

**Открытое акционерное общество
«ТЫВАЭНЕРГО»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету за 2009г.**

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности Общества.

Адрес : Республика Тыва, г.Кызыл ул. Колхозная 2

Исполнительные органы

Генеральный директор - Лукин Олег Николаевич до 12.10.2009г.

Управляющий директор - Шитиков Максим Валерьевич с 12.10.2009г.

Главный бухгалтер - Кудлова Татьяна Юрьевна с 04.08.2008г.

Среднесписочная численность работающих - 723 человек

Целями деятельности Общества являются расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли от финансово-хозяйственной деятельности. Основными видами деятельности Общества являются:

- передача и распределение электрической энергии;
- обеспечение энергоснабжением потребителей, подключенных к сетям в соответствии с заключенными договорами;
- реализация электрической по установленным тарифам;
- выполнение работ в рамках договорных отношений;
- развитие энергосистемы посредством нового строительства, перевооружения, реконструкции и ремонтов производственных объектов.

Информация о членах Совета директоров и ревизионной комиссии

Членами Совета директоров являются:

Фамилия, имя отчество	Должность	Должность в СД
Вишняков Виталий Николаевич		Председатель СД
Митяева Татьяна Петровна		Член СД
Лукин Олег Николаевич		Член СД
Кизило Алла Леонидовна		Член СД
Мартынов Олег Борисович		Член СД
Шумилов Александр Александрович		Член СД
Сторчай Маргарита Александровна		Член СД

Состав Ревизионной комиссии:

Фамилия, имя отчество	Должность	Должность в РК
-----------------------	-----------	----------------

Сатдаров Евгений Якубович		Председатель РК
Муленко Наталья Борисовна		Член РК
Струкова Анна Георгиевна		Член РК
Поликарпова Инна Александровна		Член РК
Очиков Сергей Иванович		Член РК

1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2008г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства физического лица или местожительства юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным лицом	дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Вишняков Виталий Николаевич	Российская Федерация, г. Красноярск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	08.07.2008	0	0
2	Митяева Татьяна Петровна	Российская Федерация, Республика г. Красноярск.	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	08.07.2008	0	0
3	Лукин Олег Николаевич	Российская Федерация, Республика, г. Красноярск.	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	08.07.2008	0	0
4	Кизило Анна Леонидовна	Российская Федерация, Республика г. Красноярск.	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	08.07.2008	0	0
5	Мартынов Олег Борисович	Российская Федерация, г. Красноярск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	08.07.2008	0	0
6	Шумилов Александр Александрович	Российская Федерация, г. Красноярск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	08.07.2008	0	0
7	Сторчай Маргарита Александровна	Российская Федерация, г. Красноярск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	08.07.2008	0	0
8	ОАО «МРСК Сибири»	Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Богграда, 144 "а"	лицо, которое имеет в силу своего участия более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица	08.07.2008	0	0

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. №129-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н, и иными нормативными актами, а также указаниями главного бухгалтера, касающимися вопросов учета и отчетности и носящими методологический характер.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета ОАО «Тываэнерго» руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

2.1. Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н.

1. К основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При этом первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения (дарение, мена и др.) включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние пригодное для использования.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов и без учета общехозяйственных расходов. Общехозяйственные расходы в первоначальную стоимость не включаются, кроме случаев, когда общехозяйственные расходы непосредственно связаны с приобретением основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств или проведения иных работ капитального характера. При изменении первоначальной стоимости объектов основных средств, в случаях достройки, дооборудования, при проведении капитальных работ движение собственных источников в бухгалтерском учете не отражается.

Объекты, (в том числе книги и брошюры), стоимостью менее или 20000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Исключение составляют здания, сооружения и объекты электросетевого оборудования, земельные участки, а также оргтехника (процессоры, мониторы), которые учитываются независимо от стоимости в составе основных средств.

Переоценка группы однородных объектов основных средств по восстановительной стоимости путем индексации или прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам проводится не чаще одного раза в год (на начало отчетного года) в порядке, устанавливаемом государством.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования на основе норм амортизационных отчислений утвержденных Правительством Российской Федерации. По основным средствам, не перечисленным в Постановлении Правительства Российской Федерации, срок полезного использования принимается на основе технических характеристик объекта основных средств (срок использования, указанный заводом изготовителем; ожидаемый физический износ, зависящий от режима эксплуатации и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта). Если не предоставляется возможным установить срок полезного использования вышеуказанными способами, то при определении срока полезного использования могут быть использованы нормы амортизационных отчислений, утвержденные Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года N 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками (даже если оставшийся срок полезного использования менее 12 месяцев), Срок эксплуатации у предыдущих собственников определяется на основании документов (копия актов ввода в эксплуатацию, карточка учета основных средств, договор купли-продажи, справка предыдущего собственника и др.).

При приемке основного средства к бухгалтерскому учету комиссия по приемке-передаче основных средств совместно с руководителем службы, отдела, где данное средство будет использоваться, определяет код основного средства по ОКОФ.

Для целей бухгалтерского учета по основным средствам, принятым к учету до 1 января 2002 года, начисление амортизации производится исходя из срока их полезного использования, который применялся на дату ввода в эксплуатацию данных объектов основных средств.

Доходы и расходы от списания основных средств с бухгалтерского учета во всех случаях, за исключением ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях подлежат зачислению в состав операционных доходов и расходов.

Учет выбытия объектов основных средств осуществляется с применением специального субсчета счета 01 «Выбытие основных средств». В дебет данного субсчета переносится стоимость выбывающего средства, в кредит - сумма начисленной амортизации.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов, ПБУ 5/01», утвержденным Приказом Минфина РФ от 09 июня 2001г. N 44н.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Почтовые марки, талоны на ГСМ, карты экспресс-оплаты, бланки строгой отчетности учитываются на счете 50 «Денежные документы».

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по учетной цене, которая складывается исходя из цены, указанной в договоре или в иных первичных документах.

Фактические затраты Общества на доставку материально-производственных запасов, в том числе товаров, предназначенных для продажи, до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов (кроме затрат собственного автотранспорта). Затраты собственного автотранспорта списываются на затраты транспорта (счет 23).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы, оценка ГСМ и топлива - исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности учет осуществляется по местам хранения имущества и материально ответственным лицам. Ведется количественный учет.

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» 19/02, утвержденным приказом Минфина от 10.12.2002 №126н.

В первоначальную стоимость финансовых вложений не включаются затраты по полученным займам и кредитам (в случае несущественности величины таких затрат в сумме приобретения актива).

При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Учет доходов и расходов.

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №32н и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н, Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую энергию, утвержденными Постановлением ФЭК РФ от 31.07.02 №49-э/8.

Бухгалтерский учет выручки от продажи электрической энергии и прочих сопутствующих доходов ведется бухгалтерией на основании аналитических данных.. Формирование полной себестоимости по передачи электрической энергии, осуществляется бухгалтерией Общества.

Распределение чистой прибыли Общества утверждается Общим собранием акционеров.

Порядок учета затрат на производство.

Бухгалтерский учет затрат на производство основных видов продукции (передача электроэнергии, тех.присоединение) осуществляется с учетом отраслевых особенностей, изложенных в Инструкции по планированию, учету и калькулированию передачи электрической энергии в энергосистемах, затрат на передачу и распределение энергии в электрических сетях, утвержденной Минэнерго СССР 18.03.70 и Инструкции по организации раздельного учета расходов организаций, связанных с энергоснабжением потребителей, производством электрической и тепловой энергии, обеспечением электрических связей и передачей тепловой энергии, утвержденной приказом РАО «ЕЭС России» от 17.11.97 г. № 351.

Признание дохода.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета и налогового учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в составе расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются на счета учета затрат на производство и капитальных вложений в зависимости от направления использования равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность данного периода устанавливается исходя из срока действия договора, лицензии или на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы.

Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных для взыскания, производится бухгалтерией на основании решений Инвентаризационной комиссии ОАО «Тываэнерго» по списанию дебиторской и кредиторской задолженности, утвержденной приказом Генерального директора.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности по отгруженной продукции основного вида деятельности осуществляется бухгалтерией Общества.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, гарантией платежа, авалом векселя и др.).

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расчеты с подотчетными лицами.

Нормы возмещения командировочных расходов устанавливаются специальным приказом по организации.

Денежные средства на хозяйственные нужды выдаются под отчет на срок десять рабочих дней. По окончании установленного срока работник должен в течение трех дней отчитаться по произведенным расходам.

Представительские расходы.

Представительские расходы и расходы по проведению заседаний Совета директоров и ревизионной комиссии ОАО "Тываэнерго" включаются в себестоимость продукции. Основанием для списания представительских расходов является годовая смета и отчеты о расходовании средств.

Кредиты и займы.

Учет обязательств по полученным займам и кредитам осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную, а также на срочную и просроченную.

Государственная помощь.

Учет государственной помощи осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. № 92н.

Учет целевых средств, получаемых для проведения подрядных торгов.

Учет целевых средств, получаемых для проведения подрядных торгов, торгов по закупочной деятельности осуществляется в соответствии с Положением о проведении подрядных торгов в ОАО «Тываэнерго».

События после отчетной даты.

Учет в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах, либо путем раскрытия соответствующей информации в отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 28 ноября 2001 г. № 96н.

Условные активы в бухгалтерском учете не отражаются. Информация по ним раскрывается в пояснительной записке.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность, как система показателей, отражающих имущественное и финансовое положение ОАО «Тываэнерго» на отчетную дату, а также финансовые результаты деятельности за отчетный период, формируются ежеквартально.

Сроки и состав представления квартальной и годовой отчетной информации доводятся отдельными указаниями главного бухгалтера ОАО «Тываэнерго».

Сроки и состав ежемесячной отчетной информации установлены графиком документооборота.

Добавочный и резервный капитал.

В связи с проведенной переоценкой группы однородных объектов основных средств по восстановительной стоимости по документально подтвержденным рыночным ценам начислен добавочный капитал в сумме 167228 тыс.руб.

Резервный капитал не создается.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1 Основные средства (строка 120 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2009г. первоначальная стоимость основных средств с учетом переоценки составляет 1 211 146 тыс.руб. Накопленный износ 1 009 685 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных фондов составила 201461 тыс. руб.

в т.ч. здания и сооружения	37 658 тыс.руб.
машины, оборудование	157 838 тыс.руб
транспортные средства	5 312 тыс.руб.
произв. и хозинвентарь	214 тыс.руб.
земельные участки	439 тыс.руб.

Поступило основных средств (за минусом амортизации, начисленной на незарегистрированные объекты, учитываемые на 08 сч. в сумме 598 тыс.руб.), ВСЕГО 14 241 т.р.

В т.ч. покупка 3 208 т.р.

Выбыло основных средств, всего 1 641 т.р.

В т.ч. реализовано 742 т.р.

списано 899 т.р.

Начислено за 2009г амортизационных отчислений 32 573 тыс.руб,

	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.09г.	Износ	Остаточная стоимость	В % к итогу
1.	Здания	13 558	2 249	11 309	5,6
2.	Сооружения и передаточные устройства	98 470	72 121	26 349	13,1
3	Машины и оборудование	1 088 062	930 224	157 838	78,4
4.	Транспортные средства	10 248	4 936	5 312	2,6
	Производственный и хоз. Инвентарь	369	155	214	0,1
5.	Земельные участки	439		439	0,2
	ИТОГО:	1 211 146	1009 685	201 461	100,0

3.2 Вложения во внеоборотные активы (строка 130 Бухгалтерского баланса)

На начало 2009г. вложения во внеоборотные активы составили 18 199 тыс.руб.

Затраты отчетного периода 106 296 т.р.

в т.ч. оборудование к установке 949

строительство 105 347

на 31.12.2009г вложения во внеоборотные активы составили 111 538 тыс.руб.

в т.ч. оборудование к установке 1 250

строительство 110 288

3.3 Долгосрочные финансовые вложения (строка 140 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения на 01.01.2009г. составляют 76 002 тыс. руб., в том числе инвестиции в дочернюю компанию ОАО «ФСК ЕЭС» 45 185 тыс.руб. (вклад в уставный капитал по остаточной стоимости), акции ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» 30817 тыс.руб. (по рыночной стоимости).

Согласно данных Фондовой биржи ММВБ, стоимость акции ОАО «ФСК ЕЭС» на 31.12.2009г. стоимость акций составила 117187 тыс. руб., т.е. увеличение стоимости котировки акций составило 72002 тыс.руб.

Согласно данных Фондовой биржи ММВБ, на 31.12.2009г. стоимость акции ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» составила 87415 тыс.руб. т.е.увеличение стоимости котировки акций составило 56598 тыс.руб.

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

Стоимость материально-производственных запасов на 31.12.09г составляет 34990 тыс.руб.

За финансовый год поступило ТМЦ на сумму 59111 тыс.руб. в т.ч. приобретено за деньги 55420 т.р., изготовлено собственными силами 413 т.р., поступило от ремонтов 3125 т.р., оприходовано по итогам инвентаризации 153 т.р.

Выбыло в течение года, всего:	49194 т.р.
в основное производство	19929 т.р.
реализовано на сторону	380 т.р.
на ремонт	26630 т.р.
прочее	2255 т.р.

3.5. Расходы будущих периодов (строка 216 Бухгалтерского баланса)

Расходы будущих периодов на 31.12.2008г. составили 13260 т.р. Поступило в течение 2009г. 15261 т.р.; выбыло 20614 т.р. Остаток на 31.12.2009г. 7907 т.р. в т.ч.

Программное обеспечение	138 т.р.
Расчеты по страхованию	320 т.р.
Лицензии более 1 года	5 т.р.
Отпускные	474 т.р.
Сертификация объектов	6960 т.р.
Талоны на мусор	10 т.р.

3.6. Дебиторская задолженность (строка 240 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность (платежи которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты) на начало отчетного года составляет 459 290 т.р. ; на конец года 534 059 т.р. в т.ч.

Покупатели и заказчики	481 663
Авансы выданные	5 752
Прочие дебиторы	46 644

По результатам работы Общества за 2009г. дебиторская задолженность увеличилась на 74 769 т.р.

Расшифровка движения дебиторской задолженности по основному виду деятельности

	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Покупатели и заказчики -всего	428 338	481 663
За эл.энергию	69 431	63 797
За теплоэнергию	152 248	90 060
За транспортировку эл.эн.	170 105	316 471
За прочую товарную продукцию	36 554	11 335

3.7. Денежные средства (строка 260 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств на 31.12.09г..	32 119 т.р.
на расчетных счетах в Банках	10 626 т.р.
в кассе	81 т.р.
спец. счета в банках	19 588 т.р.

Наименование	2008г., тыс. руб.	2009г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Остаток денежных средств на начало периода	898	507	-391
Средства, полученные от покупателей и заказчиков	314691	348279	33588
Выручка от продажи ОС и других внеоборотных активов	347	221	-126
Поступления от займов	33815	20000	-13815
Прочее поступление	363895	462	-363433
ИТОГО поступило денежных средств	712748	368962	-343786
Приобретение ОС, доходных вложений и нематериальных активов	6372	45507	39135
Приобретение товаров, работ, услуг, сырья и иных внеоборотных активов	219063	71792	-147271
Оплата труда	94002	123123	29121
Выплата дивидендов и процентов			
Расчеты по налогам и сборам	79 845	41211	-38634
Социальные выплаты	74 938	30162	-44776
Погашение займов	229102	8000	-221102
Прочие расходы	9817	17555	7738
ИТОГО расходы	713139	337350	-375789
Остаток денежных средств на конец периода	507	32119	31612

3.8. Учет капитала (строка 410 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал ОАО «Тываэнерго» на конец отчетного года составляет 107 579 т.р. (номинальная стоимость акции составила 0,14 рубля).

Вклад ОАО «МРСК Сибири» составляет 106 459 т.р. , т.е. 98,96%. Вклад Федерального агентства по управлению федеральным имуществом – 1 120 т.р. т.е. 1,04%.

Состав акционеров ОАО «Тываэнерго»

№ п/п	Наименование акционера	Адрес	Акции			Доля в уставном капитале, %
			Обыкновенные			
			шт.	номинал, руб.	сумма, руб.	
	Открытое акционерное общество «МРСК Сибири»	660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Богграда, д. 144 А	760 424 000	0,14	106 459	98,9589

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	103685, г. Москва, Никольский пер., д. 9	8 000 000	0,14	1 120	1,0411
Итого:		768 424 000	0,49	107 579	100

3.9 Прибыли и убытки (строки 465, 475 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2008г. убыток прошлых лет составляет 76 725 тыс.руб.

За 2009г предприятием получена прибыль в сумме 34 430 т.р

в т.ч. убыток от продаж 19 823 т.р.

Расшифровка товарной продукции

	Выручка от продажи (без НДС)	Себестоимость товарной продукции	Валовая прибыль
Транспортировка электроэнергии	522 169	598 761	-76 592
Продажа услуг пром.характера	26 059		26 059
Продажа услуг по тех. присоединению	32 663	1 953	30 710
ИТОГО	580 891	600 714	19 823

начислены проценты за пользование кредитом 4 955 тыс.руб.

Прочие доходы 171 860 тыс.руб., в том числе (в тыс.руб.):

От реализации основных средств	592
От продажи ТМЦ	1 214
Прибыль прошлых лет	5 272
Пени, штрафы признанные	31 987
Увеличение стоимости котировки акций	128 601
Кредиторская задолженность более 3-х лет	560
Излишки по результатам инвентаризации	1 194
Прочие	2 440

Прочие расходы составили 105 859 тыс.руб., в том числе :

От реализации основных средств.	139
От продажи ТМЦ	426
Убытки прошлых лет	14 988
Списание НЗС	1 023
Остаточная стоимость ликвидир. основных средств	431
Пени по которым получены решения суда	10 288
Госпошлины	906
Судебные издержки	741
Списанная дебиторская задолженность	66 522
Услуги банка	988
Расходы на проведение культ-просв. Мероприятий	208
Возмещение причиненных убытков	276
Социальные выплаты , поощрения, компенсации	4 600
Помощь к отпуску работникам	3 370
Вознаграждение членам ревизионной комиссии	171
Выплаты членам Совета директоров	627
Подарки	155

Прибыль до налогообложения

41 223

Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	-5 884
Отложенный налоговый актив	- 275
Отложенное налоговое обязательство	-634
Прибыль от обычной деятельности	34 430

3.10. Долгосрочные обязательства

3.10.1 Заемные средства (строка 510 Бухгалтерского баланса)

В августе 2008года Обществом по дог.№111-17 от 29.08.2008г. с ОАО «МРСК Сибири» был получен целевой займ сроком на 2 года в сумме 25815т.р. для погашения просроченной кредиторской задолженности перед бюджетами всех уровней и небюджетными фондами. Процент за пользование займом составляет 2/3ставки рефинансирования ЦБ РФ.

В апреле 2009г. Обществом по дог.№ 344-4.2./1362-19 от 02.04.2009г. с ОАО «МРСК Сибири» был получен целевой займ для выполнения мероприятий, предусмотренных ремонтной программой 2009г. Процент за пользование займом составляет 18% годовых.

Задолженность по займам на 31.12.2009г. составляет: основной долг 45 815 т.р., % за пользование 5 280 т.р. Общая сумма составляет 51 095.р.

3.11. Краткосрочные обязательства

3.11.1 Займы и кредиты (строка 610 бухгалтерского баланса)

В ноябре 2008года Обществом по дог. б/н от 26.11.2008г.с ООО «Проминвест» был получен займ сроком до 31.03.2009г. в сумме 5000т.р. для производственных нужд. Процент за пользование займом составляет ставку рефинансирования ЦБ РФ.

Согласно договора погашения займа производится 31.03.2009г. Займ погашен 07.04.2009г.

В ноябре 2008года Обществом по дог. б/н от 26.11.2008г.с ООО «Проминвест» был получен займ сроком до 31.03.2009г. в сумме 3000т.р. для производственных нужд. Процент за пользование займом составляет ставку рефинансирования ЦБ РФ.

Согласно договора погашения займа производится 31.03.2009г. Займ погашен 07.04.2009г.

Задолженность по % за пользование на 31.12.2009г. - 124 т.р.

3.11.2 Кредиторская задолженность (строка 620 бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность составляет : на31.12.2008г 586 106 тыс.руб.
на31.12.2009г 846 772 тыс.руб

Структура кредиторской задолженности

Наименование	на 31.12.08		на 31.12.09	
	Сумма, т.р.	Уд.вес, %	Сумма, т.р.	Уд.вес, %
Поставщики и подрядчики	324 835	55,4	315 563	37,27
Задолженность по заработной плате	11 421	2	14 850	1,75
Задолженность перед гос. Внебюджетными фондами	13 844	2,3	18 620	2,20

Задолженность по налогам и сборам	19 174	3,3	36 805	4,35
Задолженность перед дочерними или зависимыми обществами	540	0,1	0	
Авансы полученные	7 412	1,3	35 656	4,21
Прочие кредиторы	208 880	35,6	425 278	50,22
Итого:	586 106	100	846 772	100

Состав кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками

Наименование	на 31.12.08		на 31.12.09	
	Сумма, т.р.	Уд.вес, %	Сумма, т.р.	Уд.вес, %
Поставщики электроэнергии через ФОРЭМ	119 397	36,8		
Прочие поставщики электроэнергии	10 217	3,2		
Поставщики угля	43 610	13,4		
Поставщики иного топлива	455	0,1		
Строительные организации	18 264	5,7	75 924	24,06
Ремонтные организации	23 798	7,3	65 018	20,60
Абонплата РАО "ЕЭС России"				
Абонплата ОАО "СО ЦДУ ЕЭС"	9 742	3,0		
Абонплата ОАО "ФСК"	91 765	28,2		
Прочие поставщики и подрядчики	7 587	2,3	174 621	55,34
ИТОГО:	324 835	100	315 563	100

Динамика задолженности ОАО «Тываэнерго» перед бюджетами всех уровней

Вид налога	На 31.12.08	На 31.12.09	(+;-)
Подходный налог	3 037	24 257	21220
НДС	10 138	9 738	-400
Налог на прибыль			
Налог на пользователей автодорог	1 449	1 377	-72
Транспортный налог	44	40	-4
Налог на имущество	790	572	-218
Земельный налог	182		-182
Плата за пользование водными ресурсами	3 306	601	-2705
Госпошлина	228	220	-8
ИТОГО:	19 174	36 805	17631

Динамика задолженности ОАО «Тываэнерго» по социальному страхованию

Вид налога	На 31.12.08	На 31.12.09	(+;-)

Пенсионный фонд	1 410	1 410	0
Фонд социального страхования	16	33	17
Фонд мед.страхования	339	339	0
Фонд занятости	195	195	0
Пенсионный фонд (страх.и накопит. части)	2 770	9 343	6 573
ЕСН	9 114	7 300	- 1 814
ИТОГО:	13 844	18 620	4 776

Сохраняется отрицательная динамика коэффициента соотношения дебиторской задолженности к кредиторской. По состоянию на 31.12. 2009г. погашение кредиторской задолженности даже при условии полного погашения дебиторской задолженности невозможно.

В ОАО «Тываэнерго» работает комиссия по погашению дебиторской и кредиторской задолженности, которая разрабатывает мероприятия и принимает меры по ее погашению.

4. Сведения о затратах на производство

№ п/п	Статьи затрат	2008г.	2009г.	.(+,-)
1	Материальные затраты	31 103	55 109	24 006
2	Покупная электроэнергия (потери)	106 512	138 032	31 520
3	Заработная плата	157 829	181 165	23 336
4	ЕСН	37 162	42 184	5 022
5	Амортизация	7 661	32 573	24 912
6	Расходы на воду	101	120	19
7	Арендная плата	2 318	4 549	2 231
8	Страховые платежи	739	678	-61
9	Представительские	194	471	277
10	Суточные	1 126	1 511	385
11	Налоги и сборы	742	1 001	259
12	Услуги ОАО «ФСК ЕЭС»	61 238	77 097	15 859
13	Прочие	43 532	66 224	22 692
	Итого:	450 257	600 714	150 457

5. Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На забалансовых счетах учитываются:

По строке 910 - арендованное имущество на 3 556 тыс.руб.

По строке 940 – списанная в убыток дебиторская задолженность свыше 3-х лет на 67 543 тыс. руб.

По строке 010 – списанная не востребованная кредиторская задолженность свыше 3-х лет 14 531 тыс.руб.

6. Анализ финансового состояния

Одним из показателей оценивающим финансовое состояние Общества является величина стоимости чистых активов. Расчет данного показателя в динамике представлен в таблице

№ п/п	Статья баланса	Код строки баланса	На начало периода	На конец периода
АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	110	0	0
2	Финансовые средства	120	221 603	201 461
3	Переведенное строительство	130	18 199	111 538
4	Долгосрочные вложения в материальные ценности	135		
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	140	76 002	204 602
6	Отложенные налоговые активы	146, 147, 148	5 573	5 298
7	Запасы	210	38 333	42 897
8	НДС по приобретенным ценностям	220		
9	Дебиторская задолженность	230, 240 (искл.244)	459 290	534 059
10	Денежные средства	260	529	32 119
11	Краткосрочные финансовые вложения	250, 270 (искл.252)		
12	ИТОГО АКТИВЫ, принимаемые к расчету (сумма пунктов 1-11)		819 529	1 131 974
ПАССИВЫ				
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	26 494	51 095
14	Прочие долгосрочные обязательства	515, 520		
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	8 010	124
16	Кредиторская задолженность	620	586 106	846 772
17	Задолженность участникам по выплате доходов	630		
18	Отложенное налоговое обязательство	650	837	1 471
19	Прочие краткосрочные обязательства	660		
20	ИТОГО ПАССИВЫ, принимаемые к расчету (сумма пунктов 13-19)		621 447	899 462
21	СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ (стр. 12 - стр. 20)		198 082	232 512

Как видно из представленной таблицы, величина стоимости чистых активов Общества на 01.01.10г. составляет 232 512 тыс. руб.

Финансовые показатели ОАО «Тывазэнерго», тыс. руб. (2004- 2009 годы)

Показатель	На					
	01.01.2005	01.01.2006	01.01.2007	01.01.2008	01.01.09	01.01.10
Выручка от реализации продукции	481 020	536 199	619651	465285	492241	580891
Себестоимость продукции	528 529	552483	627755	498521	450257	600714
Прибыль (убыток) от продаж	-47 509	-16284	-8104	-33236	41984	-19823
Сальдо операционных доходов и расходов	-12 098	-45150	-40977	-181849	-104963	61046
Прибыль (убыток) до налогообложения	-59 607	-61434	-49081	-215085	-64357	41223
Чистая прибыль (убыток)	-64 990	-54386	-56274	-212059	-82789	34430

Управляющий директор ОАО «Тывазэнерго»

М.В. Шитиков

Главный бухгалтер

Т.Ю. Кудлова



(Handwritten signatures of the Director and Chief Accountant)