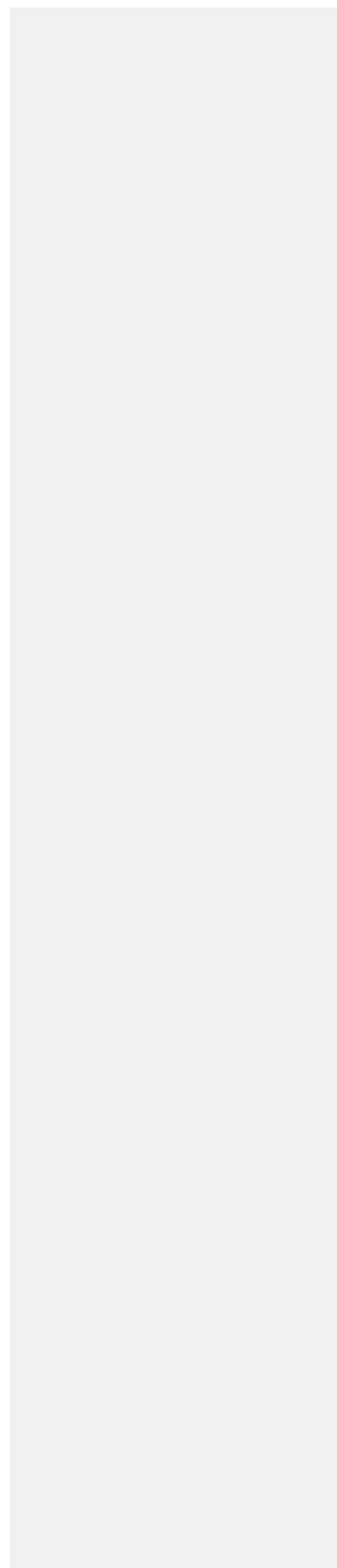


**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КАРЕЛЬСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ
КОМПАНИЯ»**

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2009 год**



Содержание

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика	5
3. Сравнительные и сопоставимые данные	9
4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли	10
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	11
5.1. Основные средства	11
5.2. Незавершенное строительство	11
5.3. Финансовые вложения	12
5.4. Расходы будущих периодов	12
5.5. Материально-производственные запасы	12
5.6. Задолженность покупателей и заказчиков	13
5.7. Денежные средства	13
5.8. Уставный капитал	14
5.9. Дивиденды	14
5.10. Кредиты и займы	15
5.11. Кредиторская задолженность	15
6. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	16
6.1. Арендованные основные средства	16
6.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	16
6.3. Обеспечения обязательств и платежей полученные	17
7. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках	17
7.1. Доходы по обычным видам деятельности	17
7.2. Расходы по обычным видам деятельности	17
7.3. Прочие доходы и расходы	18
7.4. Расходы по налогу на прибыль	19
7.5. Прибыль на акцию	21
8. Связанные стороны	21
9. Вознаграждение основному управленческому персоналу	22
10. Информация по сегментам	24
11. Условные обязательства	24
12. События после отчетной даты	24

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 на оптовом рынке электрической энергии, реализация (сбыт) электрической энергии 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 5 тысяч юридических лиц и более 215 тысяч бытовых потребителей электрической энергии.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 399 человек (на 31 декабря 2008 года – 400 человека).

Сведения о реестродержателе (регистратор):

Полное наименование: Открытое акционерное общество "Центральный Московский Депозитарий"

Сокращенное наименование: ОАО "Центральный Московский Депозитарий"

Место нахождения: 107078, г. Москва, Орликов переулок, д. 3, корп. В

Номер лицензии: 10-000-1-00255

Дата выдачи: 13.09.2002

Срок действия: бессрочная

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Почтовый адрес: 105066, г. Москва, а/я 145, ОАО "Центральный Московский Депозитарий"

Телефон, факс: (095) 221 - 13 - 35, факс (095) 221 - 13 - 33

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

Сведения об аудитор:

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_____.

Генеральный директор ОАО «Карельская энергосбытовая компания» - Доценко Олег Михайлович.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2009 г. входят:

Семенов Владимир Николаевич - Председатель Совета директоров, Первый заместитель генерального директора ООО «Транснефтьсервис-С»;

Аржанов Дмитрий Александрович – Заместитель Председателя Совета директоров, Заместитель генерального директора по развитию ООО «Транснефтьсервис-С»;

Авров Роман Владимирович – Руководитель финансовой дирекции ООО «Транснефтьсервис-С»;

Афанасьева София Анатольевна – Руководитель дирекции методологического сопровождения ДЗО ООО «Транснефтьсервис-С»;

Ефимова Елена Николаевна - Начальник отдела корпоративной политики ООО «Транснефтьсервис-С»;

Бураченко Андрей Артурович - Начальник отдела финансового контроля и бизнес-планирования ООО «Транснефтьсервис-С»;

Доценко Олег Михайлович – Генеральный директор ОАО «Карельская энергосбытовая компания».

В состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2009 г. входят:

Шишкин Андрей Иванович – Начальник контрольно-ревизионного отдела Ревизионной дирекции ООО «Транснефтьсервис-С»;

Рычкова Ольга Владимировна - Заместитель руководителя дирекции методологического сопровождения ДЗО ООО «Транснефтьсервис-С»;

Стренина Елена Владимировна – Главный бухгалтер ОАО «МСК «Транссетьэнерго»;

Литвиненко Кирилл Валентинович - главный специалист отдела корпоративной политики ООО «Транснефтьсервис-С».

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 № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 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 2009 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	5	7

Отформатировано: не выделение цветом

оборудование		
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 20 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

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

~~Незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.~~

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.

~~Первоначальная стоимость финансовых вложений:~~

- ~~— приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на приобретение,~~
- ~~— приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом,~~
- ~~— в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.~~

~~При продаже и ином выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих эмиссионных ценных~~

~~бумаг, производилась по методу стоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО), оценка выбывающих не эмиссионных ценных бумаг — по фактической стоимости каждой бумаги.~~

Беспроцентные векселя третьих лиц и выданные займы отражаются в составе финансовых вложений.

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.

~~Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также автомобильных шин, списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий контроль на забалансовых счетах в соответствии с рабочим планом счетов.~~

Товары для перепродажи

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

~~, учитываются по покупным ценам. Расходы на приобретение мощности включаются в стоимость приобретенного товара электроэнергии. 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.

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 покупателей и заказчиков, не погашенная 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.

Уставный, добавочный и резервный капитал

~~Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.~~

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.

Резервы предстоящих расходов

Общество не создает резервов предстоящих платежей.

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.

~~Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, которые в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 признаются отложенными налоговыми активами, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 246 «Прочие дебиторы», поскольку по своей сути представляют средства в расчетах, а не отложенные налоговые активы.~~

Кредиты и займы полученные

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.

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 расчетным документов, отражена в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Признание расходов

~~Затраты, входящие в себестоимость товаров (работ и услуг), определяются:~~

~~— Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34Н;~~

~~— Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.~~

~~В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитывается плата за приобретенную на оптовом рынке электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери в случае их возникновения, плата за приобретенную на оптовом рынке и проданную мощность, плата за мощность, приобретаемую как необходимое условие закупки электрической энергии~~

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 оказания услуг по продаже электроэнергии и доходов по прочим видам деятельности.

3. Сравнительные и сопоставимые данные

Сравнительные данные в отчетности Общества за 2009 год сформированы путем корректировки данных отчетности за 2008 год для приведения их в соответствие с показателями отчетности за 2009 год.

Изменения, внесенные в Бухгалтерский баланс (Форма №1) на 1 января 2009 года

тыс.руб.

Отформатировано: По правому краю

Название статьи	Значение на 31.12.2008 года	Корректировка	Значение на 01.01.2009 года
Отложенные налоговые активы	2 613	(436)	2 177
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	192 686	8 064	200 750
Отложенные налоговые обязательства	50 996	(8 500)	42 496

Изменения данных в бухгалтерском балансе (Форме №1) по состоянию на 01.01.2009 по сравнению с данными на 31.12.2008 произведено в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 24% до 20%.

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

По состоянию на 31 декабря 2009 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

	01.01.2009 (2008 г.)	31.12. 2009 (2009 г.)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,05	0,08
Коэффициент текущей ликвидности	1,515	1,247
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,23	0,16
Рентабельность продаж	-0,056	0,008

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств (статья 260 бухгалтерского баланса) и краткосрочных финансовых вложений (статья 250 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 690 бухгалтерского баланса).

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов (статья 290 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 690 бухгалтерского баланса).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств (статья 490 за минусом статьи 190 бухгалтерского баланса) к общей величине оборотных активов (статья 290 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 050 отчета о прибылях и убытках) в выручке от продаж (статья 010 отчета о прибылях и убытках).

По итогам 2009 г. выручка от продаж выросла на 1 810 973 тыс. руб. (22,5 %) по сравнению с выручкой за 2008 г., расходы по обычным видам деятельности на 1 281 449 тыс. руб. (15,1%), соответственно, за 2009 г. получена убыток от продаж в сумме — 449 806 тыс. руб. за 2008 год превратился в прибыль от продаж в сумме 79 718 тыс. руб. против убытка в размере 449 806 тыс. руб. за 2008 за 2009 год.

Увеличение объема выручки вызвано следующими основными факторами:

- рост тарифов на электроэнергию;
- увеличение доли продажи электроэнергии по нерегулируемым ценам, обусловленное дальнейшей либерализацией оптового рынка электроэнергии.

Основными причинами роста расходов являются инфляционные процессы, а также увеличение доли покупки на оптовом рынке электроэнергии по свободным ценам.

В целях компенсации расходов, понесенных на оптовом рынке в части, в которой эти расходы не учтены в тарифах на розничном рынке и не компенсируются за счет других источников, в Федеральном бюджете предусмотрено выделение субсидий на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования в электроэнергетике. Субсидии в сумме 289_151 тыс.руб., (полученные Обществом в 2009 году, (771 518 тыс. руб. в 2008 г.), отражены в составе прочих доходов.

Отформатировано: не выделение цветом

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2008 г. составила 68 546 тыс. руб., на 31.12.2009 г. - 67 499 тыс. руб. Уменьшение стоимости основных средств на 1 047 тыс. рублей произошло в результате приобретения и строительства объектов основных средств в размере 9 900 тыс. рублей, начисления амортизации в размере 10 935 тыс. рублей и частичной ликвидации объекта недвижимости, в сумме 12 тыс. руб. лей.

5.2. Незавершенное строительство

В строке 130 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса отражены:

Формат: Список

	На 31.12.2008г	На 31.12.2009г
-		
Незавершенное строительство, всего:	3 231	25
Незавершенные строительством объекты	-	-
Приобретение отдельных объектов	3 231	25
Оборудование к установке	-	-

-	На 31.12.2008г	На 31.12.2009г
Итого	3 231	25

5.3.5.2. Финансовые вложения

Движение финансовых вложений в 2008 году:

тыс.руб.

Вид финансовых вложений	На 01.01.2008г.	Поступление	Выбытие	На 31.12.2008г.
Дебиторская задолженность по договорам цессии	607	-	401	206

Движение финансовых вложений в 2009 году:

тыс.руб.

Вид финансовых вложений	На 01.01.2009г.	Поступление	Выбытие	На 31.12.2009г.
Дебиторская задолженность по договорам цессии	206	-	102	104
Предоставленные займы	-	100 000	100 000	-

5.4.5.3. Расходы будущих периодов

тыс.руб.

Наименование затрат	Сальдо на 31.12.2008г	Сальдо на 31.12.2009г
Долгосрочная часть		
Приобретение программного обеспечения	3 346	2 371
Итого по строке 150 «Прочие внеоборотные активы»	3 346	2 371
Краткосрочная часть		
Приобретение программного обеспечения	358	524
Прочие	1 336	4 292
Итого по строке 216 «Расходы будущих периодов»	1 694	4 816
Всего:	5 040	7 187

5.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 6 635 тыс. руб., 0,38 % от оборотных активов или 0,36 % от всех активов Общества.

Формат: Список

Отформатировано: По правому краю

Отформатировано: По правому краю

Формат: Список

Отформатировано: Обычный, По правому краю, интервал После: 0 пт, без нумерации

Отформатированная таблица

Отформатировано: Шрифт: 10 пт, не полужирный

Отформатировано: Обычный, По левому краю

Формат: Список

5.6.5.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Формат: Список

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строкам 231, 241 бухгалтерского баланса отражена за минусом резерва по сомнительным долгам на сумму 300 703 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2009 г. года (в 2008 году резерв был создан в сумме 260 418 тыс. руб. – на 31.12.2008 г.лей).

Нереальная к взысканию задолженность в размере 1 033 тыс. рублей списана на убытки.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (стр. 230):

тыс. руб.

Отформатировано: По правому краю

	На 01.01.2009г.	На 31.12.2009г.
Покупатели и заказчики	27 950	13 568
Госпошлины присужденные	535	611
Уступка прав требования	44 607	22 132
Пени, штрафы признанные	379	6 761
ИТОГО:	73 471	43 072

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 240):

тыс. руб.

Отформатировано: По правому краю

	На 01.01.2009г.	На 31.12.2009г.
Покупатели и заказчики	557 942	1 522 983
Авансы выданные	1 907	1 954
Расчеты по налогам и сборам	28 513	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	597	1 050
НДС с авансов	4 968	2 853
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 802	3 062
Расчеты по претензиям	17	77
Прочая задолженность	33 357	66 252
ИТОГО:	537 165	1 598 231

5.7.5.5. Денежные средства

Формат: Список

В отчете о движении денежных средств в составе прочих доходов отражены:

тыс. руб.

Отформатировано: По правому краю

Прочие доходы	2008 год	2009 год
---------------	----------	----------

Прочие доходы	2008 год	2009 год
Субвенции на разницу в тарифах	771 518	289 151
Поступления по договорам цессии	27 757	24 257
Возврат налогов из бюджета	15 999	237 893
Доходы по пеням, штрафам и неустойкам признанным	8 015	22 961
Авансы полученные	10 665	-
Другие прочие поступления	4 795	1 068
Итого:	838 749	575 330

В отчете о движении денежных средств (форма №4) за 2009 год из раздела «Движение денежных средств по текущей деятельности» исключены обороты по возврату ошибочно перечисленных денежных средств в сумме 129 848 тыс. рублей (за 2008 год – 300 489 тыс. руб.~~лей~~).

5.8.5.6. Уставный капитал

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

Формат: Список

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
ООО «Транснефтьсервис-С»	757 185 780	0,0085
ИТОГО:	757 185 780	0,0085

По состоянию на 31 декабря 2009 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2009 года величина уставного капитала не изменилась.

5.9.5.7. Дивиденды

В 2009 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов за 2008 год в размере 0,12583834 рублей на обыкновенную акцию. Сумма дивидендов, подлежащих выплате, составила 95 283 000 тыс. руб.

Формат: Список

Наименование акций	Количество акций, шт.	Дивиденды на 1 акцию, руб.	Итого сумма дивидендов, руб.
Обыкновенные акции	757 185 780	0,12583834	95 283 000

ИТОГО:	757 185 780	0,12583834	95 283 000
---------------	--------------------	-------------------	-------------------

В прилагаемой финансовой отчетности дивиденды за 2009 год не отражены. Они будут отражены как использование нераспределенной прибыли в течение года, заканчивающегося 31 декабря 2010 года, после их утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества.

5.10.5.8. Кредиты и займы

тыс. руб.

	Краткосрочные (без процентов)	
	01.01.2009г.	31.12.2009г.
Кредиты банков, всего:	193 100	345 000
в том числе:		
Ф-л "Петрозаводский" ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад"	193 100	345 000
ИТОГО:	193 100	345 000
Займы, всего:	-	60 000
в том числе:		
ООО «Гранснефтьсервис-С»	-	60 000
ИТОГО:	-	60 000

Формат: Список

Отформатировано: Обычный, интервал После: 0 пт, без нумерации

Отформатировано: не выделение цветом

Отформатировано: не выделение цветом

Ставки по кредитам составляют 11,94 – 16,62 % годовых. Кредиты получены без обеспечений.

Затраты Общества, связанные с получением ~~и использованием~~ кредитов, отнесены:

тыс. руб.

	2008 год	2009 год
В себестоимость электроэнергии при уплате авансов по электроэнергии	-	-
В состав прочих расходов	23 997	46 279
Итого	23 997	46 279

Отформатировано: Основной текст, По правому краю, Междустр.интервал: множитель 1,08 ин, Автовыбор интервала между восточно-азиатскими и латинскими буквами, Автовыбор интервала между восточно-азиатскими буквами и цифрами

5.11.5.9. Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности Общества приведена ниже: тыс. руб.

	На 01.01.2009г.	На 31.12.2009г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	291 966	1 002 570

Формат: Список

Отформатировано: Основной текст, По правому краю, интервал После: 6 пт, Междустр.интервал: множитель 1,08 ин, Автовыбор интервала между восточно-азиатскими и латинскими буквами, Автовыбор интервала между восточно-азиатскими буквами и цифрами

	На 01.01.2009г.	На 31.12.2009г.
поставщики и подрядчики	234 087	891 594
задолженность перед персоналом организации	11 171	14 249
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 939	1 555
Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	10 540	73 777
- НДФЛ	2 673	2 528
- налог на имущество	398	362
- налог на прибыль	7 451	54 108
- НДС	-	16 733
-прочие налоги и сборы	18	46
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:	34 229	21 395
-авансы полученные	32 311	18 546
-расчеты с разными кредиторами	1 918	2 849

6. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

6.1. Арендованные основные средства

Арендованные основные средства, учитываемые на забалансовых счетах, отражены по строке 910 «Арендованные основные средства» Справки о наличии ценностей на забалансовых счетах.

В 2009 году Обществом принято в аренду основных средств на сумму 6 063 тыс. руб. (15 964 тыс. руб. в 2008 году); выбыло – арендованных основных средств на сумму 8 379 тыс. руб. (6 376 тыс. руб. в 2008 году).

6.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

~~Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, учитываемая на забалансовых счетах, отражена По строке 940 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» Справки о наличии ценностей на забалансовых счетах.~~

~~По результатам инвентаризации списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов на забалансовом счете 007 представлена информация о задолженности организаций не прошедших процедуру ликвидации и не исключенных из Единого государственного реестра юридических лиц. В 2009 году было списано по разным законным основаниям дебиторской задолженности на сумму 1 033 тыс. руб. (в 2008 г. на сумму 23 230 тыс. руб.). При этом задолженность с истекшим сроком исковой давности по не ликвидированным и не исключенным из Единого государственного реестра~~

Формат: Список

юридических лиц организациям составила 50 тыс. рублей (в 2008 г. 1 949 тыс. рублей).

6.3.6.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные

Обеспечения обязательств и платежей полученные, отраженные по строке 950 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» Справки о наличии ценностей на забалансовых счетах, представляют собой поручительства третьих лиц за дебиторов Общества по операциям уступки права требования. Поручительство отражено в сумме непогашенной дебиторской задолженности в размере 44 264 тыс. руб. и 66 396 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2009 г. и 01.01.2009 г. соответственно.

7. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

7.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.:

	2008 год	2009 год
Выручка от реализации электроэнергии на розничном рынке	7 420 645	9 069 316
Выручка от реализации электроэнергии на оптовом рынке	60 803	161 480
Выручка от реализации мощности на оптовом рынке	96 125	40 594
Выручка от реализации электроэнергии (мощности) для компенсации потерь	447 945	563 826
Выручка от прочей реализации	630	1 905
ИТОГО:	8 026 148	9 837 121

7.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности:

	2008 год	2009 год
Себестоимость проданной электрической энергии и мощности:	5 982 145	6 932 844
Покупная электроэнергия регулируемый сектор	1 452 057	1 355 503
Покупная мощность регулируемый сектор	3 400 192	3 024 978
Покупная электроэнергия сектор свободной торговли	835 149	1 332 506
Покупная мощность сектор свободной торговли	131 272	137 913
Покупная электроэнергия на розничном рынке	66 394	25 254
Покупная мощность на розничном рынке	-	42 356
Покупная мощность по договорам СДЭМ	65 011	219 755

Формат: Список

Отформатировано: не выделение цветом

Отформатировано: По правому краю

Отформатировано: По правому краю

Покупная мощность ГЭС/АЭС	31 493	589 235
Покупная электроэнергия – биржевые торги	-	122 086
Покупная мощность – биржевые торги	-	81 554
Прочие расходы	577	1 704
Коммерческие расходы	2 493 809	2 824 559
Услуги по передаче электроэнергии	2 051 803	2 489 235
Расходы по оплате труда	182 489	198 720
Расходы по абонентной плате ОАО РАО «ЕЭС России»	121 461	-
Другие расходы, связанные с покупкой и продажей электрической энергии	138 056	136 604
ИТОГО:	8 475 954	9 757 403

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

В Приложении к бухгалтерскому балансу (форме №5) в разделе Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) в строке «Материальные расходы» отражена стоимость проданной электрической энергии (мощности), услуги по передаче электрической энергии, стоимость израсходованных материалов. В строке «Прочие расходы» представлена информация о следующих видах расходов:

тыс. руб.

Отформатировано: По правому краю

Прочие расходы	2008 год	2009 год
Абонентская плата РАО ЕЭС	121 461	-
Услуги сторонних организаций	46 334	63 030
Прочие	43 587	13 655
ИТОГО:	211 382	76 685

Совокупные затраты на использованные для собственного потребления энергетические ресурсы (электрическая энергия, топливо) отражены в составе коммерческих расходов и составляют 1 590 тыс.руб. и 1-619 тыс. руб. за 2009 г. и 2008 г. соответственно.

7.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

тыс. руб.

Отформатировано: По правому краю

Доходы	2008 год	2009 год
Доходы от реализации права требования	6 935	4 687
Субвенции на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	771 518	289 751
Восстановление резерва по сомнительным долгам	75 553	202 914
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	6 351	49 393
Прибыль прошлых лет	62 101	31
Прочие доходы	513	2 268

ИТОГО:	922 971	549 044
---------------	----------------	----------------

Прочие расходы:

тыс. руб.

Отформатировано: По правому краю

Расходы	2008 год	2009 год
Расходы от реализации прав требований	6 935	6 695
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	1 945	1 336
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	1 880	648
Списание дебиторской задолженности	23 230	1 033
Резервы по сомнительным долгам	260 418	300 703
Прочие расходы	17 138	16 832
ИТОГО:	311 546	327 247

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2009 и 2008 год соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто (резерв восстановлен и начислен в суммах остатков резервов по данным инвентаризации).

— Расходы по налогу на прибыль (не забудьте!!)

Формат: Список

7.4.

Отформатировано: Шрифт: 14 пт

№ пп	Наименование показателя	20078 год (налоговая ставка 24%)		20089 год (налоговая ставка 20%)	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	137 63852 941	33 03312 706	137 638260 653	33 03352 130
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) (+)	31 34219 592	7 5224 702	31 34221 520	7 5224 304
3.	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства	33 696(241 883)	8 087(58 051)	33 69643 515	8 087703
3а	(-), в т.ч.	(350	(84	(350	(84
3б	возникшие (-)	358)(247 166)	086)(59 320)	358552 365)	086110 473)

Отформатированная таблица

Отформатировано

Отформатировано

	<u>погашенные (+)</u>	<u>384 0545</u> <u>283</u>	<u>92 1734</u> <u>269</u>	<u>384</u> <u>054595</u> <u>880</u>	<u>92 173119</u> <u>176</u>
4.	<u>Вычитаемые временные разницы</u> <u>текущего периода/ Отложенные</u> <u>налоговые активы (+), в т.ч.</u>	<u>(159 008)</u>	<u>(38 162)</u>	<u>(159 008)4</u> <u>200</u>	<u>(38</u> <u>162)840</u>
4a	<u>возникшие (+)</u>	<u>169 346</u>	<u>40 643</u>		
4б	<u>погашенные (-)</u>	<u>1 408</u> <u>125665 308</u>	<u>337</u> <u>950159</u> <u>674</u>	<u>1 408</u> <u>125274</u> <u>860</u>	<u>337 95054</u> <u>972</u>
		<u>(1 567</u> <u>133)(495</u> <u>963)</u>	<u>(376</u> <u>112)(119</u> <u>031)</u>	<u>(1 567</u> <u>133270</u> <u>665)</u>	<u>(376</u> <u>11254</u> <u>133)</u>
5.	<u>Иные аналогичные обязательные</u> <u>платежи</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>(40)</u>	<u>(8)</u>
5б	<u>Итого налоговая база по основной</u> <u>ставке 24%/ текущий налог на</u> <u>прибыль по основной ставке 24%</u> <u>(п.1+п.2 + п.3 +п.4+п.5)</u>	<u>43 668-</u>	<u>10 4800</u>	<u>43 668329</u> <u>848</u>	<u>10 48065</u> <u>969</u>
67	<u>Влияние изменения ставок («+» -</u> <u>увеличение, «-» - уменьшение)</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>
78	<u>Итого текущий налог (стр.150</u> <u>отчета о прибылях и убытках), в</u> <u>том числе</u>		<u>10 4800</u>		<u>10 48065</u> <u>969</u>
	<u>по декларациям за отчетный</u> <u>период</u>		<u>7 6370</u>		<u>7 63765</u> <u>958</u>
	<u>по декларациям за прошлые</u> <u>периоды</u>		<u>2 843</u>		<u>2 84311</u>

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 150 «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:

- основных средств

- резервов сомнительных долгов

Временные вычитаемые разницы связаны с различием в методах признания для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения убытков по налоговому учёту.

Постоянные разницы представляют собой не принимаемые для целей налогообложения расходы на:

- материальную помощь,

- сверхнормативные суточные.
- отпускные по трудовому и коллективному договору.
- компенсацию коммунальных услуг.
- взносы в некоммерческие объединения.
- компенсацию коммунальных услуг работникам.

7.4.7.5. Прибыль на акцию

Формат: Список

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.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

	2009 год	2008 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	204 219	97 083
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	757 186	757 186
Базовая прибыль на акцию, в рублях.	0,2697	0,1282

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

Общество не производило в 2009 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.

8. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2009 г. Общество является дочерней организацией ООО «Транснефтьсервис-С» со 100% долей участия и находится под его контролем.

Связанными сторонами Общества также являются организации, контролируемые ООО «Транснефтьсервис-С».

В 2009 и 2008 гг. Общество не осуществляло операций с организациями группы ООО «Транснефтьсервис-С», за исключением получения от ООО «Транснефтьсервис-С» в 2009 г. займа, информация о котором приведена в разделе «Кредиты и займы». Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2009 г. с учетом процентов составляет 60 064 тыс. руб.

Отформатировано: Шрифт: (по умолчанию) Times New Roman CYR

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами отражены за 2008 и 2009 годы.

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В отчетном и предыдущем периодах Общество не оказывало услуги и не продавало свою продукцию связанным сторонам.

Закупки у связанных сторон

В отчетном году Обществу не осуществляло закупки у связанных сторон:

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2008 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами отсутствует.

Займы, предоставленные связанным сторонам.

В отчетном периоде связанным сторонам займы не предоставлялись.

9. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору выплачивается в соответствии с «Положением о вознаграждении генерального директора ОАО «Карельская энергобытовая компания» и трудовым договором, заключенным между Генеральным директором Общества и уполномоченным от имени ОАО «Карельская энергобытовая компания» лицом — Членом Правления, Управляющим директором Бизнес-единицы № 1 ОАО РАО «ЕЭС России» Чикуновым А.В.

Основной управленческий персонал Общества:

<u>ФИО</u>	<u>Должность</u>
<u>Доценко Олег Михайлович</u>	<u>Генеральный директор</u>
<u>Клюйко Владимир Сергеевич</u>	<u>Заместитель генерального директора по сбыту</u>
<u>Тихонова Татьяна Ивановна</u>	<u>Заместитель генерального директора по экономике и финансам</u>
<u>Краснопольский Станислав Олегович</u>	<u>Заместитель генерального директора по административным и правовым вопросам</u>
<u>Кайялайнен Владимир Владимирович</u>	<u>Заместитель генерального директора по развитию и информационным технологиям</u>
<u>Савицкий Игорь Юрьевич</u>	<u>Главный бухгалтер</u>

<u>Тимошенко Сергей Анатольевич</u>	<u>Помощник генерального директора по хозяйственным вопросам</u>
<u>Ахтарин Юрий Максимович</u>	<u>Советник</u>

Общая сумма вознаграждений, выплаченная основному управленческому персоналу в 2009 г., составляет 63 237 тыс.руб. (59 614 тыс.руб. в 2008 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.

Отформатировано: Шрифт: (по умолчанию) Times New Roman CYR

Отформатировано: Шрифт: (по умолчанию) Times New Roman CYR, 14 пт, не полужирный

Отформатировано: Шрифт: (по умолчанию) Times New Roman CYR

Тыс.руб.

		<u>2009 г.</u>	<u>2008 г.</u>
<u>1</u>	<u>Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:</u>	<u>63 237</u>	<u>59 614</u>
<u>2</u>	<u>краткосрочные вознаграждения, в том числе выплаты</u>	<u>63 237</u>	<u>59 614</u>
	<u>Произведенные в отчетном периоде выплаты основному управленческому персоналу в связи с окончанием ими трудовой деятельности;</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора по сбыту энергии, заместителя генерального директора по экономике и финансам, заместителя генерального директора по административным и правовым вопросам, заместителя генерального директора по развитию и информационным технологиям, главного бухгалтера, помощника генерального директора по хозяйственным вопросам, советника, членов совета директоров. (перенести в таблицу)

Краткосрочные вознаграждения 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.

В отчетном периоде Обществом был предоставлен заем на приобретение (строительство) жилья на сумму 3 000 тыс. рублей члену основного управленческого персонала.

Списанная дебиторская задолженность

~~В 2009 году списанной дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию не было.~~

10. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество реализует однородную продукцию в пределах одного географического региона, информация по сегментам не представляется.

11. Условные обязательства

В связи с возможным выходом крупных потребителей на оптовый рынок электрической энергии может ухудшиться финансовое положение Общества.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Большинство из этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества. При этом существует риск получения убытков в размере ~~411~~ 324,4 млн. рублей по результатам рассмотрения иска ОАО «МРСК Северо-Запад» к ОАО «Карельская энергосбытовая компания» по вопросу применения тарифов на услуги по передаче энергии и мощности. Вероятность негативного исхода этого судебного разбирательства оценивается руководством Общества как средненьвысокая.

12. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2010 году. Руководство Общества приняло решение предложить Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров утвердить дивиденды за 2009 год в размере 0,26 рубля на одну обыкновенную акцию (в 2008 году 0,12 рублей), что составит 200 000 тыс. руб. (в 2008 году 95 283 тыс. руб.). После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2010 год.

На экономику Российской Федерации в настоящее время оказывает существенное влияние финансовый и экономический кризисы.

~~Экономический кризис характеризуется падением цен на нефть, спадом промышленного производства, снижением спроса, как на промышленные, так и потребительские товары, ростом неплатежей.~~

Отформатировано: не выделение цветом

~~Банковский сектор в Российской Федерации чувствителен к снижению уровня доверия, изменениям экономической ситуации и, как это происходило в течение 2009 года, снижает уровень кредитования и повышает процентные ставки.~~

Установленные на 2010 год тарифы на электрическую энергию и мощность позволят, по мнению руководства, обеспечить прибыльную деятельность Общества, однако руководство Общества не в состоянии предсказать дальнейшее влияние финансового и экономического кризиса на финансовое положение Общества.

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

Руководитель Общества

О.М. Доценко

Главный бухгалтер Общества

И.Ю. Савицкий