

Открытое акционерное общество «Фортум»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности за 2009 год

АУДИТОР: ЗАО «ДЕЛОЙТ И ТУШ СНГ»

Юридический адрес: 125047, г. Москва, ул. Лесная, д. 5.

Тел.: +7 (495) 787 0600.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 002417 выдана 6 ноября 2002 года по решению Министерства финансов Российской Федерации сроком на пять лет, продлена приказом Минфина РФ от 31 октября 2007 года № 676 сроком на 5 лет с 6 ноября 2007 года за тем же номером.

Свидетельство о членстве в Некоммерческом партнерстве «Аудиторская Палата России» от 20 мая 2009 года № 3026.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, № 1027700425444. Выдано 13 ноября 2002 года межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Свидетельство о государственной регистрации Закрытого акционерного общества «Делойт и Туш СНГ» № 018.482. Выдано Московской регистрационной палатой 30 октября 1992 года.

Расчетный счет в российских рублях № 40702810000000100378 в ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)», 115054, Москва, Павелецкая пл., дом 2, стр. 2, 18 этаж. БИК 044525351, кор. сч. 30101810400000000351.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

Юридический адрес: 454077, г. Челябинск, Бродокалмакский тракт, д. 6.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1058602102437 от 26 августа 2005 года, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры. Свидетельство о государственной регистрации серия 86 № 001336357.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аktionерам Открытого акционерного общества «Фортум»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Фортум» (далее «Общество») за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2009 года;
- Отчета о прибылях и убытках за 2009 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2009 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2009 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу за 2009 год;
- Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет руководство Общества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведенного аудита.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2008 года, был проведен ЗАО «КПМГ», чей отчет от 5 марта 2009 года содержит мнение с оговорками в отношении отсутствия в бухгалтерской отчетности резервов под обесценение объектов незавершенного строительства, по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных ценностей и по условным фактам хозяйственной деятельности, а также вследствие ограничения объема аудиторских процедур в отношении стоимости финансовых вложений.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»; федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, а также внутрифирменными стандартами.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность Общества не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, изучение основных оценочных значений, полученных руководством Общества при подготовке бухгалтерской отчетности, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Фортум» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

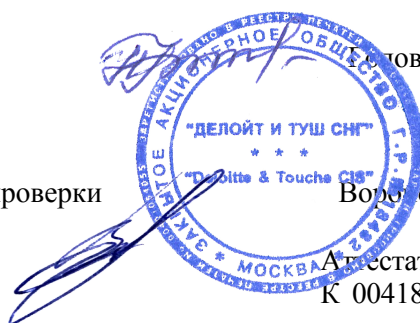
Мы обращаем внимание на тот факт что, как обсуждается в п. 2.9 Пояснительной записки, сравнительные данные по состоянию на 31 декабря 2008 года были скорректированы.

Генеральный директор

Поповкина Наталия Валерьевна

Руководитель аудиторской проверки

Воронов Владислав Викторович



Аттестат в области общего аудита
К 004183 от 5 июня 2003 года с
неограниченным сроком действия

26 февраля 2010 года

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2009 года

		Форма № 1 по ОКУД	К О Д Ы
		Дата (число, месяц, год)	0710001
		по ОКПО	31/12/2009
Организация	ОАО "Фортум"	ИНН	76848690
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7203162698
Вид деятельности	Производство и реализация тепловой и электрической энергии	по ОКОПФ/ по ОКФС	40.10.11
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Открытое акционерное общество/ совместная федеральная и иностранная собственность	по ОКЕИ	47/31
Единица измерения	тыс. руб.		384
Адрес	454077, г. Челябинск, Бродокалмакский тракт, 6		

Дата утверждения 26.02.2010

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	13,837,028	13,924,499
Незавершенное строительство	130	4,262,521	13,317,064
Долгосрочные финансовые вложения	140	4,257,961	4,220,366
Отложенные налоговые активы	145	438,201	577,222
Прочие внеоборотные активы	150	10,913,615	8,730,900
Итого по разделу I	190	33,709,326	40,770,051
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1,565,854	1,145,607
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1,465,429	1,086,331
готовая продукция и товары для перепродажи	214	2,991	12,047
товары отгруженные	215	28,383	-
расходы будущих периодов	216	69,051	47,229
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	133,375	37,822
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	466,596	466,483
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	2,800,704	6,576,129
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	992,385	4,104,457
авансы выданные	242	999,807	1,080,484
прочие дебиторы	243	808,512	1,391,188
Краткосрочные финансовые вложения	250	43,876,266	28,391,910
Денежные средства	260	103,390	124,364
Итого по разделу II	290	48,946,185	36,742,315
БАЛАНС	300	82,655,511	77,512,366

ПАССИВ	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	1,461,443	1,461,443
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(557)	(16,003)
Добавочный капитал	420	67,174,199	66,207,521
Резервный капитал	430	26,491	73,072
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	26,491	73,072
Нераспределенная прибыль	470	1,197,927	4,844,587
Итого по разделу III	490	69,859,503	72,570,620
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	8,000,000	63,797
Отложенные налоговые обязательства	515	341,414	536,357
Итого по разделу IV	590	8,341,414	600,154
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	1,650,000	1,150,000
Кредиторская задолженность	620	2,800,687	3,059,239
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	1,480,665	1,890,659
задолженность перед персоналом организации	622	83,916	20
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	9,209	4,861
задолженность по налогам и сборам	624	695,124	67,585
авансы полученные	625	277,866	804,591
прочие кредиторы	626	253,907	291,523
Задолженность перед учредителями по выплате доходов	630	3,907	3,632
Резервы предстоящих расходов	650	-	128,721
Итого по разделу V	690	4,454,594	4,341,592
БАЛАНС	700	82,655,511	77,512,366

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	2,728,236	2,974,887
в том числе по лизингу	911	1,131,279	1,176,004
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	118,565	118,573
Обеспечение обязательств и платежей полученные	950	8,723,833	11,148,581
Основные средства, сданные в аренду	960	494,446	454,100
Имущество, находящееся в федеральной собственности	970	4,449	4,449

Генеральный директор



А.А. Чуваев

26 февраля 2010 года

Главный бухгалтер

М.В. Прегримова

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2009 год

		Форма № 2 по ОКУД	К О Д Ы
		Дата (число, месяц, год)	0710002
		по ОКПО	31/12/2009
Организация	ОАО "Фортум"	ИНН	76848690
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7203162698
Вид деятельности	Производство и реализация тепловой и электрической энергии	по ОКОПФ/ по ОКФС	40.10.11
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная федеральная и иностранная собственность	по ОКЕИ	47/31
Единица измерения	тыс. руб.		384

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	22,977,308	22,282,260
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(21,011,746)	(21,464,547)
Прибыль от продаж	050	1,965,562	817,713
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ			
Проценты к получению	060	2,472,606	2,129,224
Проценты к уплате	070	(173,420)	(153,229)
Доходы от участия в других организациях	080	2,865	2,163
Прочие доходы	090	1,265,141	3,151,542
Прочие расходы	100	(1,001,067)	(2,118,407)
Прибыль до налогообложения	140	4,531,687	3,829,006
Отложенные налоговые активы	141	178,001	51,864
Отложенные налоговые обязательства	142	(222,805)	(202,830)
Текущий налог на прибыль	150	(642,708)	(1,173,073)
Иные аналогичные платежи	160	(150,934)	(15,625)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	190	3,693,241	2,489,342
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые активы/(обязательства), нетто	200	218,825	(405,078)
Базовая прибыль на одну акцию	210	0.00420	0.00336

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код	За отчетный период		За аналогичный период прошлого года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	810	18,082	3,202	10,699	120,042
Прибыль (убыток) прошлых лет	820	32,433	298,755	45,374	101,936
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	840	1,082,651	-	2,786,014	-
(Восстановление оценочных резервов) отчисления в оценочные резервы	850	44,124	278,255	X	-
Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	860	371	8	55	84,244

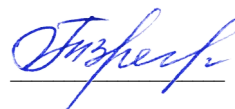
Генеральный директор



А.А. Чуваев

26 февраля 2010 года

Главный бухгалтер



М.В. Прегримова

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2009 год

Организация	ОАО "Фортум"	Форма № 3 по ОКУД	К О Д Ы
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710003
Вид деятельности	Производство и реализация тепловой и электрической энергии	по ОКПО	31/12/2009
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/ совместная федеральная и иностранная собственность	ИНН	76848690
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	7203162698
		по ОКОПФ/по ОКФС	40.10.11
		по ОКЕИ	47/31
			384

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Код	Уставный капитал, за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Баланс на 31 декабря 2007 года	90	766,979	18,940,677	21,698	1,965,031	21,694,385
2008 год						
Баланс на 1 января 2008 года	100	766,979	18,940,677	21,698	1,965,031	21,694,385
Чистая прибыль	105	X	X	X	2,489,342	2,489,342
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	4,793	(4,793)	-
Увеличение капитала за счет выпуска акций	121	694,464	46,009,934	-	-	46,704,398
Эффект реорганизации	122	-	2,223,915	-	(2,223,915)	-
Уменьшение капитала за счет выкупа акций	130	(557)	(327)	X	-	(884)
Баланс на 31 декабря 2008 года	140	1,460,886	67,174,199	26,491	2,225,665	70,887,241
2009 год						
Изменения в учетной политике	95	X	X	X	(1,064,828)	(1,064,828)
Изменение ставки по налогу на прибыль	96	X	-	X	37,090	37,090
Баланс на 1 января 2009 года	100	1,460,886	67,174,199	26,491	1,197,927	69,859,503
Чистая прибыль	105	X	X	X	3,693,241	3,693,241
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	46,581	(46,581)	-
Уменьшение капитала за счет выкупа акций	130	(16,003)	(967,005)	X	-	(983,008)
Реализация собственных акций	135	557	327	X	-	884
Баланс на 31 декабря 2009 года	140	1,445,440	66,207,521	73,072	4,844,587	72,570,620

РЕЗЕРВЫ

Наименование показателя	Код	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
1	2	3	4	5	6
Резервный фонд					
за 2008 год	143	21,698	4,793	-	26,491
за 2009 год	144	26,491	46,581	-	73,072
Оценочные резервы					
Резерв под обесценение финансовых вложений					
за 2009 год	146	-	37,595	-	37,595
Резерв по сомнительным долгам					
корректировка резерва за 2008 год	145	-	1,231,605	-	1,231,605
за 2009 год	146	1,231,605	-	(44,124)	1,187,481
Резерв под обесценение запасов					
корректировка резерва за 2008 год	145	-	232,527	-	232,527
за 2009 год	146	232,527	126,386	-	358,913
Резерв под обесценение незавершенного строительства					
корректировка резерва за 2008 год	145	-	115,460	-	115,460
за 2009 год	146	115,460	64,801	-	180,261
Резерв по судебным искам					
за 2009 год	146	-	49,473	-	49,473
Резервы предстоящих расходов					
Резерв по годовому вознаграждению					
за 2009 год	148	-	80,846	(1,598)	79,248

СПРАВКИ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Чистые активы	200	69,859,503	72,570,620

Генеральный директор



26 февраля 2010 года

Главный бухгалтер

М.В. Прегримова

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2009 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид деятельности

ОАО "Фортум"

**Производство и реализация
тепловой и электрической**

Организационно-правовая форма/
форма собственности

**Открытое акционерное общество/
совместная федеральная и иностранная
собственность**

Единица измерения

тыс. руб.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710004

31/12/2009

76848690

7203162698

40.10.11

47/31

384

Наименование показателя	Код	Отчетный год	Предыдущий год
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	103,390	1,889,266
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	24,137,286	26,270,590
Прочие доходы	120	73,617	82,819
Денежные средства и их эквиваленты, направленные на:	130	(25,435,220)	(25,550,684)
оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов	140	(21,096,693)	(21,579,566)
оплату труда	150	(1,426,085)	(1,357,698)
выплату дивидендов, процентов	160	(169,326)	(163,165)
выплату налогов	170	(2,283,219)	(1,539,839)
прочие выплаты	180	(459,897)	(910,416)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	190	(1,224,317)	802,725
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов	210	-	2,721
Поступления от продажи ценных бумаг и других финансовых инструментов	220	727,043	-
Дивиденды полученные	230	3,825	-
Проценты полученные	240	236,172	1,999,337
Поступления от погашения займов, выданных другим компаниям	250	661,900	-
Краткосрочные депозиты, нетто	260	18,465,060	(41,843,185)
Приобретение основных средств, доходных вложений и нематериальных активов	290	(8,802,899)	(11,387,119)
Займы, выданные другим организациям	300	(22,822)	(2,453,094)
Погашение процентов по инвестиционным займам и кредитам	310	(361,118)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	10,907,161	(53,681,340)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от продажи выпущенных акций	350	-	46,589,248
Поступления от займов, выданных другими организациями	355	8,015,000	6,880,000
Поступления от облигационного займа	356	-	7,243,376
Погашение облигационного займа	320	(7,936,203)	-
Погашение займов (исключая проценты)	360	(8,515,000)	(10,993,744)
Выкуп собственных акций	365	(983,008)	-
Погашение задолженности по финансовой аренде	366	(243,316)	(335,937)
Прочие расходы	367	-	(1,071,260)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	370	(9,662,527)	48,311,683
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	375	20,317	(4,566,932)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	380	124,364	103,390
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	390	657	2,781,056

Генеральный директор

А.А. Чуваев

Главный бухгалтер

М.В. Прегримова

26 февраля 2010 года

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2009 год

		Форма № 5 по ОКУД	К О Д Ы
		Дата (число, месяц, год)	0710005
Организация	ОАО "Фортум"	по ОКПО	31/12/2009
Идентификационный номер		ИНН	76848690
налогоплательщика			7203162698
Вид деятельности	Производство и реализация тепловой и электрической энергии	по ОКВЭД	40.10.11
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная федеральная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ по ОКФС	47/31
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Здания	100	4,940,481	131,017	(4,023)	5,067,475
Сооружения и передаточные устройства	101	2,834,926	516,751	(21,709)	3,329,968
Машины и оборудование	102	9,032,396	452,818	(4,232)	9,480,982
Транспортные средства	103	43,953	6,672	(245)	50,380
Производственный и хозяйственный инвентарь	104	31,089	3,035	(732)	33,392
Многолетние насаждения	107	53	-	-	53
Другие виды основных средств	108	3,826	5,198	(636)	8,388
Земельные участки и объекты природопользования	109	3,058	-	-	3,058
Итого	120	16,889,782	1,115,491	(31,577)	17,973,696

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	3,052,754	4,049,197
в том числе:			
зданий и сооружений	141	991,375	1,290,864
машин, оборудования и транспортных средств	142	2,048,821	2,740,038
других	143	12,558	18,295
Передано в аренду объектов основных средств - всего	145	494,446	454,100
в том числе:			
зданий и сооружений	146	415,050	405,974
машин, оборудования и транспортных средств	147	78,147	47,149
других	148	1,249	977
Переведено на консервацию	149	22,908	54,920
Получено в аренду - всего	150	2,728,236	2,974,887
в том числе:			
зданий и сооружений	151	52,934	54,028
машин, оборудования и транспортных средств	152	1,132,002	1,176,727
других	153	1,543,300	1,744,132
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	155	2,021	-
СПРАВОЧНО			
Изменения в оценке основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	173	-	909,550

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		На начало отчетного года	На конец отчетного года	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные капиталы других организаций - всего	510	4,257,961	4,220,366	-	-
в том числе:					
в дочерние и зависимые общества	511	4,168,797	4,168,797	-	-
прочие организации	512	89,164	51,569	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	2,012,000	1,372,922
Банковские депозиты	530	-	-	41,864,148	27,018,870
Прочие	535	-	-	118	118
Итого	540	4,257,961	4,220,366	43,876,266	28,391,910
В том числе финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость - вклады в уставные капиталы прочих организации	545	89,164	51,569	-	-
Итого	570	89,164	51,569	-	-
СПРАВКА Изменение стоимости финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость	580	-	(37,595)	-	-

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Дебиторская задолженность			
краткосрочная - всего	605	2,800,704	6,576,129
в том числе:			
покупатели и заказчики	606	992,385	4,104,457
авансы выданные	607	999,807	1,080,484
прочая	608	808,512	1,391,188
долгосрочная - всего	609	466,596	466,483
прочая	613	466,596	466,483
Итого		3,267,300	7,042,612
Кредиторская задолженность			
краткосрочная - всего	625	4,450,687	4,209,239
в том числе:			
поставщики и подрядчики	626	1,480,665	1,890,659
авансы полученные	627	277,866	804,591
расчеты по налогам и сборам	628	695,124	67,585
кредиты и займы	629	1,650,000	1,150,000
прочая	631	347,032	296,404
долгосрочная - всего	635	8,000,000	63,797
облигации	638	8,000,000	63,797
Итого		12,450,687	4,273,036

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Материальные затраты	710	14,913,043	14,923,106
Затраты на оплату труда	720	1,522,456	1,478,249
Отчисления на социальные нужды	730	290,830	257,432
Амортизация	740	1,007,057	928,257
Прочие затраты	750	3,278,360	3,877,503
Итого по элементам затрат	760	21,011,746	21,464,547
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(21,822)	53,553
резервов предстоящих расходов	767	128,721	-

ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Полученные - всего	800	8,723,833	11,148,581

Генеральный директор




А.А. Чуваев

26 февраля 2010 года

Главный бухгалтер



М.В. Прегримова

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ФОРТУМ» за 2009 год**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Сведения о государственной регистрации

Основной государственный регистрационный номер юридического лица	1058602102437
Дата регистрации	1 июля 2005 года
Наименование регистрирующего органа	Инспекция ФНС РФ по г. Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

Полное наименование ОАО «Фортум» (далее «Общество») до 1 декабря 2006 года – Открытое акционерное общество «Тюменская региональная генерирующая компания».

На основании решения единственного акционера ОАО «Тюменская региональная генерирующая компания» – ОАО РАО «ЕЭС России» Общество было реорганизовано в форме присоединения к нему ОАО «Челябинская генерирующая компания» и ОАО «Территориальная генерирующая компания № 10» на условиях, предусмотренных Договором о присоединении. После реорганизации Общество было переименовано в Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 10» (ОАО «ТГК-10»).

В марте 2008 года энергетический концерн Фортум (Fortum) в лице своей дочерней компании Фортум Раша Б.В. (Fortum Russia B.V.) приобрел контрольный пакет акций ОАО «ТГК-10» (76,49%) посредством приобретения дополнительных акций ОАО «ТГК-10», размещаемых по открытой подписке, и приобретения государственного пакета акций ОАО «ТГК-10», принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России». В результате размещения дополнительных акций и продажи акций, принадлежащих государству, доля ОАО РАО «ЕЭС России» в уставном капитале ОАО «ТГК-10» снизилась с 81,5% до 13,8%.

29 апреля 2008 года Фортум Раша Б.В. направил обязательное предложение о приобретении ценных бумаг акционерного Общества ОАО «ТГК-10» по цене 111,80 руб. за одну акцию. В соответствии с Отчетом об итогах обязательного предложения о приобретении обыкновенных именных акций ОАО «ТГК-10» доля компании Фортум Раша Б.В. в уставном капитале ОАО «ТГК-10» по состоянию на 31 декабря 2008 года составляет 92,9%.

В апреле 2009 года на основании решения годового Общего Собрания акционеров ОАО «ТГК-10» было переименовано в ОАО «Фортум».

1.2. Юридический адрес Общества

Юридический адрес Общества: 454077, Российская Федерация, г. Челябинск, Бродокалмацкий тракт, д. 6.

В состав Общества входит 12 филиалов:

	Дата регистрации филиала	Местонахождение филиала
Тюменская ТЭЦ-1	01.07.2005	625023, г. Тюмень, ул. Одесская, 1
Тюменская ТЭЦ-2	01.07.2005	625053, г. Тюмень, ул. Широтная, 200
Тюменские тепловые сети	01.07.2005	625023, г. Тюмень, ул. Одесская, 5
Тобольская ТЭЦ	01.07.2005	626150, Тюменская обл., г. Тобольск, Северо-Восточный промышленный узел
Сургутские тепловые сети	01.07.2005	628400, Тюменская обл., г. Сургут, проспект Мира, 41
Аргаяшская ТЭЦ	01.12.2006	456796, Челябинская область, г. Озерск, пос. Новогорный, ул. Ленина, 1
Челябинская ТЭЦ-1	01.12.2006	454119, г. Челябинск, Копейское шоссе, 40
Челябинская ТЭЦ-2	01.12.2006	454079, г. Челябинск, ул. Линейная, 69
Челябинская ТЭЦ-3	01.12.2006	454077, г. Челябинск, Бродокалмацкий тракт, 6
Ордена Ленина Челябинская ГРЭС	01.12.2006	454006, г. Челябинск, ул. Российская, 1
Челябинские тепловые сети	01.12.2006	454091, г. Челябинск, ул. III Интернационала, 111а
Няганская ГРЭС	30.08.2007	628181, г. Нягань, микрорайон Энергетиков

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- поставка (продажа) электрической энергии, пара и горячей воды (тепловой энергии);
- производство, передача и распределение электрической энергии;
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

ОАО «Фортум» является одним из ведущих производителей электрической энергии в России. Электроэнергия и мощность реализуются на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ), тепловая энергия реализуется потребителям Челябинской и Тюменской области.

Производство электричества и тепла осуществляется в комбинированном режиме. Основным видом топлива, потребляемым электростанциями ОАО «Фортум», является газ. В топливном портфеле Общества уголь занимает около 5%.

1.4. Численность работников Общества

По состоянию на 31 декабря 2009 года численность работников Общества составила 3 033 человек.

1.5. Перечень операционных сегментов

Основной источник доходов Общества – выручка от реализации электроэнергии (мощности) (75%) и тепловой энергии (24%).

Производственная деятельность ОАО «Фортум» сосредоточена на Урале и в Западной Сибири. Электроэнергия, вырабатываемая станциями ОАО «Фортум», поставляется на оптовый рынок (ОРЭМ). Вырабатываемую тепловую энергию Общество реализует в адрес дочерней компании ОАО «Уральская теплосетевая компания» (далее – ОАО «УТСК»). ОАО «УТСК» реализует тепловую энергию конечным потребителям на локальных тепловых рынках Урала и Западной Сибири.

1.6. Основные классы покупателей продукции

В 2009 году в соответствии с уровнем либерализации рынка электроэнергии России из общего объема электроэнергии (мощности) 56% было реализовано по регулируемым договорам по регулируемым тарифам, 44% – на свободном рынке по нерегулируемым ценам.

Основными потребителями электроэнергии являются промышленные, муниципальные предприятия, а так же население соответствующих регионов.

Покупателем всей производимой Обществом теплоэнергии в Челябинском и Тюменском регионах является ОАО «УТСК», 100%-дочерняя компания ОАО «Фортум».

1.7. Негативные факторы, влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы в Российской Федерации подвержены частым изменениям, активы и операции Общества могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической и экономической ситуации.

В последнее время рынки капитала и кредитные рынки крупнейших экономик мира характеризовались значительной волатильностью. Ряд крупнейших глобальных финансовых учреждений объявили себя банкротами, были проданы другим финансовым учреждениям и/или получили финансовую помощь от государства. Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты российским правительством для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых и российских рынков капитала и кредитных рынков на дату подписания данной финансовой отчетности существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования как для Общества, так и его контрагентов. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Общества может оказаться ниже их балансовой стоимости, а также что покупатели не смогут погасить задолженность в установленные сроки, что может оказать негативное влияние на прибыльность Общества.

Финансовый кризис 2008-2009 годов оказал влияние на объемы производства и реализации электроэнергии в 2009 году. В 2009 году потребление электроэнергии в Челябинском регионе снизилось на 10%, в Тюменском регионе осталось на уровне 2008 года, а в целом по Уральскому региону снижение составило 6%. Это привело к снижению производства электроэнергии электростанциями Общества на 4%. Несмотря на рост цен на газ на 13,5% и угля на 12%, цены на свободном рынке электроэнергии в 2009 году снизились по сравнению с 2008 годом на 6%. Производство теплоэнергии было увеличено на 3%, при росте тарифа на теплоэнергию на 19,5%.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету (далее – «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года № 34н.

2.2. Способы оценки основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

В соответствии с ПБУ 6/01 основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств, приобретенных за плату, первоначальная стоимость представляет собой сумму фактических затрат на их приобретение (или сооружение), за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Для основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – первоначальная стоимость определяется в сумме, равной стоимости переданных или подлежащих передаче ценностей.

Амортизация начисляется линейным методом в отношении первоначальной стоимости основных средств исходя из срока полезного использования каждого объекта. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Активы, стоимостью не более 20 000 руб. (без учета НДС) за единицу, и которые удовлетворяют условиям принятия в качестве основного средства, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально – производственных запасов на отдельном субсчете. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве организован контроль за их движением и забалансовый учет в количественной и стоимостной оценке.

2.3. Способы оценки незавершенного строительства

Незавершенное строительство оценивается по фактической себестоимости.

В целях определения порядка капитализации затрат, связанных с кредитами и займами, Общество выделяет среди объектов незавершенного строительства инвестиционные активы. Под инвестиционными активами понимаются объекты имущества, подготовка которых к предполагаемому использованию требует значительного времени, а также существенных затрат на приобретение и (или) строительство.

Затраты по полученным кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

При прекращении работ, связанных со строительством инвестиционного актива, на срок более трех месяцев, капитализация затрат по кредитам, использованным для строительства указанного актива, приостанавливается. В этом случае затраты по кредитам относятся на прочие расходы Общества.

2.4. Способы оценки материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов («МПЗ») осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Учет приобретения или поступления по иным основаниям МПЗ ведется с применением счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Принятие к учету осуществляется по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, заготовке и доставке до складов подразделений.

Отпуск материально-производственных запасов производится по средне-скользящей стоимости на момент отпуска.

Отраслевые особенности энергетики характеризуются отсутствием незавершенного производства.

2.5. Принципы оценки финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей учета финансовых вложений является:

- для акций – акции одной организации-эмитента одного вида (обыкновенные или привилегированные);
- для облигаций – облигации одного эмитента одной серии выпуска (транша);
- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для депозитов, займов, прав требования – договор;
- для векселей – вексель (за исключением товарных векселей).

Финансовые вложения первоначально отражаются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение. Вклады в уставные капиталы сторонних организаций, произведенные неденежным имуществом, оцениваются по балансовой стоимости переданного имущества.

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, отражается по учетной стоимости за вычетом суммы резерва. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, до их текущей рыночной стоимости производится ежеквартально.

При выбытии финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по последней оценке, в которой они числятся в бухгалтерском учете на дату выбытия, а финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

Под финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится ежеквартально при наличии признаков обесценения. Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов и отражается в составе прочих расходов.

2.6. Принципы формирования и признания доходов

Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка по обычным видам деятельности отражается по методу начисления. Моментом определения выручки для целей бухгалтерского учета считается момент фактической отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления заказчику расчетных документов.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от:

- производства и продажи (поставки) электрической энергии;
- производства и продажи (поставки) тепловой энергии;
- производства и продажи (продажи) дистиллированной, технической, химически очищенной воды;
- прочих работ, услуг промышленного характера;
- прочих работ, услуг непромышленного характера.

В составе доходов по обычным видам деятельности не учитываются поступления, полученные от покупателей в качестве возмещения произведенных затрат, в частности, поступления от арендаторов (субарендаторов) по оплате коммунальных услуг, услуг связи и других аналогичных платежей.

Прочими доходами являются доходы от участия в уставных капиталах других организаций, поступления от реализации материальных ценностей, проценты начисленные по выданным кредитам и займам, штрафные санкции за нарушение условий договоров, безвозмездное поступление активов, возмещение причиненных Обществу убытков, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, и другие аналогичные доходы.

Прочие доходы отражаются в Отчете о прибылях и убытках за минусом относящихся к ним расходов при соблюдении следующих условий:

- доходы и расходы возникают в результате одного и того же аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности;
- доходы и связанные с ними расходы не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

2.7. Принципы формирования и признания расходов

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе топливо технологическое, покупная электрическая и тепловая энергия, сырье, материалы, покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия, спецодежда, спецоснастка, услуги сторонних организаций, платежи за выбросы отходов в окружающую среду и другие;
- амортизация основных средств, в том числе сданного в операционную аренду;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсирующего характера, отчисления на социальные нужды, в том числе: единый социальный налог, отчисления в Пенсионный фонд РФ.

Затраты цехов, непосредственно участвующих в выработке только одного вида энергии, относятся на себестоимость соответствующего вида энергии. Распределение расходов цехов, участвующих в производстве двух видов энергии, по видам энергии осуществляется по физическому методу: пропорционально израсходованному на их производство условному топливу. Косвенные затраты, связанные с управлением и обслуживанием производственного процесса, отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно распределяются между видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых затрат.

Затраты общесистемного характера распределяются по видам деятельности пропорционально условно-постоянным затратам в себестоимости электрической и тепловой энергии. В Обществе формируется полная себестоимость по основным видам деятельности на счете 90.2 по видам продукции – себестоимость тепловой энергии, себестоимость электрической энергии, химически-очищенной воды и аренды.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются в составе расходов будущих периодов. Расходы будущих периодов подлежат списанию на себестоимость равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В состав прочих расходов Общества входят оценочные резервы. Исходя из принципа осмотрительности, Общество создает следующие резервы:

- резерв под обесценение материально-производственных запасов;
- резерв по сомнительную дебиторскую задолженность;
- резерв под обесценение объектов незавершенного строительства;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв по судебным искам;
- резерв на ежегодное вознаграждение по итогам года.

Данные резервы включаются в состав прочих расходов.

2.8. Долгосрчные и краткосрочные обязательства

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ № 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную (срок погашения по условиям договора 12 месяцев и менее) и долгосрочную (срок погашения по условиям договора более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в учете не производится.

2.9. Изменения в учетной политике и эффект изменения ставки по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль с 1 января 2009 года изменилась и составила 20% (2008 год: 24%). В результате по состоянию на 1 января 2009 года налоговые активы и обязательства были пересчитаны с отнесением возникшей разницы на счет учета нераспределенной прибыли.

На 31 декабря 2008 года в балансе отражены отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по ставке 24% в сумме 215 066 тыс. руб. и 437 606 тыс. руб., соответственно.

Суммы корректировок отражены в корреспонденции с нераспределенной прибылью прошлых лет: отложенные налоговые активы в сумме 35 844 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства в сумме 72 934 тыс. руб. Соответственно, в балансе на 1 января 2009 года отложенные налоговые активы составили 179 222 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 364 672 тыс. руб. Последствия изменения ставки по налогу на прибыль представлены в таблице:

	Код строки	До корректировки 31.12.2008 тыс. руб.	После корректировки 01.01.2009 тыс. руб.	Сумма корректировки тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	145	215 066	179 222	(35 844)
Отложенные налоговые обязательства	515	437 606	364 672	72 934
Нераспределенная прибыль	470	2 442 761	2 479 851	37 090

С 1 января 2009 года Общество изменило учетную политику в отношении создания резервов по сомнительной дебиторской задолженности и под обесценение объектов незавершенного строительства. Начиная с этой даты, Общество создает вышеперечисленные резервы. Изменение учетной политики направлено на обеспечение более достоверной оценки активов Общества на отчетную дату. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении представлены в таблице:

	Код строки	До корректировки 31.12.2008 тыс. руб.	После корректировки 01.01.2009 тыс. руб.	Сумма корректировки тыс. руб.
Незавершенное строительство	130	4 377 981	4 262 521	(115 460)
Отложенные налоговые активы	145	179 222	438 201	258 979
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	482 299	466 596	(15 703)
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	4 016 606	2 800 704	(1 215 902)
Отложенные налоговые обязательства	515	364 672	341 414	23 258
Нераспределенная прибыль	470	2 479 851	1 415 023	(1 064 828)

В форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 1 января 2009 года представлены данные с учетом корректировок.

В форме № 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2009 год сравнительные данные за 2008 год показаны без изменений.

2.10. Изменения классификации

Некоторые статьи бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках Общества по состоянию на 1 января 2009 года и за 2008 год, соответственно, были рекласифицированы.

Руководство изменило подход к отражению авансов, выданных под незавершенное капитальное строительство, а также расходов будущих периодов, срок погашения которых превышает один год. Начиная с 2009 года авансы, выданные под незавершенное капитальное строительство, и расходы будущих периодов, срок погашения которых превышает один год, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов. Кроме этого, доходы и расходы от некоторых хозяйственных операций представлены свернуто.

	Код строки	До рекласификации тыс. руб.	После рекласификации тыс. руб.	Сумма рекласификации тыс. руб.
Рекласификация активов на 1 января 2009				
Прочие внеоборотные активы	150	-	10 913 615	10 913 615
Дебиторская задолженность	240	14 638 767	4 016 606	(10 622 161)
Расходы будущих периодов	216	360 504	69 050	(291 454)
				-
Рекласификация прочих доходов и расходов за 2008 год				
Доходы от реализации прочих активов	090	539 426	4 867	(534 559)
Расходы от реализации прочих активов	100	(534 559)	-	534 559
Доходы от реализации ценных бумаг	090	201 512	-	(201 512)
Расходы от реализации ценных бумаг	100	(201 962)	(450)	201 512
Доходы от курсовых разниц	090	2 877 517	2 786 014	(91 503)
Расходы от курсовых разниц	100	(91 503)	-	91 503
				-

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Остаточная стоимость, тыс. руб.		Средний срок полезного использования, лет
	31.12.2009	31.12.2008	
Здания	4 592 445	4 581 294	44
Сооружения	2 514 134	2 202 738	31
Машины и оборудование	6 765 281	7 002 768	15
Транспортные средства	26 043	24 760	8
Земельные участки	3 058	3 058	Не применимо
Прочие	23 538	22 410	8
Итого	13 924 499	13 837 028	

Увеличение стоимости объектов основных средств на конец отчетного периода по сравнению с данными на 31 декабря 2008 года произошло, в основном, в результате ввода в эксплуатацию градирни № 4 на Тюменской ТЭЦ-2 в сумме 400 256 тыс. руб. и газотурбинной установки Сименс на Тюменской ТЭЦ-1 в сумме 30 687 тыс. руб., реконструкции турбогенератора т -100-130 ст. № 4 на Челябинской ТЭЦ-2 в сумме 233 302 тыс. руб., а так же других объектов.

По состоянию на 31 декабря 2009 года переведены на консервацию объекты основных средств общей стоимостью 54 920 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2009 года передано в аренду объектов основных средств на сумму 454 100 тыс. руб., из них зданий 137 794 тыс. руб., сооружений 268 180 тыс. руб. машин, оборудования и транспортных средств 47 149 тыс. руб., других видов основных средств 977 тыс. руб.

Получено объектов основных средств в аренду на сумму 2 974 887 тыс. руб., из них: зданий и сооружений 54 028 тыс. руб., машин, оборудования, транспортных средств 1 176 727 тыс. руб. (в том числе по лизингу оборудования 1 131 279 тыс. руб., транспортных средств – 44 725 тыс. руб.), других видов основных средств 1 744 132 тыс. руб.

3.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2009 года у Общества были следующие финансовые вложения:

	31.12.2009 тыс. руб.	31.12.2008 тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения		
<i>Инвестиции в дочерние общества</i>		
ОАО «ЧЭР»	340 124	340 124
ОАО «ТЭР»	309 911	309 911
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	2 207 136	2 207 136
ООО «Фортум-Инвест» (ранее – ООО «ТГК-10 – Инвест») (пай)	10	10
	2 857 181	2 857 181
<i>Инвестиции в зависимые общества</i>		
ОАО «Курганская генерирующая компания»	1 311 568	1 311 568
ОАО «УЭУК»	48	48
	1 311 616	1 311 616
<i>Инвестиции прочие</i>		
ОАО «Русгидро»	51 569	89 164
Итого	4 220 366	4 257 961
Краткосрочные финансовые вложения		
Предоставленные краткосрочные займы	1 372 922	2 012 000
Депозиты банков	27 018 870	41 864 148
Прочие	118	118
Итого	28 391 910	43 876 266

Основными видами деятельности дочерних компаний Общества являются:

- ОАО «УТСК» – производство, передача и распределение тепловой энергии;
- ОАО «ЧЭР» и ОАО «ТЭР» – ремонт оборудования;
- ООО «Фортум-Инвест» – финансово-посреднические услуги.

Основным видом деятельности ОАО «Курганская генерирующая компания» является производство электроэнергии, а основным видом деятельности ОАО «УЭУК» – консультационные услуги.

По состоянию на 31 декабря 2009 года акции ОАО «РусГидро», стоимостная оценка которых была произведена исходя из рыночных котировок акций, была представлена в отчетности за вычетом резерва в сумме 37 595 тыс. руб.

В конце 2009 года руководство Общества заключило ряд соглашений по продаже акций ОАО «Курганская генерирующая компания». В соответствии с условиями соглашений право собственности на акции перейдет к покупателям в первом полугодии 2010 года.

17 декабря 2009 года Совет директоров Общества одобрил заключение между Обществом и ОАО «УТСК» договора об увеличении уставного капитала ОАО «УТСК» путем размещения дополнительных акций посредством закрытой подписки. Акции будут оплачены имуществом, принадлежащим Обществу. Цена размещаемых ОАО «УТСК» акций составляет 1 руб. за одну акцию. Стоимость имущества, передаваемого Обществом, определена независимым оценщиком и составляет 250 205 тыс. руб.

3.3. Займы и кредиты

По состоянию на 31 декабря 2009 года задолженность Общества по кредитам и займам представлена следующим образом:

	Краткосрочная тыс. руб.	Долгосрочная тыс. руб.
ОАО «Газпромбанк» – кредитная линия с лимитом 1 000 млн. руб., годовая процентная ставка 10%	300 000	-
ОАО «Сбербанк» – кредитная линия с лимитом 1 000 млн. руб., годовая процентная ставка 11%	850 000	-
Неконвертируемые документарные процентные облигации, процентная ставка 7,5%	-	63 514
Неконвертируемые документарные процентные облигации, процентная ставка 9,8%	-	283
Итого	1 150 000	63 797

В течение 2009 года Обществом начислены процентные расходы по заемным средствам в размере 344 738 тыс. руб., в том числе капитализировано в стоимости инвестиционных активов 171 318 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2008 года задолженность Общества по кредитам и займам представлена следующим образом:

	Краткосрочная тыс. руб.	Долгосрочная тыс. руб.
ОАО «Газпромбанк» – кредитная линия с лимитом 500 млн. руб., годовая процентная ставка 13,5%	500 000	
ОАО «Сбербанк» – кредитный договор с лимитом 1 000 млн. руб., годовая процентная ставка 13,5%	1 000 000	
ЗАО «БСЖВ» – кредитный договор с лимитом 520 млн. руб., годовая процентная ставка 19,5%	150 000	
Неконвертируемые документарные процентные облигации, процентная ставка 7,5%		5 000 000
Неконвертируемые документарные процентные облигации, процентная ставка 9,8%		3 000 000
Итого	1 650 000	8 000 000

3.4. Материально-производственные запасы

Состав сырья, материалов и других аналогичных ценностей (стр. 211):

	31.12.2009 тыс. руб.	31.12.2008 тыс. руб.
Уголь	469 472	400 759
Запасные части	247 714	429 292
Мазут	39 162	41 824
Другое технологическое топливо	16 684	15 245
Прочие сырье и материалы	313 299	578 309
Итого	1 086 331	1 465 429

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2009 года составил 358 913 тыс. руб., в том числе:

- резерв по сырью и материалам – 330 530 тыс. руб.;
- резерв по товарам отгруженным – 28 383 тыс. руб.

3.5. Налог на прибыль

	2009 тыс. руб.	2008 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	4 531 687	3 829 006
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	906 337	-
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 24%	-	918 961
Постоянные налоговые обязательства		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	16 804	-
Амортизация основных средств	12 607	6 081
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	11 598	24 465
Расходы по организации выпуска ценных бумаг и выход на IPO	-	251 197
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	-	19 782
Прочие	51 540	114 962
	92 549	416 487
Постоянные налоговые активы		
Корректировка постоянных налоговых активов по уточненным налоговым декларациям	297 595	-
Прочие	13 779	11 409
	311 374	11 409
Изменение отложенных налоговых активов		
Корректировка отложенных налоговых активов по уточненным налоговым декларациям	62 598	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	54 979	-
Резерв под обесценение объектов незавершенного капитального строительства	12 960	-
Плата за подключение к тепловым сетям	9 843	33 211
Прочие	37 621	18 653
	178 001	51 864
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Корректировка отложенных налоговых обязательств по уточненным налоговым декларациям	139 396	-
Несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	49 145	52 000
Капитализированные проценты по займам	34 264	150 830
	222 805	202 830
Итого налог на прибыль	642 708	1 173 073

Строка 160 «Иные аналогичные платежи» формы № 2 «Отчета о прибылях и убытках» включает в себя, в том числе, корректировку налога на прибыль прошлых лет в сумме 139 425 тыс. руб., корректировку отложенных налоговых активов и обязательств на сумму 11 118 тыс. руб., пени и штрафы в сумме 391 тыс. руб.

3.6. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2009 года уставный капитал Общества составлял 1 461 443 тыс. руб. и состоял из 880 387 078 шт. обыкновенных акций номиналом 1,66 руб. Из общего количества выпущенных акций 9 640 375 акций по состоянию на 31 декабря 2009 года были выкуплены Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2008 года размер уставного капитала Общества составлял 1 461 443 тыс. руб. и состоял из 880 387 078 шт. обыкновенных акций номиналом 1,66 руб. Из общего количества выпущенных акций 335 454 акций по состоянию на 31 декабря 2008 года были выкуплены Обществом.

Состав акционеров Общества на 31 декабря 2009 года:

	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
Фортум Раша Б.В.	817 907 470	92,90
ФАУФИ	26 783 228	3,04
ОАО «Фортум»	9 640 375	1,10
НДЦ	6 129 380	0,70
ДКК	1 178 569	0,13
ООО «Фортум-Инвест»	4 496 721	0,51
Прочие	14 251 335	1,62
Итого	880 387 078	100,00

В течение 2009 года Общество выкупило 9 640 375 штук собственных акций и реализовало 335 454 акций.

3.7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

	2009	2008
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	871 148 564	740 392 563
Чистая прибыль, тыс. руб.	3 693 241	2 489 342
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.	0.0042	0.0034

4. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Расшифровка стр. 150 «Прочие внеоборотные активы»

	31.12.2009 тыс. руб.	31.12.2008 тыс. руб.
Авансы по капитальному строительству	8 351 989	10 622 160
Программное обеспечение SAP R-3	270 500	222 897
Лицензии	83 507	46 312
Прочие	24 904	22 246
Итого	8 730 900	10 913 615

Расшифровка авансов по капитальному строительству в разрезе объектов (без НДС)

	31.12.2009 тыс. руб.		31.12.2008 тыс. руб.	
	Облагаемые НДС	Не облагаемые НДС	Облагаемые НДС	Не облагаемые НДС
Строительство энергоблока ПГУ НГРЭС	1 039 753	2 879 326	192 362	2 379 431
Строительство энергоблока № 3 ПГУ-230Т ЧТЭЦ-3	1 496 068	-	2 257 532	-
Установка приключенной турбины ТТЭЦ	764 386	-	1 184 885	-
Строительство энергоблока № 5 ПГУ 450 ТТЭЦ-2	21 472	271 283	21 472	271 283
Реконструкция энергоблока № 2 с установкой ПГУ-190/221 ТТЭЦ-1	719 881	-	2 813 572	-
Прочие объекты	366 389	-	285 640	-
Итого	4 407 949	3 150 609	6 755 463	2 650 714

4.2. Расшифровка стр. 230 «Долгосрочная дебиторская задолженность»

	31.12.2009 тыс. руб.	31.12.2008 тыс. руб.
ООО «Фортум-Инвест»	442 409	442 409
ОАО «Ульяновскэнерго»	20 685	20 685
ОАО «Электросвязь»	3 389	3 502
Итого	466 483	466 596

4.3. Расшифровка стр. 241 «Задолженность покупателей и заказчиков»

	31.12.2009 тыс. руб.	31.12.2008 тыс. руб.
Потребители электрической и тепловой энергии		
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	2 690 838	188 098
ЗАО «Центр финансовых расчетов»	707 836	362 028
ОАО «ЧЕЛЯБЭНЕРГОСБЫТ»	92 264	81 789
Прочие	53 065	15 219
	3 544 003	647 134
Прочие покупатели и заказчики		
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	439 472	306 063
Прочие	120 982	39 188
	560 454	345 251
Итого	4 104 457	992 385

4.4. Расшифровка стр. 242 «Авансы выданные»

	31.12.2009 тыс. руб.	31.12.2008 тыс. руб.
ЗАО «СЕВЕРРЕГИОНГАЗ»	507 275	464 460
ООО «Челябинскрегионгаз»	293 249	245 563
ОАО «НОВАТЭК»	162 906	92 438
Прочие	117 054	197 346
Итого	1 080 484	999 807

4.5. Расшифровка стр. 243 «Прочие дебиторы»

	31.12.2009 тыс. руб.	31.12.2008 тыс. руб.
Переплата по налогам в бюджет	1 169 592	62 190
ООО «ГОЛДЛАЙН»	58 559	88 686
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	28 588	13 975
Челябинский филиал «Нордеа Банк» (ОРГРЭСБАНК)	5 679	137 365
ЗАО «Королевский Банк Шотландии»	-	94 242
ЗАО «Юни Кредит Банк»	-	86 748
Прочие	128 770	325 306
Итого	1 391 188	808 512

Переплата по налогам включает сумму налога на добавленную стоимость в размере 995 242 тыс. руб. (2008 год: 28 721 тыс. руб.).

4.6. Расшифровка стр. 621 «Задолженность поставщиков и подрядчиков»

	31.12.2009 тыс. руб.	31.12.2008 тыс. руб.
ОАО «Группа Е4»	606 770	258 166
ЗАО «КВАРЦ-Новые Технологии»	442 611	187 471
ЗАО «Интертехэлектро»	117 916	19 740
ЗАО «Центр финансовых расчетов»	105 777	78 729
ОАО «Тюменская домостроительная компания»	83 608	-
ОАО «Челябэнергоремонт»	74 342	32 674
ООО «Фортум Энергия»	-	184 406
ОАО «Челябинскрегионгаз»	-	68 112
Прочие	459 635	651 367
Итого	1 890 659	1 480 665

4.7. Расшифровка стр. 625 «Авансы полученные»

	31.12.2009 тыс. руб.	31.12.2008 тыс. руб.
ОАО «Курганская генерирующая компания»	208 799	-
ООО «Управленческий консалтинг»	164 110	-
Фонд «Развитие»	66 518	-
Энергетический фонд «Фонд развития региональной энергетики»	60 573	-
ООО «Массив»	23 970	23 970
ООО «Партнер-Инвест»	21 346	13 305
ЗАО «Наука, техника и маркетинг в строительстве»	20 600	20 600
МУП «РЕМЖИЛЗАКАЗЧИК»	17 728	17 728
Прочие	220 947	202 263
Итого	804 591	277 866

4.8. Расшифровка стр. 626 «Прочие кредиторы»

	31.12.2009 тыс. руб.	31.12.2008 тыс. руб.
ОАО «ЭМАльянс»	127 424	-
ООО «Челябинскрегионгаз»	68 112	-
ЗАО «КВАРЦ-Новые Технологии»	21 139	-
Департамент недропользования и экологии	19 595	12 635
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	10 282	13 303
Проценты по облигационному займу	71	194 987
Прочие	44 900	32 982
Итого	291 523	253 907

5. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

5.1. Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности (стр. 010 и стр. 020)

	2009 тыс. руб.	2008 тыс. руб.	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Электроэнергия	17 134 158	16 924 553	209 605	1,24
Теплоэнергия	5 448 171	4 450 860	997 311	22,41
Прочая	394 979	906 847	(511 868)	(56,44)
Выручка	22 977 308	22 282 260	695 048	3,12
Электроэнергия	14 212 421	14 544 732	(332 311)	(2,28)
Теплоэнергия	6 706 684	6 119 142	587 542	9,60
Прочие расходы	92 641	800 673	(708 032)	(88,43)
Себестоимость	21 011 746	21 464 547	(452 801)	(2,11)

Расшифровка выручки от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг

	2009 тыс. руб.	2008 тыс. руб.
Подключение к т/с	253 156	37 194
Аренда	91 730	89 514
Перепродажа электроэнергии	-	144 742
Перепродажа газа	-	603 131
Прочие	50 093	32 266
Итого	394 979	906 847

Расшифровка себестоимости проданных прочих товаров, продукции, работ, услуг

	2009 тыс. руб.	2008 тыс. руб.
Аренда	49 453	39 544
Перепродажа газа	-	603 131
Перепродажа электроэнергии	-	135 898
Прочие	43 188	22 100
Итого	92 641	800 673

5.2. Расшифровка стр. 090 «Прочие доходы»

	2009 тыс. руб.	2008 тыс. руб.
Курсовые разницы, нетто	1 082 651	2 786 014
Поступления от реализации материально-производственных запасов	39 527	254 581
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	32 433	45 374
Прибыль от реализации ценных бумаг	22 384	-
Прибыль от реализации прочих активов	-	4 867
Прочие	88 146	60 706
Итого	1 265 141	3 151 542

5.3. Расшифровка стр. 100 «Прочие расходы»

	2009 тыс. руб.	2008 тыс. руб.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, относящийся к 2008 году	232 527	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	126 386	-
Убыток от реализации прочих активов	63 402	-
Расходы, связанные с реализацией материально-производственных запасов	66 271	237 085
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	66 228	101 936
Резерв под обесценение объектов незавершенного капитального строительства	64 801	-
Резерв по судебным искам	49 473	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	37 595	-
Расходы по организации выпуска ценных бумаг и выход на IPO	-	897 737
Суммы невозмещаемого НДС	36 525	237 875
Убыток от реализации ценных бумаг	-	450
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	3 202	120 042
Списание дебиторской задолженности со сроком возникновения более 3-х лет	8	84 244
Прочие расходы	254 649	439 038
Итого	1 001 067	2 118 407

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Судебные иски

ООО «Статус» подал исковое заявление о взыскании с Общества необоснованного обогащения за пользование трубопроводом минералосодержащих стоков в сумме 85 593 тыс. руб. Решением суда от 24 ноября 2009 года иск ООО «Статус» удовлетворен частично. С Общества взыскана сумма неосновательного обогащения в размере 42 195 тыс. руб. и сумма процентов за пользование денежными средствами в размере 7 278 тыс. руб. Общество подало апелляционную жалобу. Дата рассмотрения жалобы, по состоянию на дату составления отчетности, не назначена. Риск оставления решения суда первой инстанции без изменений оценивается Обществом как высокий. На основании этого Обществом создан резерв в размере 49 473 тыс. руб.

6.2. Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные интерпретации и часто изменяется. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства, вследствие чего налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. В связи с этим у Общества существует риск доначисления налогов, взыскания штрафов и пеней, сумму и степень вероятности которых невозможно оценить с достаточной степенью достоверности.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

27 января 2010 года Совет директоров Общества одобрил договор купли-продажи обыкновенных именных бездокументарных акций Общества с ООО «Фортум Энергия». Количество отчуждаемых акций – 9 640 375 штук, цена отчуждаемой акции – 37 рублей. Сделка состоялась 28 января 2010 года. Сумма сделки составила 356 694 тыс. руб.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

8.1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	Чуваев Александр Анатольевич	Член Совета директоров Общества Генеральный директор – с 1 октября 2009 года	0,00% 0,00%
2	Векилов Эристан Рахберович	Член Совета директоров Общества Генеральный директор – с 14 августа 2009 года по 30 сентября 2009 года	0,00% 0,00%
3	Новоселов Дмитрий Борисович	Генеральный директор – до 13 августа 2009 года	0,00%
4	Куула Тапио Теуво (Kuula Tapio Teuvo)	Член Совета директоров Общества (Председатель Совета директоров)	0,00%
5	Риекко Ристо Олави (Riekko Risto Olavi)	Член Совета директоров Общества	0,00%
6	Лааксонен Юха Олави (Laaksonen Juha Olavi)	Член Совета директоров Общества	0,00%
7	Каутинен Кари Йоханнес (Kautinen Kari Johannes)	Член Совета директоров Общества	0,00%
8	Веккила Ирья Таими Тууликки (Vekkila IrjaTaimi Tuulikk)	Член Совета директоров Общества	0,00%
9	Ерохин Петр Михайлович	Член Совета директоров Общества	0,00%
10	Шохин Александр Николаевич	Член Совета директоров Общества	0,00%
11	Лилиус Перси Хенрик Микаэл	Член Совета директоров Общества	0,00%
12	Дударев Григорий (Dudarev Grigory)	Член Совета директоров Общества	0,00%

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
13	Шишкин Андрей Николаевич	Член Совета директоров Общества	0,00%
14	Чикунов Александр Васильевич	Член Совета директоров Общества	0,00%
15	«Фортум Раша Б.В.», частная компания с ограниченной ответственностью	Акционер	92,90%
16	Открытое акционерное общество «Тюменьэнергоремонт»	Дочернее предприятие	0,00%
17	Открытое акционерное общество «Челябэнергоремонт»	Дочернее предприятие	0,00%
18	Открытое акционерное общество «Уральская теплосетевая компания»	Дочернее предприятие	0,00%
19	Открытое акционерное общество «Курганская генерирующая компания»	Зависимое предприятие	0,00%
20	Общество с ограниченной ответственностью «Фортум-Инвест»	Дочернее предприятие	0,51%
21	Открытое акционерное общество «Уральская энергетическая управляющая компания»	Зависимое предприятие	0,00%
22	Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТУМ ЭНЕРГИЯ»	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0,00%
23	Компания «ФОРТУМ РАША ХОЛДИНГ Би.Ви.» (Fortum Russia Holding B.V.), являющаяся юридическим лицом по законодательству Нидерландов	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0,00%

8.2. Операции и расчеты с дочерними предприятиями Общества

По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2009 года:

	Закупки тыс. руб.	Выручка тыс. руб.	Дебиторская задолженность тыс. руб.	Кредиторская задолженность тыс. руб.
ОАО «Челябэнергоремонт»	385 436	2 989	10 780	74 342
ОАО «Челябэнергоремонт» – % по займу	-	1 975	-	-
ОАО «Тюменьэнергоремонт»	22 706	695	3 124	2 173
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	1 980	5 532 453	3 269 232	12 017
ОАО «Уральская теплосетевая компания» – займ	-	-	1 350 000	-
ОАО «Уральская теплосетевая компания» – % по займу	-	233 184	-	-
ООО «Фортум-Инвест»	362	-	-	172
ООО «Фортум-Инвест» – % по займу	-	100	100	-
ООО «Фортум-Инвест» – займ	-	-	22 822	-
ООО «Фортум-Инвест» – договор цессии	-	-	442 409	-
Итого	410 484	5 771 396	5 098 467	88 704

В 2009 году стоимость приобретенного газа Обществом для ОАО «УТСК» по договору комиссии составила 672 584 тыс. руб.

По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2008 года:

	Закупки тыс. руб.	Выручка тыс. руб.	Дебиторская задолженность тыс. руб.	Кредиторская задолженность тыс. руб.
ОАО «Челябэнергоремонт»	122 561	6 907	29 404	32 683
ОАО «Челябэнергоремонт» – займ	-	-	40 000	-
ОАО «Челябэнергоремонт» – % по займу	-	1 287	-	-
ОАО «Тюменьэнергоремонт»	313 403	1 959	20 196	44 978
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	1 513	5 313 901	549 760	26 090
ОАО «Уральская теплосетевая компания» – займ	-	-	1 972 000	-
ОАО «Уральская теплосетевая компания» – % по займу	-	46 008	-	-
ООО «Фортум-Инвест»	1 357	-	-	1 601
ООО «Фортум-Инвест» – договор цессии	-	-	442 409	-
Итого	438 834	5 370 062	3 053 769	105 352

8.3. Операции и расчеты с прочими связанными сторонами Общества

Приобретение товаров и услуг компании ООО «Фортум Энергия» в 2009 году составило 427 994 тыс. руб. (2008 год: 152 276 тыс. руб.). Приобретение основных средств и других активов компанией ООО «Фортум Энергия» составило 19 120 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2009 года ОАО «Курганская генерирующая компания» составила 208 799 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2008 года ООО «Фортум Энергия» составила 184 406 тыс. руб.

9. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ

В 2009 году по решению годового Общего Собрания акционеров дивиденды не выплачивались. Годовым собранием акционеров, состоявшимся 15 апреля 2009 года было принято направить 46 581 тыс. руб. в резервный фонд Общества.

10. КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курс Центрального банка Российской Федерации, установленный на 31 декабря 2009 и 2008 годов составлял 1 ЕВРО = 43,3883 руб. и 41,4411 руб., соответственно.

	2009 тыс. руб.	2008 тыс. руб.
Сумма положительных курсовых разниц	4 376 576	2 877 517
Сумма отрицательных курсовых разниц	3 293 925	91 503
Итого результат нетто	1 082 651	2 786 014

11. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Количественный состав членов Совета директоров Общества на 31 декабря 2009 года – 9 человек. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества контролирует деятельность исполнительного органа и подотчетен акционерам Общества. Избрание Совета директоров в следующем составе принято общим внеочередным собранием акционеров от 2 ноября 2009 года:

Куула Тапио Теуво (Председатель Совета директоров)
Шохин Александр Николаевич
Чуваев Александр Анатольевич
Ерохин Петр Михайлович
Ристо Олави Риекко
Ирья Тайми Тууликки Веккила
Кари Йоханнес Каутинен
Юха Олави Лааксонен
Векилов Эристан Рахберович

Сумма выплаченного членам Совета директоров вознаграждения за 2009 год составила 4 113 тыс. руб.

Сведения о Совете директоров по состоянию на 31 декабря 2008 года:

Куула Тапио Теуво (Председатель Совета директоров)
Лилиус Перси Хенрик Микаэл
Риекко Ристо Олави
Лааксонен Юха Олави
Каутинен Кари Йоханнес
Веккила Ирья Тайми Тууликки
Дударев Григорий Иванович
Шишкин Андрей Николаевич
Ерохин Петр Михайлович
Шохин Александр Николаевич
Чикунев Александр Васильевич

Сумма выплаченного членам Совета директоров вознаграждения за 2008 год составила 16 226 тыс. руб.

12. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Совета директоров Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года является Чуваев Александр Анатольевич. Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2008 года являлся Новоселов Дмитрий Борисович.

Размер вознаграждения, выплаченного в 2009 году ключевому управленческому персоналу Общества, включая генерального директора, составил 84 800 тыс. руб. (2008 год: 81 793 тыс. руб.) Сумма компенсаций, выплаченных в 2008 году ключевому персоналу Общества при увольнении, составила 218 762 тыс. руб.

Генеральный директор

_____ А.А. Чуваев

Главный бухгалтер

_____ М.В. Фрегримова

26 февраля 2010 года