

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КАРЕЛЬСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ
КОМПАНИЯ»**

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

Содержание

1. Общие сведения.	3
2. Учетная политика.	5
3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.	11
4.1. Основные средства.	12
4.2. Финансовые вложения.	13
4.3. Дебиторская задолженность.	13
4.4. Денежные средства.	14
4.5. Уставный капитал.	15
4.6. Дивиденды.	16
4.7. Заемные средства.	16
4.8. Кредиторская задолженность.	17
5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.	18
5.1. Арендованные основные средства.	18
5.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные.	18
5.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные.	18
6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.	19
6.1. Доходы по обычным видам деятельности.	19
6.2. Расходы по обычным видам деятельности.	19
6.3. Прочие доходы и расходы.	20
6.4. Расходы по налогу на прибыль.	21
6.5. Прибыль на акцию.	23
7. Связанные стороны.	23
8. Вознаграждение основному управленческому персоналу.	24
9. Информация по сегментам.	25
10. Условные и оценочные обязательства.	25
11. События после отчетной даты.	26

1. Общие сведения.

О компании.

Открытое акционерное общество «Карельская энергосбытовая компания» учреждено 1 января 2005 года решением годового общего собрания акционеров в соответствии с планами реформирования электроэнергетики Российской Федерации путем выделения из состава АО «Карелэнерго». Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей АО «Карелэнерго».

ОАО «Карельская энергосбытовая компания» - крупнейшая энергоснабжающая организация республики, которая является участником оптового рынка электроэнергии. 1 сентября 2006 года Постановлением ГК РК по энергетике и тарифному регулированию получило статус гарантирующего поставщика электрической энергии в Республике Карелия.

Основными видами деятельности Общества являются покупка электрической энергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии, реализация (сбыт) электрической энергии и мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии потребителям (в том числе жителям республики Карелия и юридическим лицам).

В зоне действия гарантирующего поставщика электрической энергии ОАО «Карельская энергосбытовая компания» более 6,8 тысяч юридических лиц и более 220 тысяч бытовых потребителей электрической энергии.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 352 человека (на 31 декабря 2012 года – 389 человек).

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Петрозаводску, 01 января 2005 г., свидетельство: серия 10 № 000900690. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 01 января 2005 г. за основным государственным номером 1051000000050.

Место нахождения:

185035, г. Петрозаводск, ул. Кирова, д. 45.

Номера контактных телефонов:

Телефон: (8142) 79-25-00

Факс: (8142) 79-25-13

Адрес страницы в сети Интернет: www.karelesk.ru

Сведения о реестродержателе (регистратор):

Полное наименование: Закрытое акционерное общество "Компьютершер Регистратор"

Сокращенное наименование: ЗАО "Компьютершер Регистратор"

Место нахождения: 121108, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 8

Номер лицензии: 10-000-1-00252

Дата выдачи: 06.09.2002

Срок действия: бессрочная

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

Телефон: (495) –926-81-60, факс (495) –926-81-78

Адрес страницы в сети "Интернет": www.computershare.ru

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центральный аудиторский дом».

Почтовый адрес: 127051, город Москва, улица Большой Сухаревский пер., д.19, стр.2.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № ОРНЗ 11006002315.

Свидетельство о регистрации серии 77 №010474197 от 02.07.2008 г.

Руководящие органы:

Генеральный директор ОАО «Карельская энергосбытовая компания» - Доценко Олег Михайлович. С 01.02.2013 - заместитель генерального директора ОАО ГК «ТНС-Энерго», управляющий директор ОАО «Карельская энергосбытовая компания».

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2013 г. входят:

Аржанов Дмитрий Александрович - Председатель Совета директоров, Генеральный директор ОАО ГК «ТНС энерго»;

Щуров Борис Владимирович – Заместитель Председателя Совета директоров, Первый заместитель Генерального директора ОАО ГК «ТНС энерго»;

Авров Роман Владимирович – Руководитель финансовой дирекции ОАО ГК «ТНС энерго»;

Афанасьева София Анатольевна – Заместитель Генерального директора ОАО ГК «ТНС энерго» по оперативному управлению ДЗО и развитию;

Ефимова Елена Николаевна - Руководитель корпоративно-юридической дирекции ОАО ГК «ТНС энерго»;

Бураченко Андрей Артурович - Начальник отдела бизнес – планирования и финансового контроля Ревизионной дирекции ОАО ГК «ТНС энерго»;

Доценко Олег Михайлович – Генеральный директор ОАО «Карельская энергосбытовая компания». С 01.02.2013 - заместитель генерального директора ОАО ГК «ТНС-Энерго», управляющий директор ОАО «Карельская энергосбытовая компания».

В состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2013 г. входят:

Шишкин Андрей Иванович – Начальник контрольно-ревизионного отдела Ревизионной дирекции ОАО ГК «ТНС энерго»;

Рычкова Ольга Владимировна - Заместитель руководителя Дирекции по оперативному управлению ДЗО ОАО ГК «ТНС энерго»;

Соколова Анна Сергеевна – Главный специалист Корпоративно-юридической дирекции ОАО ГК «ТНС энерго»;

Чернышёва Вероника Анатольевна – Заместитель руководителя департамента бухгалтерского учета и отчетности ОАО ГК «ТНС энерго».

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2013 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд ОАО "Карельская энергосбытовая компания" в течение срока продолжительностью более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды в будущем.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

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

Последняя переоценка основных средств проведена по состоянию на 01.01.2007 г.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования:

Структура основных средств по срокам полезного использования:

Группа основных средств	Минимальный срок полезного использования (лет)	Максимальный срок полезного использования (лет)
Здания	20	30
Транспортные средства	3	5
Рабочие машины и оборудование	5	7
Вычислительная техника	3	4
Хозяйственный инвентарь	2	7

По земельным участкам амортизация не начислялась.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Доходы и расходы от выбытия основных средств, расходы от списания и безвозмездной передачи основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам в составе статьи «Прочие внеоборотные активы»

Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Беспроцентные векселя третьих лиц и выданные займы отражаются в составе финансовых вложений. Займы работникам и другим физическим лицам отражаются в составе дебиторской задолженности.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Товары для перепродажи.

Приобретенные для продажи электрическая энергия и мощность учитываются Обществом как товары. Затраты на приобретение мощности, являющиеся необходимым условием продажи электрической энергии на розничный рынок, включаются в ее стоимость.

Нагрузочные потери также учитываются в составе себестоимости приобретенной и реализованной электрической энергии. Все другие расходы, связанные с покупкой и реализацией товаров (электрической энергии и мощности), включаются в состав коммерческих расходов.

Списание приобретенной электрической энергии (мощности) осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников, если вероятность возврата премии в соответствии с условиями договора является незначительной;
- затраты по приобретению неисключительных прав на программные продукты;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Такие расходы подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и запасов (краткосрочная часть).

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков отражена в отчетности с учетом НДС.

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

Задолженность, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы. В отчете о прибылях и убытках Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто. Резервы создаются в размере 100 % от суммы задолженности в отношении сомнительных долгов, вероятность погашения которых должником оценивается как низкая; по просроченным долгам с высокой (более 50%) вероятностью погашения резервы не создаются.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе дебиторской задолженности.

Уставный, добавочный и резервный капитал.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников.

В составе добавочного капитала учитываются доход, полученный при дооценке основных средств.

Отложенные налоги.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 145 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 515 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Кредиты и займы полученные.

Общество признает обязательство по заемным средствам при фактическом поступлении денежных средств.

Общество учитывает в составе долгосрочной задолженности суммы кредитов и займов, подлежащие уплате не менее чем по истечении 365 дней. Прочая задолженность по кредитам и займам отражается как краткосрочная.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражена в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

Кредиторская задолженность.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

Оценочные и условные обязательства.

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, отражена в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Признание расходов.

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитывается плата за приобретенную электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери, плата за приобретенную мощность.

В составе коммерческих расходов учитываются, услуги по передаче электрической энергии, прочие расходы, связанные с покупкой и продажей электрической энергии и мощности.

Управленческие (административные) расходы также отражаются в составе коммерческих расходов.

Затраты, сформированные на счетах учета затрат, списываются полностью на счета учета продаж по мере отражения доходов от продажи электроэнергии и мощности, а также доходов по прочим видам деятельности.

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов.

НДФЛ и прочие перечисления, связанные с заработной платой, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников»

Займы работникам отражены в текущей деятельности.

В отчете отражаются свернуто как не характеризующие деятельность клиента операции по пересылке продавцам и покупателям средств в качестве агента, возвраты авансов и других сумм, средства, связанные с покупкой и продажей валюты.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль; возврат налогов;
- перечисление и возврат займов работниками;

- страховые взносы по оплате труда;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2013 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2012 (2012)	31.12.2013 (2013)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,19	0,08
Коэффициент текущей ликвидности	1,06	1,1
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,004	0,04
Рентабельность продаж	0,039	0,052

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств (статья 1250 бухгалтерского баланса) и краткосрочных финансовых вложений (статья 1240 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов (статья 1200 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств (статья 1300 за минусом статьи 1100 бухгалтерского баланса) к общей величине оборотных активов (статья 1200 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о прибылях и убытках) к выручке от продаж (статья 2110 отчета о прибылях и убытках).

По итогам 2013 г. выручка от продаж снизилась на 568 056 тыс. руб. (9,41 %) по сравнению с выручкой за 2012 г., расходы по обычным видам деятельности сократились на 616 772 тыс. руб. (10,63%), соответственно, за 2013 г. получена прибыль от продаж в сумме 286 696 тыс. руб., что на 48 716 тыс. рублей больше, чем за 2012 год (20,47%).

Снижение объема выручки вызвано следующими основными факторами:

1. уменьшением объемов продажи электрической энергии вследствие ухода крупных потребителей на ОРЭ и к другим сбытовым компаниям:
 - ОАО «Карельский окатыш» с 1.07.2012 г.;
 - ОАО ЦЗ «Питкяранта» с 01.01.2013 г.;

- ЗАО «Петрозаводскмаш» с 01.04.2013 г.;
- ОАО «Сегежский ЦБК» с 01.07.2013 г.

2. изменением принципов ценообразования на розничном рынке в связи с выходом Постановления Правительства № 877 - отменой с 01 апреля 2012 года нерегулируемых цен, дифференцированных по ЧЧИМ.

Изменения в учетной политике на 2013 год, 2014 г.

Существенных изменений в учетной политике на 2013 год по сравнению с 2012 годом, не было.

С 2013 года вступил в силу Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ. Закон внес изменения в организационно-технические вопросы ведения бухгалтерского учета.

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2014 г.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Основные средства.

Балансовая стоимость основных средств составила на 31.12.2012 г. – 66 776 тыс. рублей, на 31.12.2013 г. – 62 214 тыс. рублей. Снижение стоимости основных средств на 4 562 тыс. рублей произошло в результате приобретения и строительства объектов основных средств в размере 1 944 тыс. рублей, продажи и прочего выбытия основных средств с остаточной стоимостью 8 тыс. рублей и начисления амортизации в размере 6 498 тыс. рублей.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ПЕРИОД	НА НАЧАЛО ГОДА		ИЗМЕНЕНИЯ ЗА ПЕРИОД				НА КОНЕЦ ПЕРИОДА	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства - всего	5200	За 2012 г.	119 888	(47 291)	2 146	(4 450)	3 478	(6 995)	117 584	(50 808)
	5210	За 2013 г.	117 584	(50 808)	1 944	(921)	913	(6 498)	118 607	(56 393)
В том числе: Здания		За 2012 г.	70 584	(11 287)	-	-	-	(2 217)	70 584	(13 504)
		За 2013 г.	70 584	(13 504)	-	-	-	(2 217)	70 584	(15 720)
Машины и оборудование		За 2012 г.	3 400	(2 324)	95	-	-	(475)	3 495	(2 799)
		За 2013 г.	3 495	(2 799)	-	(21)	21	(388)	3 474	(3 166)
Офисное оборудование		За 2012 г.	28 369	(25 468)	1 250	(532)	532	(1 845)	29 087	(26 781)
		За 2013 г.	29 087	(26 781)	1 520	(215)	215	(1 711)	30 391	(28 277)
Транспортные средства		За 2012 г.	17 036	(7 811)	800	(3 917)	2 946	(2 439)	13 919	(7 304)
		За 2013 г.	13 919	(7 304)	424	(685)	677	(2 166)	13 658	(8 793)
Производственный и хозяйственный инвентарь		За 2012 г.	499	(401)	-	-	-	(19)	499	(420)
		За 2013 г.	499	(420)	-	-	-	(16)	499	(436)

Незавершенные капитальные вложения у Общества отсутствуют.

4.2. Финансовые вложения.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ПЕРИОД	НА НАЧАЛО ГОДА		ИЗМЕНЕНИЯ ЗА ПЕРИОД		НА КОНЕЦ ПЕРИОДА
			первоначальная стоимость	поступило	Выбыло (погашено)		первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость		
Краткосрочные - всего	5305	За 2012 г.	366 590	172 500	255 000		284 090
	5315	За 2013 г.	284 090	-	231 500		52 590
В том числе: Предоставленные займы		За 2012 г.	366 500	120 000	202 500		284 000
		За 2013 г.	284 000	-	231 500		52 500
Долговые ценные бумаги		За 2012 г.	-	52 500	52 500		-
		За 2013 г.	-	-	-		-
Паи и акции		За 2012 г.	90	-	-		90
		За 2013 г.	90	-	-		90

4.3. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строкам 1231, 1232 бухгалтерского баланса отражена за минусом резерва по сомнительным долгам на сумму 206 904 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013 г. (110 116 тыс. руб. – на 31.12.2012 г.).

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2012	329 345	(193 123)	356 728	-
	5521	За 2013	356 728	-	262 370	-
В том числе: покупатели и заказчики:		За 2012	319 855	(284 658)	347 900	-
		За 2013	347 900	-	258 320	-
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность		За 2012	9 490	(9 434)	8 828	-
		За 2013	8 828	-	4 050	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2012	987 707	(81 578)	1 204 113	(110 116)
	5530	За 2013	1 204 113	(110 116)	1 438 243	(206 904)
В том числе: покупатели и заказчики:		За 2012	859 812	(78 526)	1 013 744	(107 678)
		За 2013	1 013 744	(107 678)	1 250 295	(196 516)
Авансы выданные		За 2012	39 465	-	17 854	-
		За 2013	17 854	-	744	-
По пени, штрафам, неустойкам, госпошлинам, договорам цессии и т.д.		За 2012	21 794	(1 529)	25 787	(1 068)
		За 2013	25 787	(1 068)	92 391	(2 247)
По процентам по выданным		За 2012	17 286	-	42 559	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
займам		За 2013	42 559	-	25 705	-
По переплате в бюджет		За 2012	20 499	-	83 716	-
		За 2013	83 716	-	28 662	-
НДС с авансов полученных		За 2012	6 369	-	5 409	-
		За 2013	5 409	-	12 834	-
По расчетам с персоналом по прочим операциям		За 2012	10 324	-	8 755	-
		За 2013	8 755	-	8 162	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность		За 2012	12 158	(1 523)	6 289	(1 370)
		За 2013	6 289	(1 370)	19 450	(8 141)

Движение средств резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

Наименование показателя	2012 год		2013 год	
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	(144 995)	(120 559)	173 865	(77 077)

4.4. Денежные средства.

В составе прочих расходов, отраженных по строке 4129 Отчета о движении денежных средств по текущей деятельности, отражены пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда, платежи по страхованию имущества, удержания из зарплаты работников, плата за расчетно-кассовое обслуживание, возмещение по претензиям, займы работникам, выплаты ревизионной комиссии и совету директоров, госпошлины.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2013 г.
Денежные средства – всего		117 111	37 722	66 973
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах		117 028	37 584	66 800
Денежные средства в кассе и в пути		83	34	118
Денежные документы			104	55

Информация о показателях прочих поступлений и выплат отчета о движении денежных средств по текущей деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2012 год	2013 год
Прочие поступления – всего		118 564	63 591
<i>в том числе:</i>			
возврат налогов и сборов		25 652	17 792
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		44 592	20 569
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (положительная разница)		22 836	-
Поступления прочей задолженности (уступка прав требований, возврат госпошлин)		14 600	25 082
Прочие		10 884	148
Прочие выплаты – всего		(53 044)	97 752
<i>в том числе:</i>			
уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль		(1 899)	1 727
Судебные издержки		-	9 529
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		(17 680)	65 953
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		-	9 023
Благотворительность			2 061
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии		(13 746)	2 101
прочие		(19 719)	7 358

Операции с материнской компанией, компаниями, оказывающими существенное влияние, дочерними и зависимыми обществами.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2012 год	2013 год
Поступления от инвестиционной деятельности – всего		-	120 000
<i>в том числе:</i>			
от возврата предоставленных займов		-	120 000
от возврата процентов по долговым финансовым вложениям		-	-
Платежи по инвестиционной деятельности – всего		120 000	-
<i>в том числе:</i>			
в связи предоставлением займов другим лицам		120 000	-

Общество не имеет недоступных для использования денежных средств по состоянию на 31.12.2013 г.

4.5. Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 6 436 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,0085 руб. каждая.

тыс. руб.

АКЦИОНЕРЫ	ОБЫКНОВЕННЫЕ АКЦИИ	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
ОАО ГК «ТНС энерго»	757 185 780	0,0085
ИТОГО:	757 185 780	0,0085

По состоянию на 31 декабря 2013 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2013 года величина уставного капитала не изменялась.

4.6. Дивиденды.

В 2013 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов за 2012 год в размере 0,00041007 рублей на обыкновенную акцию. Сумма дивидендов, подлежащих выплате, составила 310,5 тыс. руб. Ранее, по итогам первого квартала 2012 года, в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате промежуточных дивидендов за 2012 год в размере 0,20945982 рублей на обыкновенную акцию. Сумма дивидендов, подлежащих выплате, составила 158 600 тыс. рублей. Итого, общая сумма прибыли, направленная на выплату дивидендов за 2012 год, составила 158 910,5 тыс. рублей.

НАИМЕНОВАНИЕ АКЦИЙ	КОЛИЧЕСТВО АКЦИЙ, ШТ.	ДИВИДЕНДЫ НА 1 АКЦИЮ, РУБ.	ИТОГО СУММА ДИВИДЕНДОВ, РУБ.
Обыкновенные акции	757 185 780	0,20945982	158 600 000
Обыкновенные акции	757 185 780	0,00041007	310 500
ИТОГО:	757 185 780	0,209500827	158 910 500

4.7. Заемные средства.

тыс. руб.

	КРАТКОСРОЧНЫЕ (БЕЗ ПРОЦЕНТОВ)		
	31.12.2011г.	31.12.2012г.	31.12.2013г.
Кредиты банков, всего:	482 304	430 548	300 000
в том числе:			
ОАО «Альфа-Банк»	-	200 366	-
ОАО «Банк Москвы»	70 000	-	-
Ф-л "Петрозаводский" ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад"	250 566	180 182	-
Филиал ОАО "УРАЛСИБ" в г. Петрозаводск	161 738	-	-
ОАО «Связь-Банк»	-	50 000	-
Промсвязьбанк, ОАО Приволжский ф-л			300 000
ИТОГО:	482 304	430 548	300 000

В бухгалтерской отчетности займы отражены с учетом причитающихся на отчетные даты процентов.

По состоянию на 31 декабря 2013 года, 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. и 38 262 тыс. руб. соответственно.

Ставки по кредитам составляют 9,1 - 12,3 % годовых. Кредиты получены без обеспечений.

Затраты Общества по кредитам (проценты) отнесены:

тыс. руб.

	2011 ГОД	2012 ГОД	2013 ГОД
В состав прочих расходов	14 507	50 370	31 297
Итого	14 507	50 370	31 297

4.8. Кредиторская задолженность.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ПЕРИОД	ОСТАТОК НА НАЧАЛО ГОДА	ОСТАТОК НА КОНЕЦ ПЕРИОДА
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2012 г	19 500	13 000
	5571	За 2013 г	13 000	6 500
в том числе:		За 2012 г	19 500	13 000
Поставщики и подрядчики		За 2013 г	13 000	6 500
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2012 г	552 501	1 224 058
	5580	За 2013 г	1 224 058	1 160 637
в том числе:		За 2012 г	487 561	1 154 472
Поставщики и подрядчики		За 2013 г	1 154 472	1 004 814
Авансы полученные		За 2012 г	41 750	35 457
		За 2013 г	35 457	84 132
Задолженность перед персоналом по заработной плате		За 2012 г	8 055	12 135
		За 2013 г	12 135	7 151
Задолженность по налогам и сборам		За 2012 г	7 497	8 251
		За 2013 г	8 251	54 585
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		За 2012 г	2 647	5 059
		За 2013 г	5 059	5 660
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		За 2012 г	4 991	8 684
		За 2013 г	8 684	4 295

5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

5.1. Арендованные основные средства.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Движение за период			На конец периода
				Получено в аренду	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) – всего	5288	за 2012 г.	27 675	433	(1 840)	-	26 268
	5289	за 2013 г.	26 268	268	(3 581)	-	22 955
<i>в том числе:</i>			27 675	433	(1 840)	-	26 268
Основные средства в операционной аренде	5290	за 2012 г.					
	5291	за 2013 г.	26 268	268	(3 581)	-	22 955
Основные средства в финансовой аренде (лизинге)	5292	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5293	за 2013 г.	-	-	-	-	-

5.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Обеспечения обязательств и платежей полученные представляют собой поручительства третьих лиц за дебиторов Общества по операциям уступки права требования.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	НА 31 ДЕКАБРЯ 2011	НА 31 ДЕКАБРЯ 2012	НА 31 ДЕКАБРЯ 2013
Полученные - всего	5800	9 344	-	-
<i>В том числе:</i>				
Договор поручительства за ООО "ПКС»		1 844	-	-
Договор залога имущества ЗАО «Эдем-тур»		-	-	-
Договор поручительства ООО «Мурманскфишпродактс»		7 500	-	-

5.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей выданные, представляют собой поручительства, выданные Обществом солидарно с другими компаниями группы ОАО ГК «ТНС энерго» в обеспечение обязательств ОАО ГК «ТНС энерго» перед ОАО «Альфа-банк» и ОАО «Сбербанк» и обязательств ООО «Новое энергетическое партнерство» перед ОАО АКБ «Российский капитал» по кредитным договорам.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	НА 31 ДЕКАБРЯ 2011	НА 31 ДЕКАБРЯ 2012	НА 31 ДЕКАБРЯ 2013
Выданные - всего	5810	5 530 000	3 863 078	4 220 378
В том числе:				
ОАО «Альфа-банк»		4 200 000	-	4 220 378
ОАО «Сбербанк»		-	2 840 000	-
ОАО АКБ «Российский капитал»		1 330 000	1 023 078	-

6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.

6.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей),

тыс. руб.

	2012 ГОД	2013 ГОД
Выручка от реализации электроэнергии на розничном рынке	5 448 324	4 390 530
Выручка от реализации электроэнергии на оптовом рынке	47 458	333 779
Выручка от реализации электроэнергии (мощности) для компенсации потерь	516 445	737 194
Выручка от прочей реализации	25 237	7 905
ИТОГО:	6 037 464	5 469 408

6.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Состав расходов по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

	2012 ГОД	2013 ГОД
Себестоимость проданной электрической энергии и мощности:	(3 573 213)	(3 002 483)
Покупная электроэнергия регулируемый сектор	(298 569)	(330 556)
Покупная мощность регулируемый сектор	(274 787)	(259 930)
Покупная электроэнергия сектор свободной торговли	(2 179 646)	(1 743 641)
Покупная мощность сектор свободной торговли	(703 297)	(570 708)
Покупная электроэнергия на розничном рынке	(92 640)	(90 977)
Прочие расходы	(24 274)	(6 671)
Коммерческие расходы	(2 226 271)	(2 180 229)
Услуги по передаче электроэнергии	(1 860 789)	(1 787 378)
Расходы по оплате труда	(240 111)	(227 554)
Страховые взносы	(52 158)	(50 198)
Услуги по управлению	-	(33 632)
Другие расходы, связанные с покупкой и продажей электрической энергии	(73 213)	(81 467)
ИТОГО:	(5 799 484)	(5 182 712)

Управленческие расходы отражены в составе коммерческих расходов и обособленно не выделены.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ЗА 2012	ЗА 2013
Материальные затраты	5610	(5 446 152)	(4 799 797)
Расходы на оплату труда	5620	(240 111)	(227 554)
Отчисления на социальные нужды	5630	(52 158)	(50 198)
Амортизация	5640	(6 995)	(6 498)
Прочие затраты	5650	(54 068)	(98 665)
Итого по элементам	5660	(5 799 484)	(5 182 712)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(5 799 484)	(5 182 712)

Совокупные затраты на использованные для собственного потребления энергетические ресурсы (электрическая энергия, топливо) отражены в составе коммерческих расходов и составляют 1 642 тыс. руб. и 1 945 тыс. руб. за 2012 г. и 2013 г. соответственно.

6.3. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы:

тыс. руб.

ДОХОДЫ	2012 ГОД	2013 ГОД
Доходы от реализации права требования	53 730	70 790
Восстановление резерва по сомнительным долгам	255 118	451
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	32 849	19 435
Прибыль прошлых лет	1 902	158 305
Возмещение расходов по госпошлинам	9 602	9 002
Прочие доходы	7 215	6 858
ИТОГО:	360 416	264 841

Прочие расходы:

тыс. руб.

РАСХОДЫ	2012 ГОД	2013 ГОД
Расходы от реализации прав требований	(53 730)	(71 119)
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	(564)	(331)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	(78 217)	(8 993)
Списание дебиторской задолженности	(6 883)	(27 558)
Резервы по сомнительным долгам	(110 116)	(174 315)
Убытки прошлых лет	(100 881)	(150 869)
Расходы по госпошлинам	(10 615)	(10 877)
Расходы по Совету Директоров и Ревизионной комиссии	(13 798)	(1 352)
Прочие расходы	(12 780)	(7 695)
ИТОГО:	(387 584)	(453 109)

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2012 и 2013 год соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто (резерв восстановлен и начислен в суммах остатков резервов по данным инвентаризации).

6.4. Расходы по налогу на прибыль.

тыс. руб.

№ ПП	НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	2012 ГОД		2013 ГОД	
		Прибыль	Налог на прибыль, 20%	Прибыль	Налог на прибыль, 20%
1.	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	205 538	41 107	84 868	16 974
2.	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (актив) (+)	27 598	5 520	17 080	3 416
3.	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч. возникшие (-)	(345 523)	(69 104)	146 950	29 390
3а	погашенные (+)	(665 770)	(133 154)	(292 605)	(58 521)
3б		320 250	64 050	439 555	87 911
4.	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	14 030	2 806	(29 774)	(5 954)
4а	возникшие (+)	356 350	71 270	736 550	147 310
4б	погашенные (-)	(342 320)	(68 464)	(766 324)	(153 264)
5.	Иные аналогичные обязательные платежи	-	-	-	-
6	Итого налоговая база по основной ставке / текущий налог на прибыль по основной ставке (п.1+п.2 + п.3 +п.4+п.5)	(98 355)	(19 671)	(219 125)	(43 825)
7	Влияние изменения ставок («+» -увеличение, «-» - уменьшение)	-	-	-	-
8	Итого текущий налог (стр.2410 отчета о финансовых результатах),	-	(19 671)	-	(43 825)
9	по декларациям за отчетный период	-	0	-	(41 733)
10	по декларациям за прошлые периоды	-	(19 671)	-	(2 092)

Постоянные разницы не включают в себя прибыли, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, если по таким прибылям и убыткам скорректирована налоговая база за прошлые периоды, произведен перерасчет налогов, и в отчетном периоде поданы уточненные налоговые декларации, доначисления по которым отражены в составе строки 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о прибылях и убытках.

Временные налогооблагаемые разницы, в основном обусловлены различием в методах признания для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения:

Налогооблагаемые временные разницы:

тыс. руб.

Наименование	2012 год	2013 год
Спецодежда	(42)	(5)
Амортизация	(409)	(21)
Компьютерные программы	-	-
Резерв сомнительных долгов	345 974	(146 924)
Итого:	345 523	(146 950)

Временные вычитаемые разницы связаны с различием в методах признания для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения

Вычитаемые временные разницы:

тыс. руб.

Наименование	2012 год	2013 год
Проценты по коммерческому кредиту	(14 219)	
Амортизация	(84)	382
Резерв на оплату отпусков	1 500	(3 379)
Убыток текущего года (прошлых лет)	26 836	(26 751)
Программные продукты	(3)	-
Убыток от реализации ОС	-	(26)
Итого:	14 030	(29 774)

Постоянные разницы:

тыс.руб.

Наименование	2012 год	2013 год
Материальная помощь и благотворительность (доп. отпуска по коллективному договору, компенсация электроэнергии, отчисления профсоюзам)	9 929	11068
Расходы, связанные с заседаниями совета директоров и ревизионной проверкой	13 798	1351
Амортизация основных средств, не принимаемая для налога на прибыль	2 052	1418
Представительские расходы без документов	3 151	901
Взносы в некоммерческое партнерство "НП "ГП и ЭСК"	400	1052
Расходы на рекламу, не принимаемые для налога на прибыль	97	187
Убытки (прибыли) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	99 321	(9550)
Доход (прибыль) от восстановления налога на прибыль	(101 583)	10 461
Налоги и сборы, не учитываемые для налога на прибыль	158	140
Прочие расходы, не принимаемые для налога на прибыль	275	52
Итого:	27 598	17 080

6.5. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2012 ГОД	2013 ГОД
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	158 911	64 479
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	757 186	757 186
Базовая прибыль на акцию, в рублях.	0,2099	0,0852

Базовая прибыль на акцию отражена в отчете о прибылях и убытках в рублях.

Общество не производило в 2013 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

7. Связанные стороны.

По состоянию на 31.12.2013 г. Общество является дочерней организацией ОАО ГК «ТНС энерго» со 100% долей участия и находится под его контролем.

Связанными сторонами Общества также являются организации, контролируемые ОАО ГК «ТНС энерго».

В 2012 и 2013 гг. Общество не осуществляло операций с организациями группы ОАО ГК «ТНС энерго» за исключением выдачи ОАО ГК «ТНС энерго» в 2012 году займов, в размере 120 000 тыс. руб., переуступки задолженности по договору займа в размере 54 000 тыс.руб.. Также, 01.02.2013 между ОАО «Карельская энергосбытовая компания» и ОАО ГК «ТНС энерго» был заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа открытого акционерного общества «Карельская энергосбытовая компания» и договор об обеспечении деятельности управляющей компании. Кроме того, Общество выступило поручителем за ОАО ГК «ТНС энерго» перед ОАО «Альфа-банк» по договору поручительства, информация о котором приведена в разделе «Ценности, учитываемые на забалансовых счетах».

Состояние расчетов со связанными сторонами.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2013 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа ОАО ГК «ТНС энерго», в том числе	-	-	128 616	-	69 897	6 119
ОАО ГК «ТНС энерго»	-	-	128 616	-	69 897	6 119
ИТОГО	-	-	128 616	-	69 897	6 119

8. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества:

ФИО	Должность
Доценко Олег Михайлович	Генеральный директор, Заместитель Генерального директора ОАО ГК «ТНС энерго» - Управляющий директор ОАО «Карельская энергосбытовая компания» (с 01.02.2013)
Клюйко Владимир Сергеевич	Заместитель генерального директора по сбыту (до 01.07.2013)
Тихонова Татьяна Ивановна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Кайялайнен Владимир Владимирович	Заместитель генерального директора по развитию и информационным технологиям, Первый заместитель генерального директора (с 01.09.2013)
Савицкий Игорь Юрьевич	Главный бухгалтер
Тимошенко Сергей Анатольевич	Помощник генерального директора по хозяйственным вопросам

Кроме этого, управленческий персонал включает членов Совета директоров Общества, информация о котором приведена в разделе 1 «Общая информация».

Общая сумма вознаграждений, выплаченная основному управленческому персоналу в 2013 г., составляет 79 570 тыс.руб. (79 175 тыс.руб. в 2012 г.). Вознаграждения являются краткосрочными и сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, годового и квартального премирования и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями, определенными трудовыми договорами и Положением о материальном стимулировании высших менеджеров, а также вознаграждениями членам Совета директоров.

9. Информация по сегментам.

Основным видом деятельности Общества является реализация покупной электроэнергии и мощности, выручка от реализации которой составляет 99,86% от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

10. Условные и оценочные обязательства.

Оценочные обязательства.

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2013 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» представлена информация о начисленном резерве на оплату отпусков в сумме 9 921 тыс. руб.

тыс. руб.						
Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2012	Признано (доначислено)	Использовано	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2013
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		10 628	27 014	(29 867)	-	7 775
Отчисления страховых взносов с резерва		2 673	7 446	(7 973)	-	2 146
ИТОГО		13 301	34 460	(37 840)	-	9 921

Обязательство рассчитано исходя из количества дней, неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2013 г., умноженных на среднедневной заработок каждого работника Общества и отчислений на социальные нужды, относящихся к данным обязательствам.

Условные обязательства.

Вознаграждения по итогам года.

Коллективным и трудовыми договорами, положениями о материальном стимулировании, действующими в Обществе, предусмотрена выплата работникам по итогам года, однако осуществление выплаты поставлена в зависимость от выполнения определенных финансовых показателей в Обществе и окончательный размер вознаграждения определяется решением Совета директоров Общества в апреле - мае года, следующего за отчетным. В

связи с этим Общество не может надежно оценить предполагаемые выплаты и не начисляет оценочное обязательство.

Вознаграждения по итогам 2012 г. составили 20 965 тыс. руб. Сумму вознаграждений за 2013 г. оценить не представляется возможным, ввиду отсутствия утвержденного бизнес-плана и решения Совета директоров о выполнении годовых показателей эффективности деятельности Общества за отчетный год.

Другие условные обязательства по состоянию на 31.12.2013 г. отсутствуют, за исключением поручительств и обеспечений, отраженных в разделе «Ценности, учитываемые на забалансовых счетах» пункте «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

11. События после отчетной даты.

Урегулирование взаимоотношений с ОАО «МРСК Северо-Запада»

Согласно решению суда первой инстанции в январе 2014 г. Общество признало в составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013 г. как результат событий после отчетной даты, подтверждающих условия, в которых оно ведет свою деятельность, требования ОАО «МРСК Северо-Запад» за 2011 г. по услугам по передаче электрической энергии в отношении ОАО «Сегежский ЦБК» на общую сумму 169 989 тыс. руб. , в том числе НДС 25 931 тыс. руб.

Прочие разногласия с ОАО «МРСК Северо-Запад» и ОАО «Карельская энергосбытовая компания» были урегулированы в феврале 2014 г. В связи с этим, величина кредиторской задолженности по услугам по передаче энергии перед ОАО «МРСК Северо-Запад» за 2010-2013 годы по сравнению с отраженной по состоянию на 31.12.2013 г. возрастет на 9 578 тыс. руб., при этом дебиторская задолженность ОАО «МРСК Северо-Запад» по потерям электрической энергии увеличится на 19 930 тыс. руб. Также, стороны признали проценты за пользование денежными средствами в течение периода просрочки погашения задолженности, сальдированная сумма которых составляет в пользу ОАО «МРСК Северо-Запад» 53 858 тыс. руб.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2014 году. Руководство Общества приняло решение предложить Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров утвердить дивиденды за 2013 год в размере 0,028 рубля на одну обыкновенную акцию (за 2012 году 0,34 рублей), что составит 20 979 тыс. руб. (за 2012 год 158 600 тыс. руб.). После утверждения

годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2014 год.

Прибыльность деятельности компании в 2014 году, как гарантирующего поставщика электроэнергии в Республике Карелия, по мнению руководства, обеспечит эффективное планирование и прогнозирование объемов покупки на оптовом рынке энергии и мощности, а также оптимизация издержек Общества.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста эффективности коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

Заместитель генерального директора
ОАО ГК «ТНС энерго» -
Управляющий директор ОАО
«Карельская энергосбытовая компания»
(по доверенности от 31.05.2013 г.)

О.М. Доценко

Главный бухгалтер

И.Ю. Савицкий