

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

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2014 год**

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика	5
3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли	10
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	12
4.1. Основные средства	12
4.2. Вложения во внеоборотные активы.	12
4.3. Финансовые вложения.	12
4.4. Дебиторская задолженность	13
4.5. Денежные средства.	14
4.6. Уставный капитал.	15
4.7. Дивиденды.	16
4.8. Заемные средства.	16
4.9. Кредиторская задолженность.....	17
5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	17
5.1. Арендованные основные средства.....	17
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.	20
6.5. Прибыль на акцию.	22
7. Связанные стороны	23
8. Вознаграждение основному управленческому персоналу	24
9. Информация по сегментам	24
10. Условные и оценочные обязательства	24
11. События после отчетной даты	26
12. Риски, связанные с влиянием финансового и экономического кризиса на деятельность Общества ..	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 2014 года составила 341 человек (на 31 декабря 2013 года – 352 человека).

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 ВТБ Регистратор

Сокращенное наименование: ЗАО ВТБ Регистратор

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23

Номер лицензии: 10-000-1-00347

Дата выдачи: 21.02.2008

Срок действия: бессрочная

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

Телефон: (495) 787-44-83, факс (499) 257-17-00

Адрес страницы в сети "Интернет": www.vtbreg.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:

Доценко Олег Михайлович - Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС-Энерго», управляющий директор ОАО «Карельская энергосбытовая компания».

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2014 г. входят:

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

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

Авров Роман Владимирович – Директор по финансам ПАО ГК «ТНС энерго»;

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

Ефимова Елена Николаевна - Руководитель корпоративно-юридической дирекции по работе с ДЗО ПАО ГК «ТНС энерго»;

Евсеенкова Елена Владимировна - Директор по экономике и оперативному управлению ДЗО ПАО ГК «ТНС энерго»;

Доценко Олег Михайлович – Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС-Энерго», управляющий директор ОАО «Карельская энергосбытовая компания».

В состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2014 г. входят:

Шишкин Андрей Иванович – Начальник контрольно-ревизионного отдела ПАО ГК «ТНС энерго»;

Рычкова Ольга Владимировна – Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго»;

Соколова Анна Сергеевна – Главный эксперт дирекции по корпоративному управлению и юридической работе ПАО ГК «ТНС энерго»;

Бураченко Андрей Артурович – Начальник финансово-аналитического отдела ПАО 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 2014 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.

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 2014 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2013 (2013)	31.12.2014 (2014)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,08	0,08
Коэффициент текущей ликвидности	1,1	1,41
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,04	0,05
Рентабельность продаж	0,052	0,075

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 2014 г. выручка от продаж возросла на 1 627 463 тыс. руб. (29,76 %) по сравнению с выручкой за 2013 г., расходы по обычным видам деятельности увеличились на 1 382 578 тыс. руб. (26,67%), соответственно, за 2014 г. получена прибыль от продаж в сумме 531 581 тыс. руб., что на 244 885 тыс. рублей больше, чем за 2013 год (85,41%).

Увеличение объема выручки вызвано следующими основными факторами:

- увеличением объемов продажи электроэнергии в связи с заключением договоров купли-продажи электрической энергии с крупными потребителями :
 ОАО «Кондопога» - с 01.01.2014г. по 30.09.2014г.
 ОАО «НАЗ - СУАЛ» - с 01.10.2013г. по 28.02.2015г.

Изменения в учетной политике на 2014 год, 2015 г.

Существенных изменений в учетной политике на 2014 год по сравнению с 2013 годом, не было.

С 2013 года вступил в силу Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. N402-ФЗ. Закон внес изменения в организационно-технические вопросы ведения бухгалтерского учета.

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2015 г.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Основные средства.

Балансовая стоимость основных средств составила на 31.12.2013 г. – 62 214 тыс. рублей, на 31.12.2014 г. – 66 292 тыс. рублей. Увеличение стоимости основных средств на 4 078 тыс. рублей произошло в результате приобретения и строительства объектов основных средств в размере 11 193 тыс. рублей, продажи и прочего выбытия основных средств с остаточной стоимостью 441 тыс. рублей и начисления амортизации в размере 6 674 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 2013 г.	117 584	(50 808)	1 944	(921)	913	(6 498)	118 607	(56 393)
	5210	За 2014 г.	118 607	(56 393)	11 193	(5 001)	4 559	(6 674)	124 799	(58 507)
В том числе: Здания		За 2013 г.	70 584	(13 504)	-	-	-	(2 217)	70 584	(15 720)
		За 2014 г.	70 584	(15 720)	654	(487)	(99)	(2210)	70 751	(17 831)
Машины и оборудование		За 2013 г.	3 495	(2 799)	-	(21)	21	(388)	3 474	(3 166)
		За 2014 г.	3 474	(3 166)	-	(76)	76	(155)	3 398	(3 245)
Офисное оборудование		За 2013 г.	29 087	(26 781)	1 520	(215)	215	(1 711)	30 391	(28 277)
		За 2014 г.	30 391	(28 277)	1 651	(728)	728	(1 190)	31 314	(28 740)
Транспортные средства		За 2013 г.	13 919	(7304)	424	(685)	677	(2 166)	13 658	(8 793)
		За 2014 г.	13 658	(8 793)	8 888	(3 709)	3 655	(3 106)	18 837	(8 244)
Производственный и хозяйственный инвентарь		За 2013 г.	499	(420)	-	-	-	(16)	499	(436)
		За 2014 г.	499	(436)	-	(1)	(1)	(13)	498	(448)

4.2. Вложения во внеоборотные активы.

В составе вложений во внеоборотные активы представлена информация о расходах по приобретению офисных помещений. По состоянию на 31.12.2014 величина данных расходов составила 46 674 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2013 вложений во внеоборотные активы у Общества не было.

4.3. 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 2013 г.	284 090	-	231 500		52 590
	5315	За 2014 г.	52 590	-	1 000		51 590
В том числе: Предоставленные займы		За 2013 г.	284 000	-	231 500		52 500
		За 2014 г.	52 500	-	1 000		51 500
Долговые ценные бумаги		За 2013 г.	-	-	-		-
		За 2014 г.	-	-	-		-
Паи и акции		За 2013 г.	90	-	-		90

	За 2014 г.	90	-	-	90
--	------------	----	---	---	----

4.4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строкам 1231, 1232 бухгалтерского баланса отражена за минусом резерва по сомнительным долгам на сумму 310 090 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 г. (206 904 тыс. руб. – на 31.12.2013 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 2013	356 728	-	262 370	-
	5521	За 2014	262 370	-	133 404	(2 193)
В том числе: покупатели и заказчики:		За 2013	347 900	-	258 320	-
		За 2014	258 320	-	131 051	(2 121)
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность		За 2013	8 828	-	4 050	-
		За 2014	4 050	-	2 353	(72)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2013	1 204 113	(110 116)	1 438 243	(206 904)
	5530	За 2014	1 438 243	(206 904)	1 369 744	(307 897)
В том числе: покупатели и заказчики:		За 2013	1 013 744	(107 678)	1 250 295	(196 516)
		За 2014	1 250 295	(196 516)	1 172 886	(302 744)
Авансы выданные		За 2013	17 854	-	744	-
		За 2014	744	-	5 897	-
По пени, штрафам, неустойкам, госпошлинам, договорам цессии и т.д.		За 2013	25 787	(1 068)	92 391	(2 247)
		За 2014	92 391	(2 247)	86 184	(1 998)
По процентам по выданным займам		За 2013	42 559	-	25 705	-
		За 2014	25 705	-	29 899	-
По переплате в бюджет		За 2013	83 716	-	28 662	-
		За 2014	28 662	-	37 962	-
НДС с авансов полученных		За 2013	5 409	-	12 834	-
		За 2014	12 834	-	8 434	-
По расчетам с персоналом по прочим операциям		За 2013	8 755	-	8 162	-
		За 2014	8 162	-	5 754	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность		За 2013	6 289	(1 370)	19 450	(8 141)
		За 2014	19 450	(8 141)	22 728	(3 155)

Движение средств резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

Наименование показателя	2013 год		2014 год	
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	173 865	(77 077)	220 423	(117 237)

4.5. 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 2012 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.
Денежные средства – всего	1250	37 722	66 973	17 485
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах		37 584	66 800	16 268
Денежные средства в кассе и в пути		34	118	157
Денежные документы		104	55	60
Вексель				1 000

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2013 год	2014 год
Прочие поступления – всего	4119	63 591	34 121
<i>в том числе:</i>			
возврат налогов и сборов		17 792	
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		20 569	21 220
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (положительная разница)		-	
Поступления прочей задолженности (уступка прав требований, возврат госпошлин)		25 082	12 296
Прочие		148	605
Прочие выплаты – всего	4129	97 752	125 929
<i>в том числе:</i>			
уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль		1 727	1 655
Судебные издержки		9 529	8 702
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		65 953	82 332
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а		9 023	16 985

также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)			
Благотворительность		2 061	9 300
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии		2 101	2 575
прочие		7 358	4 380

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2013 год	2014 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 433	1 290
<i>в том числе:</i>			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 433	1 290
Платежи - всего	4120	(33 309)	(121 081)
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 862)	(121 081)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	135 821	
<i>в том числе:</i>			
от возврата предоставленных займов	4213	120 000	
от возврата процентов по долговым финансовым вложениям	4214	15 821	
Платежи - всего	4220	(7 570)	
<i>в том числе:</i>			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(7 570)	(60 979)
<i>в том числе:</i>			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7 570)	(60 979)

Общество не имеет недоступных для использования денежных средств по состоянию на 31.12.2014 г.

4.6. 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.
ПАО ГК «ТНС энерго»	757 185 780	0,0085
ИТОГО:	757 185 780	0,0085

По состоянию на 31 декабря 2014 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2014 года величина уставного капитала не изменялась.

4.7. Дивиденды.

В 2014 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов за 2013 год в размере 0,027706504 рублей на обыкновенную акцию. Сумма дивидендов, подлежащих выплате, составила 20 979 тыс. руб. Кроме того, были выплачены промежуточные дивиденды за 2014 год в размере 40 000 тыс. рублей.

НАИМЕНОВАНИЕ АКЦИЙ	КОЛИЧЕСТВО АКЦИЙ, ШТ.	ДИВИДЕНДЫ НА 1 АКЦИЮ, РУБ.	ИТОГО СУММА ДИВИДЕНДОВ, РУБ.
Обыкновенные акции	757 185 780	0,027706504	20 978 971,25
ИТОГО:	757 185 780	0,027706504	20 978 971,25

4.8. Заемные средства.

тыс. руб.

	КРАТКОСРОЧНЫЕ (БЕЗ ПРОЦЕНТОВ)		
	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
Кредиты банков, всего:	430 548	300 000	150 616
в том числе:			
ОАО «Альфа-Банк»	200 366	-	150 616
Ф-л "Петрозаводский" ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад"	180 182	-	-
ОАО «Связь-Банк»	50 000	-	-
Промсвязьбанк, ОАО Приволжский ф-л	-	300 000	-
ИТОГО:	430 548	300 000	150 616

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

По состоянию на 31 декабря 2014 года, 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 50 000 тыс. руб., 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Ставки по кредитам составляют 9,1 - 30% годовых. Кредиты получены без обеспечений.

Затраты Общества по кредитам (проценты) отнесены:

тыс. руб.

	2012 ГОД	2013 ГОД	2014 ГОД
В состав прочих расходов	50 370	31 297	19 339
Итого	50 370	31 297	19 339

4.9. Кредиторская задолженность.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ПЕРИОД	ОСТАТОК НА НАЧАЛО ГОДА	ОСТАТОК НА КОНЕЦ ПЕРИОДА
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2013 г	13 000	6 500
	5571	За 2014 г	6 500	226 196
в том числе:		За 2013 г	13 000	6 500
Поставщики и подрядчики		За 2014 г	6 500	185 384
Расходы по пеням, штрафам и неустойкам признанным, или по которым получены решения суда об их взыскании (по договорам)		За 2013 г	-	-
		За 2014 г	-	40 812
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2013 г	1 224 058	1 160 637
	5580	За 2014 г	1 160 637	736 334
в том числе:		За 2013 г	1 154 472	1 004 814
Поставщики и подрядчики		За 2014 г	1 004 814	594 536
Авансы полученные		За 2013 г	35 457	84 132
		За 2014 г	84 132	55 287
Задолженность перед персоналом по заработной плате		За 2013 г	12 135	7 151
		За 2014 г	7 151	7 865
Задолженность по налогам и сборам		За 2013 г	8 251	54 585
		За 2014 г	54 585	47 496
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		За 2013 г	5 059	5 660
		За 2014 г	5 660	4 368
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		За 2013 г	8 684	4 295
		За 2014 г	4 295	26 782

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 2013 г.	26 268	268	(3 581)	-	22 955
	5289	за 2014 г.	22 955	130 045	(2 510)	-	150 490
в том числе:							
Основные средства в операционной аренде	5290	за 2013 г.	26 268	268	(3 581)	-	22 955
	5291	за 2014 г.	22 955	130 045	(2 510)	-	150 490

Основные средства в финансовой аренде (лизинге)	5292	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5293	за 2014 г.	-	-	-	-	-

5.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Обеспечения обязательств и платежей полученные представляют собой поручительство ПАО ГК «ТНС энерго» перед ОАО «Карельская энергосбытовая компания» по договору займа с компанией Сидави Лимитед.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	НА 31 ДЕКАБРЯ 2012	НА 31 ДЕКАБРЯ 2013	НА 31 ДЕКАБРЯ 2014
Полученные - всего	5800	16 662	9 782	9 020
В том числе:				
Договор поручительства за Сидави Лимитед		16 662	9 782	9 020

5.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

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

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	НА 31 ДЕКАБРЯ 2012	НА 31 ДЕКАБРЯ 2013	НА 31 ДЕКАБРЯ 2014
Выданные - всего	5810	3 863 078	4 220 378	5 020 901
В том числе:				
ОАО «Альфа-банк»		-	4 220 378	5 011
ОАО «Сбербанк»		2 840 000	-	-
ОАО АКБ «Российский капитал»		1 023 078	-	-
RCB Bank ltd.		-	-	5 015 890

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.

	2013 ГОД	2014 ГОД
Выручка от реализации электроэнергии на розничном рынке	4 390 530	6 203 984
Выручка от реализации электроэнергии на оптовом рынке	333 779	41 608
Выручка от реализации электроэнергии (мощности) для компенсации потерь	737 194	838 760
Выручка от прочей реализации	7 905	12 519
ИТОГО:	5 469 408	7 096 871

6.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Состав расходов по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

	2013 ГОД	2014 ГОД
Себестоимость проданной электрической энергии и мощности:	(3 002 483)	(3 842 452)
Покупная электроэнергия регулируемый сектор	(330 556)	(346 517)
Покупная мощность регулируемый сектор	(259 930)	(269 006)
Покупная электроэнергия сектор свободной торговли	(1 743 641)	(2 213 867)
Покупная мощность сектор свободной торговли	(570 708)	(913 513)
Покупная электроэнергия на розничном рынке	(90 977)	(88 307)
Прочие расходы	(6 671)	(11 242)
Коммерческие расходы	(2 180 229)	(2 722 838)
Услуги по передаче электроэнергии	(1 787 378)	(2 186 672)
Расходы по оплате труда	(227 554)	(215 252)
Страховые взносы	(50 198)	(51 407)
Услуги по управлению	(33 632)	(111 658)
Услуги по текущему и капитальному ремонту	(282)	(70 397)
Другие расходы, связанные с покупкой и продажей электрической энергии	(81 185)	(87 452)
ИТОГО:	(5 182 712)	(6 565 290)

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

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	3А 2013	3А 2014
Материальные затраты	5610	(4 799 797)	(6 034 001)
Расходы на оплату труда	5620	(227 554)	(215 252)
Отчисления на социальные нужды	5630	(50 198)	(51 407)
Амортизация	5640	(6 498)	(6 674)
Прочие затраты	5650	(98 665)	(257 956)
Итого по элементам	5660	(5 182 712)	(6 565 290)

Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(5 182 712)	(6 565 290)
----------------------------------------------------	------	-------------	-------------

Совокупные затраты на использованные для собственного потребления энергетические ресурсы (электрическая энергия, топливо) отражены в составе коммерческих расходов и составляют 1 945 тыс. руб. и 2 505 тыс. руб. за 2013 г. и 2014 г. соответственно.

6.3. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы:

тыс. руб.		
ДОХОДЫ	2013 ГОД	2014 ГОД
Доходы от реализации права требования	70 790	2 969
Восстановление резерва по сомнительным долгам	451	11 796
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	19 435	40 321
Прибыль прошлых лет	158 305	36 613
Возмещение расходов по госпошлинам	9 002	7 428
Прочие доходы	6 858	2 483
ИТОГО:	264 841	101 610

Прочие расходы:

тыс. руб.		
РАСХОДЫ	2013 ГОД	2014 ГОД
Расходы от реализации прав требований	(71 119)	(1 409)
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	(331)	(283)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	(8 993)	(163 152)
Списание дебиторской задолженности	(27 558)	(29 118)
Резервы по сомнительным долгам	(174 315)	(232 219)
Убытки прошлых лет	(150 869)	(29 767)
Расходы по госпошлинам	(10 877)	(9 777)
Расходы по Совету Директоров и Ревизионной комиссии	(1 352)	(3 192)
Затраты социального характера	(2 917)	(11 146)
Прочие расходы	(4 778)	(4 471)
ИТОГО:	(453 109)	(484 534)

6.4. Расходы по налогу на прибыль.

тыс. руб.

№ ПП	НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	2013 ГОД		2014 ГОД	
		Прибыль	Налог на прибыль, 20%	Прибыль	Налог на прибыль, 20%
1.	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	84 868	16 974	133 672	26 734
2.	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на	17 080	3 416	28 610	5 722

№ ПП	НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	2013 ГОД		2014 ГОД	
		Прибыль	Налог на прибыль, 20%	Прибыль	Налог на прибыль, 20%
	прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (актив) (+)				
3.	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч. возникшие (-)	146 950	29 390	(55 085)	(11 017)
3а	погашенные (+)	(292 605)	(58 521)	(620 030)	(124 006)
3б		439 555	87 911	564 945	112 989
4.	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	(29 774)	(5 954)	(1 315)	(263)
4а	возникшие (+)	736 550	147 310	491 275	98 255
4б	погашенные (-)	(766 324)	(153 264)	(492 585)	(98 517)
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)	(219 125)	(43 825)	(105 885)	(21 177)
7	Влияние изменения ставок («+» -увеличение, «-» - уменьшение)	-	-	-	-
8	Итого текущий налог (стр.2410 отчета о финансовых результатах),	-	(43 825)	-	(21 177)
9	по декларациям за отчетный период	-	(41 733)	-	(19 569)
10	по декларациям за прошлые периоды	-	(2 092)	-	(1 608)

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	2013 год	2014 год
Спецодежда	(5)	30
Амортизация	(21)	2 019
Компьютерные программы	-	
Резерв сомнительных долгов	(146 924)	53 036
Итого:	(146 950)	55 085

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

Вычитаемые временные разницы:

тыс. руб.

Наименование	2013 год	2014 год
Амортизация	382	(449)
Резерв на оплату отпусков	(3 379)	(840)
Убыток текущего года (прошлых лет)	(26 751)	-
Программные продукты	-	(26)
Убыток от реализации ОС	(26)	-
Итого:	(29 774)	(1 315)

Постоянные разницы:

тыс.руб.

Наименование	2013 год	2014 год
Материальная помощь и благотворительность (доп. отпуска по коллективному договору, компенсация электроэнергии, отчисления профсоюзам)	11 068	20 518
Расходы, связанные с заседаниями совета директоров и ревизионной проверкой	1 351	3 192
Амортизация основных средств, не принимаемая для налога на прибыль	1 418	1 743
Представительские расходы без документов	901	990
Взносы в некоммерческое партнерство "НП "ГП и ЭСК"	1 052	800
Расходы на рекламу, не принимаемые для налога на прибыль	187	70
Убытки (прибыли) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(9 550)	(6 974)
Доход (прибыль) от восстановления налога на прибыль	10 461	8 038
Налоги и сборы, не учитываемые для налога на прибыль	140	148
Компенсация за использование личного транспорта в служебных целях не учитываемая в НУ	42	26
Прочие расходы, не принимаемые для налога на прибыль	10	59
Итого:	17 080	28 610

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.

	2013 ГОД	2014 ГОД
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	64 479	101 215
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	757 186	757 186

Базовая прибыль на акцию, в рублях.	0,0852	0,1337
-------------------------------------	--------	--------

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

Общество не производило в 2014 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 31.12.2014 г. Общество является дочерней организацией ПАО ГК «ТНС энерго» со 100% долей участия и находится под его контролем.

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

В 2013 и 2014 гг. Общество не осуществляло операций с организациями группы ПАО ГК «ТНС энерго» за исключением получения от ПАО ГК «ТНС энерго» в 2014 году займа, в размере 30 000 тыс. руб. Также, 01.02.2013 между ОАО «Карельская энергосбытовая компания» и ПАО 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. В рамках данных договоров Обществу были оказаны услуги по управлению на сумму 111 658 тыс. руб. (в 2013 году – 33 632 тыс. рублей), и отражена выручка по услугам по обеспечению деятельности управляющей компании в размере 1 720 тыс. рублей (в 2013 году – 1 576 тыс. рублей). Кроме того, Общество выступило поручителем за ПАО ГК «ТНС энерго» перед ОАО «Альфа-банк» и RCB Bank ltd. по договорам поручительства, информация о которых приведена в разделе «Ценности, учитываемые на забалансовых счетах».

Состояние расчетов со связанными сторонами.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе						
ПАО ГК «ТНС энерго»	128 616	-	69 897	6 119	75 405	-
ИТОГО	128 616	-	69 897	6 119	75 405	-

8. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества:

ФИО	Должность
Доценко Олег Михайлович	Заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - Управляющий директор ОАО «Карельская энергосбытовая компания»
Кайялайнен Владимир Владимирович	Первый заместитель генерального директора
Тихонова Татьяна Ивановна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
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 2014 г., составляет 48 308 тыс.руб. (79 570 тыс.руб. в 2013 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 99,82% 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 31.12.2014 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» представлена информация о начисленном резерве на оплату отпусков в сумме 9 082 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2013	Признано (доначислено)	Использовано	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2014
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		7 775	26 547	(27 271)	-	7 051
Отчисления страховых взносов с резерва		2 146	7 813	(7 928)	-	2 031
ИТОГО		9 921	34 360	(35 199)	-	9 082

Обязательство, рассчитано исходя из количества дней неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2014 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 вознаграждения 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 2013 г. составили 17 101 тыс. руб. Сумму вознаграждений за 2014 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 31.12.2014 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.

10 марта 2015 года Тринадцатый арбитражный апелляционный суд по делу №А26-9648/2013 утвердил мировое соглашение по иску ОАО «Карельская энергосбытовая компания» к ОАО «Сегежский целлюлозно-бумажный комбинат». В соответствии с данным мировым соглашением ОАО «Сегежский целлюлозно-бумажный комбинат» обязуется оплатить ОАО «Карельская энергосбытовая компания» денежную сумму в размере 231 555 765,20 рублей, в том числе:

- 186 771 244,59 рублей задолженности за электрическую энергию, потребленную за период с января по декабрь 2011 года;
- 44 684 520,61 рублей процентов за пользование чужими денежными средствами;
- 100 000 рублей в возмещение расходов по государственной пошлине.

Указанная в мировом соглашении сумма процентов будет отражена в составе прочих доходов в отчетности Общества за 2015 год.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2015 году. Руководство Общества приняло решение предложить Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров утвердить дивиденды за 2014 год в размере 0,076 рубля на одну обыкновенную акцию (за 2013 году 0,028 рублей), что составит 57 500 тыс. руб. (за 2013 год 20 979 тыс. руб.), из них 40 000 были выплачены в 2014 году в качестве промежуточных дивидендов. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2015 год.

12. Риски, связанные с влиянием финансового и экономического кризиса на деятельность Общества.

На экономику Российской Федерации в настоящее время оказывает существенное влияние финансово-экономический кризис, имеющий как внутренние, так и внешнеполитические причины. Кризисные явления в экономике проявляются, в том числе, в виде спада промышленного производства, снижения спроса, как на промышленные, так и потребительские товары, ростом неплатежей. В связи с развитием экономического кризиса в Российской Федерации существует значительная неопределенность в части прогнозирования объемов энергопотребления, своевременности оплаты электроэнергии потребителями, возможности привлечения банковских кредитов. Финансовый кризис проявляется существенным снижением курса национальной валюты, снижением объема предоставляемого банковским сектором кредитования и увеличением стоимости кредитования. Он порождает неопределенность в возможности привлечения банковских кредитов.

Увеличение процентных ставок по кредитам приводит к возникновению дополнительных расходов, что может негативно отразиться на результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества в случае, если они не обеспечены тарифами для конечных потребителей.

По мнению руководства Общества, установленные на 2015 год тарифы на электрическую энергию и мощность, позволят обеспечить прибыльную деятельность Общества. Тем не менее, делать достоверные прогнозы о финансовом состоянии Общества можно только при условии окончания финансового - экономического кризиса в Российской Федерации. Руководство полагает, что в создавшихся обстоятельствах им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и эффективности коммерческой деятельности Общества.

Заместитель генерального директора
ПАО ГК «ТНС энерго» -
Управляющий директор ОАО
«Карельская энергосбытовая компания»
(по доверенности от 03.12.2014 г.)

О.М. Доценко

Главный бухгалтер

И.Ю. Савицкий