

**Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету
ОАО «Оренбургэнергоремонт»
за 2009 год**

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Оренбургэнергоремонт» учреждено по решению учредителей ОАО «Оренбургэнерго» и ОАО «ЦНИИ НПКэнерго» (Протокол № 1 собрания учредителей Открытого акционерного общества «Оренбургэнергоремонт» от «19» августа 2003 года) в соответствии с действующим законодательством РФ.

Уставной капитал Общества составляет 57 312 700 рублей, который разделен на 573 127 обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом 100 рублей.

Открытое акционерное общество «Оренбургэнергоремонт» зарегистрировано инспекцией МНС РФ Дзержинского района города Оренбурга Оренбургской области, регистрационное свидетельство Серия 56 № 000566110 от 25.08.2003 года.

Юридический адрес: 460052, г. Оренбург, ул. Энергетиков, 1.

Общество имеет филиалы, расположенные по следующим адресам:

- ОП «Ириклаэнергоремонт»- 462803, Оренбургская область, Новоорский район, поселок Энергетик
- ОП «Оренбургспецстрой» -460052, город Оренбург, улица Энергетиков, 1

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью ОАО «Оренбургэнергоремонт».

На 31.12.2009 года в состав Совета директоров Общества вошли:

Председатель Совета директоров:

- Ремезенцев Борис Федорович

Члены Совета директоров:

- Дорошенко Сергей Михайлович
- Дрякин Анатолий Тимофеевич
- Кулагин Алексей Александрович
- Козырева Юлия Викторовна

Основными видами деятельности Общества в соответствии с уставом являются:

-обеспечение надежного (качественного) и своевременного ремонта энергетического оборудования;

- ремонтно-строительная деятельность, выполнение общестроительных работ;

Среднегодовая численность работающих за 2009 год составила 1109 человек.

II. Учётная политика.

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики Общества, утвержденной приказом руководителя Общества от 24.12.2008 года № 1472.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчёт Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 21 ноября 1996 года №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в сумме, исчисленной на основе официального курса рубля, действовавшего 31.12.2009 г. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, отнесены на счет прочих расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня возникновения (принятия к учету), либо если данные активы руководство Общества предполагает использовать в течение 12 месяцев.

Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

4. Основные средства

Учет основных средств в ОАО «Оренбургэнергоремонт» ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом МФ РФ от 30.03.01 №26 н.

К основным средствам относилось имущество стоимостью более 20 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев (Приказ Минфина РФ от 12.12.2005 года № 147н).

В течение отчетного периода ОАО «Оренбургэнергоремонт» не проводило переоценку основных средств.

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

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г., №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 г. №697).

Затраты на проведение всех видов ремонтов основных средств включались в себестоимость по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место.

5. Материально-производственные запасы.

Оценка производственных запасов:

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации до 12 месяцев списывалась на счета учета затрат в момент передачи ее сотрудникам предприятия. С целью обеспечения контроля за ее сохранностью, учет спецодежды в эксплуатации осуществляется на забалансовом счете МЦ-04 .

Спецодежда, со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев списывалась на счета учета затрат линейным способом, исходя из сроков полезного использования спецодежды.

Малоценные основные средства, а также приобретённые книги, брошюры и т.п., стоимостью 20 000 рублей и менее отражались в составе материально-производственных запасов. Для их отражения в учете открыт счёт -10.2 «Малоценные основные средства стоимостью не более 20 000 рублей». Списание малоценных основных средств производилось единовременно на счета учёта затрат в момент передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве, учёт данных средств осуществляется на забалансовом счёте МЦ-04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

6. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов в учёте признались в соответствии с условиями конкретных договоров.

Расходы признались в бухгалтерском учете в момент признания доходов, непосредственно связанных с данными расходами.

Списание расходов будущих периодов происходило равномерно в течение периода, к которому они относились.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

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

8. Создание резервов предстоящих расходов и платежей.

- Резерв для предстоящих расходов по капитальному ремонту основных средств не создавался.
- Резерв для предстоящей оплаты ежегодных отпусков не создавался.
- Резерв по сомнительным долгам не создавался.

9. Признание доходов и расходов.

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

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признавались:

-выручка от продажи выполненных работ по текущему и капитальному ремонту энергетического оборудования, ремонтно-строительных работ, продажи товаров.

За прошедший год в состав прочих доходов вошли:

- доходы от продажи ценных бумаг;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- доходы прошлых лет, признанные в отчетном году;
- страховые возмещения;
- доходы от продажи валюты;
- поступления от Фонда занятости г.Оренбурга в рамках областной целевой программы средств на опережающее обучение
- прочие доходы.

Расходы по обычным видам деятельности за 2009 год.

-Расходами по обычным видам деятельности являлись расходы, которые Общество несло при выполнении видов деятельности, являющихся для него основными.

За прошедший год в состав прочих расходов вошли:

- расходы, связанные с прочим списанием основных средств;
- расходы, связанные с покупкой ценных бумаг
- проценты, уплачиваемые банку за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- социальные выплаты;
- расходы, связанные с выполнением договора с Фондом занятости в рамках областной целевой программы по опережающему обучению;
- расходы по продаже валюты;
- списание безнадежной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

10. Порядок учета затрат на производство.

Учет затрат на производство ведется «котловым» методом, с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов:

- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 23 «Вспомогательные производства».

В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения: дебет счета 25 кредит счета 23; дебет счета 20, кредит счетов 25 и 26 .

Формируется полная фактическая производственная себестоимость работ, услуг.

11. Целевое финансирование

Средства целевого финансирования, признавались по мере фактического получения денежных средств и отражались в балансе в составе доходов будущих периодов.

12. Резервный капитал

Общество создает резервный капитал, предназначенный для покрытия убытков Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал создается за счет чистой прибыли путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества. На 31.12.2009 года резервный капитал Общества составляет 1284 тыс.рублей это 2,24% от Уставного капитала.

III. Раскрытие существенных показателей в отчетности.

1. Изменения в межотчетный период.

С 1 января 2009 г. общая ставка налога на прибыль была уменьшена с 24 до 20%, что повлекло за собой необходимость пересчета начисленных к этому моменту отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (ПБУ 18/02).

В бухгалтерском учете Общества в межотчетный период сделана проводка: Д-т счета 84 - К-т счета 09 - 1217 руб. - списана разница, обусловленная снижением ставки налога на прибыль;

При составлении бухгалтерской отчетности за 2009 год Общество указывает в ней данные по балансовым счетам 09 и 84 на 1 января 2009 г. уже с учетом произведенного пересчета.

<i>Показатель баланса</i>	<i>Код показателя</i>	<i>На 31.12.2008 года (тыс. руб)</i>	<i>На 01.01.2009 года (тыс. руб)</i>
Отложенный налоговый актив (ОНА)	145	7	6
Нераспределенная прибыль (убыток)	470	22644	22643

2. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса).

В данном разделе приводится расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2009г.

Стоимость и состав основных средств:

Тысяч рублей

	в том числе:	Восстановительная стоимость на 31.12.2008г	Восстановительная стоимость на 31.12.2009г	Остаточная стоимость На 31.12.2009г	Остаточная стоимость основных средств в% по каждой группе на 31.12.2009г
1	Здания	23029	23029	18591	46,5
2	Сооружения и передаточные устройства	2569	2569	1892	4,7
3	Машины и оборудование	45236	45389	13689	34,3
4	Транспортные средства	13665	13665	4325	10,8
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	933	1157	431	1,1
6	Другие виды основных средств	1253	1253	1026	2,6
	Итого	86685	87062	39954	100

За 2009 год основные фонды обновлены на 0,7 % (отношение стоимости приобретенных основных средств к стоимости о.с на начало года), что на 6,3% меньше по отношению к 2008 году. Снижение обновления основных фондов связано со значительными инвестициями в реконструкцию зданий .Сумма инвестиций по реконструкции зданий за 2009 год составила 6 960 тыс.руб.

Обновление основных средств произошло за счет приобретения машин, оборудования, производственного и хоз.инвентаря всего на 613 тыс.руб.

Амортизация основных средств за 2009год составила 7672 тыс. рублей.

В целом по Обществу произошло уменьшение балансовой стоимости основных средств на 7069 тысяч рублей. Уменьшение произошло за счет начисленной амортизации и списания основных средств на 236 тыс.руб.

Изношенность основных средств увеличилась за 2009 год на 9 %, и составляет на 31.12.2009 года 54 % (Коэффициент износа равен отношению накопленной амортизации к восстановительной стоимости).

3. «Незавершенное строительство» (строка 130 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2009 года остаток по статье «Незавершенное строительство» составляет 11 274 тыс. рублей в том числе:

		тысяч рублей	
1	Оформление земельного участка	23	б/счет 08
2	Реконструкция двухэтажной проходной №1 с подвалом	2639	б/счет 08
3	Реконструкция одноэтажного склада	610	б/счет 08
4	Реконструкция трехэтажного бытового корпуса с надстройкой	7863	б/счет 08
5	Оборудование, требующее монтажа	139	б/счет 07
	Итого стр.130	11274	

Общество ведет реконструкцию 3-х зданий. Всего в 2009 году было использовано на реконструкцию зданий 6960 тысяч рублей.

4. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса).

Материально-производственные запасы оценены в сумме **56 863** тыс. руб это **15 %** от оборотных средств или **13%** от всех активов.

4.1 Сырье и материалы (Стр.211 бухгалтерского баланса).

Остаток товарно-материальных ценностей на складах увеличился по сравнению с началом года на 47 560 тысячи рублей и составляет на 31.12.2009года – 53 550 тысяч рублей.

Состав товарно-материальных ценностей на 31.12.2009года:

		Тысяч рублей		
		На 31.12.2008 года	На 31.12.2009 года	(+,-)
1	Сырьё и материалы	1 367	50051	48684
2	Тара и тарные материалы	37	30	-7
3	Запасные части	1 473	1361	-112
4	Малоценные основные средства	167	141	-26
5	Прочие материалы	14		-14
6	Строительные материалы	666	91	-575
7	Инвентарь и хоз. принадлежности	288	171	-117
8	Спец.одежда и спец.оснастка	1 978	1 705	-273
	Итого	5 990	53 550	47 560

Увеличение остатков товарно-материальных ценностей по сравнению с прошлым годом связано с приобретением материалов и оборудования производственно-технического назначения для модернизации турбины ПТ-60-130 на ПТ-65-130/13 ст.№1 Сакмарской ТЭЦ ОАО «Оренбургская теплогенерирующая компания», согласно договору № 354-04 от 30.04.2008 года с ОАО «ОТГК» (передача оборудования с монтажом ожидается в декабре 2010 года). Всего приобретено продукции на 47 220 тысяч рублей;

4.2 Расходы будущих периодов (строка 216 бухгалтерского баланса)

В 2009 году было приобретено:

Лицензий и сертификатов – на 114 тыс.рублей

Заключено договоров на 3 307 тысяч рублей в том числе:

1.	Страхования гражданской ответственности	338
2.	Страхования строительно- монтажных рисков	2 139
3	Страхования грузов при перевозке	474
4	Добровольное медицинское страхование	300
5	Прочих договоров	56
	Итого: (тыс.руб)	3307

На 31.12.2009года остаток расходов будущих периодов составляет 3 312тысяч рублей в том числе:

		Тыс. руб
1	Оформление документации по земле	38
2	Компьютерные программы	18
3	Лицензии и сертификаты	172
4	Расход предстоящих отпусков	801
5	Страхование транспортных средств	129
6	Страхование рисков	2119
7	Техническая документация	35
	Итого	3312

5. Задолженность покупателей и заказчиков (статьи 230 и 240 Бухгалтерского баланса)

5.1 Долгосрочная дебиторская задолженность (стр.230 бухгалтерского баланса) составляет 262 тысяч рублей. Это задолженность персонала за квартиры и индивидуальное жилищное строительство. За 2009 год произошло снижение долгосрочной дебиторской задолженности на 13%.

5.2 Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты (стр. 240 бухгалтерского баланса) на 31.12.2009 года составила 314 704 тыс. рублей. Это наибольшая часть в составе оборотных средств баланса- 84%.

Динамика дебиторской задолженности:

Тыс.руб

	По состоянию на 31.12.2008 г	По состоянию на 31.12.2009 г	Изменения
Краткосрочная дебиторская задолженность стр. 240	119765	314704	194939
В т.ч. Покупатели и заказчики	42490	99074	56584
В т.ч. Авансы выданные	63598	170372	106774
В т.ч. Переплата в бюджет	2909	3842	933
В т.ч. Переплата во внебюджетные фонды	626	603	-23
В т.ч. Другие дебиторы	10142	40813	30671

Дебиторская задолженность Общества с начала года увеличилась на 194 939 тыс. руб. Состав дебиторской задолженности:

- **54 % занимают авансы выданные.** Рост выданных авансов связан с выдачей предоплаты, согласно графику платежей, по условиям договора № 469/08-ТЭС с ОАО «Теплоэнергосервис»- 163 546тыс.руб.(что соответствует договору №354-04 от 30.04.2008 года с ОАО «ОТГК»).

- **31%** дебиторской задолженности - это задолженность покупателей и заказчиков.

Из них наиболее крупные дебиторы:

тыс.руб

		На 31.12.2008 года	На 31.12.2009 года
1	Ириклинская ГРЭС –филиал ОАО ОГК-1	13539	52 458
2	ОАО ОТГК	15 886	32580
3	ПрофЭнергоРемСтрой	1 370	2954
4	ОАО Стрела ПО	3 432	220
5	ООО «Газпромавтоматика»	840	128
6	КЭП МП ЗАТО Комаровский	0	604
7	ПрософтСистемы	0	1076
8	Х-Телеком	0	953

Переплата по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составляет -4445 тыс. руб
В том числе:

тысяч рублей

Налог на прибыль	3 789	авансовые платежи по налогу на прибыль за 4 квартал 2009года
Налог на землю	53	перерасчет налога за 2008 год
Внебюджетные фонды	603	Превышение выплат по больничным листам относительно начисленного налога за 4 квартал 2009 года.

В 2009 году списана безнадежная дебиторская задолженность всего на 196 тыс.руб.
Данная задолженность учтена на забалансовом счете 007.

6. Денежные средства на 31.12.09 года составляют всего 693тыс.руб

-на расчетном счете	- 514 тыс.руб.
-специальных счетах в банке	- 179 тыс. руб

Операции в иностранной валюте

В отчетном году в учете отражен договор с АО «ИСТРОЭНЕРГО ГРОУП» (Словакия), в иностранной валюте(евро).

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам организации, а также по операциям в иностранной валюте производились в рублях в суммах, определяемых путем пересчета евро по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции. Одновременно указанные записи производились в евро.

Денежные активы, выраженные в иностранной валюте, отражены в форме №4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме, исчисленной на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2009 г. и составившего 43,3883 руб. за 1 евро.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с иностранной валютой, отнесены на счет прочих расходов.

7.Капитал и резервы

Стр .470 «Нераспределенная прибыль» - 33 941тыс.рублей

В том числе:

Нераспределенная прибыль прошлых лет	- 15 548 тыс. руб
Нераспределенная прибыль текущего года	- 18 393тыс. руб

8. Краткосрочные обязательства

8.1 Кредиты и займы

В течение отчетного года для ведения хозяйственной деятельности Общество привлекало кредиты банков. По состоянию на 31.12.2009 года задолженность по кредитам филиала «Оренбургский» ОАО КБ «Агроимпульс» составляет 8 200 тыс. рублей. Цель кредита - пополнение оборотных средств. Для обеспечения обязательств по кредитным договорам банка были заключены договора залога.

В «Справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2009 года:

По строке 960 отражена стоимость выданных обеспечений и обязательств это:

тысяч рублей

Наименование обязательств	обеспечений и	Кому передано	На сумму
<i>Векселя</i> филиала «Оренбургский» ОАО КБ «Агроимпульс»		филиал «Оренбургский» ОАО КБ «Агроимпульс»	6128
<i>Гарантия</i> филиала «Оренбургский» ОАО КБ «Агроимпульс» (срок действия гарантии по 20.01.2011 года)		ОАО «Оренбургская Теплогенерирующая компания»	6087
<i>Права требования</i> по договорам подряда с ОАО«Оренбургская теплогенерирующая компания»; Ириклинской ГРЭС филиала ОАО «ОГК-1»		филиал «Оренбургский» ОАО КБ «Агроимпульс»	135 047
Итого выданные обязательства на сумму:			147 263

По строке 950 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражена стоимость Гарантии филиала «Оренбургский» ОАО КБ «Агроимпульс» на сумму 6087 тысяч рублей.

8.2 Кредиторская задолженность.

В составе кредиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами, перед бюджетом, задолженность по авансам полученным, прочая кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2009года составляет: 320 091 тыс.рублей:

Динамика и состав кредиторской задолженности:

Тыс.руб

	По состоянию на 31.12.2008г	По состоянию на 31.12.2009 г	% к итогу	Изменения
Кредиторская задолженность стр. 620	125977	320091	100 %	+194114
В т.ч. Поставщики и подрядчики стр.621	23944	42 236	13 %	+18 292
Задолженность перед персоналом организации стр.622	9753	7 443	3 %	-2310
Задолженность перед внебюджетными фондами стр.623	2885	7 081	2 %	+4196
Задолженность по налогам и сборам стр.624	19764	16439	5 %	-3325
Прочие кредиторы стр.625	69631	246 892	77 %	+177 261

В составе кредиторской задолженности более 69 % приходится на авансы полученные.

На 31.12.2009 года кредиторская задолженность возросла на 194 114 тыс. руб за счет роста:

-**зadолженности перед поставщиками и подрядчиками на 18 292 тыс. руб, что обусловлено условиями договоров с субподрядными организациями по срокам оплаты;**

Наиболее крупные кредиторы:

1	ОАО «Оренбургэнергостройремонт»	4746
2	ТД «Энергосервис»	32 527

-**задолженности по авансам полученным на 156 169 тыс. руб** (в том числе по СТЭЦ ОТГК на 31.12.2009 г предоплата по условиям договора 354-04 от 30.04.2008 года за оборудование по модернизации турбины ПТ-60-130 на ПТ-65-130/13 ст.№1 составляет 220675 тыс.руб)

Задолженность по налогам и в бюджет и внебюджетные фонды на 31.12.2009года составляет 23 520 тыс.рублей.

в том числе:

	тыс.руб
НДС	12 299
Налог на имущество	212
Транспортный налог	61
НДФЛ	1426
ЕСН	9515
Плата за выбросы загрязн. веществ	7

9. Экономические показатели.

9.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	№ формы	Код строки	2008год	2009год	Темп роста, % 2009г. к 2008г.
Выручка (нетто) от продажи продукции, работ, услуг	2	10	687680	433 939	-37 %
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	2	20	666583	398 384	-40 %
Прибыль от продаж	2	50	21097	35 555	168%
Чистая прибыль	2	190	9923	18393	185 %

За отчетный период:

- Показатель выручки снизился по сравнению с 2009годом на 37 %
- Себестоимость за отчетный период снизилась по сравнению с 2009 годом на 40%
- Прибыль от продаж в 2009 году составила 35 555 тыс.рублей, по сравнению с 2008 годом увеличилась на 168 %
- Рентабельность предприятия по валовой прибыли за 2009 год составила 8 %.

Себестоимость распределяется по статьям затрат за 2009 год следующим образом:

		тысяч руб.	В % к итогу
1	Материальные затраты	104 405	26
2	Затраты на оплату труда	200 983	51
3	Отчисления на социальные нужды	48 682	12
4	Амортизация	7 592	2
5	Прочие затраты	36 722	9
	Всего затрат:	398 384	100

За прошедший год Общество затратило на использование энергетических ресурсов **1820 тысяч рублей** в том числе за использование:

Теплоэнергии	1 219	тыс.руб
Электроэнергии	601	тыс.руб

9.2 Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов: тысяч рублей

Прочие доходы	2008год	2009 год
Доходы от реализации ценных бумаг	309	1000
Доходы по продаже валюты	0	9406
Доходы от реализации, списания основных средств	0	13
Страховое возмещение	0	84
Доходы, связанные с выполнением программы Фонда занятости в рамках областной целевой программы	0	620
Прочие доходы	85	64
Прибыль прошлых лет выявленная в отчетном году	21	36
Итого стр. 090 «Отчета о прибылях и убытках»	415	11 223
Прочие расходы	2008 год	2009 год
От операций с основными средствами	0	14
От продажи ценных бумаг	309	1000
Выполненные работы по гарантийному ремонту	742	0

Убытки прошлых лет, госпошлина	18	2098
Выплаты Совету директоров	144	0
Списание материалов непроизводственного назначения	74	72
Социальные выплаты работникам	2890	433
Услуги банка	1 444	900
Комиссия банка за пользование кредитными средствами (по условиям кредитных договоров)	569	-
Комиссия за получение гарантии банка	-	356
НДС невозмещаемый из бюджета	94	102
Услуги по рекламе		33
Амортизация по объектам непроизводственного назначения	81	80
Списание безнадежной дебиторской задолженности	190	196
Курсовая разница	-	40
Расходы по продаже валюты	-	9490
Расходы, связанные с выполнением программы Фонда занятости в рамках областной целевой программы	-	620
Прочие	333	43
Итого прочие расходы стр 100 «Отчета о прибылях и убытках»	6 888	15 477

10. Чистые активы Общества

Расчет чистых активов Общества.

Показатели	На начало года	На конец года
Чистые активы	80 743	92538
Уставный капитал	57 313	57 313
Превышение чистых активов над уставным капиталом	23 430	35 225

Сумма чистых активов Общества больше размера Уставного капитала Общества и составляет 92 538 тыс. рублей, что соответствует требованиям п. 4 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах". Чистые активы Общества увеличились за 2009год на 15 %.

11. Целевое финансирование.

В 2009 году были получены средства для оплаты услуг учебных заведений по опережающему профессиональному обучению работников, в рамках областной целевой программы по стабилизации ситуации на рынке труда Оренбургской области от ГУ «Центр занятости населения города Оренбурга» в размере 620 тысяч рублей. Средства полностью использованы по назначению.

12 Информация о связанных сторонах .

12.1 Общество управлялось ООО «Волжская Управляющая Энергосервисная Компания», которое являлось аффилированным лицом, получившим возможность на основании договора определять решения, принимаемые акционерным обществом, в том числе определять условия ведения акционерным обществом предпринимательской деятельности и осуществлять полномочия исполнительного органа акционерного общества. ООО «ВУЭК» оказывало Обществу услуги по управлению организацией. Всего за 2009 год оказано услуг на 9 952 тысяч рублей.

12.2 Открытое акционерное общество «Самарское производственно-ремонтное предприятие» является аффилированным лицом.

Дата наступления основания: 15.12.2009г. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции На 01.01.2010 года доля принадлежащих ОАО «Самарское производственно-ремонтное предприятие» обыкновенных акций Общества составляет -25 %.

12.3 Список аффилированных лиц ОАО «Оренбургэнергоремонт» ведется согласно Федерального Закона «Об акционерных обществах» и соответственно требованиям Постановления ФКЦБ России № 05-5/пз –н от 16.03.2005 года.

На 01.01.10г. состояние списка аффилированных лиц ОАО «Оренбургэнергоремонт» следующее:

1	<p>ФИО: Дорошенко Сергей Михайлович Место жительства: РФ ,Самарская область г. Самара Основание: Лицо является членом Совета Директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 30.06.2009 г Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества .,% 0,00 Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества % 0,00</p>
2	<p>ФИО: Дрякин Анатолий Тимофеевич Место жительства: РФ ,Самарская область г. Самара Основание: Лицо является членом Совета Директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: Дата наступления основания: 30.06.2009 г</p>

	<p>Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества .,% 0,00</p> <p>Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества % 0,00</p>
3	<p>ФИО: Кулагин Алексей Александрович</p> <p>Место жительства: РФ ,Оренбургская область г. Оренбург</p> <p>Основание: Лицо является членом Совета Директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</p> <p>Дата наступления основания: Дата наступления основания: 30.06.2009 г</p> <p>Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества .,% 0,00</p> <p>Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества % 0,00</p>
4	<p>ФИО: Козырева Юлия Викторовна</p> <p>Место жительства: РФ ,Самарская область г. Самара</p> <p>Основание: Лицо является членом Совета Директоров(наблюдательного совета) акционерного общества</p> <p>Дата наступления основания: Дата наступления основания: 30.06.2009 г</p> <p>Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества.,% 0,00</p> <p>Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества % 0,00</p>
5	<p>ФИО: Ремезенцев Борис Федорович</p> <p>Место жительства: РФ ,Самарская область г. Самара</p> <p>Основание: Лицо является членом Совета Директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</p> <p>Дата наступления основания: Дата наступления основания: 30.06.2009 г</p> <p>Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества .,% 0,00</p> <p>Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества % 0,00</p>
6	<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Волжская Управляющая Энергосервисная Компания»</p> <p>Место нахождения: РФ.,443041 Самарская область г. Самара, ул. Красноармейская.74</p> <p>Основание: Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество(лицо получило возможность на основании договора определять решения, принимаемые акционерным обществом, в том числе определять условия ведения акционерным обществом предпринимательской деятельности и осуществлять полномочия исполнительного органа акционерного общества)</p> <p>Дата наступления основания: 14.03.2007г.</p> <p>Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества .,% 0,00</p> <p>Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества % 0,00</p>

7	<p>Наименование: Закрытое акционерное общество «Депозитарно-Клиринговая Компания» (Номинальный держатель)</p> <p>Место нахождения: РФ.115162, г. Москва ул. Шаболовка.д.31 строение Б</p> <p>Основание:</p> <p>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (лицо имеет право прямо или косвенно распоряжаться более чем 50 процентами от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал акционерного общества). Дата наступления основания: 15.12.2009 г</p> <p>Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества.,% 75,0000</p> <p>Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества % 75,0000</p>
8	<p>Наименование: Открытое акционерное общество «Самарское производственно-ремонтное предприятие»</p> <p>Место нахождения: РФ.115162, г. Самара, ул.Береговая, д.11</p> <p>Основание:</p> <p>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный капитал вклады, доли акционерного общества. Дата наступления основания: 15.12.2009 г</p> <p>Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества.,% 25,000</p> <p>Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества % 25,000</p>

13 Расчет налога на прибыль (ПБУ18/02)

Отраженная в отчете прибыль до налогообложения соотносится с суммой налога на прибыль следующим образом (Согласно ПБУ 18/02).

Тыс. руб.

Прибыль до налогообложения	25 879
Условный расход по налогу на прибыль	5 176
Не учитываемые при расчете налога на прибыль расходы	15 750
Отложенные налоговые активы	3 150
Постоянные налоговые обязательства	660
Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	2886
Налог на прибыль	6099

14 Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (чистая прибыль минус дивиденды по привилегированным акциям) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2008 год	2009 год
Базовая прибыль за отчетный год (рублей)	9 922 505	18 393 491
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (штук)	573 127	573 127
Базовая прибыль на одну акцию (рублей)	17,32	32,09

Общество не производило в 2009 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций, не было какого-либо события, связанного с увеличением количества акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

15. Отражения в учете начисления и выплаты дивидендов.

В 2009 году были начислены дивиденды по итогам работы предприятия за 2008 год в размере 11,5131 рублей на одну акцию. Всего начислено 6 598 тысяч рублей.

16. Распределение и использование чистой прибыли.

Чистая прибыль за 2009год составляет 18 393 тыс.рублей. Распределение и использование чистой прибыли осуществляется в соответствии с решением общего собрания акционеров.

Исполнительный директор
по ОАО «Оренбургэнергоремонт»
ООО «Волжская Управляющая Энергосервисная
компания»

Главный бухгалтер



А.А.Кулагин

В.М. Ровенских