

Пояснительная записка

к годовому отчету за 2010 год ОАО « ЮТЭК»

1. Общие сведения об организации.

Наименование: ОАО «Югорская территориальная энергетическая компания»

Организационно – правовая форма: Открытое акционерное общество

Юридический адрес: 628011, Тюменская обл., г.Ханты-Мансийск, ул. Мира, д.118а

Местонахождение: 628011, Тюменская обл.г.Ханты-Мансийск, ул.Мира,118а

Государственная регистрация: 12 марта 2004 года, серия 86 № 0065516

Уставный капитал составляет 2291429 тыс.руб.

Государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц 1048800001141

Учредителем Общества является Ханты-Мансийский автономный округ. Представляемый Департаментом государственной собственности ХМАО-Югре, доля в уставном капитале 100%

Среднегодовая численность работников за отчетный период составляет 332 чел.. По отношению к 2009г. произошло уменьшение среднегодовой численности на 41 чел.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

1. Покупка и продажа электрической энергии.
2. Выполнение функций заказчика на строительно-монтажные работы объектов электросетевого комплекса (с 01.04.2010г данный вид деятельности выведен за исключением работ по государственным контрактам).
3. Сдача имущества (электросетевой комплекс) в аренду
4. Корпоративное управление обществ, в которых участвует ОАО «ЮТЭК».

Акционерное общество осуществляет свою деятельность на основании лицензии на осуществление деятельности по продаже электроэнергии гражданам, эксплуатации электрических сетей и свидетельства № 604-150410-С-ХМ о допуске к работам по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства.

ОАО « ЮТЭК» владеет обыкновенными акциями с долей участия 51% 16-ти дочерних обществ: ОАО « ЮТЭК - Белоярский», ОАО «ЮТЭК-Березово», ОАО «ЮТЭК - Когалым», ОАО «ЮТЭК-Кода», ОАО «ЮТЭК-Конда», ОАО «ЮТЭК-Лангепас», ОАО «ЮТЭК-Нижневартовский район», ОАО «ЮТЭК-Нефтеюганск», ОАО «ЮТЭК-Нягань», ОАО «ЮТЭК-Покачи», ОАО «ЮТЭК-Пыть-Ях», ОАО «ЮТЭК-Радужный», ОАО «ЮТЭК-Совээнерго», ОАО «ЮТЭК-Энергия», ОАО «ЮТЭК-Югорск», ОАО «ЮТЭК-Сургутский район».

С долей участия 25% в ОАО «ЮУЭК».

50% в ОАО «Региональные сети»

75%+1 акция в акционерном обществе «ЮКЭК»,

85% в ОАО «Югорская генерирующая компания».

100% в ОАО «ЮТЭК-Ханты-Мансийский район» и ОАО «ЮТЭК-Мегион»

Все дочерние и зависимые общества являются юридическими лицами и имеют отдельный баланс.

В целях исполнения функций ОАО « ЮТЭК» как гарантирующего поставщика по продаже электроэнергии потребителям, расположенным в границах зоны деятельности акционерного общества созданы обособленные подразделения (филиалы). Филиалы в составе акционерного

Общества не являются юридическими лицами и руководствуются в своей деятельности Положением о филиалах ОАО «ЮТЭК», и другими внутренними документами Общества и действующим законодательством РФ.

Филиалы расположены на территории Ханты-Мансийского автономного округа. В целях исполнения функций ОАО «ЮТЭК» вне территории автономного округа, создано Представительство акционерного общества в г.Москве. Представительство не является юридическим лицом, взаимоотношения между Обществом и Представительством строятся на основе административного подчинения и Устава Общества.

В состав Совета директоров Общества входят

Новицкий В.Ф.	заместитель Губернатора ХМАО-Югры (председатель Совета директоров)
Ким А.М.	первый заместитель Губернатора ХМАО-Югры (член Совета директоров)
Грязнов М.Л.	и.о. директора Департамента по управлению госимуществом ХМАО-Югры (член Совета директоров)
Березовский А.А.	руководитель Региональной службы по тарифам ХМАО-Югры (член Совета директоров)
Чепайкин А.П.	директор Департамента развития ЖКХ ХМАО-Югры (член Совета директоров)
Чумак О.И.	генеральный директор ОАО «ЮТЭК-РС» (член Совета директоров)

Исполнительным органом является генеральный директор ОАО «ЮТЭК». Решением Совета директоров с 10 сентября сложил полномочия генерального директора ОАО «ЮТЭК» Чумак О.И. и с 13 сентября назначен генеральным директором Медведев М.Э.

Аудитор Общества: ООО «Сибирская аудиторская компания»

Акционерное общество состоит на учете по месту своего нахождения в Межрайонной инспекции ФНС РФ № 1 по г.Ханты-Мансийску, ИНН 8601022317, КПП 860101001.

С 7 декабря 2010г. приступила к работе выездная налоговая проверка межрайонной инспекции ФНС РФ № 1 по ХМАО-Югре. Период проверки с 01.01.2008г по 31.12.2009г., результаты проверки будут отражены в отчетном периоде 2011г.

1. Производственная деятельность акционерного общества в 2010 году заключалась в основном в реализации электрической энергии потребителям в централизованной и децентрализованной зоне энергоснабжения Ханты-Мансийского автономного округа через филиалы предприятия, созданные в результате выделения функций энергосбыта от дочерних обществ ОАО «ЮТЭК», а также в сдаче в аренду объектов электросетевого назначения.

Основной объем покупки электрической энергии в централизованной зоне энергоснабжения производился у ОАО «ТЭК» г.Сургут по регулируемым тарифам, утвержденным РЭК Тюменской области, и нерегулируемым ценам, ежемесячно рассчитываемых в соответствии ПП РФ №530 от 31.08.2006 года, а в децентрализованной зоне - у ОАО «Компания ЮГ» г. Ханты-Мансийск по тарифам утвержденным РСТ ХМАО-Югра.

Выручка от реализации электрической энергии в зоне централизованного энергоснабжения рассчитывалась по регулируемым (утвержденным РЭК Тюменской области для конечного потребителя) тарифам и нерегулируемым ценам, а зоне децентрализованного энергоснабжения по тарифам установленным РСТ ХМАО-Югра для конечного потребителя.

В отчетном году Общество выполняло функции Заказчика по строительству электросетевых объектов, строящихся по окружной целевой программе «Централизованного энергоснабжения населенных пунктов ХМАО, а также реконструкции электросетевых объектов».

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в частности

- Федерального закона РФ от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;
- Приказа Минфина РФ от 22.07.2003г. №67н «О формах бухгалтерской отчетности»;
- ПБУ 1/98 «Учетная политика организации».
- Налогового кодекса;
- Других нормативных актов,, действующих на территории Российской Федерации;

Для ведения бухгалтерского учета используется единый рабочий план счетов. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.1. В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспорт и производственный инвентарь, а также земельные участки сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 20000 руб.

К основным средствам не относятся активы, используемые в качестве средств труда при оказании услуг, выполнения работ, либо для управленческих нужд в течение периода, превышающего 12 месяцев, которые способны приносить доход в будущем и стоимостью не более 20000 рублей. Данные активы учитываются в составе средств в обороте (материалов).

Не относятся к основным средствам и учитываются в составе средств в обороте (материалов) независимо от их срока полезного использования:

- специальные инструменты и специальные приспособления,
- специальная одежда, специальная обувь.

Материальные ценности стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 20000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания вне зависимости от стоимости списываются по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации ведется за балансовый учет этих предметов в разрезе материально-ответственных лиц.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации накопленной за время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1.

При отражении в бухгалтерском учете основных средств, относящихся к электросетевым объектам, и определении срока полезного использования общество руководствуется п.20 ПБУ 6/01 и классификатором, утвержденным Постановлением № 1.

Переоценка основных средств в 2010 году не производилась.

Общество предоставляет в аренду основные средства, приобретенные для собственной производственной деятельности или управленческих нужд, а также арендует основные средства, принадлежащие другим собственникам.

Арендодатель, согласно договора, обязан производить за свой счет капитальный ремонт переданного в аренду имущества. Источником покрытия расходов на капитальный ремонт являются амортизационные отчисления.

Арендатор, согласно договора, обязан поддерживать имущество в исправном состоянии, производить за свой счет текущий ремонт и нести расходы по содержанию данного имущества. Указанные расходы отражаются на тех же счетах затрат, что и расходы на аренду основных средств.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение или пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

4.2. Учет материально-производственных запасов и покупной электроэнергии.

Учет материально-производственных запасов и электроэнергии, предназначенной для перепродажи ведется в соответствии с Положением о бухгалтерском учете ПБУ 5/01 «Учет

материально-производственных запасов». МПЗ и электроэнергия принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения. Оценка МПЗ и электроэнергии при отпуске в производство, потребителям электроэнергии и другом выбытии выполняется по средней себестоимости по каждому виду запасов, партии товаров.

4.3. Учет финансовых вложений

В составе финансовых вложений учитываются инвестиции в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях. В составе финансовых вложений отражаются векселя в случае их приобретения по договорам купли-продажи.

Учет финансовых вложений, исходя из предполагаемого срока их использования, осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Расходы, связанные с предоставлением займов, оплатой услуг банков или депозитария за хранение финансовых вложений признаются прочими расходами.

2.4. Доходы от обычных видов деятельности.

Учет доходов производится отдельно по каждому из следующих видов деятельности:

- От реализации покупной электроэнергии, в том числе в централизованной зоне и децентрализованной;
- От сдачи имущества в аренду;
- От оказания услуг УКС в качестве выполнения функций заказчика
- От услуг корпоративного управления;
- От оказания прочих услуг производственного характера.

Выручка продажи электроэнергии, оказания услуг, выполнения работ по обычным видам деятельности отражается по методу начисления.

2.5. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от факта оплаты. Расходы от обычных видов деятельности формируются из затрат, связанных с производством и управленческих расходов.

К расходам от обычных видов деятельности относятся:

- Себестоимость от реализации покупной электроэнергии, в том числе в централизованной зоне и децентрализованной;
- Расходы от сдачи имущества в аренду;
- Себестоимость затрат службы заказчика
- Расходы корпоративного управления
- Расходы от прочей деятельности.

На счете «Основное производство» собираются прямые расходы, связанные непосредственно с основными видами деятельности. Счет «Общепроизводственные расходы» используется для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Сформированные затраты в конце месяца относятся на счет 20 в разрезе статей и элементов затрат, формируется полная себестоимость.

2.6. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и относятся на издержки и отражаются в течение срока, к которому они относятся ежемесячно равными долями, начиная с месяца в котором объект принят к учету.

2.7. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен (тарифов), установленных договором между Обществом и покупателями.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

2.8. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества.

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль ведутся в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Для целей применения ПБУ 18/02 организован учет возникающих постоянной и временной разницы в регистрах бухгалтерского учета, где ведется раздельный учет приводящих к образованию постоянной и временной разницы на счетах учета производственных затрат и издержек обращения (20, 26, 44) и финансовых результатов (90, 91, 99).

Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль (ОНА), который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих отчетных периодах.

Налогооблагаемые временные разницы (ОНО) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих отчетных периодах.

3. Учетная политика для целей налогового учета

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством ХМАО-Югры о налогах и сборах.

Данные налоговых регистров формируются на основании данных бухгалтерского учета. Для целей налогового учета при формировании затрат учет ведется раздельно в пределах норматива и сверх норматива – для нормируемых затрат. Сверхнормативные затраты, а также затраты не производственного характера не учитываются в целях налогообложения.

Порядок составления налоговой отчетности, формы регистров налогового учета и отчетности и порядок их ведения, порядок формирования налоговой базы, расчета и уплаты налогов и сборов регулируется учетной политикой, основанной на действующем законодательстве.

Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно, раздельно по каждому налогу и сбору, в разрезе уровней бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе видов деятельности (налог, пеня, штраф).

По налогу на доходы физических лиц, уплачиваемому в бюджеты по месту нахождения обособленных подразделений, учет ведется в разрезе соответствующих подразделений.

При исчислении налога на имущество применяется льгота на имущество, относящееся к линиям электропередач и сооружений, являющихся их неотъемлемой частью. Среднегодовая стоимость необлагаемого налогом имущества за отчетный период составляет 1768711,7 тыс.руб., что снижает налог на имущество на 38911,6 тыс.руб. Всего за отчетный год начислен налог на имущество в сумме 4116,3 тыс.руб.

Произошло увеличение начисленного налога на имущество к 2009г на 2978 тыс.руб. за счет пополнения объектов основных средств облагаемых налогом на имущество.

Доходы от реализации товаров, работ, услуг признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, возмездного оказания услуг, результатов выполненных работ заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг, основных средств, для целей налогообложения, учитывается за вычетом налогов, предъявленных покупателям.

Расходы для целей налогообложения принимаются документально подтвержденные и экономически обоснованные. Стоимость услуг (работ) сторонних организаций отражаются в налоговом учете на основании и по дате документов, предъявленных сторонними организациями.

Расходы относящиеся не только к доходам отчетного периода, но и к доходам последующих периодов (расходы на приобретение прав на использование программ и баз данных ЭВМ и др.) распределяются между отчетным и последующими периодами. Такое распределение производится в порядке, применяемом для целей бухгалтерского учета.

Резервы на оплату отпусков, ремонта основных средств, сомнительных долгов не создавались.

4. Финансово-хозяйственная деятельность акционерного общества.

Расшифровка показателей формы №1 «Бухгалтерский баланс».

По строке 120 отражена остаточная стоимость основных средств 513 393 тыс.руб. Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 634 475 тыс.руб. к 2009г произошло увеличение на 68 889,2 тыс.руб.

Амортизация на конец отчетного периода составила 121 082 тыс. руб..

Первоначальная стоимость основных средств переданных в аренду и отраженных в балансе по строке 135 составляет 2 152 571 тыс. руб., амортизация соответственно 232 193 тыс. руб.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»:

- здания – 3,3 - 3,8% в год;
- сооружения - 2,5 – 7% в год;
- машины и оборудование – 6 -20% в год;
- транспортные средства – 14-20% в год;
- прочие – 14% в год.

По строке 130 отражены незавершенные капитальные вложения в сумме фактических затрат, связанные со строительством и реконструкцией объектов электросетевого хозяйства

- за счет целевого финансирования в сумме 1 422 727,6 тыс.руб.
- за счет собственных средств 222 099,8 тыс.руб.

За отчетный период передано инвестору незавершенное строительство на сумму 1 094 528,4 тыс.руб., из них ОАО «Тюменьэнерго» в сумме 570 897,1 тыс. руб. с учетом НДС и ОАО «Региональные сети» в сумме 523 631,2 тыс. руб. с учетом НДС.

Сданы в эксплуатационную готовность и переданы инвестору объекты незавершенного строительства соответственно ОАО «Региональные сети» в сумме 137 744,6 тыс.руб. с учетом НДС и Администрации Нефтеюганского района в сумме 50 000,0 тыс. руб. с учетом НДС.

По строке 145 отражены отложенные налоговые активы на сумму 17 331 тыс. рублей, связанные с наличием разницы в начислении амортизации и убытка перенесенного на последующие отчетные периоды и уменьшения налога на прибыль.

По строке 150 отражены расходы на разработку и изготовление экспериментальной установки для исследования процессов в воздушно-водяном двигателе в сумме 965 тыс.руб., земельные участки находящиеся в стадии постановки на кадастровый учет 1570 тыс.руб.

По строке 211 отражена стоимость приобретенных, но не израсходованных в течении отчетного года комплектующих товаров в сумме 352,1 тыс. рублей и хозяйственного инвентаря в сумме 277,1 тыс. рублей, топливо 6,5 тыс.руб., запчасти 1,1 тыс.руб.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списываются МПЗ на затраты по мере отпуска в производство и эксплуатацию по средней себестоимости.

По строке 216 отражена остаточная стоимость расходов будущих периодов в сумме 37292 тыс. руб., в том числе расходы по проекту с Европейским банком реконструкции и развития в сумме 29804,1 тыс.руб.

Учет расходов будущих периодов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации»

По строке 220 отражен НДС по приобретенным ценностям на сумму 258 449 тыс. руб., в том числе:

- НДС по незавершенным капитальным вложениям – 249 876,8тыс. руб.;
- НДС по приобретенным материальным ценностям и услугам сторонних организаций – 6015,6 тыс. руб.
- НДС по приобретенным основным средствам –2556,6 тыс.руб.

Дебиторской задолженности со сроком погашения более одного года нет.

По строке 240 отражена дебиторская задолженность со сроком погашения менее одного года:

- За выполненные работы (стр.241) в сумме 1 145 008 тыс. руб., в том числе:
 - по имуществу переданному в аренду 12 746,0 тыс.руб.;
 - за реализацию электроэнергии потребителям 828 220,0, тыс.руб.,
из них: в децентрализованной зоне 56 624,1 тыс.руб.
в централизованной зоне 771 595,9 тыс.руб.,
 - за потери электроэнергии нормативные и сверхнормативные соответственно 81 918,8 тыс.руб. и 184 804,3 тыс.руб.
- Стоимость оплаченных Обществом авансов 27 256 тыс. руб., связанных с текущей деятельностью, в том числе:
 - за строительно-монтажные и проектно-изыскательские работы 23 329,1 тыс.руб.
 - за программное обеспечение 918,5 тыс.руб.
 - за материалы и оборудование, услуги связи 311,6 тыс.руб.
- Отражены следующие суммы прочей дебиторской задолженности:
 - задолженность бюджета и внебюджетных фондов в сумме 36 317 тыс. руб.
 - расчеты по выставленным претензиям в сумме 17 504 т.руб.
 - НДС по авансам и предоплате 3 480 тыс.руб.

По строке 250 отражены остатки по счету 55 субсчет 3 «Депозитные счета» в сумме 270 000 тыс.руб.

По строке 260 отражен остаток денежных средств в кассе и на расчетных счетах Общества в сумме 61 376 тыс. руб., из них денежные средства целевого финансирования 2 677 тыс. руб.

По строке 410 отражен уставный капитал Общества в сумме 2 291 429 тыс. руб., сформированный в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Общества, из которых оплачено денежными средствами в размере 80 000 тыс. руб. и 520 000тыс.руб. электросетевыми объектами. Уставный капитал оплачен полностью, за счет дополнительного выпуска акций на сумму 1 691 429,0 тыс.руб.

По строке 430 отражен резервный капитал в сумме 15151 тыс. руб.

Общество создает резервный капитал в размере 10% от чистой прибыли в соответствии с учредительными документами .

По строке 470 отражена распределенная и использованная в соответствии с решением Совета директоров прибыль в размере 129 088 тыс.руб., не покрытый убыток за 2004г в сумме 10 501 тыс.руб. и за 2010г в сумме 98 602 тыс.руб., а также пересчет отложенных налоговых обязательств за счет изменения ставки налога на прибыль в сумме 1541 тыс.руб.

По строке 520 отражены долгосрочные обязательства целевого финансирования строительно-монтажных работ и реконструкции объектов электросетевого хозяйства –1661586 тыс.руб.

Из них: финансирование из бюджета по инвестиционным программам в сумме 774 507,1 тыс.руб.

финансирование прочих организаций по инвестпрограмме в сумме 887 079,3 тыс.руб.

За отчетный период получено от инвесторов на финансирование строительства объектов в сумме 1 850 496,1 тыс.руб.

По строке 610 отражена задолженность по краткосрочным кредитам в сумме 187 218,7 тыс.руб. и процентов по кредиту в сумме 1214,2 тыс.руб.

За отчетный период Общество привлекло для оплаты поставщикам за покупку электроэнергии и за услуги по передаче электроэнергии кредитные средства в сумме 2 272 053,2 тыс.руб. за предыдущий год в сумме 2 488304,9, за 2008г в сумме 2 211 428 т.руб. и выплатило процентов за пользование денежными средствами банка за отчетный год 17 300,7 тыс.руб.; за 2009г 27 452,2тыс.руб., за 2008г. 22304,9 тыс.руб.

По строке 621 отражена кредиторская задолженность поставщикам в сумме 1 024 234 тыс. руб., в том числе за покупную электроэнергию 929 369,5 т.руб.; за услуги по передаче электроэнергии 77 926,4 тыс.руб.

По строке 624 и 623 отражена задолженность общества перед бюджетом по налоговым платежам и страховым взносам.

Расшифровка расчетов по налогам и сборам за 2010г						тыс.руб.	
№п/п	Наименование налога	сальдо на 01.01.2010		начислено с начало года	оплачено с начало года	сальдо на 01.01.11	
		ДТ	КТ			ДТ	КТ
1	Налог на доходы физических лиц		248,1	19010,66	19348,77	90,01	
2	Налог на добавленную стоимость	4399,78		5847,78	29322,76	27874,76	
3	Налог на прибыль	6577,6		0	0,04	6577,64	
4	Налог на имущество	-	401,1	4116,27	2595,07		1922,30
5	Транспортный налог		24,5	541,9	173,88		392,53
6	Налог на землю		2,99	341,08	276,77		67,30
7	Налоговые санкции			34,69	37,78	0,09	
8	Прочие (госпошлина)	22,11		5452,89	5445,78	15,00	
9	Сбор за загрязнение окружающей среды		1,95	3,16	5,05		0,06
	Всего по сч.68	10999,49	678,65	35348,43	57202,9	34557,50	2382,10
10	Фонд социального страхования	1651,56		3254,70	3112,72	1509,58	
11	Пенсионный фонд федеральный бюджет		29,44	0,50	47,53	17,59	
12	Пенсионный фонд страховая часть и накопительная		71,52	22546,45	22804,91	189,33	
13	Федеральный фонд обязательного медицинского страхования		17,86	1240,06	1284,17	26,25	
14	Территориальный фонд обязательного медицинского страхования		10,21	2254,67	2281,76	16,91	
15	Страхование от несчастных случаев на производстве	4,2		567,93	559,09		4,64
	Всего счет 69	1655,76	126,64	29864,9	30090,8	1759,66	4,64

Переплата в бюджет по НДС за отчетный год сложилась за счет предоставленных уточненных деклараций на вычет налога из бюджета за предыдущие годы.

По строке 625 отражено:

- полученные авансы за электроэнергию в сумме 25 865 тыс. рублей,
- расчеты с учредителем по полученному имуществу в увеличение уставного капитала в сумме 997 885 тыс.руб. из них по автотранспорту в сумме 131 800 тыс.руб., земельным участкам и объектам электросетевого назначения в сумме 616 135 тыс.руб.

Анализ структуры активов

Активы Общества за анализируемый период уменьшились на 933 305 тыс. руб. (с 7 184 095 тыс. руб. до 6 250 790 тыс. руб.), или на 13%. Уменьшение активов произошло за счет снижения стоимости как внеоборотных активов на 249 489 тыс. руб. или на 5,3 %, так и оборотных активов – на 683 816 тыс. руб. или на 26,8%.

Внеоборотные активы

В конце анализируемого периода структура имущества характеризуется относительно высокой долей внеоборотных активов, которая составила 64,4 % на начало и 70,1 % стоимости активов на конец анализируемого периода.

Наибольший удельный вес в структуре внеоборотных активов на конец анализируемого периода составляет незавершенное строительство – 1 696 511 тыс. руб. или 27,1% от валюты баланса, а также доходные вложения в материальные ценности в сумме 1 920 378 тыс. руб., что составляет 30,7 % от валюты баланса.

Уменьшение размера незавершенного строительства на 418 935 тыс. руб. за отчетный период произошло в связи с передачей объектов незавершенного строительства по договору инвестирования ОАО «ЮТЭК-Региональные сети» на сумму 279 892,6 тыс. руб., в связи с закрытием обязательств по договорам инвестирования перед Региональной службой по тарифам ХМАО-Югры и ОАО «Тюменьэнерго», а также вводом в эксплуатацию объектов ОАО «ЮТЭК».

Оборотные активы

На конец анализируемого периода структура имущества характеризуется относительно невысокой долей оборотных активов, которая незначительно снизилась с 35,6 % на начало периода до 29,9 % на конец анализируемого периода.

Оборотные активы организации за анализируемый период в денежном выражении уменьшились с 2 555 531 тыс. руб. до 1 871 715 тыс. руб. Снижение оборотных активов произошло в силу уменьшения дебиторской задолженности на 514 782 тыс. руб. за счет увеличения сборов за реализованную электрическую энергию, снижения налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 128 670 тыс.руб. и уменьшения остатков денежных средств на счетах на 169 604 тыс.руб. В свою очередь присутствует положительная динамика краткосрочных финансовых вложений, которые увеличились на 124 361 тыс.руб. за счет размещения свободных денежных средств на депозитном счете.

Структура оборотных активов за анализируемый период существенно не изменилась. Доля дебиторской задолженности (краткосрочной) в активах уменьшилась с 24,5 % до 24,4 %.

За анализируемый период объемы дебиторской задолженности потребителей электроэнергии уменьшились на 58 221 тыс. руб. (с 1 203 229 тыс. руб. до 1 145 008 тыс. руб.), что связано с увеличением сборов за реализуемую электроэнергию.

Сопоставление сумм краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженностей показывает, что на конец анализируемого периода кредиторская задолженность превышает дебиторскую на 810 502 тыс.руб., что свидетельствует о том, что Общество испытывает трудности при расчетах с кредиторами за выполненные работы, оказанные услуги.

Анализ структуры пассивов.

Собственный капитал на начало анализируемого периода составил 2 426 791 тыс. руб., за анализируемый период величина собственного капитала существенно изменилась и составила на конец года 2 328 106 тыс. рублей. В составе прочих кредиторов числится задолженность перед акционерами по дополнительной эмиссии акций до её регистрации, которая после регистрации дополнительного выпуска акций увеличит собственный капитал Общества на 997 885 тыс.руб. Однако снижение размера собственного капитала на 98 685 тыс.руб. произошло по причине снижения суммы нераспределенной прибыли с 120 121 тыс.руб. до 21 526 тыс. руб. , так как по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2010г Обществом получен убыток в сумме 98 602 тыс.руб.

Существенную часть в пассиве баланса – 39,2 % представляют обязательства по прочим долгосрочным обязательствам в объеме 1 661 586 тыс. руб. на конец анализируемого периода, которые значительно уменьшились за анализируемый период на 1 139 468 тыс.руб. Прочие долгосрочные обязательства включают в себя задолженность по целевому финансированию строительно-монтажных работ объектов электросетевого хозяйства из бюджета ХМАО, а также средств инвесторов : ОАО «Тюменьэнерго» и ОАО «ЮТЭК-Региональные сети».

В структуре заемного капитала краткосрочные обязательства по займам и кредитам на конец периода составляли 188 433 тыс. руб., а на начало периода – 428 677 тыс. руб. В отчетном периоде из-за недостаточности собственных средств на оплату покупки электроэнергии Общество вынуждено было воспользоваться овердрафтом с лимитом в сумме 400 000 тыс. руб. (дополнительное соглашение №41 от 28.08.09г. к договору № 72-21/1-810-04-0330 от 28.12.04 г)

Кредиторская задолженность за анализируемый период увеличилась на 539 434 тыс. руб. (с 1 514 419 тыс. руб. до 2 053 853 тыс. руб.).

В структуре кредиторской задолженности на конец анализируемого периода преобладает задолженность перед поставщиками и подрядчиками (1 024 234 тыс. руб.), составляющие 16,4% от валюты баланса и прочие кредиторы 16,4 %.

Анализ финансовых показателей

Наименование показателя	Нормативное значение	01.01.2010	01.01.2011
Ликвидность			
Коэффициент текущей ликвидности	0,8-1	1,32	0,83
Коэффициент срочной ликвидности	0,1-0,2	0,19	0,15
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	>0,1	-0,9	-1,1
Рентабельность			
Рентабельность продаж		1,9	0,8
Рентабельность собственного капитала		0,1	-4,3
Рентабельность чистых активов (по чистой прибыли)		0,1	-4,2

Значение коэффициентов ликвидности снизилось, в связи с отражением в пятом разделе баланса задолженности по дополнительной эмиссии акций до её регистрации. Значение коэффициентов ликвидности на конец года соответствует нормативному значению установленному для Гарантирующего поставщика в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 31.08.2006г. № 530.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у Общества, необходимых для его финансовой устойчивости. Обеспеченность собственными средствами на начало и на конец анализируемого периода в Обществе отражена в отрицательном значении коэффициента, в связи с отражением в IV разделе баланса сумм целевого финансирования на строительство программных объектов.

Коэффициенты рентабельности собственного капитала и рентабельности чистых активов (по чистой прибыли) за 2010 г. значительно ухудшились по сравнению с 2009 г. в связи с получением убытка по результатам 2010 г.

Динамика важнейших экономических показателей за 2009 – 2010 г.г.

№ п/п	Показатели	2009 год	2010 год	Изменение 2010-2009 г.	
				(-,+), тыс. руб.	%
1	Выручка от реализации электроэнергии, всего:	5 631 981	6 026 430	394 449	107
	Реализация электроэнергии	5 517 697	5 885 466	367 769	107
	реализация электроэнергии ДЦЗ	197 913	162 767	-35 146	82
	реализация электроэнергии ЦЗ	5 319 784	5 722 699	402 915	108
	Сдача имущества в аренду	100 081	129 552	29 471	129
	Прочие услуги	2 657	2 923	266	110

	Услуги УКС	11 546	8 489	-3 057	74
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего:	3 243 785	3 831 474	587 689	118
	Реализация электроэнергии	3 126 981	3 702 949	575 968	118
	реализация электроэнергии ДЦЗ	646 772	643 412	-3 360	99
	реализация электроэнергии ЦЗ	2 480 209	3 059 537	579 328	123
	Сдача имущества в аренду	82 260	106 731	24 471	130
	Прочие услуги	5 412	10 283	4 871	190
	Услуги УКС	29 132	11 511	-17 621	40
3	Валовая прибыль	2 388 196	2 194 956	-193 240	92
4	Коммерческие расходы от реализации электроэнергии, всего:	2 327 172	2 162 603	-164 569	93
	от реализации электроэнергии ДЦЗ	155 368	96 250	-59 118	62
	от реализации электроэнергии ЦЗ	2 171 804	2 066 353	-105 451	95
5	Прибыль (убыток) от продаж	61 024	32 353	-28 671	53
6	Прочие доходы и расходы	- 51 902	- 142 469	-90 567	274
	Проценты к получению	23 112	18 239	-4 873	79
	Проценты к уплате	28 295	18 156	-10 139	64
	Прочие доходы	35 122	20 168	-14 954	57
	Прочие расходы	81 841	162 720	80 879	199
7	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 122	- 110 116	-119 238	-1 207
8	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	1 836	-98 602	-100 438	-5 370

За 2010 год выручка ОАО «ЮТЭК» составила 6 026 430 тыс. руб, что на 7% превышает показатель 2009 года, в том числе: доходы от реализации электроэнергии по централизованной зоне составили 5 722 699 тыс. руб., доходы по децентрализованной зоне в сумме 162 767 тыс. руб.

Рост выручки, в первую очередь, связан с увеличением объемов реализованной электроэнергии по свободным (нерегулируемым) ценам, а также с увеличением тарифов на проданную электроэнергию по сравнению с 2009 г.

Снижение выручки от реализации по децентрализованной зоне на 35 146 тыс.руб. обусловлено отменой субсидирования с 2009г.

В структуре доходов значительное место занимают доходы от реализации электроэнергии 98 %. Доходы от сдачи имущества в аренду составляют 2,1 %, а доходы от прочих услуг и услуг УКС 0,19%.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг увеличилась в 2010 г. по сравнению с 2009 г. на 587 689 тыс. руб., или на 18 %. Существенный рост произошел по расходам, связанным с реализацией электрической энергии на 18 %, в связи с увеличением средне отпускного тарифа на покупку электрической энергии на и увеличением расходов от сдачи имущества в аренду - на 30 %. Снижение себестоимости проданных товаров, работ, услуг произошло по услугам УКС на 60 %. Коммерческие расходы от реализации электроэнергии снизились на 164 569 тыс.руб., в том числе по централизованной зоне на 105 451 тыс.руб.и по децентрализованной зоне -на 59 118 тыс.руб. по причине ввода в действие единых (котловых) тарифов, принятых Решением РЭК ХМАО-Югры и ЯНАО №390 от 29.12.2009 года и строгим соблюдением структуры поставки в соответствии с договором услуг на передачу электрической энергии.

Финансовый результат по прочим доходам и расходам составил -142 469 тыс.рублей. Одной из причин превышения расходов над доходами явилось уплата процентов за пользование кредитом «Овердрафт» и пользование кредитом «Кредитная линия» для исключения рисков несвоевременного исполнения обязательств по расчетам за покупку электроэнергии с ОАО «ТЭК» и за услуги по передаче дочерним обществам ОАО «ЮТЭК». А также в соответствии с решениями суда штрафные санкции за нарушение условий по договору электроснабжения с ОАО «ТЭК» в сумме 52 451,6 тыс. руб., признанных объемов покупки электроэнергии за 2008г. в сумме 8837,2 тыс. руб. и убытков прошлых лет в сумме 28 232,1 тыс.руб.

Финансовые результаты за 2010 год:

Валовая прибыль к 2009 году снижена на 193 240 тыс. руб. или 8,09 %, а так же по прибыли от продаж уменьшение составило 28 671 тыс.рублей. Валовая прибыль по виду деятельности «Купля-продажа электроэнергии» составила 2 182 517 тыс.руб., что на 10 286 тыс. руб. ниже предыдущего 2009г.

4. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В течение отчетного года Обществом приобретено и использовано на производственные цели энергетических ресурсов в размере 1970,5 тыс.руб., что к плану составляет 109,6%.

из них теплоэнергии 561,2 тыс. руб. и соответственно к плану 58,2%;

электроэнергии 1078,0 тыс. руб. к плану 129,3%.

Увеличение потребления электроэнергии на 29,3% к плановым показателям произошло в результате не запланированных объемов потребления электроэнергии по филиалам.

В 2009 году потребление энергетических ресурсов составило всего 1768,7 тыс.руб. из них теплоэнергии 669,6 тыс. руб. электроэнергии 1099,1 тыс. руб.

5. Информация об условных обязательствах.

Акционерное общество в отчетном году выступило поручителем в пользу третьих лиц за дочерние общества на сумму 290 000,0 тыс.руб. В отчетном периоде обязательств по поручительствам выданным в 2009г и в 2010г погашено в сумме 310 359,1 тыс.руб..

Ранее переданное в залог акционерному обществу «Ханты-Мансийский банк» недвижимое имущество Общества на сумму 283 774,9 тыс.руб. в обеспечение выполнения обязательств к договору кредитной линии № 41-03/54 возвращено в полном объеме ОАО «ЮТЭК»

6. События после отчетной даты.

В связи с окончанием процедуры размещения дополнительных акций, регистрации отчета об итогах выпуска в ФСФР 17.01.2011г и принятием второго февраля 2011г. решения единственного акционера о внесении изменений в уставные документы Общества, увеличение уставного капитала в размере 997 885 тыс.руб. в отчетности будет отражено в первом квартале 2011г.

В соответствии с кредитным соглашением между ОАО «ЮТЭК» и Европейским банком реконструкции и развития от 11.07.2009г., Общество отразило расходы по оплате комиссии за открытие кредита, резервирование счета в ЕБРР за период с 11.07.2009г по 11.01.2010г., и управление кредитом в сумме 18 968 109,59 руб. на счете учета расходов будущих периодов.

7. Информация об операциях со связанными сторонами.

Для Общества связанными сторонами являются дочерние и зависимые предприятия, что делает их связанными с Обществом посредством единой системы контроля, указанные предприятия входят в одну и ту же группу лиц с целью получения экономической выгоды от деятельности группы в целом. Операции с данными лицами проводились в отчетном году на обычных коммерческих условиях (оказание услуг, аренда имущества, финансовые операции, включая предоставление займов, передача имущества в уставный капитал). ОАО «ЮТЭК», как акционер, одобряло некоторым дочерним предприятиям заключение крупных сделок и сделок с заинтересованностью.

Выручка Общества от оказания услуг аффилированным лицам составила 1 607 266,8 тыс.руб.

Выручка аффилированного лица от оказания услуг Обществу за отчетный период 1728751,4 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2009 и 31.12.2010гг. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанной стороной составляет:

тыс.руб.		
Наименование	за 2009г	за 2010г
Дебиторская задолженность перед Обществом»		
ОАО « ЮТЭК-Региональные сети»	39456,1	24733,0
ОАО «ЮТЭК-Ханты-Мансийский район»	4758,2	4758,2
ОАО « ЮТЭК-Нижневартовский район»	2816,7	195,6
ОАО « ЮТЭК-Нягань»	872,8	4094,2
ОАО « ЮТЭК-Конда»		5808,7
ОАО «Учетно-энергетическая компания»		175,0
ОАО « Югорская генерирующая компания»		5881,0
Итого	47 903,8	45 645,7
Кредиторская задолженность Общества	Задолженность за 2009г	Задолженность за 2010г
ОАО «ЮТЭК-Региональные сети	11386,8	20618,0
ОАО « ЮУЭК»	2972,1	23,6
ОАО «ЮТЭК-Сургутский район	58785,0	0
ОАО «ЮТЭК- Белоярский»	7302,9	0
ОАО «ЮТЭК-Березово»	5960,3	643,1
ОАО « ЮТЭК-Кода»	362,6	51,5
ОАО « ЮТЭК-Конда»	1518,8	1721,2
ОАО «ЮТЭК-Лангепас»	9061,2	0
ОАО « ЮТЭК-Нефтеюганск»	71107,6	0
ОАО «ЮТЭК-Нижневартовский район»	339,7	0
ОАО «ЮТЭК-Нягань»	21839,7	0
ОАО «ЮТЭК-Покачи»	4903,1	5496,2
ОАО «ЮТЭК-Пыть-Ях»	35458,5	62,3
ОАО «ЮТЭК-Совэнерго»	168,0	0
ОАО «ЮТЭК-Ханты-Мансийский район»	10984,1	65,1
ОАО «ЮТЭК-Энергия»	10575,9	18,9
ОАО «ЮТЭК-Югорск»	8140,5	46,8
ОАО « Югорская генерирующая компания»		42373,3
Итого	260 866,8	71 120,0

Для общества связанной стороной так же является Департамент государственной собственности ХМАО-Югры, являющийся единственным акционером общества, который оказывает значительное влияние на принятие решений в деятельности Общества. Между Обществом и Департаментом госсобственности ХМАО – Югры. в 2010 году осуществлялись операции на коммерческой основе. Общество получало в аренду земельные участки под объектами ЛЭП 35кВ от ПС 110/35/10кВ ГИБДД до н.п. Ярки и Кабельные сети «Западная часть Самарово».

Так же связанной стороной для общества являются: Совет директоров (члены совета директоров), которые входят в органы управления предприятия. Операций на коммерческой основе в 2010 году между Обществом и Советом директоров не осуществлялось.

За отчетный год Общество не выплачивало членам Совета директоров каких-либо вознаграждений.

Связанной стороной, наделенной полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Общества являются должностные лица управленческого персонала Общества.

Краткосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала подлежащие выплате в течение отчетного 2010 года составили 27421,5 тыс.руб. из них: оплата труда 4646,4 тыс.руб., премии за производственные показатели работы 2965,5 тыс.руб., вознаграждение по итогам работы года 813,6 тыс.руб., единовременные выплаты к профессиональному празднику 1152,2 тыс.руб., ежегодные оплачиваемые отпуска 2956,4 тыс.руб.,

оплата районного коэффициента и северной надбавки 9891,8 тыс.руб., материальная помощь к отпуску 553,8 тыс.руб. Размер начисленных налогов и сборов составляет 6285,1 тыс.руб.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер, начальники управлений и департамента, директора филиалов.

Долгосрочные вознаграждения – суммы подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты в 2010г не предусмотрены.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



Е.В.Росинский

Главный бухгалтер



Н.А.Павлова