

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

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2012 год**

Содержание

1. Общие сведения.	3
2. Учетная политика.	5
3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.	11
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.	14
4.1. Основные средства.	14
4.2. Финансовые вложения.	14
4.3. Дебиторская задолженность.	15
4.4. Денежные средства.	16
4.5. Уставный капитал.	17
4.6. Дивиденды.	18
4.7. Заемные средства.	19
4.8. Кредиторская задолженность.	20
5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.	20
5.1. Арендованные основные средства.	20
5.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные.	21
5.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные.	21
6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.	22
6.1. Доходы по обычным видам деятельности.	22
6.2. Расходы по обычным видам деятельности.	22
6.3. Прочие доходы и расходы.	23
6.4. Расходы по налогу на прибыль.	24
6.5. Прибыль на акцию.	26
7. Связанные стороны.	26
8. Вознаграждение основному управленческому персоналу.	27
9. Информация по сегментам.	28
10. Условные и оценочные обязательства.	28
11. События после отчетной даты.	29

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 5 тысяч юридических лиц и более 215 тысяч бытовых потребителей электрической энергии.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 389 человек (на 31 декабря 2011 года – 403 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 "Компьютершер Регистратор"

Сокращенное наименование: ЗАО "Компьютершер Регистратор"

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

Номер лицензии: 10-000-1-00252

Дата выдачи: 06.09.2002

Срок действия: бессрочная

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

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

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

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центральный аудиторский дом»

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».

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

Свидетельство о регистрации серии 77 №010474197 от 02.07.2008 г.

Руководящие органы:

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

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2012 г. входят:

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

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

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

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

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

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

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

В состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2012 г. входят:

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

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

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

Чернышёва Вероника Анатольевна – Заместитель руководителя департамента бухгалтерского учета и отчетности ООО 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 № 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 2012 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства.

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

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

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

Последняя переоценка основных средств проведена по состоянию на 01.01.2007 г.

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

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

Структура основных средств по срокам полезного использования:

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

По земельным участкам амортизация не начислялась.

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

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

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

Финансовые вложения.

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

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

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

Материально-производственные запасы.

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

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

Товары для перепродажи.

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

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

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

Расходы будущих периодов.

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

потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

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

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

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков отражена в отчетности с учетом НДС.

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

Задолженность, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы. В отчете о прибылях и убытках Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто.

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 2012 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2011 (2011)	31.12.2012 (2012)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,46	0,19
Коэффициент текущей ликвидности	1,36	1,06
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,23	-0,004
Рентабельность продаж	0,076	0,039

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) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о прибылях и убытках).

По итогам 2012 г. выручка от продаж снизилась на 2 293 266 тыс. руб. (27,52 %) по сравнению с выручкой за 2011 г., расходы по обычным видам деятельности сократились на 1 893 417 тыс. руб. (24,61%), соответственно, за 2012 г. получена прибыль от продаж в сумме 237 980 тыс. руб., что на 399 849 тыс. рублей меньше, чем за 2011 год (62,69%).

Снижение объема выручки вызвано следующими основными факторами:

1. Снижением объемов продажи в связи с выходом ОАО «Карельский окатыш» с 01.07.2012 года на оптовый рынок (самостоятельно приобретает электрическую энергию);
2. Постановлением Правительства РФ от 04.11.2011 года № 877 внесены изменения в постановление № 530, отменяющие с 01 апреля 2012 года применение нерегулируемых цен, дифференцированных по ЧЧИМ.

Вступительные и сравнительные данные

Показатели бухгалтерской отчетности скорректированы по состоянию на 31.12.2010 г. в связи с изменением требований законодательства, форм бухгалтерской отчетности, а также изменением учетной политики Общества на 2011 год. Подробное описание изменений вступительных и сравнительных показателей форм бухгалтерской отчетности описаны в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Вступительные и сравнительные показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2011 г. не корректировались.

Изменения в учетной политике на 2012 год

Существенных изменений в учетной политике на 2012 год по сравнению с 2011 годом, не было.

Основными нормативными документами, существенно повлиявшими на организацию бухгалтерского и налогового учета в 2012 году, явились Постановление Правительства РФ от 26.12.2011 г. № 1137 «О формах и правилах ведения (заполнения) документов, применяемых при расчетах по

налогу на добавленную стоимость» и Положение Центрального Банка РФ от 12 октября 2011 г. N 373-П «Положение о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации»

Нормативно-правовые акты, не вступившие в законную силу

С 2013 года вступил в силу Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. N402-ФЗ. Закон вносит изменения в организационно-технические вопросы ведения бухгалтерского учета и, по мнению Общества, не окажет влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

Существенных изменений в УП на 2013 год не планируется.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Основные средства.

Балансовая стоимость основных средств составила на 31.12.2011 г. – 72 597 тыс. рублей, на 31.12.2012 г. – 66 776 тыс. рублей. Снижение стоимости основных средств на 5 821 тыс. рублей произошло в результате приобретения и строительства объектов основных средств в размере 2 146 тыс. рублей, продажи и прочего выбытия основных средств с остаточной стоимостью 972 тыс. рублей и начисления амортизации в размере 6 995 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 2011 г.	110 784	(40 490)	9 530	(426)	426	(7 227)	119 888	(47 291)
	5210	За 2012 г.	119 888	(47 291)	2 146	(4 450)	3 478	(6 995)	117 584	(50 808)
В том числе:		За 2011 г.	66 819	(9 184)	3 765	-	-	(2 103)	70 584	(11 287)
Здания		За 2012 г.	70 584	(11 287)	-	-	-	(2 217)	70 584	(13 504)
Машины и оборудование		За 2011 г.	3 321	(1 813)	79	-	-	(511)	3 400	(2 324)
		За 2012 г.	3 400	(2 324)	95	-	-	(475)	3 495	(2 799)
Офисное оборудование		За 2011 г.	28 113	(23 733)	682	(426)	426	(2 161)	28 369	(25 468)
		За 2012 г.	28 369	(25 468)	1 250	(532)	532	(1 845)	29 087	(26 781)
Транспортные средства		За 2011 г.	12 123	(5 388)	4 913	-	-	(2 423)	17 036	(7 811)
		За 2012 г.	17 036	(7 811)	800	(3 917)	2 946	(2 439)	13 919	(7 304)
Производственный и хозяйственный инвентарь		За 2011 г.	408	(372)	91	-	-	(29)	499	(401)
		За 2012 г.	499	(401)	-	-	-	(19)	499	(420)

Незавершенные капитальные вложения в составе строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» действующие по состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года составляют 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. и 622 тыс. руб., соответственно.

4.2. Финансовые вложения.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ПЕРИОД	НА НАЧАЛО ГОДА		ИЗМЕНЕНИЯ ЗА ПЕРИОД		НА КОНЕЦ ПЕРИОДА
			первоначальная стоимость	поступило	Выбыло (погашено)		первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость		
Краткосрочные - всего	5305	За 2011 г.	100 300	377 676	111 386		366 590
	5315	За 2012 г.	366 590	172 500	255 000		284 090
В том числе:		За 2011 г.	100 300	377 586	111 386		366 500
Предоставленные займы		За 2012 г.	366 500	120 000	202 500		284 000
Долговые ценные бумаги		За 2011 г.	-	-	-		-
		За 2012 г.	-	52 500	52 500		-
Паи и акции		За 2011 г.	-	90	-		90
		За 2012 г.	90	-	-		90

4.3. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строкам 1231, 1232 бухгалтерского баланса отражена за минусом резерва по сомнительным долгам на сумму 110 116 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2012 г. (375 670 тыс. руб. – на 31.12.2011 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 2011	204 929	(193 123)	329 345	(294 092)
	5521	За 2012	329 345	(193 123)	356 728	-
В том числе: покупатели и заказчики:		За 2011	194 467	(193 123)	319 855	(284 658)
		За 2012	319 855	(284 658)	347 900	-
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность		За 2011	10 462	-	9 490	(9 434)
		За 2012	9 490	(9 434)	8 828	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2011	1 249 495	(179 507)	987 707	(81 578)
	5530	За 2012	987 707	(81 578)	1 204 113	(110 116)
В том числе: покупатели и заказчики:		За 2011	1 161 887	(179 507)	859 812	(78 526)
		За 2012	859 812	(78 526)	1 013 744	(107 678)
Авансы выданные		За 2011	21 223	-	39 465	-
		За 2012	39 465	-	17 854	-
По пени, штрафам, неустойкам, госпошлинам, договорам цессии и т.д.		За 2011	47 872	-	21 794	(1 529)
		За 2012	21 794	(1 529)	25 787	(1 068)
По процентам по выданным займам		За 2011	3 144	-	17 286	-
		За 2012	17 286	-	42 559	-
По переплате в бюджет		За 2011	4 712	-	20 499	-
		За 2012	20 499	-	83 716	-
НДС с авансов полученных		За 2011	1 875	-	6 369	-
		За 2012	6 369	-	5 409	-
По расчетам с персоналом по прочим операциям		За 2011	4 346	-	10 324	-
		За 2012	10 324	-	8 755	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность		За 2011	4 436	-	12 158	(1 523)
		За 2012	12 158	(1 523)	6 289	(1 370)

Движение средств резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

Наименование показателя	2011 год		2012 год	
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	112 627	(109 587)	(144 995)	(120 559)

4.4. Денежные средства.

В составе движения денежных потоков от финансовой деятельности получение и погашение кредитов отражается свернуто в разрезе договоров, однако сроки возврата кредита (траншей по кредитным линиям) могут превышать 3 месяца по следующим договорам:

Наименование банка	Номер договора
АЛЬФА-БАНК, ОАО	Договор № 5 от 19.04.12
Карельское ОСБ № 8628	Генер. соглашение 8628-1-119312-1 от 27.06.12 г.
Связь-Банк	Договор № 010/2012 от 12.10.12 г.
Уралсиб, ОАО Петроз. филиал	Дог. № 1500-031/00381 от 14.05.12

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.

5. тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2012 г.
Денежные средства – всего		27 569	117 111	37 618
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах		27 514	117 028	37 584
Денежные средства в кассе и в пути		55	83	34

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2011 год	2012 год
Прочие поступления – всего		170 585	118 564
<i>в том числе:</i>			
возврат налогов и сборов		-	25 652
возврат займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав,		95 761	14 600
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		57 770	44 592
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (положительная разница)		-	22 836
Прочие		17 054	10 884
Прочие выплаты – всего		183 034	53 044
<i>в том числе:</i>			
уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль		41 200	1899
Займы, выданные работникам, а также платежи, связанные с уступкой прав,		40 400	-
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		18 076	17 680
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		52 593	-
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии		12 422	13 746
прочие		18 343	19 719

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2011 год	2012 год
Поступления от инвестиционной деятельности – всего		106 060	-
<i>в том числе:</i>			
от возврата предоставленных займов		100 300	-
от возврата процентов по долговым финансовым вложениям		5 760	-
Платежи по инвестиционной деятельности – всего		-	120 000
<i>в том числе:</i>			
в связи предоставлением займов другим лицам		-	120 000

Общество не имеет недоступных для использования денежных средств по состоянию на 31.12.2012 г.

4.5. Уставный капитал.

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

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

По состоянию на 31 декабря 2012 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2012 года величина уставного капитала не изменялась.

4.6. Дивиденды.

В 2012 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов за 2011 год в размере 0,34205423 рублей на обыкновенную акцию. Сумма дивидендов, подлежащих выплате, составила 258 999 тыс. руб. Кроме того, по итогам первого квартала 2012 года, в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате промежуточных дивидендов за 2012 год в размере 0,20945982 рублей на обыкновенную акцию. Сумма дивидендов, подлежащих выплате, составила 158 600 тыс. рублей. Кроме того, в 2012 году общим собранием акционеров было принято решение о выплате дивидендов из нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 80 659 тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ АКЦИЙ	КОЛИЧЕСТВО АКЦИЙ, ШТ.	ДИВИДЕНДЫ НА 1 АКЦИЮ, РУБ.	ИТОГО СУММА ДИВИДЕНДОВ, РУБ.
Обыкновенные акции	757 185 780	0,34205423	258 998 600
Обыкновенные акции	757 185 780	0,20945982	158 600 000
Обыкновенные акции	757 185 780	0,10652516	80 659 341
ИТОГО:	757 185 780	0,65803922	498 257 941

В прилагаемой финансовой отчетности промежуточные дивиденды за 2012 год отражены в Бухгалтерском балансе (форма №1) по дополнительной строке 1371. Окончательная величина дивидендов за 2012 год будет отражена как использование нераспределенной прибыли в течение года, заканчивающегося

31 декабря 2013 года, после их утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества.

4.7. Заемные средства.

тыс. руб.

	КРАТКОСРОЧНЫЕ (БЕЗ ПРОЦЕНТОВ)		
	31.12.2010.	31.12.2011г.	31.12.2012г.
Кредиты банков, всего:	35 500	482 304	430 548
в том числе:			
ОАО «Альфа-Банк»	-	-	200 366
ОАО «Банк Москвы»	-	70 000	-
Ф-л "Петрозаводский" ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад"	-	250 566	180 182
Филиал ОАО "УРАЛСИБ" в г. Петрозаводск	35 500	161 738	-
ОАО «Связь-Банк»	-	-	50 000
ИТОГО:	35 500	482 304	430 548

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

По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 0 тыс. руб., 38 262 тыс. руб. и 464 500 тыс. руб. соответственно.

Ставки по кредитам составляют 6,9 - 12,5 % годовых. Кредиты получены без обеспечений.

Затраты Общества по кредитам (проценты) отнесены:

тыс. руб.

	2010 ГОД	2011 ГОД	2012 ГОД
В состав прочих расходов	30 191	14 507	50 370
Итого	30 191	14 507	50 370

4.8. Кредиторская задолженность.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ПЕРИОД	ОСТАТОК НА НАЧАЛО ГОДА	ОСТАТОК НА КОНЕЦ ПЕРИОДА
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2011 г	26 000	19 500
	5571	За 2012 г	19 500	13 000
в том числе: Поставщики и подрядчики		За 2011 г	26 000	19 500
		За 2012 г	19 500	13 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2011 г	677 340	552 501
	5580	За 2012 г	552 501	1 224 058
в том числе: Поставщики и подрядчики		За 2011 г	489 330	487 561
		За 2012 г	487 561	1 154 472
Авансы полученные		За 2011 г	12 221	41 750
		За 2012 г	41 750	35 457
Задолженность перед персоналом по заработной плате		За 2011 г	10 997	8 055
		За 2012 г	8 055	12 135
Задолженность по налогам и сборам		За 2011 г	159 135	7 497
		За 2012 г	7 497	8 251
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		За 2011 г	1 709	2 647
		За 2012 г	2 647	5 059
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		За 2011 г	3 948	4 991
		За 2012 г	4 991	8 684

5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

5.1. Арендованные основные средства.

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 2011 г.	27 916	10 765	(8 824)	(2 182)	27 675
	5289	за 2012 г.	27 675	433	(1 118)	-	26 990
<i>в том числе:</i>							
Основные средства в операционной аренде	5290	за 2011 г.	25 734	10 765	(8 824)	-	27 675
	5291	за 2012 г.	27 675	433	(1 840)	-	26 268
Основные средства в финансовой аренде (лизинге)	5292	за 2011 г.	2 182	-	-	(2 182)	-
	5293	за 2012 г.	-	-	-	-	-

В соответствии с заключенными договорами финансовой аренды лизинговое имущество, эксплуатируемое Обществом, числится на балансе лизингодателей.

Суммы предстоявших лизинговых платежей до конца действовавших по состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года договоров финансовой аренды составляли 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. и 216 тыс. руб. соответственно.

5.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

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

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	НА 31 ДЕКАБРЯ 2010	НА 31 ДЕКАБРЯ 2011	НА 31 ДЕКАБРЯ 2012
Полученные - всего	5800	24 640	9 344	-
В том числе:				
Договор поручительства за ООО "ПКС»		23 976	1 844	-
Договор залога имущества ЗАО «Эдем-тур»		664	-	-
Договор поручительства ООО «Мурманскфишпродуктс»		-	7 500	-

5.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

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

тыс. руб

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	НА 31 ДЕКАБРЯ 2010	НА 31 ДЕКАБРЯ 2011	НА 31 ДЕКАБРЯ 2012
Выданные - всего	5810	5 500 000	5 530 000	3 863 078
В том числе:				
ОАО «Альфа-банк»		5 500 000	4 200 000	-
ОАО «Сбербанк»		-	-	2 840 000
ОАО АКБ «Российский капитал»		5 500 000	1 330 000	1 023 078

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

6.1. Доходы по обычным видам деятельности.

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

тыс. руб.

	2011 ГОД	2012 ГОД
Выручка от реализации электроэнергии на розничном рынке	7 245 610	5 448 324
Выручка от реализации электроэнергии на оптовом рынке	368 990	47 458
Выручка от реализации электроэнергии (мощности) для компенсации потерь	678 858	516 445
Выручка от прочей реализации	37 272	25 237
ИТОГО:	8 330 730	6 037 464

6.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Состав расходов по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

	2011 ГОД	2012 ГОД
Себестоимость проданной электрической энергии и мощности:	(5 122 247)	(3 573 213)
Покупная электроэнергия регулируемый сектор	(289 011)	(298 569)
Покупная мощность регулируемый сектор	(277 950)	(274 787)
Покупная электроэнергия сектор свободной торговли	(3 523 638)	(2 179 646)
Покупная мощность сектор свободной торговли	(993 888)	(703 297)
Покупная электроэнергия на розничном рынке	(1 140)	(92 640)
Прочие расходы	(33 620)	(24 274)
Коммерческие расходы	(2 570 654)	(2 226 271)
Услуги по передаче электроэнергии	(2 136 797)	(1 860 789)
Расходы по оплате труда	(286 482)	(240 111)
Страховые взносы	(49 475)	(52 158)
Другие расходы, связанные с покупкой и продажей электрической энергии	(97 900)	(73 213)
ИТОГО:	(7 692 901)	(5 799 484)

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

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ЗА 2011	ЗА 2012
Материальные затраты	5610	(7 264 490)	(5 446 152)
Расходы на оплату труда	5620	(286 482)	(240 111)
Отчисления на социальные нужды	5630	(49 475)	(52 158)
Амортизация	5640	(7 227)	(6 995)
Прочие затраты	5650	(85 227)	(54 068)
Итого по элементам	5660	(7 692 901)	(5 799 484)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(7 692 901)	(5 799 484)

Совокупные затраты на использованные для собственного потребления энергетические ресурсы (электрическая энергия, топливо) отражены в составе коммерческих расходов и составляют 2 161 тыс. руб. и 1 642 тыс. руб. за 2011 г. и 2012 г. соответственно.

6.3. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы:

	тыс. руб.	
ДОХОДЫ	2011 ГОД	2012 ГОД
Доходы от реализации права требования	49 180	53 730
Восстановление резерва по сомнительным долгам	263 043	255 118
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	54 099	32 849
Прибыль прошлых лет	6 112	1 902
Возмещение расходов по госпошлинам	6 856	9 602
Прочие доходы	2 479	7 215
ИТОГО:	381 769	360 416

Прочие расходы:

	тыс. руб.	
РАСХОДЫ	2011 ГОД	2012 ГОД
Расходы от реализации прав требований	(54 136)	(53 730)
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	(1 840)	(564)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	(19 716)	(78 217)
Списание дебиторской задолженности	(6 671)	(6 883)
Резервы по сомнительным долгам	(375 670)	(110 116)
Убытки прошлых лет	(15 661)	(100 881)
Расходы по госпошлинам	(8 464)	(10 615)
Расходы по Совету Директоров и Ревизионной комиссии	(14 668)	(13 798)
Прочие расходы	(9 949)	(12 780)
ИТОГО:	(506 775)	(387 584)

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2011 и 2012 год соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто (резерв восстановлен и начислен в суммах остатков резервов по данным инвентаризации).

6.4. Расходы по налогу на прибыль.

тыс. руб.

№ ПП	НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	2011 ГОД		2012 ГОД	
		Прибыль	Налог на прибыль, 20%	Прибыль	Налог на прибыль, 20%
1.	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	520 473	104 094	205 538	41 107
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) (+)	36 900	7 380	27 598	5 520
3.	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	(121 052)	(24 210)	(345 523)	(69 104)
3а	возникшие (-)	(269 370)	(53 874)	(665 770)	(133 154)
3б	погашенные (+)	148 320	29 664	320 250	64 050
4.	Вычитаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	(203 804)	(40 761)	14 030	2 806
4а	возникшие (+)	171 445	34 289	356 350	71 270
4б	погашенные (-)	(375 250)	(75 050)	(342 320)	(68 464)
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)	232 517	46 503	(98 355)	(19 671)
7	Влияние изменения ставок («+» -увеличение, «-» - уменьшение)	-	-	-	-
8	Итого текущий налог (стр.2410 отчета о финансовых результатах),	-	46 503	-	(19 671)
9	по декларациям за отчетный период	-	46 350	-	0
10	по декларациям за прошлые периоды	-	153	-	(19 671)

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	2011 год	2012 год
Спецодежда	(33)	(42)
Амортизация	583	(409)
Компьютерные программы	(149)	0
Резерв сомнительных долгов	120 652	345 974
Итого:	121 052	345 523

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

Вычитаемые временные разницы:

Наименование	2011 год	2012 год
Проценты по коммерческому кредиту	675	(14219)
Амортизация	(530)	(84)
Резерв на оплату отпусков	11 801	1500
Резерв предстоящих расходов (по суду с МРСК-Северо-Запад)	(215 749)	0
Убыток текущего периода		26836
Программные продукты		(3)
Итого:	(203 804)	14030

Постоянные разницы:

тыс.руб.

Наименование	2011 год	2012 год
Материальная помощь и благотворительность (доп. отпуска по коллективному договору, компенсация электроэнергии, отчисления профсоюзам)	14 910	9 929
Расходы, связанные с заседаниями совета директоров и ревизионной проверкой	14 644	13 798
Амортизация основных средств, не принимаемая для налога на прибыль	1 424	2 052

Представительские расходы без документов	3 451	3 151
Взносы в некоммерческое партнерство "НП "ГП и ЭСК"	400	400
Расходы на рекламу, не принимаемые для налога на прибыль	296	97
Убытки (прибыли) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	605	99 321
Доход (прибыль) от восстановления налога на прибыль		(101 583)
Налоги и сборы, не учитываемые для налога на прибыль	228	158
Прочие расходы, не принимаемые для налога на прибыль	178	275
Итого:	36 135	27 598

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.

	2011 ГОД	2012 ГОД
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	408 999	158 911
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	757 186	757 186
Базовая прибыль на акцию, в рублях.	0,5401	0,2099

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

Общество не производило в 2012 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 31.12.2012 г. Общество является дочерней организацией ООО ГК «ТНС энерго» со 100% долей участия и находится под его контролем.

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

В 2011 и 2012 гг. Общество не осуществляло операций с организациями группы ООО ГК «ТНС энерго» за исключением выдачи ООО ГК «ТНС энерго» в 2012 году займов, в размере 120 000 тыс. рублей. Кроме того, Общество выступило поручителем за ООО ГК «ТНС энерго» перед ОАО «Сбербанк России» по договору поручительства, информация о котором приведена в разделе «Ценности, учитываемые на забалансовых счетах».

Состояние расчетов со связанными сторонами.

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2012 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа ООО ГК «ТНС энерго», в том числе	103 444	-	-	-	128 616	-
ООО ГК «ТНС энерго»	103 444	-	-	-	128 616	-
ИТОГО	103 444	-	-	-	128 616	-

8. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества:

ФИО	Должность
Доценко Олег Михайлович	Генеральный директор
Клюйко Владимир Сергеевич	Заместитель генерального директора по сбыту
Тихонова Татьяна Ивановна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Кайялайнен Владимир Владимирович	Заместитель генерального директора по развитию и информационным технологиям
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 2012 г., составляет 79 175 тыс.руб. (118 313 тыс.руб. в 2011 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 99,6 % 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 31.12.2012 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» представлена информация о начисленном резерве на оплату отпусков в сумме 13 301 тыс. руб.

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2011	Признано (доначислено)	Использовано	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2012
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		9 386	27 376	(26 134)	-	10628
Отчисления страховых взносов с резерва		2 415	7 246	(6 988)	-	2673
ИТОГО		11 801	34 622	(33 122)	-	13301

Обязательство рассчитано исходя из количества дней, неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2012 г., умноженных на среднедневной заработок каждого работника Общества и отчислений на социальные нужды, относящихся к данным обязательствам.

Условные обязательства.

Судебные споры.

Общество имеет разногласия с ОАО «МРСК-Запад» по услугам по передаче электроэнергии за 2011 и 2012 гг. ОАО «МРСК-Запад» обратилось в суд о взыскании неурегулированной задолженности.

Общая сумма неурегулированной задолженности с НДС составляет 205 597 тыс. руб., кроме этого истец просит взыскать проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 46 703 тыс. руб.

Причины разногласий связаны с несогласием сторон в отношении разбивки потребителей по тарифным группам и сетевой принадлежности отдельных точек учета. Судебное разбирательство находится в начальной стадии, и руководство Общества рассматривает вероятность решения судебного спора в пользу Общества как высокую.

Вознаграждения по итогам года.

Коллективным и трудовыми договорами, положениями о материальном стимулировании, действующими в Обществе, предусмотрена выплата работникам по итогам года, Однако осуществление выплаты поставлена в зависимость от выполнения определенных финансовых показателей в Обществе и окончательный размер вознаграждения определяется решением Совета директоров Общества в апреле - мае года, следующего за отчетным. В связи с этим Общество не может надежно оценить предполагаемые выплаты и не начисляет оценочное обязательство.

Вознаграждения по итогам 2011 года составили 49 273 тыс. руб. Сумму вознаграждений за 2012 оценить не представляется возможным, ввиду отсутствия утвержденного бизнес-плана и решений Государственного комитета Республики Карелия о величине сбытовой надбавки на 2013 год.

Другие условные обязательства по состоянию на 31.12.2012 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.

Дивиденды.

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2013 году. Руководство Общества приняло решение предложить Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров утвердить дивиденды за 2012 год в размере 0,21 рубля на одну обыкновенную акцию (за 2011 году 0,34 рублей), что составит 158 600 тыс. руб. (за 2011 год 258 999 тыс. руб.). Кроме того, на выплату дивидендов направлена прибыль прошлых лет в сумме 80 659 тыс. руб. (0,106 руб. на одну обыкновенную акцию). После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2013 год. При этом промежуточные дивиденды за 2012 год в сумме 239 259 тыс. рублей отражены в составе отчетности за 2012 год.

Прибыльность деятельности компании в 2013 году, как гарантирующего поставщика электроэнергии в Республике Карелия, по мнению руководства, обеспечит эффективное планирование и прогнозирование объемов покупки на оптовом рынке энергии и мощности, а также оптимизация издержек Общества.

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

Заместитель генерального директора
ООО ГК «ТНС энерго» -
Управляющий директор ОАО
«Карельская энергосбытовая компания»
(по доверенности № 77 АА 7011297 от 07.02.2013 г.)

О.М. Доценко

Главный бухгалтер

И.Ю. Савицкий