

Открытое акционерное общество «Фортум»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности за 2010 год

АУДИТОР: ЗАО «ДЕЛОЙТ И ТУШ СНГ»

Местонахождение: 125047, г. Москва, ул. Лесная, д. 5.

Тел.: +7 (495) 787 0600.

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.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОРТУМ»

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

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам Открытого акционерного общества «Фортум»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Фортум» (далее «Общество») за период с 1 января по 31 декабря 2010 года включительно. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года;
- Отчета о прибылях и убытках за 2010 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:
 - Отчета об изменениях капитала за 2010 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2010 год;
 - Приложения к бухгалтерскому балансу за 2010 год;
- Пояснительной записки за 2010 год.

Ответственность руководства за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Руководство также несет ответственность за систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений ни вследствие финансовых злоупотреблений, ни вследствие ошибок; выбор и применение надлежащей учетной политики; а также применение обоснованных обстоятельствами бухгалтерских оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», федеральными стандартами аудиторской деятельности, а также внутрифирменными стандартами. Данные стандарты требуют от нас соответствия этическим требованиям, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей бухгалтерской отчетности и пояснений к ней. Выбор надлежащих процедур основывается на профессиональном суждении аудитора и на его оценке риска существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. Оценка такого риска включает рассмотрение системы внутреннего контроля за подготовкой достоверной бухгалтерской отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных или пределах, зарегистрированную и соответствующую законодательству Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

Аудит также включает оценку уместности применяемой учетной политики и обоснованности допущений и оценочных значений, сделанных руководством, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным основанием для выражения мнения о бухгалтерской отчетности Общества.

Заключение аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Фортум» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года, а также результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Генеральный директор

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»



Головкина Наталия Валерьевна

28 февраля 2011 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2010 года

Организация ОАО "Фортум"
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид деятельности Производство и реализация тепловой и
электрической энергии
Организационно-правовая форма/
форма собственности Открытое акционерное общество/
совместная федеральная и
иностранная собственность
Единица измерения тыс. руб.
Адрес 454077, г. Челябинск,
Бродокалмакский тракт, 6

Форма № 1 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710001

31/12/2010

76848690

7203162698

40.10.11

47/31

384

Дата утверждения 28.02.2011

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	13 924 499	13 684 953
Незавершенное строительство	130	13 317 064	28 841 402
Долгосрочные финансовые вложения	140	4 220 366	2 952 588
Отложенные налоговые активы	145	577 222	532 056
Прочие внеоборотные активы	150	8 730 900	15 813 790
Итого по разделу I	190	40 770 051	61 824 789
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 145 607	1 212 186
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1 086 331	1 154 064
готовая продукция и товары для перепродажи	214	12 047	10 102
расходы будущих периодов	216	47 229	48 020
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	37 822	40 969
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	466 483	523 960
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	6 576 129	9 593 239
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	4 104 457	6 273 825
авансы выданные	242	1 080 484	252 948
прочие дебиторы	243	1 391 188	3 066 466
Краткосрочные финансовые вложения	250	28 391 910	14 533 828
Денежные средства	260	124 364	343 520
Итого по разделу II	290	36 742 315	26 247 702
БАЛАНС	300	77 512 366	88 072 491

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	(983 008)	-
Добавочный капитал	420	67 174 526	67 174 526
Резервный капитал	430	73 072	219 216
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	73 072	219 216
Нераспределенная прибыль	470	4 844 587	6 007 408
Итого по разделу III	490	72 570 620	74 862 593
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	63 797	6 877 057
Отложенные налоговые обязательства	515	536 357	578 511
Итого по разделу IV	590	600 154	7 455 568
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	1 150 000	-
Кредиторская задолженность	620	3 059 239	5 633 715
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	1 890 659	3 636 617
задолженность перед персоналом организации	622	20	2
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	4 861	9 410
задолженность по налогам и сборам	624	67 585	67 866
авансы полученные	625	804 591	266 154
прочие кредиторы	626	291 523	1 653 666
Задолженность перед учредителями по выплате доходов	630	3 632	3 514
Резервы предстоящих расходов	650	128 721	117 101
Итого по разделу V	690	4 341 592	5 754 330
БАЛАНС	700	77 512 366	88 072 491

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	2 974 887	2 325 887
в том числе по лизингу	911	1 176 004	44 726
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	118 573	361 212
Обеспечение обязательств и платежей полученные	950	11 148 581	23 107 757
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	960	-	22 102
Обеспечения обязательств и платежей выданные	970	-	868 070
Основные средства, сданные в аренду	980	454 100	165 198
Имущество, находящееся в федеральной собственности	990	4 449	417 675

Генеральный директор



А.А. Чуваев

28 февраля 2011 года



Главный бухгалтер



М.В. Прегримова

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2010 год

Организация ОАО "Фортум"
Идентификационный номер
налогоплательщика _____
Вид деятельности Производство и реализация тепловой и
электрической энергии
Организационно-правовая форма/ Открытое акционерное общество/
форма собственности совместная федеральная и
иностранная собственность
Единица измерения тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы
0710002
31/12/2010
76848690
7203162698
40.10.11
47/31
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	27 715 940	22 977 308
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(24 172 634)	(21 011 746)
Прибыль от продаж	050	3 543 306	1 965 562
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ			
Проценты к получению	060	1 058 216	2 472 606
Проценты к уплате	070	(16 071)	(173 420)
Доходы от участия в других организациях	080	-	2 865
Прочие доходы	090	211 253	1 265 141
Прочие расходы	100	(2 925 012)	(1 001 067)
Прибыль до налогообложения	140	1 871 692	4 531 687
Отложенные налоговые активы	141	(3 881)	178 001
Отложенные налоговые обязательства	142	(51 161)	(222 805)
Текущий налог на прибыль	150	(483 528)	(642 708)
Иные аналогичные платежи	160	(24 157)	(150 934)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	190	1 308 965	3 693 241
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые (обязательства)/активы, нетто	200	(164 232)	218 825
Базовая прибыль на одну акцию	210	0,0015	0,0042

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	8 005	65 061	18 082	3 202
Прибыль (убыток) прошлых лет	820	82 450	22 026	32 433	298 755
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	840	-	1 922 645	1 082 651	-
(Восстановление оценочных резервов)/ отчисления в оценочные резервы	850	69 252	461 459	44 124	278 255
Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	860	-	12	371	8

Генеральный директор



А.А. Чуваев

28 февраля 2011 года



Главный бухгалтер



М.В. Прегримова

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2010 год

Организация ОАО "Фортум"
Идентификационный номер
налогоплательщика _____
Вид деятельности Производство и реализация тепловой
и электрической энергии
Организационно-правовая форма/ совместная федеральная и
форма собственности иностранная собственность
Единица измерения тыс. руб.

Форма № 3 по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/
по ОКФС _____
по ОКЕИ _____

К О Д Ы
0710003
31/12/2010
76848690
7203162698
40.10.11
47/31
384

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Баланс на 31 декабря 2008 года	90	1 461 443	(884)	67 174 526	26 491	2 225 665	70 887 241
2009 год							
Изменения в учетной политике	95	X	X	X	X	(1 064 828)	(1 064 828)
Изменение ставки по налогу на прибыль	96	X	X	-	X	37 090	37 090
Баланс на 1 января 2009 года	100	1 461 443	(884)	67 174 526	26 491	1 197 927	69 859 503
Чистая прибыль	105	X	X	X	X	3 693 241	3 693 241
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	X	46 581	(46 581)	-
Выкуп собственных акций у акционеров	130	X	(983 008)	X	X	X	(983 008)
Реализация собственных акций	135	X	884	X	X	X	884
Баланс на 31 декабря 2009 года	140	1 461 443	(983 008)	67 174 526	73 072	4 844 587	72 570 620
2010 год							
Баланс на 1 января 2010 года	100	1 461 443	(983 008)	67 174 526	73 072	4 844 587	72 570 620
Чистая прибыль	105	X	X	X	X	1 308 965	1 308 965
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	X	146 144	(146 144)	-
Реализации собственных акций	130	X	983 008	X	X	-	983 008
Баланс на 31 декабря 2010 года	140	1 461 443	-	67 174 526	219 216	6 007 408	74 862 593

РЕЗЕРВЫ

Наименование показателя	Код	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
1	2	3	4	5	6
Резервный фонд					
за 2009 год	143	26 491	46 581	-	73 072
за 2010 год	144	73 072	146 144	-	219 216
Переоценка финансовых вложений					
за 2009 год	145	-	37 595	-	37 595
за 2010 год	146	37 595	-	(23 011)	14 584
Оценочные резервы					
Резерв по сомнительным долгам					
за 2009 год	145	1 231 605	-	(44 124)	1 187 481
за 2010 год	146	1 187 481	348 145	(242 627)	1 292 999
Резерв под обесценение запасов					
за 2009 год	145	232 527	126 386	-	358 913
за 2010 год	146	358 913	-	(46 241)	312 672
Резерв под обесценение незавершенного строительства					
за 2009 год	145	115 460	64 801	-	180 261
за 2010 год	146	180 261	113 314	-	293 575
Резервы предстоящих расходов					
Резерв по судебным искам					
за 2009 год	147	-	49 473	-	49 473
за 2010 год	148	49 473	-	(14 867)	34 606
Резерв по годовому вознаграждению					
за 2009 год	147	-	80 846	(1 598)	79 248
за 2010 год	148	79 248	82 495	(79 248)	82 495

СПРАВКИ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Чистые активы	200	72 570 620	74 862 593

Генеральный директор



А.А. Чуваев

28 февраля 2011 года

Главный бухгалтер



М.В. Прегримова



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2010 год

Организация ОАО "Фортум"
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид деятельности Производство и реализация тепловой и
электрической энергии
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

КОДЫ
0710004
31/12/2010
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	124 364	103 390
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	30 673 729	24 137 286
Прочие доходы	120	62 528	73 617
Денежные средства, направленные на текущую деятельность - всего	130	(26 225 758)	(25 435 220)
в том числе на:			
оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов	150	(22 945 884)	(21 096 693)
оплату труда	160	(1 469 832)	(1 426 085)
выплату дивидендов, процентов	170	(26 847)	(169 326)
выплату налогов	180	(1 067 309)	(2 283 219)
социальные выплаты	183	(42 772)	-
прочие выплаты	190	(673 114)	(459 897)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	4 510 499	(1 224 317)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от продажи ценных бумаг и других финансовых инструментов	210	619 999	727 043
Дивиденды полученные	220	-	3 825
Проценты полученные	230	88 868	236 172
Поступления от погашения займов, выданных другим компаниям	240	543 024	661 900
Возврат НДС	250	2 128 100	-
Поступления от погашения краткосрочных депозитов, нетто	260	11 322 341	18 465 060
Приобретение основных средств	270	(24 852 810)	(8 802 899)
Займы, выданные другим организациям	280	(113 024)	(22 822)
Погашение процентов по инвестиционным займам и кредитам	290	(26 467)	(361 118)
Чистые денежные средства, (направленные на)/полученные от инвестиционной деятельности	300	(10 289 969)	10 907 161
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от займов, выданных другими организациями	310	7 286 776	8 015 000
Погашение облигационного займа	320	-	(7 936 203)
Погашение займов (исключая проценты)	330	(1 560 000)	(8 515 000)
Реализация собственных акций	340	356 694	-
Выкуп собственных акций	350	-	(983 008)
Погашение задолженности по финансовой аренде	360	(84 844)	(243 316)
Чистые денежные средства, полученные от/(направленные на) финансовую деятельность	370	5 998 626	(9 662 527)
Чистое увеличение денежных средств	375	219 156	20 317
Денежные средства на конец года	380	343 520	124 364
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	390	-	657

Генеральный директор


А.А. Чуваев

28 февраля 2011 года

Главный бухгалтер


М.В. Прегримова

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2010 год**

		Форма № 5 по ОКУД	К О Д Ы
		Дата (число, месяц, год)	0710005
Организация	ОАО "Фортум"	по ОКПО	31/12/2010
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	76848690
Вид деятельности	Производство и реализация тепловой и электрической энергии	по ОКВЭД	7203162698
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Открытое акционерное общество/ совместная федеральная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ по ОКФС	40.10.11
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	47/31
			384

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Здания	100	5 067 475	124 043	(5 424)	5 186 094
Сооружения и передаточные устройства	101	3 329 968	296 616	(215 335)	3 411 249
Машины и оборудование	102	9 480 982	501 954	(44 353)	9 938 583
Транспортные средства	103	50 380	24 721	(2 214)	72 887
Производственный и хозяйственный инвентарь	104	33 392	4 304	(2 227)	35 469
Многолетние насаждения	107	53	-	-	53
Другие виды основных средств	108	8 388	23 288	(526)	31 150
Земельные участки и объекты природопользования	109	3 058	2 783	-	5 841
Итого	120	17 973 696	977 709	(270 079)	18 681 326

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	4 049 197	4 996 373
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1 290 864	1 541 394
машин, оборудования и транспортных средств	142	2 740 038	3 436 839
других видов основных средств	143	18 295	18 140
Передано в аренду объектов основных средств - всего	145	454 100	165 198
в том числе:			
зданий и сооружений	146	405 974	157 970
машин, оборудования и транспортных средств	147	47 149	6 831
других видов основных средств	148	977	397
Переведено на консервацию	149	54 920	94 927
Получено в аренду - всего	150	2 974 887	2 325 887
в том числе:			
зданий и сооружений	151	54 028	366 751
машин, оборудования и транспортных средств	152	1 176 727	44 726
других видов основных средств	153	1 744 132	1 914 410
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	155	-	25 015
СПРАВОЧНО			
Изменения в оценке основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	173	909 550	718 709

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	4 220 366	2 839 564	-	-
в том числе:					
в дочерние и зависимые общества	511	4 168 797	2 764 984	-	-
прочие организации		51 569	74 580	-	-
Предоставленные займы, включая проценты	525	-	113 024	1 372 922	830 127
Банковские депозиты	530	-	-	27 018 870	13 703 583
Прочие	535	-	-	118	118
Итого	540	4 220 366	2 952 588	28 391 910	14 533 828
Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость - вклады в уставные капиталы прочих организации	545	51 569	74 580	-	-
Итого	570	51 569	74 580	-	-
СПРАВКА					
Изменение стоимости финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость	580	(37 595)	23 011	-	-

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Дебиторская задолженность			
краткосрочная - всего	605	6 576 129	9 593 239
в том числе:			
покупатели и заказчики	606	4 104 457	6 273 825
авансы выданные	607	1 080 484	252 948
прочая	608	1 391 188	3 066 466
долгосрочная - всего	609	466 483	523 960
прочая	613	466 483	523 960
Итого		7 042 612	10 117 199
Кредиторская задолженность			
краткосрочная - всего	625	4 209 239	5 633 715
в том числе:			
поставщики и подрядчики	626	1 890 659	3 636 617
авансы полученные	627	804 591	266 154
расчеты по налогам и сборам	628	67 585	67 866
кредиты и займы	629	1 150 000	-
прочая	631	296 404	1 663 078
долгосрочная - всего	635	63 797	6 877 057
кредиты	636	-	5 256 776
займы	637	-	1 620 000
облигации	638	63 797	281
Итого		4 273 036	12 510 772

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Материальные затраты	710	18 721 533	14 913 043
Затраты на оплату труда	720	1 503 215	1 522 456
Отчисления на социальные нужды	730	253 329	290 830
Амортизация	740	1 027 583	1 007 057
Прочие затраты	750	2 666 974	3 278 360
Итого по элементам затрат	760	24 172 634	21 011 746
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	791	(21 822)
резервов предстоящих расходов	767	(11 620)	128 721

ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Полученные - всего	800	11 148 581	23 107 767
Банковские гарантии полученные	810	11 148 581	19 721 166
Имущество, находящееся в залоге	820	-	3 386 601
Выданные - всего	830	-	868 070
Банковские гарантии выданные	840	-	868 070

Генеральный директор

А.А. Чуваев

28 февраля 2011 года

Главный бухгалтер

М.В. Прегримова

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ФОРТУМ» за 2010 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. Сургуту 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 и организационная структура 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, г. Озерск, пос. Новогорный, Челябинская область, 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 2010 года численность работников Общества составила 2 685 человек.

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

1.5. Перечень операционных сегментов

Основной источник доходов Общества – выручка от реализации электроэнергии и мощности – 74% и тепловой энергии – 26%.

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 течение отчетного периода, в соответствии с уровнем либерализации рынка электроэнергии России в 2010 году, из общего объема электроэнергии, и мощности 33% реализовано по регулируемым договорам по регулируемым тарифам, установленным ФСТ России, 67% – на свободном рынке по нерегулируемым ценам.

Единственным покупателем теплоэнергии в Челябинском и Тюменском регионе является ОАО «УТСК», дочерняя компания ОАО «Фортум».

1.7. Внешние 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.

Негативное влияние глобального финансового кризиса 2008 и 2009 годов на финансовые рынки и рынки капитала в Российской Федерации снизилось, и уже в 2010 году в стране возобновился экономический рост. В то же время сохраняется высокая экономическая неопределенность. Неблагоприятные изменения, связанные с системными рисками в мировой экономике и финансах, например, со снижением ликвидности или со снижением цен на нефть и газ, могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики Российской Федерации, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости финансирования для Общества, а также в целом на бизнесе Общества, результатах его деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

Кроме того, в Российской Федерации сохраняется относительно высокий уровень инфляции: согласно данным государственных статистических органов, рост потребительских цен в 2009 и 2010 годах составил 8,8%.

Потребление электроэнергии в 2010 году относительно 2009 года по Челябинскому региону увеличилось на 8,6%, по Тюменскому региону на 0,8%, в целом по Уральскому региону и по России увеличение составило 3,7% и 4,3% соответственно. При этом увеличение производства электроэнергии электростанциями ОАО «Фортум» составило 0,5% относительно 2009 года. Рост цен на газ в среднем составил 15% и на уголь на 6,7%, при этом цены на свободном рынке электроэнергии по Уральскому региону в 2010 году относительно 2009 года увеличились на 31%. Основными причинами роста цен на свободном рынке электроэнергии были рост цен на топливо и увеличение уровня электропотребления относительно 2009 года.

Производство теплотенергии было увеличено на 4%, при росте тарифа на теплотенергию на 21,5%.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из требований действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21 ноября 1996 года № 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, другими ПБУ, а также учетной политикой.

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 постоянно действующими комиссиями технических специалистов 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.

В соответствии с п.14 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» затраты по полученным кредитам непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации таких активов 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 в составе прочих доходов и расходов Общества.

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 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 сданных 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 тепловой энергии, относятся на себестоимость. 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. В Обществе формируется полная себестоимость по основным видам деятельности на счете 90.2 по видам продукции – себестоимость тепловой 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 соответствующие статьи затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В состав прочих расходов Общества входят оценочные резервы, а также резервы предстоящих расходов. Исходя из нормативных актов РФ и принципа осмотрительности, Общество создает следующие резервы:

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

2.8. Долгосрочные 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).

2.9. Реклассификация данных на начало отчетного года

Для более корректного отражения операции по выкупу собственных акций у акционеров в бухгалтерской отчетности Общества на начало отчетного периода была произведена реклассификация в Бухгалтерском балансе между строками 420 «Добавочный капитал» и 411 «Собственные акции, выкупленные у акционеров» на сумму 967 005 тыс. руб. Данная реклассификация не привела к изменению общей суммы капитала и резервов Общества.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Остаточная стоимость, тыс. руб.		Средний срок полезного использования, лет
	31.12.2010	31.12.2009	
Здания	4 593 074	4 592 445	35
Сооружения	2 462 874	2 514 134	25
Машины и оборудование	6 548 459	6 765 281	15
Транспортные средства	35 121	26 043	13
Земельные участки	5 841	3 058	Не применимо
Прочие (хоз.инвентарь, инструменты)	39 584	23 538	8
Итого	13 684 953	13 924 499	

Изменение стоимости объектов основных средств на конец отчетного периода по сравнению с данными на 31 декабря 2009 года произошло, в основном, в результате следующих факторов:

- передачи в феврале 2010 года ОАО «УТСК» действующих активов на сумму 184 732 тыс. руб. (остаточная стоимость) в счет оплаты акций;
- ввода в эксплуатацию тепловых трасс и центральных тепловых пунктов на Тюменских тепловых сетях на сумму 70 854 тыс. руб., насосной станции №7 на Челябинских тепловых сетях на сумму 124 807 тыс. руб.;
- реконструкции следующих объектов: подающего циркуловода №1 на Тюменской ТЭЦ-1 – 55 550 тыс. руб., градирни №2 – 42 035 тыс. руб. и КПП котлоагрегата энергоблока №3 – 37 169 тыс. руб. на Тюменской ТЭЦ-2, АСУ ТП бл. № 1 на Челябинской ТЭЦ-3 – 46 607 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2010 года переведены на консервацию объекты основных средств общей стоимостью 94 927 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2010 года передано в аренду объектов основных средств на сумму 165 198 тыс. руб., из них зданий 112 832 тыс. руб., сооружений 45 138 тыс. руб. машин, оборудования и транспортных средств 6 831 тыс. руб., других видов основных средств 397 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2010 основные средства, полученные Обществом в аренду составляют 2 325 887 тыс. руб., из них: зданий и сооружений 366 751 тыс. руб., машин, оборудования, транспортных средств 44 726 тыс. руб. (в том числе по лизингу транспортных средств – 44 726 тыс. руб.), других видов основных средств 1 914 410 тыс. руб. (в том числе земельные участки).

По состоянию на 31 декабря 2009 основные средства, полученные Обществом в аренду составляют 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 2010 года у Общества были следующие финансовые вложения:

	31.12.2010 тыс. руб.	31.12.2009 тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения		
<i>Инвестиции в дочерние общества</i>		
ОАО «ЧЭР»	340 124	340 124
ОАО «ТЭР»	-	309 911
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	2 424 802	2 207 136
ООО «Фортум-Инвест» (паи)	10	10
	<u>2 764 936</u>	<u>2 857 181</u>
<i>Инвестиции в зависимые общества</i>		
ОАО «Курганская генерирующая компания»	-	1 311 568
ОАО «УЭУК»	48	48
	<u>48</u>	<u>1 311 616</u>
<i>Прочие инвестиции в акции</i>		
ОАО «РусГидро»	74 580	51 569
	<u>74 580</u>	<u>51 569</u>
<i>Долгосрочные займы</i>		
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	113 024	-
	<u>113 024</u>	<u>-</u>
Итого	<u><u>2 952 588</u></u>	<u><u>4 220 366</u></u>
Краткосрочные финансовые вложения		
Предоставленные краткосрочные займы	830 127	1 372 922
Банковские депозиты	13 703 583	27 018 870
Прочие	118	118
Итого	<u><u>14 533 828</u></u>	<u><u>28 391 910</u></u>

Основными видами деятельности дочерних компаний Общества являются:

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

Основной вид деятельности ОАО «УЭУК» – предоставление консультационных услуг.

Финансовые вложения в акции ОАО «РусГидро», обращающиеся на ОРЦБ, отражены в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2010 года по текущей рыночной стоимости в сумме 74 580 тыс. руб. путем корректировки (уменьшения) их первоначальной стоимости на 14 584 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 перешло к покупателям в марте 2010 года.

В феврале 2010 года в счет оплаты акций ОАО «УТСК» в количестве 250 125 459 шт. номинальной стоимостью 1 руб. с баланса ОАО «Фортум» на баланс ОАО «УТСК» было передано имущество остаточной стоимостью 241 772 тыс. руб. (с учетом восстановленной суммы НДС). Соответствующие изменения в уставе ОАО «УТСК» по увеличению уставного капитала зарегистрированы 30 июня 2010 года.

3.3. Займы и кредиты

По состоянию на 31 декабря 2010 года долгосрочная задолженность Общества по кредитам и займам представлена следующим образом:

	тыс. руб.
Компания «Фортум Файненс II Б.В.» – кредитная линия с лимитом 10 млрд. руб., годовая процентная ставка – 7,02%	1 620 000
ОАО «СЭБ Банк» – кредит, годовая процентная ставка – 4,48%	1 146 291
СЭБ АБ – кредит, годовая процентная ставка – 4,5%	1 910 485
ОАО «Нордеа банк» – кредитная линия с лимитом 4 млрд.руб., годовая процентная ставка – 4,55%	2 200 000
Неконвертируемые документарные процентные облигации, процентная ставка 9,8%	281
Итого	6 877 057

В течение 2010 года Обществом начислены процентные расходы по заемным средствам в размере 66 187 тыс. руб., в том числе капитализировано в стоимости инвестиционных активов 50 116 тыс. руб. Общая сумма капитализированных процентов в стоимости инвестиционных активов на 31 декабря 2010 года составляет 1 007 599 тыс. руб.

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

3.4. Материально-производственные запасы

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

	31.12.2010 тыс. руб.	31.12.2009 тыс. руб.
Сырье и материалы	381 192	313 299
Уголь	358 918	469 472
Запасные части	239 984	247 714
Мазут	156 723	39 162
Другое технологическое топливо	17 247	16 684
Итого	1 154 064	1 086 331

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2010 года составил 312 672 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2009 года составил 358 913 тыс. руб.

3.5. Налог на прибыль

	2010 тыс. руб.	2009 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	1 871 692	4 531 687
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	374 338	906 337
<i>Постоянные налоговые обязательства</i>		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	16 804
Амортизация основных средств	12 713	12 607
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	4 405	11 598
Реализации ценных бумаг	135 323	-
Прочие	50 630	51 540
	<u>203 071</u>	<u>92 549</u>
<i>Постоянные налоговые активы</i>		
Корректировка постоянных налоговых активов по уточненным налоговым декларациям	-	297 595
Прочие	38 839	13 779
	<u>38 839</u>	<u>311 374</u>
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>		
Корректировка отложенных налоговых активов по уточненным налоговым декларациям	-	62 598
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	7 555	54 979
Резерв под обесценение объектов незавершенного капитального строительства	21 677	12 960
Плата за подключение к тепловым сетям	(5 879)	9 843
Прочие	(27 234)	37 621
	<u>(3 881)</u>	<u>178 001</u>
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>		
Корректировка отложенных налоговых обязательств по уточненным налоговым декларациям	-	139 396
Несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	40 905	49 145
Капитализированные проценты по займам	10 023	34 264
Прочие	233	-
	<u>51 161</u>	<u>222 805</u>
Итого налог на прибыль	<u>483 528</u>	<u>642 708</u>

Строка 160 «Иные аналогичные платежи» формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» включает в себя, в том числе, корректировку отложенных налоговых активов на сумму 41 286 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств на сумму 9 076 тыс. руб.

3.6. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2010 года уставный капитал Общества составлял 1 461 443 тыс. руб. и состоял из 880 387 078 шт. обыкновенных акций номиналом 1,66 руб. В январе 2010 года собственные акции, ранее выкупленные Обществом в количестве 9 640 375 штук были размещены путем продажи компании ООО «Фортум Энергия». По состоянию на 31 декабря 2010 года все акции Общества размещены.

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.

3.7. Состав акционеров Общества на 31 декабря 2010 года

	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
Фортум Раша Б.В.	817 907 470	92,9032
РФ в лице ФАУФИ	26 783 228	3,0422
ООО «ФОРТУМ ЭНЕРГИЯ»	9 640 375	1,0950
НКО ЗАО НРД (раннее – ЗАО «НДЦ»)	4 770 205	0,5418
ООО «Фортум – Инвест»	4 496 721	0,5108
«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)» ЗАО	3 909 301	0,4440
ЗАО «ДКК»	3 381 308	0,3841
ООО «Дойче Банк»	394 200	0,0448
КОССИА ЛИМИТЕД	88 090	0,0100
Прочие (менее 0,01% акций)	9 016 180	1,0241
Итого	880 387 078	100,00

3.8. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

	2010	2009
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	879 583 713	871 148 564
Чистая прибыль, тыс. руб.	1 308 965	3 693 241
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.	0,0015	0,0042

4. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Расшифровка стр. 150 «Прочие внеоборотные активы»

	31.12.2010 тыс. руб.	31.12.2009 тыс. руб.
Авансы по капитальному строительству	15 478 579	8 351 989
Программное обеспечение SAP R-3	220 867	270 500
Лицензии	92 480	83 507
Прочие	21 864	24 904
Итого	15 813 790	8 730 900

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

	31.12.2010 тыс. руб.		31.12.2009 тыс. руб.	
	Облагаемые НДС	Не облагаемые НДС	Облагаемые НДС	Не облагаемые НДС
Строительство энергоблока №1 ПГУ НГРЭС	6 089 734	3 157	690 747	964 454
Строительство энергоблока №2 ПГУ НГРЭС	2 088 258	960 864	349 006	957 436
Строительство энергоблока №3 ПГУ НГРЭС	1 229 719	958 785	-	957 436
Строительство энергоблока № 3 ПГУ-230Т ЧТЭЦ-3	309 724	-	1 496 068	-
Установка приключенной турбины ТТЭЦ	186 994	-	764 386	-
Строительство энергоблока № 5 ПГУ 450 ТТЭЦ-2	-	-	21 472	271 283

	31.12.2010 тыс. руб.		31.12.2009 тыс. руб.	
	Облагаемые НДС	Не облагаемые НДС	Облагаемые НДС	Не облагаемые НДС
Реконструкция энергоблока № 2 с установкой ПГУ- 190/221 ТТЭЦ-1	173 916	-	719 881	-
Строительство энергоблока №3 ТТЭЦ-1	10 047	737 963	-	-
Строительство энергоблока №4 ТТЭЦ-1	10 047	737 963	-	-
Прочие объекты	138 720	-	366 389	-
Итого	10 237 159	3 398 732	4 407 949	3 150 609

4.3. Расшифровка стр. 230 «Долгосрочная дебиторская задолженность»

	31.12.2010 тыс. руб.	31.12.2009 тыс. руб.
ООО «Управленческий консалтинг»	204 494	-
ОАО «Курганская генерирующая компания»	137 139	-
Фонд «Развитие»	82 886	-
Энергетический фонд «Фонд развития региональной энергетики»	75 480	-
ООО «Фортум-Инвест»	-	442 409
ОАО «Ульяновскэнерго»	20 685	20 685
ОАО «Южная телекоммуникационная компания» (ОАО «Электросвязь»)	3 276	3 389
Итого	523 960	466 483

Дебиторская задолженность контрагентов ООО «Управленческий консалтинг», ОАО «Курганская генерирующая компания», Фонд «Развитие», Энергетический фонд «Фонд развития региональной энергетики» перед Обществом на 31 декабря 2010 года представляет собой задолженность по приобретению данными компаниями акций ОАО «Курганская генерирующая компания». Погашение задолженности ожидается до 31 декабря 2012 года.

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

	31.12.2010 тыс. руб.	31.12.2009 тыс. руб.
Потребители электрической и тепловой энергии		
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	4 736 458	2 690 838
ЗАО «Центр финансовых расчетов»	1 103 439	707 836
ОАО «Тюменьэнергосбыт»	28 417	-
ОАО «ЧЕЛЯБЭНЕРГОСБЫТ»	5 202	92 264
ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»	3 085	-
ОАО «Челябинский электрометаллургический комбинат»	2 129	-
ОАО «Пивоваренная компания Балтика»	1 764	464
ОАО «Энергосбытовая компания Восток»	1 288	-
Прочие	-	52 601
	5 881 782	3 544 003
Прочие покупатели и заказчики		
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	355 882	439 472
ООО «Легион-С»	7 574	2 265
ООО «Полистрой»	7 406	-
ООО «Регионснабсбыт»	2 767	4 267
ОАО «СУПТР-10»	2 627	-
ОАО «Челябэнергоремонт»	1 815	626
ООО СК «Стройкор»	1 738	-
ЗАО «Тюменьэлектрореммонтаж»	1 448	1 446
ООО «Трубоэнергосервис»	1 133	740
Прочие (включает в себя контрагентов с задолженностью, не превышающий 1 млн. руб.)	9 653	111 638
	392 043	560 454
Итого	6 273 825	4 104 457

4.5. Расшифровка стр. 242 «Авансы выданные»

	31.12.2010 тыс. руб.	31.12.2009 тыс. руб.
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	63 675	-
Сити Сентер Инвестмент Б.В.	31 860	-
ОАО «Челябэнергоремонт»	27 597	1 664
ЗАО «Кварц-Тюмень»	12 770	12 770
ОАО «ЧЕЛЯБИНСКГОРГАЗ»	8 329	6 308
ООО «Челябинскрегионгаз»	6 393	293 249
ООО «САП СНГ»	6 319	90
ЗАО «ЧЕЛЯБИНСК-ВОСТОК-СЕРВИС»	6 261	-
ООО «Гипрокоммунэнерго»	5 941	-
Адвокатское бюро Адвокатская фирма Юстина»	4 901	901
ООО ПТК «Валентис»	4 496	818
ИП Видгоф Михаил Борисович	4 022	-
ООО «Промтехэкспертиза»	3 800	-
ОАО «Теплоэнергосервис»	3 277	-
ООО «Бизнес-Холл БОВИД»	3 218	-
ООО «СП Огилви»	2 630	-
ОАО «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии»	2 219	4
ООО «АОФ Групп»	2 209	-
ОАО «Газснаб»	2 174	-
ЗАО «Хьюлетт-Паккард А.О.»	2 124	-
ООО «Гостиничный комплекс БОВИД»	2 040	-
ЗАО «СЕВЕРРЕГИОНГАЗ»	-	507 275
ОАО «НОВАТЭК»	-	162 906
Прочие (включает в себя контрагентов с задолженностью, не превышающей 2 млн. руб.)	46 693	94 499
Итого	252 948	1 080 484

4.6. Расшифровка стр. 243 «Прочие дебиторы»

	31.12.2010 тыс. руб.	31.12.2009 тыс. руб.
Переплата по налогам в бюджет	1 975 490	1 169 592
ООО «Фортум-Инвест»	442 409	-
ООО «Управленческий консалтинг»	204 495	-
ОАО «Курганская генерирующая компания»	137 359	-
Фонд «Развитие»	82 886	-
Энергетический фонд «Фонд развития региональной энергетики»	75 480	-
НДС с авансов	40 558	47 975
Сбербанк РФ	39 852	18 860
БАНК ВТБ ОАО	17 038	960
УФК по г.Москве (ФТС России) госпошлина	7 723	-
ЗАО «Европлан»	4 482	7 345
Челябинский филиал «Нордеа Банк»	2 940	5 679
Переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	2 073	533
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	938	28 588
ООО «ГОЛДЛАЙН»	-	58 559
Прочие (включает в себя контрагентов с задолженностью, не превышающей 4 млн. руб.)	32 743	53 097
Итого	3 066 466	1 391 188

Дебиторская задолженность контрагентов ООО «Управленческий консалтинг», ОАО «Курганская генерирующая компания», Фонд «Развитие», Энергетический фонд «Фонд развития региональной энергетики» перед Обществом на 31 декабря 2010 года представляет собой задолженность по приобретению данными компаниями акций ОАО «Курганская генерирующая компания».

Переплата по налогам включает сумму налога на добавленную стоимость без учета пеней в размере 1 820 798 тыс. руб. (2009 год: 995 242 тыс. руб.).

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

	31.12.2010 тыс. руб.	31.12.2009 тыс. руб.
ОАО «Группа Е4»	1 288 294	606 770
ЗАО «Центр финансовых расчетов»	466 163	105 777
ЗАО «КВАРЦ-Новые Технологии»	319 340	442 611
ЗАО «Интертехэлектро»	193 485	117 916
ЗАО «Газпром межрегионгаз Север»	156 407	-
ЗАО «КРОК инкорпорейтед»	120 200	-
ОАО «Челябэнергоремонт»	98 646	74 342
ОАО «СУПТР-10»	67 760	-
ОАО «НОВАТЭК»	65 789	-
ООО «Фортум Энергия»	63 381	-
Фортум Би Си Эс Ою	56 678	-
ОАО «Тюменьмежрайгаз»	35 627	-
ЗАО Фирма АЗОС	34 608	-
Фортум Оюй	34 272	14 284
ООО «Энергостроительная компания»	29 987	-
ЗАО МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ № 3 ДО		
ОАО «ЭЛЕКТРОУРАЛМОНТАЖ»	29 166	-
ООО «ДженСи Групп»	22 453	-
ОАО «Электроуралмонтаж»	22 084	-
ЗАО ПСК «Мармитэкс»	21 877	4 576
ООО «Легион-С»	20 722	-
ООО «ЭнергоМашиностроительный Альянс»	19 817	-
Фортум Пауэр энд Хит Ою/Сервис	17 173	9 493
ООО «ТМЗ-Комплект»	16 763	-
НПО ОАО «Элсиб»	15 916	-
ЗАО «Уромгаз»	14 121	-
ООО «Уралгеострой»	13 714	-
ЗАО «ЧТПЗ-КТС»	12 939	-
ЗАО ПГ «УРАЛЭНЕРГОМОНТАЖ»	11 524	-
ООО «Сервис Новой Генерации»	9 977	-
ООО «Фирма КРОСС»	9 650	-
ООО «Тобольск-Нефтехим»	9 375	7 863
ООО «Альфа-Клининг»	9 211	-
ОАО «Тюменская домостроительная компания»	-	83 608
Прочие (включает в себя контрагентов с задолженностью, не превышающей 9 млн.руб. в количестве около 600 контрагентов)	329 498	423 419
Итого	3 636 617	1 890 659

4.8. Расшифровка стр. 625 «Авансы полученные»

	31.12.2010 тыс. руб.	31.12.2009 тыс. руб.
ООО «Партнер-Инвест»	21 346	21 346
МУП «РЕМЖИЛЗАКАЗЧИК»	17 728	17 728
Государственное бюджетное учреждение Тюменской области	10 976	5 272
ООО «Тюменгазстрой»	10 693	8 051
ООО Фирма «Опал»	10 672	4 000
ООО «ЦЕНТР МЕЖДУНАРОДНОЙ ТОРГОВЛИ ТЮМЕНЬ»	9 201	9 201
ЗАО «Баярд»	9 000	1 000
ООО «Домостроительная компания №1»	8 359	433
Департамент по строительству Администрации города Тюмени	8 286	3 228
ООО «Регионснабсбыт»	7 970	9 243
ОАО «Жилкомсервис»	7 610	7 610
ОГУП «Челябобливестстрой»	7 000	7 000
ООО «Домостроительная компания ЖБИ-5»	6 999	6 999
ЗАО «ДИОПРОМ»	5 272	1 729
ООО «Тобольск-Полимер»	5 235	5 235
ОАО «Челябинский завод железобетонных изделий №1»	5 143	5 143
МП «Тракторозаводское»	4 801	4 801
ЗАО «Компания Тюменьспецстрой»	4 323	-
ОАО СК «Челябинскгражданстрой»	4 054	4 440
ЗАО «ЮграИнвестСтройПроект»	3 986	3 986
ЗАО «Наука, техника и маркетинг в строительстве»	3 827	20 600
ООО «НТ «Урал»	3 661	65
ОАО «Арман Технолоджи»	3 616	2 285
ООО СП «Отель»	3 491	3 491
МУП Многоотраслевое жилищно-коммунальное объединение «СТАНКОСТРОЙ»	3 191	3 191
ООО «АктивПроект»	2 931	2 931
ООО «Тюмень Великая»	2 839	2 839
ООО «ДЕЗ Калининского района»	2 814	6 332
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	2 724	2 118
ЗАПСИБИНТЕРСТРОЙ	2 595	1 134
ООО «Уральская лесоперерабатывающая компания»	2 537	2 537
ООО «СибПрофФинанс»	2 500	-
ООО фирма «СКиП»	2 500	-
ООО «Желстрой-9»	2 246	5 493
ЗАО «Желдорипотека»	2 019	6 195
ООО «Массив»	1 471	23 970
ОАО «Курганская генерирующая компания»	-	208 799
ООО «Управленческий консалтинг»	-	164 110
Фонд «Развитие»	-	66 518
Энергетический фонд «Фонд развития региональной энергетики»	-	60 573
Прочие (включает в себя контрагентов с задолженностью, не превышающей 2 млн.руб. в количестве около 550 контрагентов)	52 538	94 965
Итого	266 154	804 591

4.9. Расшифровка стр. 626 «Прочие кредиторы»

	31.12.2010 тыс. руб.	31.12.2009 тыс. руб.
НДС с авансов (ОАО «Группа Е4»)	1 248 276	-
НДС с авансов (ОАО «ЭМАльянс»)	188 319	127 424
НДС с авансов (ОАО «Электроуралмонтаж»)	76 118	-
НДС с авансов (ОАО «Тюменьэнерго»)	59 740	-
УФК по Тюменской области (Департамент недропользования и экологии Тюменской области)	17 752	19 595
ООО «Тюменская региональная компания по реализации газа»	16 662	16 662
ЗАО «Газпром межрегионгаз Север»		
(ЗАО «СЕВЕРРЕГИОНГАЗ»)	13 608	13 608
Проценты по долгосрочному займу	9 057	-
Проценты по долгосрочному кредиту	8 900	-
НДС с авансов (прочие контрагенты)	4 933	520
Проценты по облигационному займу	10	71
ООО «Челябинскрегионгаз»	-	68 112
НДС с авансов (ЗАО «КВАРЦ-Новые Технологии»)	-	21 139
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	-	10 282
Прочие (включает в себя контрагентов с задолженностью не превышающей 3 млн.руб.)	10 291	14 110
Итого	1 653 666	291 523

5. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

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

	2010 тыс. руб.	2009 тыс. руб.	Изменение	
			тыс. руб.	%
Электроэнергия и мощность	20 383 817	17 134 158	3 249 659	18,97
Теплоэнергия	7 013 290	5 448 171	1 565 119	28,73
Прочая	318 833	394 979	(76 146)	(19,28)
Выручка	27 715 940	22 977 308	4 738 632	20,62
Электроэнергия и мощность	16 559 308	14 212 421	2 346 887	16,51
Теплоэнергия	7 556 026	6 706 684	849 342	12,66
Прочие расходы	57 300	92 641	(35 341)	(38,14)
Себестоимость	24 172 634	21 011 746	3 160 888	15,04

Причины изменения выручки

Электроэнергия и мощность – рост обусловлен ростом средней цены продажи электроэнергии на свободном рынке в 2010 году на 28%, а также увеличением выработки на 1%.

Теплоэнергия – рост выручки по продаже тепловой энергии в 2010 году обусловлен ростом тарифа на продажу на 23%, а также увеличением выработки в связи с низкими температурами на 4%.

Прочие доходы – уменьшение произошло в связи со снижением доходов по инвестиционной программе, а также доходов по аренде. В 2009 году в состав доходов входила выручка от продажи лицензий по информационным технологиям, в 2010 году таких доходов не было.

Причины изменения себестоимости

Электроэнергия, мощность и теплоэнергия – рост переменных затрат в 2010 году обусловлен ростом тарифа на газ на 15%. Уменьшение себестоимости произошло за счет снижения ремонтов в связи с увеличением расходов на реконструкцию и модернизацию действующих мощностей, уменьшение лизинговых расходов в соответствии с графиком лизинговых платежей, уменьшение затрат за услуги по управлению компанией.

Прочие расходы – в связи со снижением сдаваемого имущества в аренду уменьшились расходы, связанные с арендой. В 2009 году в составе расходов была стоимость проданных лицензий по информационным технологиям, тогда как в 2010 году таких расходов не было.

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

	2010 тыс. руб.	2009 тыс. руб.
Подключение к т/с	237 467	253 156
Аренда	46 812	91 730
Вода, водоснабжение и водоотведение	16 783	16 262
Прочие	17 771	33 831
Итого	318 833	394 979

5.3. Расшифровка себестоимости проданных прочих товаров, продукции, работ, услуг

	2010 тыс. руб.	2009 тыс. руб.
Аренда	36 722	49 453
Вода, водоснабжение и водоотведение	13 757	13 982
Прочие	6 821	29 206
Итого	57 300	92 641

5.4. Расшифровка стр. 090 «Прочие доходы»

	2010 тыс. руб.	2009 тыс. руб.
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	82 450	32 433
Уменьшение резерва под обесценение ТМЦ	46 241	-
Переоценка финансовых вложений	23 011	-
Доходы по соглашению в зоне торговли мощности	16 162	18 523
Уменьшение резерва по судебным искам	14 867	-
Оприходование ТМЦ при ремонте и списании ОС	12 072	4 685
Пени, штрафы и неустойки к получению	8 005	18 082
Курсовые разницы, нетто	-	1 082 651
Поступления от реализации материально-производственных запасов	-	39 527
Прибыль от реализации ценных бумаг	-	22 384
Прочие	8 445	46 856
Итого	211 253	1 265 141

Руководство полагает, что сумма прибылей прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, является несущественной для бухгалтерской отчетности Общества в целом. На этом основании корректировки, относящиеся к прошлым периодам, были отражены в составе прочих доходов в Отчете о прибылях и убытках за 2010 год.

5.5. Расшифровка стр. 100 «Прочие расходы»

	2010 тыс. руб.	2009 тыс. руб.
Курсовые разницы, нетто	1 922 645	-
Увеличение резерва по сомнительной дебиторской задолженности	348 144	-
Убыток от реализации финансовых вложений	183 732	-
Увеличение резерва под обесценение объектов незавершенного капитального строительства	113 315	64 801
Пени, штрафы, неустойки к выплате	65 061	3 202
Финансовая помощь	44 300	12
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	22 026	66 228
Комиссия банкам	21 963	8 970
Расходы по обслуживанию ценных бумаг	21 179	27 166
Расходы, связанные с реализацией материально-производственных запасов	16 141	66 271
Выбытие активов без дохода	12 977	26 384
Расходы на проведение культурно-просветительских мероприятий	11 669	5 731
Судебные издержки	9 722	90
Суммы невозмещаемого НДС	5 148	36 525
Списание дебиторской задолженности со сроком возникновения более 3-х лет	12	8
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
Резерв по судебным искам	-	49 473
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	37 595
Прочие расходы (включает в себя виды расходов, в размере не превышающем 1% каждого из них к итогу)	126 978	186 296
Итого	2 925 012	1 001 067

Руководство полагает, что сумма убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, является незначительной для бухгалтерской отчетности Общества в целом. На этом основании корректировки, относящиеся к прошлым периодам, были отражены в составе прочих расходов в Отчете о прибылях и убытках за 2010 год.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Судебные иски

ООО Девелопмент центр «Спарта» подал исковое заявление о взыскании с Общества необоснованного обогащения в сумме 24 352 тыс. руб., и процентов в сумме 847 тыс. руб. Решением Арбитражного суда Тюменской области от 15 октября 2010 года исковые требования удовлетворены, взыскано с ОАО «Фортум» 33 165 тыс. руб. – необоснованное обогащение, 1 441 тыс. руб. – проценты за пользование чужими денежными средствами. ОАО «Фортум» подана апелляционная жалоба. Постановлением 8-го АС от 19 января 2011 года, где решение оставлено без изменения, апелляционная жалоба без удовлетворения. ОАО «Фортум» готовит кассационную жалобу на решение и постановление судов двух инстанций.

Риск оставления решения суда первой инстанции без изменений оценивается Обществом как высокий. На основании этого по состоянию на 31 декабря 2010 года в бухгалтерском учете Обществом создан резерв в размере 34 606 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. Руководство считает, что корректно интерпретирует требования законодательства.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1. 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	Генеральный директор Член Совета директоров Общества	0,00%
2	Векилов Эристан Рахберович	Член Совета директоров Общества	0,00%
3	Куула Тапио Теуво	Член Совета директоров Общества (Председатель Совета директоров)	0,00%
4	Пюння Харри Вильям	Член Совета директоров Общества	0,00%
5	Лааксонен Юха Олави	Член Совета директоров Общества	0,00%
6	Каутинен Кари Йоханнес	Член Совета директоров Общества	0,00%
7	Веккила Ирья Таими Туулики	Член Совета директоров Общества	0,00%
8	Ерохин Петр Михайлович	Член Совета директоров Общества	0,00%
9	Шохин Александр Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0,00%
10	«Фортум Раша Б.В.», частная компания с ограниченной ответственностью	Акционер	92,90%
11	Открытое акционерное общество «Челябэнергоремонт»	Дочернее предприятие	0,00%
12	Открытое акционерное общество «Уральская теплосетевая компания»	Дочернее предприятие	0,00%
13	Общество с ограниченной ответственностью «Фортум-Инвест»	Дочернее предприятие	0,51%
14	Открытое акционерное общество «Уральская энергетическая управляющая компания»	Зависимое предприятие	0,00%
15	Общество с ограниченной ответственностью «Фортум Энергия»	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0,00%
16	Компания «ФОРТУМ РАША ХОЛДИНГ Б.В.», являющаяся юридическим лицом по законодательству Нидерландов	Компания принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0,00%
17	Тороцин Данил Сергеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0,00%

7.2. Операции и расчеты с дочерними предприятиями Общества

По состоянию на 31 декабря 2010 года и за 2010 год:

	Закупки в 2010 году (без НДС) тыс. руб.	Выручка в 2010 году (без НДС) тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2010 тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2010 тыс. руб.
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	2 417	7 033 649	5 228 360	719
ОАО «Уральская теплосетевая компания» – % по займу		88 867		
ОАО «Челябэнергоремонт»	405 557	2 888	33 189	98 646
ОАО «Челябэнергоремонт» – % по займу				
ОАО «Тюменьэнергоремонт»	6 282	231	-	-
ОАО «Уральская теплосетевая компания» – долгосрочные и краткосрочные займы	-	-	920 000	-
ООО «Фортум-Инвест»	582	-	-	801
ООО «Фортум-Инвест» – % по займу	-	228	328	-
ООО «Фортум-Инвест» – займ	-	-	22 822	-
ООО «Фортум-Инвест» – договор цессии	-	-	442 409	-
Итого	414 838	7 125 863	6 647 108	100 166

В 2010 году стоимость приобретенного газа Обществом для ОАО «УТСК» по договору комиссии составила 790 440 тыс. руб. (без НДС).

В 2010 году ОАО «Тюменьэнергоремонт» реализовало Обществу основные средства на сумму 1 524 тыс. руб. (без НДС).

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

	Закупки в 2009 году (без НДС) тыс. руб.	Выручка в 2009 году (без НДС) тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2009 тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2009 тыс. руб.
ОАО «Уральская теплосетевая компания»	1 980	5 532 453	3 269 232	12 017
ОАО «Уральская теплосетевая компания» – % по займу	-	233 184	-	-
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» – займ	-	-	1 350 000	-
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.

7.3. Операции и расчеты с прочими связанными сторонами Общества

Приобретение товаров и услуг компании ООО «Фортум Энергия» в 2010 году составило 77 737 тыс. руб. (2009 год: 427 994 тыс. руб.). Приобретение акций ОАО «Фортум» и других активов компанией ООО «Фортум Энергия» составило 356 769 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2010 года перед ООО «Фортум Энергия» составила 63 405 тыс. руб.

В 2010 году Обществом было приобретено товаров и услуг у компании «Фортум Оюй» на сумму 123 312 тыс. руб.

В 2010 году Обществом было приобретено товаров и услуг компании «Фортум Пауэр энд Хит Ою» на сумму 30 831 тыс. руб.

Контрагент	Выручка (без НДС) тыс. руб.	Закупки (без НДС) тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2010 тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2010 тыс. руб.
Фортум Энергия	356 769	77 737	12	63 405
Фортум Оюй	-	123 312	-	27 938
Фортум БиСиЭс	-	56 678	-	56 678
Фортум Пауэр энд Хит Ою	-	30 831	1 278	17 172
Фортум Маркетс Ою	-	1 799	-	937
Фортум Термест АС	-	720	-	354
Фортум Финланд Ою	-	677	-	-

8. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ

В 2010 году по решению годового Общего собрания акционеров дивиденды не выплачивались. Годовым собранием акционеров, состоявшимся 28 июня 2010 года, было принято направить 146 144 тыс. руб. в резервный фонд Общества.

9. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курс Центрального банка Российской Федерации, установленный на 31 декабря 2010 и 2009 годов составлял 1 ЕВРО = 40,3331 руб. и 43,3883 руб., соответственно.

10. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Количественный состав членов Совета директоров Общества на 31 декабря 2010 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
Пюння Харри Вильям
Ирья Тайми Тууликки Веккила
Кари Йоханнес Каутинен
Юха Олави Лааксонен
Векилов Эристан Рахберович

Сумма выплаченного членам Совета директоров вознаграждения за 2010 год составила 1 643 тыс. руб.

Сведения о Совете директоров по состоянию на 31 декабря 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.

11. 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 2010 и 2009 годов являлся Чуваев Александр Анатольевич.

Размер вознаграждения, выплаченного в 2010 году ключевому управленческому персоналу Общества, включая Генерального директора, составил 137 618 тыс. руб. (2009 год: 84 800 тыс. руб.). Вознаграждения включают в себя заработную плату, компенсации в соответствии с трудовым договором, выплаты при расторжении трудового договора по соглашению.

Генеральный директор

А.А. Чуваев

Главный бухгалтер

М.В. Прегримова

28 февраля 2011 года

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 26 страниц



Генеральный директор
ЗАО «Делойт и Тус СНГ»

Головкіна Наталія Валерьевна

