

*Приложение №2 к Регламенту
взаимодействия ДМБУ и ДМНУ
с предприятиями*

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Открытого акционерного общества
«Томусинское энергоуправление»
за 2008 год

У Т В Е Р Ж Д А Ю
Директор ОАО «Томусинское
энергоуправления»

_____ А.Н.Шерстобитов
« _____ » _____

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Томусинское энергоуправление» (далее «Общество») занимается передачей электроэнергии. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2008 г. составила 312 человек (31 декабря 2007 г. – 311 человек).

Акции Общества не обращаются на рынке ценных бумаг.

Общество зарегистрировано по адресу 652870, область Кемеровская, район Междуреченский, г. Междуреченск, имеет обособленные структурные подразделения не имеющие самостоятельного баланса и расчетного счета.

В состав Совета директоров Общества входят:

Атаулов Радик Мидихатович - ООО Кузбасспромактивы
Золотарев Сергей Витальевич - главный энергетик ОАО «Южный Кузбасс»
Найданов Валентин Петрович - зам. управляющего директора – директор
Кемеровского представительства ОАО «Южный Кузбасс»
Шерстобитов Александр
Николаевич - директор ОАО «Томусинское энергоуправление»
Попов Сергей Александрович - главный механик ОАО «Южный Кузбасс»

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Кузнецова Галина Анатольевна - зам. гл. бухгалтера ОАО «Южный Кузбасс»
Мысник Галина Александровна - ведущий экономист ОАО «Южный Кузбасс»
Сидякина Любовь Петровна - бухгалтер ОАО «Томусинское энергоуправление»

Основными задачами общества являются :

1. Выполнение планов по передаче электрической энергии и снижение ее себестоимости.
2. Выполнение планов капитального и текущего ремонта электрооборудования, зданий, сооружений.
3. Выполнение заказных работ по ремонту и монтажу оборудования, переработка трансформаторного масла.

Для выполнения поставленных задач Общество располагает основными средствами по первоначальной стоимости по состоянию на 1 января 2008года на сумму 866 060 тыс. руб. , балансовая – 529 971 тыс. руб.

Основными промышленными объектами Общества являются :

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Ед. измерения	количество
1	подстанции 220/110кВ	шт.	1
2	подстанции 110/35/6 кВ	шт.	13
3	подстанции 35/6 кВ	шт.	22
4	подстанции 6 кВ	шт.	12
5	трансформаторные пункты	шт.	16
6	ЛЭП-220 2-х цепные	км.	23,0
7	ЛЭП-110 2-х цепные	км.	119,34
8	ЛЭП-110 одноцепная	км.	2,0
9	ЛЭП-35 2-х цепные	км.	45,78
10	ЛЭП-35 одноцепные	км.	54,12
11	ЛЭП-6 2-х цепные	км.	23,5
12	Кабельные линии	км.	3,3

Кроме уже имеющихся производственных мощностей общество планирует освоить в 2008 году 81,7 млн.руб. вкладывая средства в строительство и реконструкцию.

План капитальных вложений на 2009 год по ОАО «Томусинское энергоуправление»
Тыс. руб.

№	Наименование	План капитальных вложений на 2009 год
1	2	7
	Всего капитальных вложений	81 732
	Производственное строительство	74 150
1	Внедрение АИИСКУЭ (1-й пусковой комплекс по предприятиям ЮК в г.Междуреченске)	6 189
2	Строительство ЛЭП-35 кВ для электроснабжения ш. Ольжерасская-Новая	34 885
3	Строительство ЛЭП-35 кВ и п/ст "Узунгольская" 35/6 кВ	0
4	Реконструкция п/ст 110/6 кВ "Курегешская"	15 172
5	Реконструкция ОРУ-110 кВ п/ст 110/35/6 кВ "Куреинская"	16 004
14	Реконструкция ЗРУ-110 кВ ПС Стройбаза	1 900
	Производственное оборудование, не входящее в сметы строек	7 582
1	Автомобиль УАЗ	986
2	Автомобиль УАЗ Патриот	0
3	Трансформаторы 3*ЗНОЛ-06-10	0
4	Прочие	0

5	Автокран	6 000
6	РЕТ-МОМ	246
7	Измеритель	350

Динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности общества

С 01.01.2006 г. основная хозяйственная деятельность общества – услуги по передаче и распределению электрической энергии.

Выполнение основных экономических и финансовых показателей в динамике за 2008 год

Наименование показателей	Ед.изм.	2006 год	2007	2008
Реализация эл.энергии	тыс. кВт.ч.	1 553 167,40	1 591 550,10	1 540 840,60
Выручка от продажи (без НДС), в т.ч.	тыс. руб.	222 709,00	241 616	227 672
Себестоимость реализации	тыс. руб.	115 950	137 556	138 111
Средневзвешенный тариф услуг по передаче элэнергии	Руб./МВ т.ч.	141,6	149,78	145,57
Себестоимость услуг по передаче элэнергии 1 МВт.ч.	Руб./МВ т.ч.	73,95	85,29	88,30
Прибыль от продаж всего	тыс. руб.	106759	104060	89 561
Прибыль от прочей реализации	тыс. руб.	2915	-22078	-7 636
Прибыль отчетного периода	тыс. руб.	103844	81 982,0	81 925
Рентабельность	%	89,6	59,6	59,3
Численность трудящихся	чел.	293	296	303
Ср.мес з/пл. 1 трудящегося	руб.	11 406	14 165	17 380
Чистая прибыль (убыток)		77697	55598	56 632
по состоянию		на 01.01.2006	на 01.01.2007	на 01.01.2008
Дебиторская задолженность	тыс. руб.	92586,00	94 692,00	73 719,00
Кредиторская задолженность	тыс. руб.	12366,00	23 896,00	12 259,00
в т.ч. бюджету	тыс. руб.	5430,00	3743,00	1 983,00

ОАО «Томусинское энергоуправление» является сетевой организацией, в отношении которой осуществляется государственное регулирование.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

С 1 января 2008 г. завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются в составе основных средств.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 1 января 2008 г. переоценка объектов основных средств не проводилось.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производилась по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования и методы начисления амортизации по группам основных средств приведены ниже:

<i>Показатель</i>	<i>Установленный</i>	<i>Методы начисления</i>
-------------------	----------------------	--------------------------

Наименование	<i>срок полезного использования (месяцев)</i>	<i>амортизации</i>
Здания	480-1200	линейный
Сооружения и передаточные устройства	200-428	линейный
Машины и оборудование	222-273	линейный
Транспортные средства	84-120	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	48-120	линейный

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Получение материально-производственных запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не производилось.

В составе материально-производственных запасов учитываются малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 20 000 руб. на отдельном субсчете. Списание таких объектов производится единовременно при передаче в эксплуатацию, учет ведется на забалансовом счете 002 «ТМЦ на отв. хранения», 014 «Спецодежда».

5. Незавершенное производство и готовая продукция

Основная хозяйственная деятельность Общества не предполагает наличия незавершенного производства.

Стоимость выполненных работ и оказанных услуг на счете «Готовая продукция» не отражались, фактические затраты по мере продажи списывались со счетов учета затрат на счет «Продажи».

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам это : уплаченные вперед плата за лицензии на осуществление определенных видов деятельности, погашение которых осуществляется в течении срока действия данных лицензий; расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для признания их в качестве нематериальных активов; страховые платежи.

Эти расходы списывали по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходов будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, Общество не имело.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Направления использования чистой прибыли определялись советом директоров Общества. Наиболее существенные суммы были направлены на благотворительность и социальные выплаты работникам общества и пенсионерам.

9. Кредиты и займы полученные

При ведении хозяйственной деятельности отчетного года привлечении Обществом заемных средств не производилось.

10. Резервы предстоящих расходов

Общество резервировало суммы на предстоящую выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет. Суммы на конец отчетного года определены исходя из стажа работы персонала по состоянию на отчетную дату. Ежегодное вознаграждение за выслугу лет начислено в декабре 2008 года. Неиспользованные суммы резерва на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет восстановлены.

11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от продажи (ликвидации) основных средств;
- доходы от продажи товарно-материальных ценностей;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы, выявленные в результате инвентаризации ;
- излишне созданные оценочные резервы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

12. Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику Общества изменения не были внесены.

13. Порядок учета обеспечений полученных и выданных

В обществе на балансе учитываются выданные обеспечения обязательств - гарантии ОАО «Углеметбанк» для получения работниками общества кредитов. Выданные обязательства учитываются на балансе на забалансовом счете 009 «Обеспеч. обяз. выданные». Уменьшение суммы выданного обязательства происходит после получения информации от банка о сумме гашения выданных кредитов.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Финансовые вложения

В 2008 г. Общество приобрело 5 тыс. штук обыкновенных акций на сумму 50 тыс. руб. предприятия ЗАО «Электросеть».

2. Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2008 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	14 886	14 886	-
Привилегированные акции	4 962	4 962	-
Итого	19 848	19 848	-

Из общего числа обыкновенных акций работникам Общества принадлежит 107шт.

3. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

4. Крупнейшие дочерние и зависимые общества

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

5. Доходы и расходы.

5.1. Доходы Общества.

Доходы по обычным видам деятельности

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
Наименование			
1	2	3	4
Выручка		227 672	241 616
в том числе:			
выручка от продажи собственной продукции			0
<i>из нее по существенным видам</i>			
от выполнения работ		3 371	3 227
<i>из нее по существенным видам – заказные работы</i>		3 371	3 227
от оказания услуг		224 301	238 389
<i>из нее по существенным видам - услуги по передаче и распределению электрической энергии</i>		224 301	238 389

5.2. Расходы Общества.

Себестоимость продаж, расходы по обычным видам деятельности

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Себестоимость продаж всего:		(105 410)	(111 532)
в том числе по существенным статьям:			
Затраты на оплату труда		(43 407)	(34 929)
Отчисления на соц. нужды		(11 225)	(9 142)
Амортизация		(25 773)	(21 073)
Материальные затраты		(24 664)	(21 397)
Коммерческие расходы			(0)
<i>в том числе по существенным статьям</i>			(0)
Управленческие расходы		(32 701)	(26 024)
<i>в том числе по существенным статьям</i>		(30 514)	(24 425)
Затраты на оплату труда		(17 037)	(14 573)
Отчисления на соц. нужды		(3 520)	(3 221)
Прочие		(9 957)	(6 631)

Прочие расходы		(12 723)	(23 352)
<i>в том числе по существенным статьям – выплаты социального характера</i>		(10 678)	(21 993)

6. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает наиболее раннюю из дат: выручку от продажи по мере оплаты продукции (услуг) или по мере отгрузки. За отчетный год сумма начисленного к уплате НДС составила 15 513 тыс. руб. (2006 г. – 21 336 тыс.руб.)

По состоянию на конец 2007 года в бухгалтерском балансе в составе прочей кредиторской задолженности отражен отложенный НДС по неоплаченной выручке от продажи в сумме 564 тыс.руб. По правилам переходного периода отложенный НДС по неоплаченной выручке от продажи в сумме 564 тыс.руб., включен в базу в первом налоговом периоде 2008 год.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 18 729 тыс. руб. (2007 г. – 19 676 тыс.руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 5 630 тыс. руб. (2006 г. – 6 513 тыс.руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов социального характера, расходов на благотворительность.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила - (962тыс. руб.) (2006 г. – 19 тыс. руб.), в том числе, возникших –353 тыс.руб. (2007 г. – 154 тыс.руб.) и погашенных – 1 315 тыс. руб. (2006 г. – 135 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении доходов от безвозмездно полученного имущества, расходов связанных с предоставлением активов в аренду, различных норм начисления амортизации объектов основных средств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 5 601тыс. руб. (2007 г. – 2 572 тыс. руб.), в том числе, возникших – 5 675 тыс. руб. (2007 г. – 2628 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 74тыс. руб. (2007 г. – 56 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат по амортизационной премии, различных норм начисления амортизации.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2008 г. составила 18 729 тыс. руб. (2007 г. – 23 636 тыс. руб.).

7. 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 (строка 190 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

	2008 г.	2007 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	50 968,985	50 038,620
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	14,886	14,886
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	3 423,95	3 361,46

8. Аффилированные лица

Головное общество

Общество контролируется Открытым акционерным обществом «Угольная компания Южный Кузбасс», которому принадлежит 64,9 % обыкновенных акций Общества. Открытому акционерному обществу «Угольные активы» принадлежит 33,3%. Остальные 1,8 % обыкновенных акций размещены среди большого числа акционеров. Конечной головной организацией Группы взаимосвязанных организаций, в которую входит Общество, является открытое акционерное общество «Мечел».

Продажа продукции аффилированным лицам

Выручка Общества от продажи своей продукции аффилированным лицам составила:

	2008 г.	2007 г.
Мечел-Энерго ООО	65	205 001
Южный Кузбасс УК ОАО	734	618
Кузбассэнергосбыт ОАО		3 468
РИКТ ООО	7	7
ТРМЗ ОАО	25	5
ТПТУ ОАО	9	4
Взрывпром Юга Кузбасса	46	
СП Романтика	1	
Итого	888	209 103

Выручка Общества от продажи своей продукции аффилированному лицу Открытое акционерное общество «Угольная компания Южный Кузбасс» является не существенной и составила менее 5%. Реализация Общества ООО «Кузбасспромактивы» не осуществлялась.

ООО «Мечел-Энерго» с 2008 года покупает только услуги по аренде помещения, а основным покупателем услуг по передаче электроэнергии у Общества является сторонняя организация – ОАО МРСК Сибири.

ООО РИКТ, ОАО ТРМЗ, ОАО ТПТУ – зависимые общества Открытого акционерного общества «Угольная компания Южный Кузбасс», что делает их связанными с обществом единой системой контроля.

ОАО «Томусинское энергоуправление» является сетевой организацией, в отношении которой осуществляется государственное регулирование.

Закупки у аффилированных лиц

Стоимость услуг, оказанных аффилированными лицами составила:

В тыс. руб., без НДС

	2008 г.	2007 г.
Мечел-Энерго ООО	19 184	34 305
Южный Кузбасс УК ОАО	97 796	53 363
<i>в том числе:</i> сырье и материалы	14 443	3 309
товары для перепродажи	49	48
услуги	524	1 431
основные средства	82 780	48575
Кузбассэнергосбыт ОАО	0	2 220
ЧОП Альфа	909	1 211
МИД ООО	44	351
Разрез Томусинский ОАО	104	359
РИКТ ООО	782	381
ТРМЗ ОАО	2	11
СП Романтика	212	
Итого	119 033	92 201

ООО «Мечел-Энерго» консолидирует энергетический бизнес группы «Мечел», которой, в свою очередь, принадлежит контрольный пакет акций Угольной компании «Южный Кузбасс». ООО «Мечел-Энерго» (входящее в компанию «Мечел»). ЧОП Альфа, ООО МИД, ООО РИКТ, ОАО ТРМЗ, ОАО Разрез Томусинский, СП Романтика – зависимые и дочерние общества Открытого акционерного общества «Угольная компания Южный Кузбасс», что делает их связанными с обществом единой системой контроля.

Операции проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составляет:

В тыс. руб.

	2008 г.	2007г.
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА		
Мечел-Энерго ООО		2 267
МИД ООО	35	
Южный Кузбасс УК ОАО	37 848	0
Взрывпром Юга Кузбасса	35	0

ОАО		
РИКТ ООО	8	
ТРМЗ ОАО	4	
Итого	37 930	2 267
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА		
Мечел-Энерго ООО	2 184	38 950
Южный Кузбасс УК ОАО	123	49 079
ЧОП Альфа	96	
Кузбассэнергообл ОАО		944
РИКТ ООО		80
ТРМЗ ОАО		2
Итого	2 403	89 055

Займы, предоставленные аффилированными лицами
Общество не получало займов от аффилированных лиц.

Займы, предоставленные аффилированным лицам
Общество не предоставляло займы аффилированным лицам.

Вознаграждения директорам

В 2008 г. Общество не выплачивало членам Совета директоров вознаграждения (2007 г. - 0) Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Займы директорам

Не предоставлялись.

Приложение №2 к Регламенту взаимодействия ДМБУ и ДМНУ

с предприятиями – Пояснительную записку ОАО «Томусинское энергоуправление» подготовили:

Главный бухгалтер

Н.П. Маркова