краткосрочные)	610	-1778,0	Причитающиеся к уплате проценты по кредитам и займам согласно учетной политике отражаются в учете и

			отчетности обособленно. Перенесены в прочие кредиторы.
Кредиторская задолженность (прочие кредиторы)	625	+59805,0	Причитающиеся к уплате проценты по кредитам и займам согласно учетной политике отражаются в учете и отчетности обособленно. В соответствии с условиями договоров признаются краткосрочными обязательствами.
Итого пассив баланса	700	+8014929,0	

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 31.12.08г.	Результат от переоценки объектов основных средств	Восстановительная стоимость на 01.01.09г.	Восстановительная стоимость на 31.12.09г.	% к итогу 31.12.09г.
1	Здания	8 244,09	1 101,20	9 345,30	10 709,57	7,82
2	Сооружения и передаточные устройства	78 379,70	9 806,93	88 186,63	91 897,83	67,09
3	Машины и оборудование	21 428,38	6 750,30	28 178,68	33 674,85	24,59
4	Транспортные и другие основные средства	752,36	0,06	752,42	684,07	0,50
	ИТОГО:	108 804,53	17 658,49	126 463,03	136 966,32	100%

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

По состоянию на 01.01.2009г. Обществом с привлечением независимого оценщика проведена переоценка основных средств исходя из рыночных цен.

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. По земельным участкам амортизация не начислялась.

Износ основных средств на 31.12.2009г. составил 47,1 %.

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.

4.2. Незавершенное строительство (строка 130 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов подрядным способом. В течение года были осуществлены фактические затраты в виде капитальных вложений на производственное развитие в объеме – 9 500,101 млн. руб. Кроме того, фактические затраты на приобретение профильного имущества составили – 292,799 млн. руб., в том числе ВЛ-110кВ Ханты-Мансийская – Луговская – 284,921 млн. руб.

Наиболее крупные капитальные вложения были осуществлены в строительство следующих объектов:

- ПП-110кВ Угутского м/р и ВЛ-110кВ – 1 433,592 млн. руб.;
- Надстройка 220 кВ на ПС-110 кВ "Средний Балык" с ВЛ-220 кВ – 597,906 млн. руб.;
- ПС-110кВ "Западная" с ВЛ-110кВ – 509,661 млн. руб.;
- ПС 110 кВ Ново-Аганская с питающей ВЛ-110кВ - 488,083 млн. руб.;
- ПС-220 кВ Салехард с питающей ВЛ -220кВ Надым-Салехард - 441,951 млн. руб.;
- ПС-110кВ "Бахилловская" Расширение ОРУ. Установка и ввод в работу БСК мощностью 1*50МВар и УШР мощностью 1*25 - 417,338 млн. руб.;
- Надстройка 220 кВ на ПС-110кВ "Факел" с ВЛ-220кВ – 357,945 млн. руб.;
- ПП 110 кВ Узловая с ВЛ 220 кВ Белозерная-Узловая (надстройка 220 кВ на ПС Узловая) – 136,120 млн. руб.;
- ПП-110 кВ "Победа" с заходами ВЛ 110 кВ Сургут-Олимпийская-Зеленая – 301,141 млн. руб.;
- ВЛ-110кВ Покачевская - Северо-Поточная – 295,986 млн. руб.;
- Выполнение реконструкции ПС Центральная – 152,007 млн. руб.;
- СП-220кВ Росляковская - Югра – 149,617 млн. руб.;
- Реконструкция ПС Мушкино, с заменой оборудования ОРУ 110,35кВ – 121,592 млн. руб.;
- Расширение ПС-110кВ "Нижневартовская" – 99,901 млн. руб.

Фактически введено основных фондов в отчетном периоде – 10 642,854 млн. руб., в том числе наиболее крупные объекты:

- ПП-110кВ Угутского м/р и ВЛ-110кВ – 1 467,597 млн. руб.;
- Надстройка 220 кВ на ПС-110 кВ "Средний Балык" с ВЛ-220 кВ – 978,569 млн. руб.;
- ПС-110кВ "Бахилловская" Расширение ОРУ. Установка и ввод в работу БСК мощностью 1*50МВар и УШР мощностью 1*25 – 749,494 млн. руб.;
- ПП-110 кВ "Победа" с заходами ВЛ 110 кВ Сургут-Олимпийская-Зеленая – 687,052 млн. руб.;
- Надстройка 220 кВ на ПС-110кВ "Факел" с ВЛ-220кВ – 547,233 млн.руб.;
- ПП-110 кВ Комсомольского м/р с заходами ВЛ-110 кВ – 545,342 млн. руб.;
- ПС-110кВ "Геолог" с ВЛ-110кВ – 512,223 млн. руб.;
- ПС 110 кВ Сигнал-2 в г.Губкинский с ВЛ 110 кВ – 234,977 млн. руб.;
- ПС-110кВ "Западная" с ВЛ-110кВ – 510,330 млн. руб.;
- ПС-110/35/6 кВ Мегион-2 с питающей ВЛ-110кВ – 474,810 млн. руб.;
- Надстройка 220кВ ПС-110кВ "Узловая" и включением ВЛ 220кВ Белозерная-Узловая на номинальное напряжение - 398,494 млн. руб.;
- Реконструкция ПС Северная (перевод под напряжение 110 кВ) – 261,569 млн.руб.;
- Реконструкция ПС 110/10/10 кВ Олимпийская с заменой трансформаторов 2х25 мВА на 2х40 мВА, заменой оборудования ОРУ-110 кВ -1 этап – 213,642 млн. руб.;
- Расширение ПС 110 кВ "Восточный" Установка и ввод в работу БСК мощностью 1*50 Мвар и УШР мощностью 1*25 Мвар – 163,169 млн.руб.;
- СП-220кВ Росляковская - Югра – 158,365 млн. руб.;
- ПС-110кВ "Вать Еган" – 102,249 млн. руб.;
- ПС-110кВ "Дружная" – 101,974 млн. руб.;

По состоянию на 31.12.2009 года сальдо строки 130 «Незавершенное строительство» составило – 5 721,9 млн. руб., в том числе затраты по незавершенному капитальному строительству - 5 189,1 млн. руб.

4.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 140 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2009г. долгосрочные финансовые вложения Общества составили 321,74 млн. рублей, в том числе:

- акции предприятий топливно-энергетического комплекса, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг -119,5 млн. рублей
- акции дочернего общества ОАО «Тюменьэнергоавтотранс» - 202,2 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.

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

По сравнению с 2008г. стоимость финансовых вложений уменьшилась на 57,58 млн. рублей, что связано со следующими обстоятельствами:

млн.руб.

	Сумма Рост (+) Снижение (-)
Создан резерв по акциям ОАО «Тюменьэнергоавтотранс»	-30,69
Реализованы акции:	-4,14
• ОАО ТГК-10	-1,34
• ОАО ТГК-14	-0,12
• ОАО ЮГК ТГК-8	-2,68
Произведена корректировка оценки акций в связи с ростом рыночной стоимости:	+77,25
• ОАО ОГК-1	+2,27
• ОАО ОГК-2	+1,63
• ОАО ОГК-3	+2,09
• ОАО ОГК-4	+5,22
• ОАО ОГК-5	+15,76
• ОАО ОГК-6	+1,36
• ОАО ТГК-1	+2,39
• ОАО ТГК-2	+0,22
• ОАО ТГК-4	+0,32
• ОАО ТГК-5	+3,47
• ОАО ТГК-6	+0,40
• ОАО ТГК-9	+0,62
• ОАО ТГК-13	+0,40
• ОАО Волжская ТГК	+1,73
• ОАО ЮГК ТГК-8	-0,19
• ОАО ФСК ЕЭС	+10,02
• ОАО Интер РАО ЕЭС	+7,47
• ОАО ЭиЭ Мосэнерго	+2,88
• ОАО Холдинг МРСК	+7,89
• ОАО ЭиЭ Кузбассэнерго	+0,56
• РАО Энергетические системы Востока	+1,52
• ОАО РусГидро	+9,24
Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные, т.к. до их срока погашения осталось меньше 12 месяцев.	-100,00
• Векселя Сбербанк РФ	-50,00

• Векселя СФ ООО КБ Агропромкредит	-50,00
ИТОГО:	-57,58

4.4. Краткосрочные финансовые вложения (строка 250 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2009г. краткосрочные финансовые вложения Общества составили 1 100,16 млн. рублей, в том числе:

- векселя Сбербанка РФ – 1 050,0 млн. рублей;
- векселя СФ ООО КБ «Агропромкредит» - 50,16 млн. рублей

По сравнению с 2008г. стоимость финансовых вложений увеличилась на 700,16 млн. рублей, что связано со следующими обстоятельствами: млн.руб.

	Сумма Рост (+) Снижение (-)
Строка баланса 250	+700,16
Переведены долгосрочные финансовые вложения в краткосрочные (до их срока погашения осталось меньше 12 месяцев):	+100,00
• Векселя Сбербанка РФ	+50,00
• Векселя СФ ООО КБ «Агропромкредит»	+50,00
Приобретены векселя:	+600,16
• Сбербанк РФ	+600,00
• СФ ООО КБ «Агропромкредит»	+0,16

4.5. Запасы (строка 210 Бухгалтерского баланса)

В балансе на конец года запасы составляют 2 038,72 млн. рублей или 16,32% от оборотных активов.

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 69,07 млн. рублей. Стоимость материально-производственных запасов снизилась на конец года на 460,3 млн. руб. из них на сумму 306 млн. руб. за счет списания выявленных по результатам инвентаризации неликвидного имущества, полностью потерявшего свои первоначальные качества под воздействием природных факторов ввиду длительного хранения.

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 – 336 млн. руб. на 31.12.2009. Всего расходы на приобретение программных продуктов на 31.12.2009 г. составляют 545 млн. руб.

Затраты в незавершенном производстве на 31.12.2009 составляют 865 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. Задолженность покупателей и заказчиков (строки 230, 240 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 230 на 31.12.2009 г. (млн. руб.)

№	Наименование	Сумма
1	Прочие дебиторы, в т. ч. Задолженность работников Общества за квартиры, проданные в	41,58

рассрочку	6,68
Задолженность по займам, выданным работникам на приобретение жилья	34,90

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 240 на 31.12.2009 г. (млн. руб.)

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики, из них: ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» ООО «Лукойл-Энергосети» ООО «Мегионэнергонефть» ООО «Нижевартовская энергосбытовая компания»	1 891,34 949,11 475,42 82,94 56,08
3	Задолженность дочерних и зависимых обществ, в т. ч. ОАО «Тюменьэнергоавтотранс»	0,14 0,14
4	Авансы выданные, из них: ОАО «ЮТЭК» ООО «Техстрой» ОАО «ФСК ЕЭС» ООО «Запсибэлектрострой»	3 774,18 1 457,98 1 455,42 583,00 91,24
5	Прочие дебиторы, из них: Задолженность по займам, выданным работникам на приобретение жилья МУП «Городские электрические сети» Переплата по налогам в бюджеты разных уровней Переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	64,19 20,53 4,74 16,91 10,07
	Итого:	5 729,85

По сравнению с 2008 годом дебиторская задолженность уменьшилась на 2 919,79 млн. рублей, из них за счет:

- погашения выданных авансов - 1031 млн. руб.
- списания нереальных к взысканию долгов в сумме 152 млн. руб. и списания задолженности ввиду неплатежеспособности должника ОАО «Курганская энергосбытовая компания» - 328 млн. руб. Решением от 23.10.2008 ОАО «Курганская энергосбытовая компания» признана банкротом.

4.7. Долгосрочные обязательства (строка 510 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2009г. составляют:

- Кредиты банка – 8 822,42 млн. руб.
- Займы – 2 700,00 млн. руб.

По договору об открытии не возобновляемой кредитной линии на сумму 4624,6 млн. руб. под 11% годовых на срок до июля 2014 года для финансирования инвестиционной деятельности в отчетном периоде получены денежные средства в сумме 3822,4 млн. руб.

По договору об открытии возобновляемой кредитной линии на сумму 3000,0 млн. руб. под 11% годовых на срок до мая 2011 года для финансирования инвестиционной деятельности Обществом в отчетном периоде получен и погашен кредит в сумме 1190,0 млн. руб.

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

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, с объявленным купонным доходом при размещении в размере 7,7% годовых.

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.

За 2009 год по кредитам и займам начислено процентов 1413,2 млн. руб., из них 666 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 2009 год составила 747 млн. руб. К инвестиционным активам Общество относит объекты незавершенного строительства.

Оплачено процентов по кредитам и займам 1411,4 млн. руб.

Причитающиеся к оплате по кредитам и займам проценты отражены в балансе обособленно в составе кредиторской задолженности по строке «Прочие кредиторы». При этом, в целях сопоставимости данных при формировании вступительного сальдо проценты по кредитам и займам в сумме 59,8 млн. руб. перенесены из статьи «Кредиты и займы» в статью «Прочие кредиторы».

Просроченной задолженности по кредитам и займам Общество не имеет.

Обороты по кредитным ресурсам за 2009г. представлены в таблице:

(млн. руб.)

Тип кредита	Задолженность на начало периода	2009 г.		Задолженность на конец периода
		Получено	Погашено	
Краткосрочные кредиты	1 607	1 300	2 907	0
Долгосрочные кредиты	5 000	5 012	1 190	8 822
Займы (облигационный займ)	2 700	0	0	2 700
Итого	9 307	6 312	4 097	11 522

4.8. 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 31.12.2009г. (млн. руб.)

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	7 481,43
в том числе:	
Поставщики и подрядчики, из них:	1 441,88
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	110,11
ОАО «ФСК ЕЭС»	678,13
ОАО «СУЭНКО»	29,00
ОАО «Городские электрические сети»	34,92
ОАО «Тюменьэнергосетьсервис»	72,15
ОАО «Холдинг МРСК»	19,53
ОАО «ЮТЭК-Региональные сети»	31,99
ООО «Электрон»	24,24
ООО «Тюменское автотранспортное предприятие»	20,70
Авансы, полученные, из них:	4 554,67
ООО «Лукойл-Западная Сибирь»	1 390,49
ООО «РН-Пурнефтегаз»	632,11
ОАО «Нижевартовское нефтегазодобывающее предприятие»	543,93
ООО «РН-Юганскнефтегаз»	191,18
ООО «Черногорэнерго»	197,72

ООО «Торгплаза –Сургут»	189,90
ООО «Газпромнефть-Хантос»	413,13
ОАО «СУЭНКО»	108,03
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	197,88
ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»	157,38
ОАО «СибурТюменьГаз»	98,26
ОАО «Самотлорнефтегаз»	59,25
Прочие кредиторы, из них:	879,39
Финансирование ХМАО по долевному строительству	469,98
ОАО «ФСК ЕЭС»	118,93
ООО «Энергостройремонт»	30,38
ЗАО «ИСК Союз-Сети»	32,00
ООО «Таврида Электрик Омск»	25,17
ОАО «Тюменьэнергосетьсервис»	17,24
ОАО «Центрэнергохолдинг»	14,73
Проценты по кредитам и займам	61,62

По сравнению с 2008 годом краткосрочная кредиторская задолженность существенно не изменилась.

4.9. 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). В 2009 году Общество направляло письмо акционеру ОАО «Холдинг МРСК» с предложением о внесении изменений в Устав относительно размера резервного капитала.

4.10. 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 58,46 млн. рублей.

4.11. 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

Единственным акционером ОАО "Тюменьэнерго" является Открытое акционерное общество "Холдинг МРСК", которому принадлежит 100% акций Общества. Акции компании не обращаются на организованном рынке ценных бумаг. Стоимость чистых активов эмитента значительно превышает размер уставного капитала, что является критерием устойчивого финансового состояния Общества.

4.12. 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 1668,60 млн. рублей.

Сумма условного расхода составила 656 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

4.13. Товарообменные (бартерные) операции

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

4.14. 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.

Структура выручки от реализации работ, услуг:

млн. руб.

Показатели	2008г.	2009г.	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего (стр.010 формы №2)				
в том числе:	35 193,76	37 245,02	+2 051,26	+5,83
• от передачи электроэнергии	33 909,32	34 826,57	+917,25	+2,71
• от технологического присоединения	577,00	1 843,06	+1 266,06	+219,42
• от аренды	289,67	255,56	-34,11	-11,78
• прочих товаров, работ, услуг промышленного характера	415,68	318,46	-97,22	-23,38
• прочих товаров, работ, услуг непромышленного характера	2,09	1,38	-0,71	-33,97

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 5,83% и составила 37 245,02 млн. рублей.

Увеличение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 2 051,26 млн. рублей произошло за счет роста тарифа на передачу электроэнергии и завершения процесса выполнения работ по договорам технологического присоединения.

Выполнение работ по технологическому присоединению имеет длительный технологический цикл. Договорами по технологическому присоединению определяется комплекс мероприятий, подлежащих выполнению в рамках конкретного договора без указания этапов выполнения и их стоимости.

В соответствии с пунктом 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» ввиду невозможности определить степень готовности работ, услуг Общество признавало выручку по договорам технологического присоединения по завершению работ, услуг. В соответствии с пунктом 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы, связанные с исполнением обязательств по договорам технологического присоединения, отражены в отчете о прибылях и убытках с учетом соответствия доходов и расходов и путем распределения расходов между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодах. Руководствуясь указанными правилами, расходы по актам технологического присоединения к сетям ФСК в сумме 2325,8 млн. руб. Общество распределило между отчетными периодами пропорционально доходам:

- сумма 1468,5 млн. руб. отнесена на расходы 2009 года,
- сумма 857,3 млн. руб. квалифицируется как расходы в незавершенном производстве, так как услуги Заявителю полностью не оказаны, работы не завершены.

4.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

млн. руб.

Показатели	2008г.	2009г.	Отклонение	
			Сумма	%
Прочие доходы, в том числе:	3 496,17	684,75	-2 811,42	-80,41
• от продажи ценных бумаг	2 812,81	407,82	-2 404,99	-85,50
• от реализации основных средств, включая квартиры	101,20	11,46	-89,74	-88,67
• от реализации МПЗ	86,33	31,35	-54,98	-63,68
• прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	18,38	0,01	-18,37	-99,95
• прочие	477,45	234,12	-243,33	-50,96
Прочие расходы, в том числе:	4 124,13	2 197,99	-1 926,14	-46,71
• от продажи ценных бумаг	2 778,15	404,25	-2 373,90	-85,45
• от реализации основных средств, включая квартиры	60,60	4,03	-56,57	-93,35
• от реализации МПЗ	81,68	26,80	-54,88	-67,19
• расходы от ликвидации и списания основных средств, незавершенного строительства и прочего имущества	155,75	460,77	+305,02	+195,84
• передача имущества в муниципальную собственность	0	0,18	+0,18	+100,00
• убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	55,32	176,67	+121,35	+219,36
• расходы на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий	37,32	42,02	+4,7	+12,59
• резерв под обесценение финансовых вложений	0	30,70	+30,70	+100,00
• резерв под снижение стоимости материальных ценностей	0	69,07	+69,07	+100,00
• прочие	955,31	983,50	+28,19	+2,95

Уменьшение в 2009 году доходов и расходов по сравнению с 2008 годом объясняются снижением оборота по реализации ценных бумаг.

4.16. 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.

	2008г.	2009г.
Базовая прибыль за отчетный год, млн. руб.	1 080,385	1 668, 596
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	273 738,951	273 738,951
Базовая прибыль на акцию, руб.	3,9468	6,0956

4.17. Информация о взаимосвязанных сторонах.

Состояние расчетов с аффилированными лицами

млн. руб.

	31.12.2008г.	31.12.2009г.
Дебиторская задолженность		
• ОАО «Тюменьэнергоавтотранс»	0,06	0,14
Кредиторская задолженность		
• ОАО «Тюменьэнергоавтотранс»	3,38	3,23

В отчетном периоде ОАО «Тюменьэнергоснабжение» оказывало услуги Обществу по договорам оказания транспортных услуг на сумму 36 млн. руб. Общество предоставляло ОАО «Тюменьэнергоснабжение» имущество в аренду на сумму менее 1 млн. руб.

В отчетном периоде Общество выплачивало членам Совета директоров вознаграждение за участие в заседаниях. Сумма вознаграждения, выплаченного в 2009 году, составила 9,15 млн. рублей.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества в 2009 году составило 86,3 млн. руб. из них: районный коэффициент и северная надбавка 45,5 млн. руб.

Займы аффилированным лицам и займы аффилированными лицами Обществу не предоставлялись.

Других сделок с аффилированными лицами в отчетном периоде не было.

4.18. 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.

4.19. 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.

Генеральный директор

Крючков Е.Е.

Главный бухгалтер

Лагунова Л.И.

