



Открытое Акционерное Общество
«АЭК «Комиэнерго»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к заключительной бухгалтерской отчетности

по состоянию на 31.03.2008

СЫКТЫВКАР

Содержание

1. Характеристика организации и ее производственно-хозяйственной деятельности.	3
Общие сведения об энергосистеме	3
Цели компании	5
Производственные показатели	5
Экономические показатели	6
Органы управления и контроля общества	13
2. Учетная политика.	15
Основа составления.	15
Методические аспекты учетной политики	16
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	22
Нематериальные активы	22
Основные средства	22
Незавершенное строительство	23
Долгосрочные финансовые вложения	24
Задолженность покупателей и заказчиков	25
Выполнение мероприятий по охране окружающей среды	26
Краткосрочные финансовые вложения	28
Уставный капитал. Акции Общества	28
Займы и кредиты	29
Прочие долгосрочные обязательства (статья 520 Бухгалтерского баланса)	30
Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)	30
Налоги	31
Государственная помощь	31
Доходы и расходы по обычным видам деятельности	31
Прочие доходы и расходы.	31
Аффилированные лица	32
Условные обязательства и события после отчетной даты	42

Характеристика организации и ее производственно-хозяйственной деятельности.

Общие сведения об энергосистеме

Открытое акционерное общество «Акционерная энергетическая компания «Комиэнерго» (далее «Общество») учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года №922 « Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», от 15 августа 1992 года №923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», от 05 ноября 1992 года № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года №922 « Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества». До первого июля 2006 года Общество действовало в формате АО-энерго и, следовательно, основным видом деятельности компании являлась реализация электроэнергии. 01.07.2006 произошло разделение компании путем выделения следующих обществ:

- ОАО «Коми генерирующая компания»;
- ОАО «Коми энергосбытовая компания»;
- ОАО «Магистральная электрическая сеть Республики Коми».

Вследствие структурных изменений ОАО «АЭК «Комиэнерго» стало распределительной сетевой компанией (далее – РСК) и 2007 год является первым годом, который Общество действовало как РСК. Несмотря на функциональное разделение Общества, в его составе остались дизельные электростанции, т.е. Компания продолжает осуществлять производство электрической энергии. Производство электроэнергии на дизельных электростанциях характеризуется территориальным расположением генерирующих источников в удаленной и труднодоступной местности, где отсутствуют централизованные источники электроснабжения, либо использованием ДЭС как резервных источников электроснабжения – при выводе основных источников в ремонт или возникновении аварийной ситуации.

Виды бизнеса Общества:

В соответствии с вышеприведенным основным видом деятельности Общества являются услуги по передаче электрической энергии, кроме того компания оказывает следующие виды услуг:

- Реализация электрической энергии энергосбытовой компании (от ДЭС);
- Технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям Общества;
- Ремонтно-эксплуатационное обслуживание объектов электроэнергетики, принадлежащих на правах собственности сторонним организациям;
- Сдача имущества Общества в аренду;
- Прочие услуги промышленного характера.

Акционерная Энергетическая Компания «Комиэнерго» осуществляет централизованное энергоснабжение потребителей на территории Республики Коми. Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Открытое акционерное общество «Акционерная энергетическая компания «Комиэнерго», на английском языке – Joint Stock Power Company «KOMIENERGO».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ОАО «АЭК «Комиэнерго», на английском языке – JSC «KOMIENERGO».

• Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, дом 94.

Почтовый адрес Общества: 167000, Российская Федерация, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, дом 94.

• Дата государственной регистрации 11.02.1993 (постановление Главы Администрации г. Ухты от 11.02.1993 № 81, регистрационный номер 1080-п).

• **Перечень филиалов и представительств ОАО «АЭК «Комиэнерго»:**

	Наименование	Местонахождение
	Филиалы	
	Воркутинские электрические сети	г. Воркута, ул. Яновского, д. 1
	Печорские электрические сети	г. Печора, ул. Островского, д. 65
	Центральные электрические сети	г. Ухта, ул. Строительная, д. 5
	Южные электрические сети	г. Сыктывкар, м. Дырнос, д. 106
	Сыктывкарские электрические сети	г. Сыктывкар, ул. Красных партизан, д. 100

Структурных изменений в ОАО "АЭК "Комиэнерго", связанных с реформированием энергетики, в отчетном 2007 году не было.

С 1 октября 2007 года полномочия единоличного исполнительного органа АЭК «Комиэнерго» перешли к ОАО «МРСК Северо-Запада». В числе преимуществ передачи функций ЕИО всеми распределительными сетевыми компаниями Северо-Запада - обеспечение контроля и повышения надежности функционирования сетевого комплекса в переходный период, организация эффективного межрегионального взаимодействия в случае возникновения чрезвычайных ситуаций, проведение единой технической политики и эффективный контроль за техническим состоянием и развитием электросетевого комплекса.

20 декабря 2007 года акционеры приняли решение реорганизовать ОАО «АЭК «Комиэнерго» в форме присоединения к ОАО «МРСК «Северо-Запада», а также утвердили договор о присоединении ОАО «Архэнерго», ОАО «Вологдаэнерго», ОАО «АЭК «Комиэнерго», ОАО «Карелэнерго», ОАО «Колэнерго», ОАО «Новгородэнерго», ОАО «Псковэнерго» к ОАО «МРСК Северо-Запада» и передаточный акт.

1 апреля 2008 года будет внесена запись в Единый Государственный реестр юридических лиц о прекращении деятельности «Комиэнерго» в качестве юридического лица. С этого времени «Комиэнерго» будет функционировать как филиал «МРСК Северо-Запада».

Цели компании:

Основной задачей на краткосрочную перспективу остается поддержание экономической стабильности предприятия, обеспечение надежного энергоснабжения потребителей, дальнейшая модернизация устаревшего электротехнического оборудования, внедрение новых технологических решений, а так же развитие вида бизнеса – Технологическое присоединение.

В среднесрочной перспективе – развитие производственных мощностей Общества при осуществлении проекта строительства глиноземно-алюминиевого комплекса – порядка 1-1,2 ГВт присоединенной мощности, повышение надежности электроснабжения региона за счет строительства воздушной линии электропередачи, напряжением 110 кВ Вой-Вож – Помоздино. Кроме вышеприведенного, цели компании выражаются в следующих позициях:

- Сохранение и увеличение доли Компании на рынке электроэнергии
- Повышение прибыльности Компании
- Усиление позиции Компании в немонопольных секторах энергетики республики
- Сохранение кадрового и технического потенциала, обеспечение надежности энергоснабжения
- Присоединение Компании к ОАО «МРСК Северо-Запада»

Производственные показатели.

Таблица №1

показатель	ед.изм.	1 кв 2007 года	1 кв.2008 года	+ / -	%
Выработка электроэнергии	тыс.кВтч	5 175	4 885	-290	-6%
Расход электроэнергии на собственные нужды	тыс.кВтч	176	168	-8	-5%
то же в %	%	3,4%	3,44%	-	0,04%
Отпуск с шин	тыс.кВтч	4 999	4 717	-282	-6%
Поступление электроэнергии в сеть	тыс.кВтч	1 678 720	1 708 382	29 662	1,8%
Потери электроэнергии	тыс.кВтч	190 752	200 003	9 251	4,8%
то же в %	%	11,36%	11,71%	-	0,35%
Полезный отпуск электроэнергии	тыс.кВтч	1 487 968	1 508 321	20 353	1,4%

Основным потребителем услуг ОАО «АЭК «Комиэнерго» является ОАО «Коми энергосбытовая компания», с которой заключен договор оказания услуг по передаче электрической энергии в интересах практически всех потребителей электрической энергии на территории Республики Коми, присоединен-

ных к сетям ОАО «АЭК «Комиэнерго». Кроме того в 1 квартале 2008 года так же действовал прямой договор на оказание услуг по передаче электрической энергии с ООО «Русэнергоресурс» (объекты ОАО «Северные магистральные нефтепроводы»). Незначительный объем услуг по передаче приобретает ОАО «Монди Бизнес Пейпа «Сыктывкарский ЛПК», с которым договор оказания услуг по передаче электрической энергии заключен в интересах собственных потребителей, территориально расположенных в границах сетей ОАО «АЭК «Комиэнерго».

Начиная с 2003 года, на территории РК отмечается рост электропотребления. Рост отпуска в сеть обусловлен общим ростом электропотребления практически во всех отраслях народного хозяйства, в том числе и по предприятиям бюджетной сферы и населению. Наибольший рост электропотребления отмечен в основном за счет крупных промышленных потребителей: ОАО «Лукойл – Коми», ОАО «Северные магистральные нефтепроводы», ОАО «Воркутауголь», ОАО «Воркутинский цементный завод», ОАО «Завод ДВП».

Увеличение уровня потерь по отношению к 1 кварталу прошлого года объясняется следующими причинами:

- Рост потерь обусловлен заниженной трансформацией в сеть 6кВ - выявлен недоучет электроэнергии по присоединению Т-2 ПС35/6 "7В" (потребитель Лукойл-Коми). Недоучет составил около 700 тыс. кВтч, данная электроэнергия будет предъявлена потребителю в апреле 2008 года;
- Причиной увеличения потерь в бытовом и мелкомоторном секторе является низкая температура воздуха в январе и марте 2008 года (снижение температуры по городам от 2 до 6 градусов).

Экономические показатели.

Таблица №2

показатель	ед.изм.	1 кв. 2007 года	1 кв. 2008 года	+ / -	%
Средний тариф на передачу	коп/кВтч	62,30	82,67	20,37	33%
Средняя себестоимость по передаче электроэнергии	коп/кВтч	49,4	76,26	26,86	54%
Выручка	тыс.руб.	1 021 770	1 358 829	337 059	33%
Себестоимость	тыс.руб.	-855 668	-1 282 687	-427 019	50%
Валовая прибыль	тыс.руб.	166 102	76 142	-89 960	-54%
Проценты к уплате	тыс.руб.	-7 485	-3 198	4 287	-57%
Прочие доходы	тыс.руб.	4 154	10 526	6 372	153%
Прочие расходы	тыс.руб.	-21 145	-648 148	-627 003	2 965%
Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс.руб.	141 626	-564 678	-706 304	-498%
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные пла-	тыс.руб.	-72 168	49 258	121 426	168%

тежи					
Чистая прибыль (убыток)	тыс.руб.	69 458	-515 420	-584 878	-842%
Ремонтная программа	тыс.руб.	75 896	76 036	140	0,2%
Инвестиционная программа	тыс.руб.	58 894	141 129	82 235	140%

По итогам работы за 1 квартал 2008 года компанией получен убыток в размере 515,4 млн. руб. при 69,5 млн. чистой прибыли в аналогичном периоде 2007 года. Основным фактором такого изменения является списание в убыток дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, в размере 568,8 млн. руб.

Этот же фактор повлиял на снижение в целом дебиторской задолженности за отчетный период на 59,8 % с 854,5 млн. руб. до 511,2 млн. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность осталась практически на том же уровне (рост на 2%), задолженность перед банками по краткосрочным кредитам за 1 квартал 2008 года снизилась на 5,3% с 189,4 млн. руб. до 179,3 млн. Необходимо отметить увеличение в 1 квартале 2008 года у Общества долгосрочной задолженности перед кредитными учреждениями по кредитам банков, привлеченным для реализации инвестиционных проектов на 128,4 млн. руб. или на 38%.

Значительный рост себестоимости (на 50%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года объясняется появлением в 2008 году таких статей затрат, как «Услуги распределительных сетевых компаний», «Негосударственное пенсионное обеспечение», значительным увеличением затрат по статье «Услуги коммерческого учета электроэнергии».

Динамика инвестиционной деятельности на протяжении последних лет характеризуется стабильным уровнем капитальных вложений, за 1 квартал 2008 года объем капитальных вложений компании составил более 140 млн.рублей. Главной задачей в технической политике компании является бесперебойное (с необходимым качеством) электроснабжение потребителей присоединенных к сетям компании путем реализации масштабных проектов по дальнейшему развитию электросетевого хозяйства региона. В 1 квартале 2008 продолжается реализация самого крупного за последнее десятилетие инвестиционного проекта в рамках нового строительства в электроэнергетике Республики Коми – строительство ВЛ 110 кВ «Вой-Вож-Помоздино» с ПС 110/35/6 «Вой-Вож».

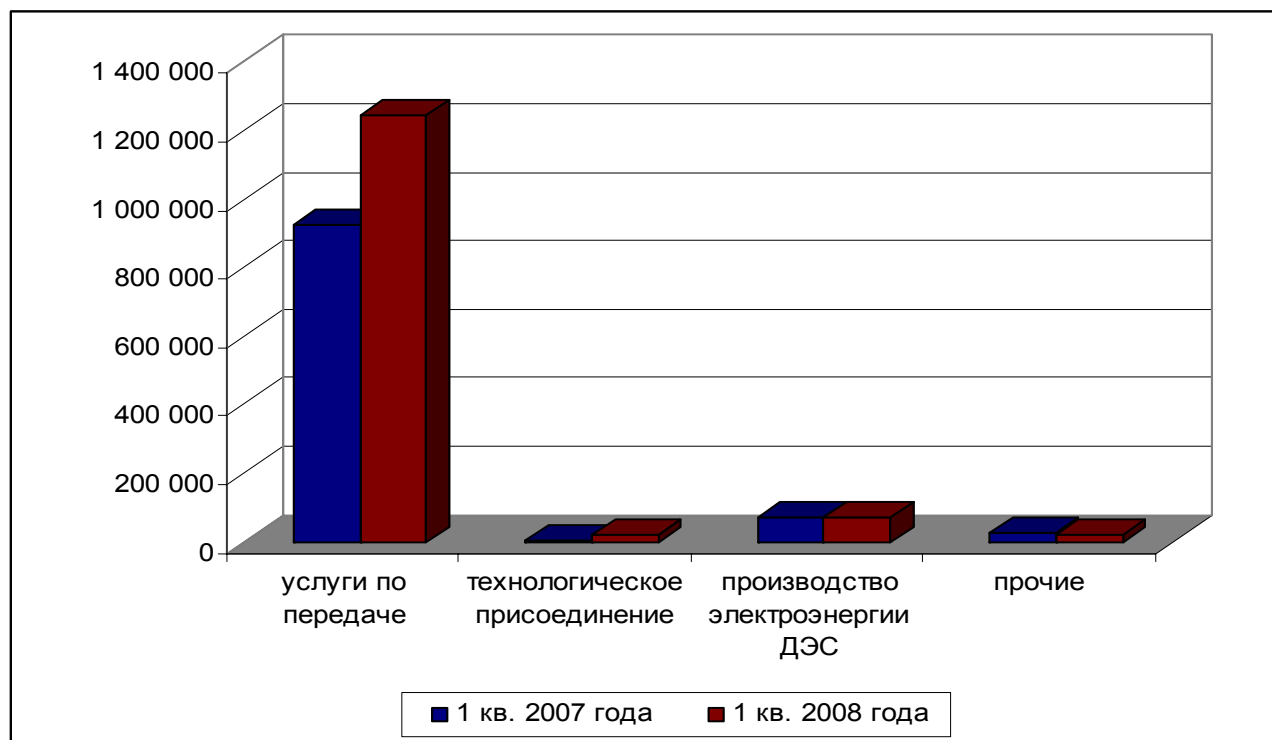
Объемы продаж по видам деятельности.

Таблица №3

показатель	ед.изм	1 кв. 2007 года	1 кв. 2008 года	+ / -	%
Выручка всего	тыс.руб.	1 021 770	1 358 829	337 059	33%
в т.ч.					
услуги по передаче	тыс.руб.	926 772	1 246 316	319 544	34%
технологическое присоединение	тыс.руб.	2 058	21 692	19 634	954%
производство элек- троэнергии ДЭС	тыс.руб.	69 237	71 835	2 508	4%
прочие	тыс.руб.	23 613	18 986	-4 627	-20%

Основные причины изменения объемов выручки по сравнению с 1 кварталом 2007 года:

- Рост выручки по виду бизнеса «Передача электроэнергии» является следствием роста тарифов на передачу электрической энергии и увеличения электропотребления в регионе.
- Колебания объемов выручки по виду бизнеса «Технологическое присоединение» является следствием сильной зависимости данного вида услуг от потребительского спроса.



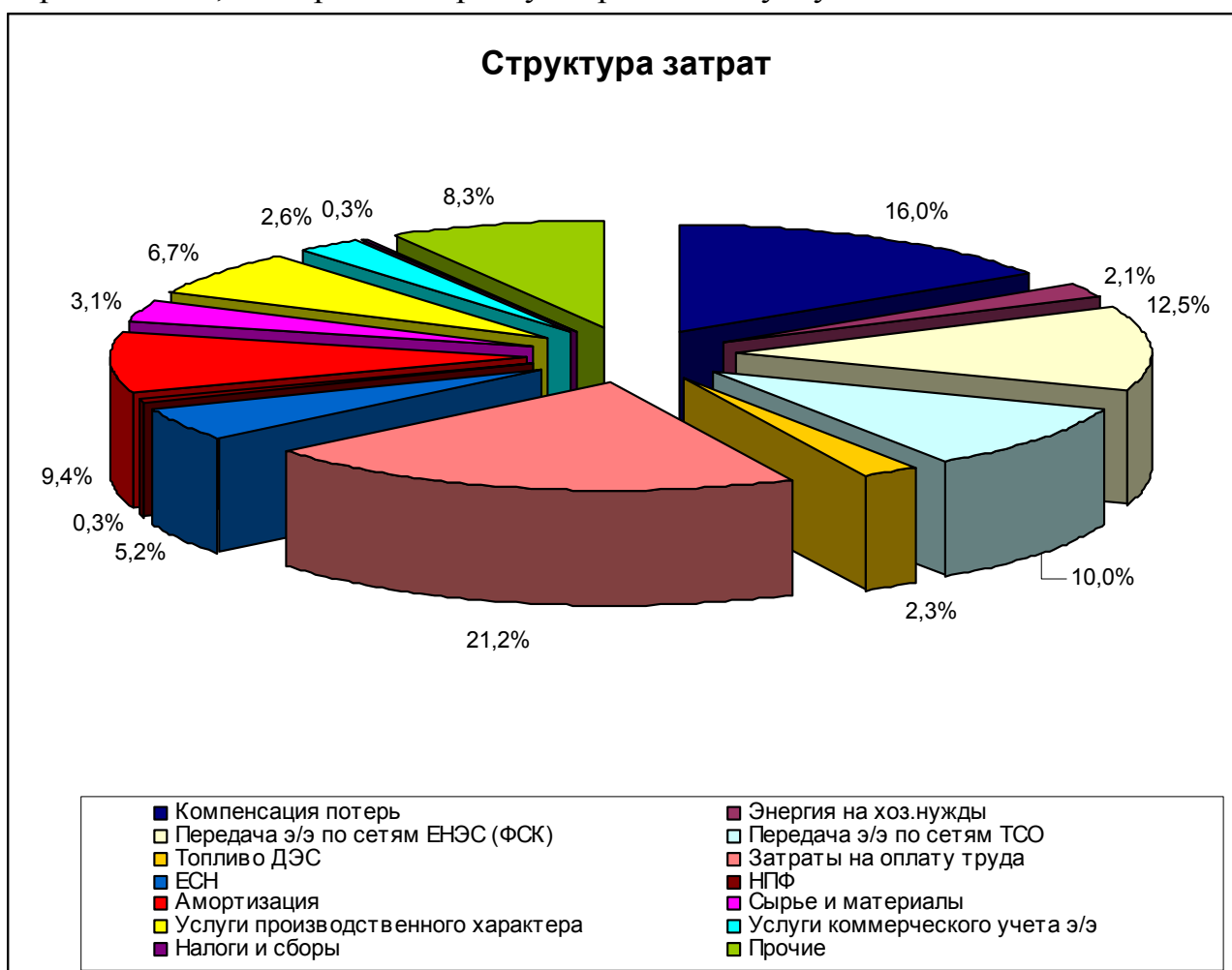
. Затраты на производство (издержки обращения).

Таблица №4

показатель	ед.изм.	1 кв. 2007 года	1 кв. 2008 года	+ / -	%
Компенсация потерь э/э	тыс.руб.	160 209	204 672	44 463	28%
Энергия на хоз. нужды	тыс.руб.	21 336	26 636	5 300	25%
Передача э/э по сетям ЕНЭС (услуги ФСК)	тыс.руб.	134 962	160 942	25 980	19%
Передача э/э по сетям ТСО	тыс.руб.	0	128 652	128 652	-
Топливо ДЭС	тыс.руб.	30 506	29 135	-1 371	-4%
Затраты на оплату тру- да	тыс.руб.	208 549	272 054	63 504	30%
ЕСН	тыс.руб.	51 549	66 831	15 282	30%
НПФ	тыс.руб.	0	4 227	4 227	-
Амортизация	тыс.руб.	82 939	120 016	37 077	45%
Сырье и материалы	тыс.руб.	26 313	39 394	13 081	50%
Услуги производст- венного характера	тыс.руб.	71 089	86 122	15 32	21%
Услуги коммерческого учета э/э	тыс.руб.	9 470	33 106	23 636	250%
Налоги и сборы	тыс.руб.	8 902	4 065	-4 837	-54%
Прочие	тыс.руб.	49 843	106 835	56 992	114%
Структура затрат	%	100,0%	100,0%	0,0%	-
Компенсация потерь э/э	%	18,7%	16%	-2,8%	-
Энергия на хоз. нужды	%	2,5%	2,1%	-0,4%	-
Передача э/э по сетям ЕНЭС (услуги ФСК)	%	15,8%	12,5%	-3,2%	-
Передача э/э по сетям ТСО	%	0%	10%	10%	-
Топливо ДЭС	%	3,6%	2,3%	-1,3%	-
Затраты на оплату тру- да	%	24,4%	21,2%	-3,2%	-
ЕСН	%	6%	5,2%	-0,8%	-
НПФ	%	0%	0,3%	0,3%	-
Амортизация	%	9,7%	9,4%	-0,3%	-
Сырье и материалы	%	3,1%	3,1%	0%	-
Услуги производст- венного характера	%	8,3%	6,7%	-1,6%	-
Услуги коммерческого учета э/э	%	1,1%	2,6%	1,5%	-
Налоги и сборы	%	1,0%	0,3%	-0,7%	-
Прочие	%	5,8%	8,3%	2,5%	-

Основное влияние на изменение структуры и объемов расходов оказали следующие причины:

- появление затрат на передачу электроэнергии по сетям территориальных сетевых организаций (в связи с переходом на котловой метод формирования тарифов на территории Республики Коми);
- значительный рост тарифов на покупную энергию для компенсации потерь, а также на услуги по передаче электроэнергии по сетям ЕНЭС ОАО «Федеральная сетевая компания»;
- увеличение заработной платы и, соответственно, единого социального налога по причине плановой индексации в соответствии с уровнем инфляции, а также переход к ставке оплаты труда по межотраслевому соглашению;
- переоценка основных средств предприятия и, как следствие, рост амортизационных отчислений;
- полная передача функций по коммерческому учету электроэнергии сторонней организации, что привело к росту затрат на эти услуги.



Аналитические показатели

Показатели бухгалтерской отчетности за 1 квартала 2008 года свидетельствуют об ухудшении финансового положения Общества по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Решающим фактором снижения показателей ликвидности и рентабельности явилось списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности. Этот фактор не позволил Обществу за-

кончить квартал с прибылью. Из всех коэффициентов ликвидности лишь коэффициент автономии отвечает рамкам нормативного значения ($> 0,5$). Коэффициенты текущей ликвидности и срочной ликвидности ниже нормативных значений. Отрицательная величина коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами указывает на дефицит собственных оборотных средств вследствие неспособности Общества обеспечить текущую работу оборотными средствами за счет собственного капитала.

Положительная тенденция наблюдается только в показателе скорости оборачиваемости дебиторской задолженности – при увеличившейся выручке от реализации по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, размер дебиторской задолженности значительно уменьшился по причине вышеуказанного фактора. Соотношение собственных и заемных средств изменилось не так критически благодаря оптимизации кредитного «портфеля» Общества и, вследствие этого, снижению задолженности перед кредитными организациями по краткосрочным кредитам.

Таблица №5

показатель	ед.изм.	1 кв. 2007 г.	1 кв. 2008 г.	+ / -	%
ROE - Рентабельность собственного капитала	%	1,16%	-6,9%	8,06%	-
ROS - Рентабельность продаж	%	16,3%	-37,9%	54,2%	-
ROTA - Доходность совокупных активов	%	2,06%	-6,88%	8,94%	-
Коэффициент автономии (норматив $> 0,5$)	-	0,88	0,85	-0,03	-4%
Коэффициент текущей ликвидности (норматив $\geq 1,5$)	-	1,81	1,06	-0,75	-42%
Коэффициент срочной ликвидности (норматив ≥ 1)	-	1,25	0,76	-0,49	-39%
Коэффициент обеспеченности СОС (норматив $\geq 0,1$)	-	0,32	-0,74	-1,06	-335%
Оборачиваемость дебиторской задолженности	дни	75	29	-46	-62%
ЕБИТДА	тыс.руб.	232	-441	-673	
ЕБИТДА margin	-	0,23	-0,32	-0,55	-241%
DEBT/ЕБИТДА	-	2,95	-1,53	-4,48	-152%
Соотношение собственных и заемных средств	%	7,11	5,60	-1,51	-21%

Порядок расчета аналитических показателей:

«Рентабельность собственного капи-	ROE	ROE дп = ЧПдп / СКн,
------------------------------------	-----	----------------------

<p>тала, обеспеченная денежным потоком, %» (return on equity – ROE) рассчитывается на год и выражается в процентах:</p>		<p>где: СКн - собственный капитал ДЗО (ВЗО, межрегиональной операционной ОГК, ТГК) (строка 490 «Бухгалтерского баланса» на начало планируемого года); $ЧП_{дп} = ЧП - Д1 - Д2 - Д3 - Д4 - Д5$, где: ЧП – чистая прибыль (строка 190 «Отчета о прибылях и убытках» (форма 2 годовой бухгалтерской отчетности¹ по отгрузке за отчетный год); Д1 - прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (сумма строк 12001, 12002, 12003, 12004 ф.2 минус налог на прибыль 24%); Д2 - списание кредиторской задолженности (стр. 12008 ф.2 минус налог на прибыль 24%); Д3 - доход от переоценки финансовых вложений, эмиссионных ценных бумаг, обращающихся на фондовом рынке (прочие доходы, стр. 12014 ф.2); Д4 - списание реструктуризированных пеней и штрафов по налогам, которое может отражаться в учете в любой строке прочих доходов в том числе и по статье «прочие»; Д5 – применяется только для ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и равняется сальдо по курсовым и суммовым разницам минус налог на прибыль.(24%) Квартальные показатели носят оценочный характер и вычисляются нарастающим итогом с начала года.</p>
<p>Рентабельность продаж, %</p>	<p>ROS</p>	<p>$ROS = (\text{Прибыль от продаж} / \text{Выручка от реализации}) * 100\%$</p>
<p>Доходность совокупных активов (ROTA), %</p>	<p>ROTA</p>	<p>$ROTA = (\text{Прибыль до налогообложения} / \text{Валюта баланса на конец периода}) * 100\%$</p>
<p>Коэффициент автономии (финансовой независимости)</p>	<p>Ka</p>	<p>$Ka = \text{Собственный капитал} / \text{Валюта баланса на конец периода}$</p>
<p>Коэффициент текущей ликвидности</p>	<p>K_{тл}</p>	<p>$K_{тл} = (\text{Оборотные активы}) / (\text{Краткосрочные пассивы} - \text{Доходы будущих периодов} - \text{Резервы предстоящих расходов})$</p>
<p>Коэффициент срочной ликвидности</p>	<p>K_{сл}</p>	<p>$K_{сл} = (\text{Прочие оборотные активы} + \text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения} + \text{Дебиторская задолженность менее 12 месяцев}) / (\text{Краткосрочные пассивы} - \text{Доходы будущих периодов} - \text{Резервы предстоящих расходов})$</p>
<p>Коэффициент обеспеченности</p>	<p>K_{сос}</p>	<p>$K_{сос} = (\text{Собственный капитал} - \text{Внеоборотные активы}) / \text{Оборотные активы}$</p>

СОС		
Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней	Одз	<p>Определяет эффективность управления дебиторской задолженностью</p> $\text{Одз} = (\text{кол-во дней в периоде} * \text{дебиторская задолженность} / \text{выручка от реализации}) / 1,18$
ЕБИТДА, тыс.руб	ЕБИТДА	Показатель характеризует свободный денежный поток (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation, and Amortization). Для целей бизнес-планирования = Амортизация + Прибыль от продаж.
ЕБИТДА margin, %	ЕМ	Характеризует долю свободного денежного потока в выручке = ЕБИТДА / Выручка от реализации
Соотношение заемных средств и денежного потока (ДЕБТ/ЕБИТДА), %	СЗЕ	Коэффициент показывает соотношение заемных средств и денежного потока (Debt to EBITDA) = (Краткосрочные кредиты и займы + Кредиторская задолженность + Задолженность учредителям по выплате доходов + Прочие краткосрочные обязательства) / ЕБИТДА
Соотношение собственных и заемных средств, %	СЗС	Коэффициент показывает, какая часть деятельности предприятия финансируется за счет заемных источников средств (Debt to Equity Ratio) $\text{СЗС} = \text{Собственный капитал} / (\text{Долгосрочные обязательства} + \text{Краткосрочные обязательства})$

Органы управления и контроля общества.

Согласно статьи 9 Устава ОАО «АЭК «Комиэнерго» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «АЭК «Комиэнерго» является Ревизионная комиссия.

Состав Совета директоров Общества на 31.03.2008:

Фамилия Имя Отчество	Занимаемая должность
Кухмай Александр Маркович – председатель	Технический директор - первый заместитель генерального директора ОАО «МРСК Северо-Запада»
Габов Андрей Владимирович	Начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»

Глущенко Алексей Дмитриевич	Старший вице-президент - Руководитель Центра реализации стратегии ЗАО «КЭС»
Заикина Наталия Вячеславовна	Первый заместитель начальника Департамента рынка Центра управления реформой ОАО РАО «ЕЭС России»
Медведев Иван Владимирович	Заместитель генерального директора – исполнительный директор ОАО «АЭК «Комиэнерго»
Некипелов Юрий Борисович	Советник Фонда «Институт профессиональных директоров»
Ромаданов Константин Юрьевич	Руководитель Службы Республики Коми по тарифам
Черногор Михаил Иванович	Заместитель директора Карельского ПМЭС – Главный инженер филиала ОАО «ФСК ЕЭС» - МЭС Северо-Запада
Шевченко Константин Владимирович	Директор Московского представительства И.Ди.Эм. Электрисити

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган:

Годовым Общим собранием акционеров ОАО «АЭК «Комиэнерго», состоявшимся 05.06.2007 (протокол № 23), было принято решение передать полномочия единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации – Открытому акционерному обществу «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» (ОАО «МРСК Северо-Запада»).

28.09.2007 между Обществом и ОАО «МРСК Северо-Запада» был заключен Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «АЭК «Комиэнерго» управляющей организации.

Полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «АЭК «Комиэнерго» переданы управляющей организации – ОАО «МРСК Северо-Запада» – с **01 октября 2007 года**.

Полное фирменное наименование управляющей организации – **Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»**.

Сокращенное фирменное наименование управляющей организации – **ОАО «МРСК Северо-Запада»**.

Место нахождения: **188350, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, д.31.**

Почтовый адрес: **191119, г. Санкт-Петербург, ул. Тюшина, д. 11, лит. Ж.**

Контактный телефон: **(812) 305-10-00.**

Факс: **(812) 305-10-98.**

Адрес электронной почты: **main@mrsksevzap.ru.**

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31.03.2008:

Фамилия Имя Отчество	Занимаемая должность
Бакалова Марина Владимировна	Специалист 1-ой категории Дирекции финансового контроля и внутреннего аудита ОАО «ФСК ЕЭС»
Гришаев Николай Алексеевич	Начальник отдела Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»
Гришин Геннадий Владимирович	Начальник отдела внутреннего аудита ОАО «МРСК Северо-Запада»
Карцев Дмитрий Алексеевич	Ведущий эксперт Департамента внутреннего аудита Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»
Шелковой Виталий Валериевич	Заместитель руководителя департамента внутреннего контроля и аудита ЗАО «КЭС»

Учетная политика.

Настоящий бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и на основе учетной политики утвержденной приказом ОАО «АЭК «Комиэнерго» № 481 от 29.12.2006.

Основа составления.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несут Исполнительный директор РСК².

Для ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности учреждена бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно генеральному директору ОАО «МРСК Северо – Запада» или уполномоченному им лицу.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Главный бухгалтер обеспечивает контроль движения активов и обязательств, формирования доходов и расходов, сохранности капитала и выполнения обязательств Общества. Кроме того, требования

²²² Федеральный закон от 21.11.1996 № 129-ФЗ (ред. от 03.11.2006) «О бухгалтерском учете», п. 1 ст. 6.

главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерские службы необходимых документов и сведений обязательны для всех работников аппарата управления и структурных подразделений организации РСК.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением программного продукта 1С:Предприятие 7.7 .

Организацией РСК применяется рабочий план³ счетов бухгалтерского учета, разработанного на основании типового плана счетов, рекомендованного ОАО «ФСК» и являющегося приложением к настоящему положению.

Изменения и дополнения рабочего плана счетов производятся только централизованно, распоряжением главного бухгалтера, уполномоченным на это генеральным директором ОАО «МРСК Северо – Запада».

Методические аспекты учетной политики

Годовая отчетность представляется организацией РСК в полном объеме форм с приложением пояснительной записки в соответствии с действующими нормативными актами: Приказом Минфина РФ от 22 июля 2003 г. N 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказов Минфина РФ от 31.12.2004 N 135н, от 18.09.2006 N 115н) и Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99) (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н). Промежуточная бухгалтерская отчетность представляется Обществом в объеме Бухгалтерского баланса и Отчета о прибылях и убытках.

Общие подходы к оценке объектов учета

Для принятия имущества и обязательств к учету Общество производит их оценку в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- имущество⁴, полученное организацией РСК в качестве вклада в уставный капитал, оценивается по денежной оценке, определенной учредителями (акционерами) общества, согласно требованиям действующего законодательства;
- имущество, приобретенное организацией РСК за плату⁵, оценивается по сумме фактически произведенных затрат на его приобретение. В случае незначительности величины (3% от договорной стоимости) затрат на приобре-

³ Приказ Минфина РФ от 09.12.1998 № 60н (ред. от 30.12.1999) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98», п. 5.

⁴ Приказ Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 27.11.2006) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», п. 9.

⁵ Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 26.03.2007) «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», п. 23.

тение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) такие затраты признаются Обществом прочими расходами⁶;

- имущество, произведенное в самой организации РСК⁷, оценивается по себестоимости его изготовления (фактические затраты, связанные с производством объекта имущества);

- материальные ценности, остающиеся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств⁸, запасные части⁹, образующиеся в результате восстановления основных средств (реконструкции, модернизации, ремонта) оцениваются по текущей рыночной стоимости на дату списания основных средств или на дату принятия к учету запасных частей;

- имущество, полученное организацией РСК безвозмездно и имущество, выявленное при проведении Обществом инвентаризации активов оценивается по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету;

- имущество, полученное организацией РСК по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (в частности по договорам мены)¹⁰, оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией РСК, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

ИЗБРАННЫЕ СПОСОБЫ УЧЕТА КАПИТАЛЬНЫХ ЗАТРАТ И ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

Капитальные затраты связаны:

- с осуществлением капитального строительства в форме нового строительства, а также реконструкции, модернизации, расширения и технического перевооружения (в дальнейшем – строительство);

- приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств и других отдельных объектов (или их частей) основных средств;

- приобретением земельных участков и объектов природопользования;

⁶ Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (ред. от 27.11.2006) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», п. 11.

⁷ Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 26.03.2007) «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», п. 23.

⁸ Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 26.03.2007) «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», п. 54.

⁹ Приказ Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н (ред. от 27.11.2006) «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств», п. 79.

¹⁰ Приказ Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 27.11.2006) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», п. 11.

приобретением и созданием активов нематериального характера.

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.05.2002 N 45н, от 12.12.2005 N 147н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н) и стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов электросетевого оборудования и транспортных средств.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта¹¹. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, по перечню, утверждаемому генеральным директором ОАО «МРСК Северо – Запада» или уполномоченным им лицом.

Организация РСК применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Нематериальные активы.

Нематериальными активами признаются принадлежащие организации РСК, не имеющие физической структуры объекты, независимо от их стоимости, предназначенные для полезного использования в производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока не менее 12 месяцев и способные в будущем приносить экономические выгоды.

Организация РСК не признает в качестве нематериальных активов объекты, в отношении которых при их принятии к учету (в момент квалификации) принято решение об отчуждении в пользу других лиц – предполагается перепродажа, мена и т.п. В этом случае объект квалифицируется Обществом в качестве товаров.

¹¹ Приказ Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 27.11.2006) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», п. 20.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов, ПБУ 5/01», утвержденным приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Положения настоящего раздела применяются также в отношении оборудования к установке.

К материально – производственным запасам относятся активы, удовлетворяющие критериям, установленным ПБУ 5/01.

Учет поступления материально-производственных запасов

Материалы – вид запасов. К материалам относятся сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы, а также специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда.

- Затраты, непосредственно связанные с процессом заготовления и доставки материалов в организацию РСК¹² признаются транспортно-заготовительными расходами.

Материалы принимаются к учету (учитываются) на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) или учетным ценам. Учетной ценой признается цена, указанная в договоре поставщика (договорная).

ИЗБРАННЫЕ СПОСОБЫ УЧЕТА ДОХОДОВ, ТЕКУЩИХ ЗАТРАТ И РАСХОДОВ

Общие подходы к учету доходов и расходов

Организация РСК подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям¹³.

Доходами от обычных видов деятельности организация РСК признает:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;

¹² Приказ Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (26.03.2007) «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», п. 70.

¹³ Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (27.11.2006) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», п. 5.

- доходы от продажи электрической энергии внутренним потребителям;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от услуг по ремонтно-эксплуатационному обслуживанию;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети, оказание которых не требует от организации РСК дополнительных капитальных вложений;
- доходы от выполнения строительно-монтажных работ;
- доходы от услуг ЦОК (Центра обслуживания клиентов);
- доходы от реализации прочих работ и услуг:
 - промышленного характера;
 - непромышленного характера;
- доходы от оказания консультационных услуг.

К доходам от реализации прочих работ и услуг относятся все доходы, связанные с реализацией прочих для организации РСК работ и услуг (кроме услуг по передаче, распределению электроэнергии, технологическому присоединению к сети, ремонтно-эксплуатационному обслуживанию, выполнению строительно-монтажных работ).

Данные доходы подразделяются по видам работ и услуг:

- на доходы от реализации прочих работ и услуг «промышленного» характера:
 - транспортные услуги;
 - услуги связи;
 - прочие работы и услуги «промышленного» характера;
- на доходы от реализации прочих работ и услуг «непромышленного» характера:
 - услуги общественного питания;
 - услуги лечебно-оздоровительных учреждений;
 - прочие работы и услуги «непромышленного» характера.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы будущих периодов

К доходам¹⁴ будущих периодов относятся доходы от безвозмездного поступления активов, предстоящие поступления задолженности по недостачам, выявленным за прошлые годы, разницы между суммами, подлежащими взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей, остатки неиспользованных в отчетном периоде средств целевого финансирования (в том числе из бюджета) и др.

Резервы предстоящих расходов и платежей.

В целях равномерного включения расходов в затраты на производство организация РСК создает следующие резервы: резерв на предстоящую оплату отпусков работников, резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

Налоговые аспекты учетной политики

Положение призвано:

- ✓ обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса как в разрезе различных периодов времени, так и в разрезе обособленных подразделений Общества (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить достоверность подготавливаемой налоговой отчетности;
- ✓ обеспечить формирование полной и достоверной информации об объектах налогового учета, таких, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества, стоимостная оценка которых определяет налоговую базу текущего отчетного (налогового) периода;
- ✓ обеспечить информацией внутренних и внешних пользователей для осуществления контроля над правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет сумм налогов с учетом организационных и отраслевых особенностей организации.

Иные распорядительные документы по Обществу не должны противоречить настоящему Положению.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

¹⁴ Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н (18.09.2006) «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению», счет 98 «Доходы будущих периодов».

Порядок составления налоговой отчетности, порядок формирования налоговой базы, расчета и уплаты налогов и сборов регулируется настоящим Положением, основанным на действующем законодательстве.

Регистры налогового учета ведутся в виде специальных отраслевых форм, на бумажных носителях и в электронном виде, применяемых Обществом.

Внесение изменений в учетную политику для целей налогообложения осуществляется в случае изменений в законодательстве Российской Федерации о налогах и сборах.

Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно, отдельно по каждому налогу и сбору, в разрезе уровней бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе вида задолженности (налог или сбор, пени, штрафы).

По налогам и сборам, уплачиваемым Обществом в бюджеты по месту нахождения обособленных подразделений (филиалов, предусмотренных учредительными документами), учет расчетов ведется в разрезе соответствующих обособленных подразделений, уровней бюджетов и видов задолженности.

Для целей пп. 4. п.2 статьи 40 НК РФ непродолжительным периодом времени Общество признает период времени, равный одному кварталу.

В отношении налогов и сборов субъектов Российской Федерации и местных налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых обособленными подразделениями Общества по месту их нахождения, формирование налоговой базы и составление налоговой отчетности производится непосредственно соответствующими обособленными подразделениями.

Раскрытие существенных показателей отчетности.

Нематериальные активы (строка 110 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.03.2008 нематериальных активов на балансе ОАО «АЭК «Комиэнерго» не числится.

Основные средства (строка 120 Бухгалтерского баланса).

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2008 составляла 6 901 487 тыс.руб., на 31.03.2008 – 6 781 608 тыс.

Стоимость основных фондов по группам

*Таблица №5
тыс. руб.*

Наименование	Первоначальная стоимость на 31.03.2008	Амортизация	Остаточная стоимость на 31.03.2008
---------------------	---	--------------------	---

1	2	3	4
Здания и сооружения	15 187 291	9 311 608	5 875 683
Машины и оборудование, транспортные средства	2 773 495	1 876 232	897 263
прочие	21 663	13 001	8 662
ИТОГО	17 982 449	11 20 841	6 781 608

По состоянию на 01.01.2008 в соответствии с Приказом ОАО «РАО «ЕЭС России» № 99 от 06.03.2008 «О проведении переоценки стоимости основных средств по РСБУ в РСК в целях перехода к тарифообразованию на основе РAB» Обществом проведена переоценка отдельных видов основных средств по следующим группам:

1. Сооружения (кроме ВЛ, теплосетей и гидротехнических сооружений)-дороги, площадки, ОРУ, резервуары, пути перекачки трансформаторов и пр.
2. Теплосети
3. Машины и оборудование по производству тепловой и электроэнергии станций-котлы и турбогенераторы
4. Машины и оборудование по производству тепловой и электроэнергии станций- котельные установки.

Результаты переоценки отражены в учете в межотчетный период по состоянию на 01.01.2008 и учтены при формировании данных на начало отчетного года оборотами 1 квартала 2008 года и отражены в заключительной бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.03.2008.

Незавершенное строительство (строка 130 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с инвестиционной программой ОАО «АЭК «Комиэнерго» на 2008 год капитальные вложения распределяются по следующим направлениям:

наименование	сумма, тыс. руб.
электрические линии	443 759
подстанции	249 586
прочее электросетевое оборудование	11 041
средства учета и контроля электроэнергии	20 646
ПИР для строительства будущих лет	34 074
прочие производственные и хозяйственные объекты	9 800
оборудование, не входящее в сметы строек	40 013
приобретение основных средств	60 000
ИТОГО	868 919

Динамика объемов капитальных вложений и источники финансирования

Таблица №6

(тыс.руб.)

	2005 (факт)	2006 (факт)	2007 (факт)	2008 (план)	1 кв. 2008 (факт)
Объем капитальных вложений всего, в том числе по источникам:	382	486	804		141
	647	089	161	868 919	129
Амортизация отчетного года	340	387	331		
	781	189	686	354 421	102607
Неиспользованная прибыль прошлых лет			11 066	60 000	
Прибыль отчетного года			8 622	349 987	
Плата за технологическое при- соединение		87 527	49 794	999	8 614
Прочие собственные источни- ки (неиспользованная аморти- зация прошлых лет)	30 071	11 373	33 750		
Кредитные средства			369		29 908
			243	103 512	
Средства РАО "ЕЭС России"	11 795				

Долгосрочные финансовые вложения (строка 140 Бухгалтерского баланса).

На начало 2007 года финансовые вложения составляли 10 761,66 тыс. руб., которые были представлены вложениями в акции других предприятий – 10761,66тыс.руб.

(100,0 % от суммы долгосрочных финансовых вложений):

№ п/ п	Наименование	Вид вложе- ния	Год вложе- ния	Сумма вложе- ния руб.	Устав- ный капитал руб.	Доля в УК
Пакеты ценных бумаг						
1	ОАО «Электросеть- сервис»	Акции	2005	14 000 00 0*	14 000 000	100,00 %
Итого				14 000 000		

Сравнительный анализ представлен в таблице:

Таблица №7

(тыс.руб.)

Наименование мате- риала	Остаток на начало года	Остаток на конец года	+ -	Примечание

Дизельное топливо	63 212	70 768	+7 556	Остаток соответствует необходимому запасу
Запасные части	4 923	5 642	+719	Остаток соответствует необходимому запасу
Прочие сырье и материалы	101 289	105 402	+4 113	Остаток соответствует необходимому запасу
Расходы будущих периодов	18 559	10 816	- 7 743	
Итого запасы	187 983	192 628	+ 4 645	

***Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
(строка 220 Бухгалтерского баланса).***

НДС по приобретенным ценностям снизился по сравнению с началом года и составил на 31 марта 2008 года 9 397 тыс. руб.

***Задолженность покупателей и заказчиков
(строка 230 и 240 Бухгалтерского баланса).***

В 2007 году списано дебиторской задолженности 151515994 рубля 15 коп. В 1 квартале 2008 года списано дебиторской задолженности 569 162 919 руб.15 коп.

Состояние краткосрочной дебиторской задолженности отражено в таблице:

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 240

*Таблица №8.
тыс. руб.*

№№	Наименование дебитора	Сумма задолженности на 01.01.2008	Сумма задолженности на 31.03.2008
1	Покупатели и заказчики	589 697	254 193
2	Авансы выданные	22 302	94 624
3	Прочие дебиторы	129 661	162 403
	в том числе:		
	<i>По пеням, штрафам, неустойкам по договорам</i>	38 515	28 197
	<i>Переплата по налогам в бюджет РФ</i>	12 069	-

	<i>Переплата по налогам в бюджеты субъектов РФ</i>	32 584	1 159
	<i>Переплата по налогам в местные бюджеты</i>	51	1 128
	<i>Переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды</i>	875	117
	<i>Другие дебиторы</i>	45 557	131 802

По сравнению с 2007 годом дебиторская задолженность в целом снизилась в результате проведенных мероприятий по снижению дебиторской задолженности.

Анализ дебиторской задолженности.

*Таблица №9
(тыс.руб)*

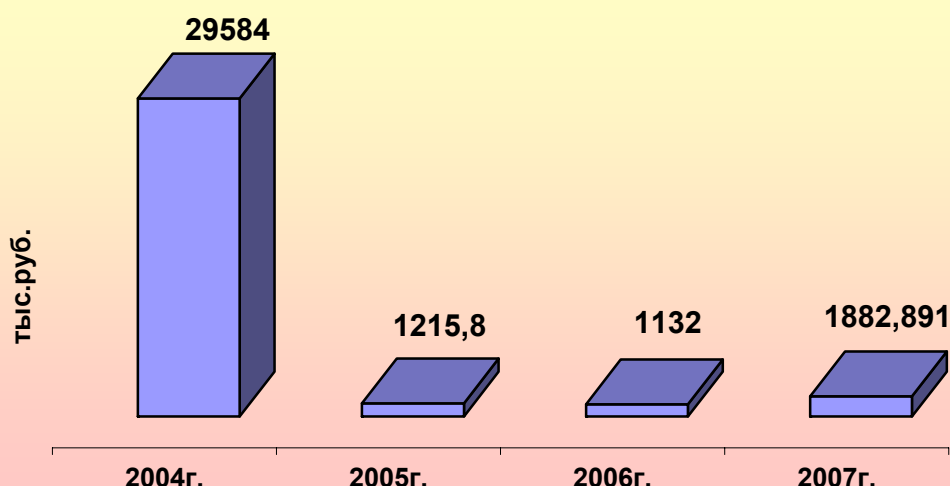
	2005 г.	2006 г.	2007 г.	1 кв. 2008г.	откло- нения
Всего дебиторская задолженность:					
Статья 230	325 919	151218	112 848	-	-112 848
Статья 240	2 680 813	862777	741 660	511 220	-230440
ИТОГО	3 006 732	1013995	854 508	511 220	-343 288
В том числе: Покупатели и заказчики					
Статья 231	325 919	151218	112 848	-	-112 848
Статья 241	2 199 763	735123	589 697	254 193	-335 504
ИТОГО	2 525 682	886341	702 545	254 193	-448 352

Выполнение мероприятий по охране окружающей среды

Ежегодно филиалами ОАО «АЭК «Комиэнерго» выполняются планы по охране природы и рациональному использованию природных ресурсов, формируемые как в составе ежегодного эксплуатационного приказа, так и намеченные «Экологической программой ОАО «АЭК «Комиэнерго» на 2008-2010гг».

При сравнении плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2005-2007 гг. существенно меньше, чем в 2004 г. из-за выделения в 2005 году генерирующих мощностей из состава ОАО «АЭК «Комиэнерго». Увеличение в 2007 году платы за негативное воздействие на окружающую среду связано с размещением и утилизацией образовавшегося большого количества отходов производства и потребления за этот период.

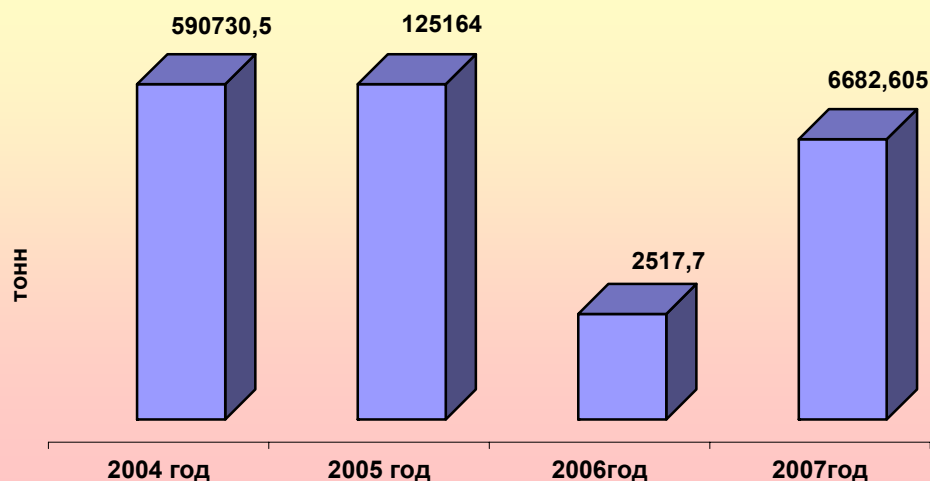
Экологические платежи ОАО "АЭК "Комиэнерго"



Охрана природы и рациональное использование земель.

Во всех филиалах ОАО «АЭК «Комиэнерго» разработаны и согласованы с надзорными органами проекты нормативов образования и лимитов размещения отходов производства. Это разрешительный документ, где перечислены все отходы, получаемые в процессе транспорта электрической энергии, с указанием организации, куда каждый вид отхода затем направляется для переработки или утилизации.

Образование производственных отходов ОАО "АЭК "Комиэнерго"



В 2007 году наибольшая часть (99,62%) образующихся отходов отнесена к IV (29,87%) и V (69,75%) классам опасности. Удельный вес отходов I и II класса опасности относительно невелик - 0,38%.

Динамика затрат на природоохранную деятельность

Динамика текущих затрат на природоохранную деятельность ОАО «АЭК «Комиэнерго» представлена ниже на диаграмме.



Применение перспективных технологий и решений при транспорте и распределении электрической энергии.

Постепенный вывод из эксплуатации маслonaполненного оборудования с заменой на элегазовое и вакуумное оборудование, которые обеспечивает экологическую чистоту эксплуатации.

Первоочередные экологические задачи 2008 года и на ближайшие 3 года.

Приоритетные цели компании в области экологии на ближайшие 3 года - это обеспечение снижения негативного воздействия производства на окружающую среду и построение эффективной системы экологического менеджмента, которая бы отвечала международному стандарту ИСО 14001.

Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения ОАО АЭК «Комиэнерго» на конец отчетного периода отсутствуют.

Уставный капитал. Акции Общества.

Количество выпущенных и оплаченных акций: 4 602 670 453 штуки номинальной стоимостью 1 рубль.

Уставный капитал общества составляет 4 602 670 453 рубля, состоит из акций:

- обыкновенных – 4 580 687 723 (99,52 %);

- привилегированных – 21 982 730 (0,48 %).

За отчетный период дополнительная эмиссия акций ОАО «АЭК «Комиэнерго» не проводилась.

Прибыль на акцию.

По итогам 1 квартала 2008 года ОАО «АЭК «Комиэнерго» получен убыток в сумме 515 420 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет (строка 460 формы №1).

На 31.12.2007 года у Общества имелась нераспределенная прибыль прошлых лет в сумме 447 992 тыс. руб. По результатам переоценки на начало отчетного периода прибыль уменьшена на 22 109 тыс.руб. За 2007 финансовый год прибыль составила 120 641 тыс.руб. На 01.01.2008 года составила 546 524 тыс.руб. По решению годового общего собрания акционеров прибыль 2006 года распределена следующим образом:

- Отчисления в резервный фонд 5 415 тыс. руб.;
- На выплату дивидендов 15 361 тыс. руб.
- Фонд накопления 87 527 тыс.руб.

В 2008 году произошло увеличение нераспределенной прибыли прошлых лет в результате уменьшения добавочного капитала в сумме 6941 тыс.руб. по списанным основным средствам. Остаток нераспределенной прибыли по состоянию на 31.03.2008 года составил 553 465 тыс.руб.

Убыток, полученный Обществом за 1 квартал 2008 года составляет 515 420 тыс.руб.

Займы и кредиты.

Расшифровка забалансового счета 009

«Обеспечения обязательств и платежей выданных»

(стр.баланса 960) на 31.03.2008

Таблица №10

Наименование банка	Кредитные обязательства, № договора, сумма, тыс.руб.	Срок погашения обязательств	Вид обеспечения	№, дата договора залога	Стоимость заложенного имущества, тыс.руб.
Филиал «Газпромбанк» (ОАО) г.Ухта	№63/2007-КЛ от 03.07.2007, 495 000 тыс. руб.	31.05.2012	Денежное требование по договору оказания услуг по передаче электроэнергии № 28/08-1 от 16.01.2008, ОАО "Коми энергосбытовая компания"	№ 63/2007-У от 03.07.2007	652 726
ГУ РК «Коми республиканский	№ 2.2.13-2007 от 19.12.2007, 13 000 тыс.	31.12.2011	Залог товаров в обороте (дизтопливо) Дог № СНП-	№ 2.2.13-2007-ЗД от 19.12.2007	15 000

центр энергосбережения»	руб.		070680003 от 26.12.06 № СНП-070820002 от 18.05.07 ООО "Лукойл-Севернефтепродукт"		
Всего					667 726

Отложенные налоговые активы и обязательства.

На 01.01.2008 года отложенные налоговые обязательства составили 36 173 тыс. руб., на 31.03.2008 года 40 667 тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства (строка 520 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочных обязательств на 31.03. 2008 года нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 620 Бухгалтерского баланса).

Анализ кредиторской задолженности

*Таблица №11
(тыс.руб)*

№	Наименование кредитора	Долг на 01.01.2008	Долг на 31.03.2008	Динамика +/- %
1	Прочим поставщикам тепловой и электрической энергии	3 475	3 029	Снижение на 12,8 %
2	Поставщикам газа	97	3	Снижение на 97 %
3	Поставщикам иного топлива	0	7 229	Рост более 100%
4	Строительным организациям	140 300	34 957	Снижение на 75,1%
5	Ремонтным организациям	24 532	44 556	Увеличение на 80%
9	Другим	49 729	104 035	Увеличение более 100%
10	Авансы полученные	40 707	51 368	Увеличение на 26 %
	Итого	481 859	491 750	+ 2%

Кредиторская краткосрочная задолженность увеличилась на 9891 тыс. руб. или 2%. Увеличение задолженности перед поставщиками и подрядчиками

обусловлено, в первую очередь, увеличением сроков оплат по договорам, что позволяет Компании получать отсрочки платежей и снижать долговую нагрузку.

Налоги.

На оплату налогов ОАО "АЭК "Комиэнерго" направила 49 440 тыс. руб., вся сумма является текущими платежами.

Государственная помощь.

В отчетном периоде ОАО АЭК "Комиэнерго" государственной помощи не поступало.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Изменения в структуре выручки связаны с реформированием Компании с 01.07.2006 года.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Таблица №12
тыс. руб.

Показатели	2005 г.	2006 г.	2007г	1 кв.2008г
Себестоимость всего	7 874 847	5 421 047	3 540 953	1 282 687
В т. ч. электроэнергии	5 776 236	3 549 728	257 656	77 574
Тепло/энергии	1 841 307	0	0	0
Транспортировка электро/энергии	0	1 515 172	3 056 972	1 150 291
прочая	257 304	356 147	226 325	5 822
Выручка всего	8 069 786	5 573 180	3 950 828	1 358 829
В т. ч. электроэнергии	5 843 269	3 525 623	218 234	71 835
От транспортировки э/энергии	0	1 467 600	3 342 910	1 246 316
Теплоэнергии	1 528 061	0	0	0
прочие	698 456	579 957	389 684	40 678
Прибыль + (убыток -)	194 939	152 133	409 875	76 142

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

тыс.руб.

Наименование	2005 г.	2006 г.	2007г	1 кв.2008г
Прочие доходы				
1. от реализации основных средств	4 691	78 156	16 857	1 890
2. от реализации квартир	680	0	0	0
3. от реализации ТМЦ	230 279	12 564	5 656	6 486
4. от продажи ценных бумаг	182 821	0	17 882	0
5. от реализации других активов	14 156	16 542	1 559	0
6. Штрафы и пени полученные	65 636	268	328	
7. Прибыль 2007г, выявленная в отчет-	0	0	0	996

ном периоде				
8.Кредиторская задолженность более 3 лет	4 281	1 221	228	157
9. Безвозмездно полученные активы	112	111	108	28
10. Курсовые разницы	139	0	1	0
11. Восстановлен резерв по сомнительным долгам	100 000	215 000	0	0
12. другие доходы	25 315	241 215	16 217	969
Итого	628 110	565 077	58 836	10 526
Проценты банка	133876	91994	27805	3 198
Прочие расходы				
1. от реализации основных средств	3340	85333	13 951	1 104
2. от реализации квартир	485	0	0	0
3. от реализации ТМЦ	227478	12144	5408	6 424
4. от продажи ценных бумаг	162998	0	11 964	0
5. от реализации других активов	5074	8782	1 559	0
7. услуги банков	24693	10827	2 977	970
8. резерв по сомнительным долгам	100000	215000	75 000	0
9. выбытие активов без дохода	2430	1851	970	25 686
9. другие операционные расходы	240909	108996	184778	613 964
Итого	594653	442933	296 607	648 148

Изменения в структуре прочих доходов и расходов в сравнении с предыдущим периодом связано с реорганизацией Компании.

Аффилированные лица.

Фамилия Имя Отчество	Основание	Доля лица в уставном капитале, %
Физические лица		
Габов Андрей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,08604 %
Глущенко Алексей Дмитриевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-
Заикина Наталия Вячеславовна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-
Кухмай Александр Маркович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-

Медведев Иван Владимирович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,06858 %
Некипелов Юрий Борисович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-
Ромаданов Константин Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-
Черногор Михаил Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-
Шевченко Константин Владимирович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-
Чубайс Анатолий Борисович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-
Пинхасик Вениамин Шмуилович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-
Юридические лица		
Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «ЕЭС России»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	50,1055
Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-

Открытое акционерное общество «Архэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-
Открытое акционерное общество «Карелэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-
Открытое акционерное общество «Колэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-

В течение 2007 года и 1 кв. 2008 года ОАО «АЭК «Комиэнерго» совершило следующие сделки с лицами, являвшимися аффилированными по отношению к Обществу в течение отчетного периода:

1. Договор аренды нежилого помещения между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Электросетьсервис», являющийся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность:

- акционера, владеющего более 20 процентами голосующих акций ОАО «АЭК «Комиэнерго» - ОАО РАО «ЕЭС России», аффилированное лицо которого - ОАО «АЭК «Комиэнерго» владеет более 20 процентами голосующих акций ОАО «Электросетьсервис», являющегося стороной в сделке;

- члена Правления ОАО «АЭК «Комиэнерго» Финка В.В., входящего в органы управления ОАО «Электросетьсервис».

Стороны сделки:

Арендодатель - ОАО «АЭК «Комиэнерго»;

Арендатор - ОАО «Электросетьсервис».

Предмет договора:

Арендодатель обязуется предоставить во временное пользование сроком на 11 месяцев нежилое помещение объекта основных средств «Здание производственной базы» (инвентарный №010399), находящееся по адресу: г. Ухта, ул. Строительная, д. 5, арендуемая площадь 258,47 кв.м.

Цена договора:

Размер арендной платы составляет 30 483,77 (тридцать тысяч четыреста семьдесят три) рубля 77 копеек в месяц, в том числе НДС (18 %) - 4 650,07 (четыре тысячи шестьсот пятьдесят) рублей 07 копеек согласно приложению, являющемуся неотъемлемой частью Договора.

Договор аренды нежилого помещения между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Электросетьсервис» одобрен Советом директоров Общества 01.02.2007 (протокол № 11(225)).

2. Дополнительное соглашение к договору оказания услуг между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Электросетьсервис», являющееся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность:

- акционера, владеющего более 20 процентами голосующих акций ОАО «АЭК «Комиэнерго» - ОАО РАО «ЕЭС России», аффилированное лицо которого - ОАО «АЭК «Комиэнерго» владеет более 20 процентами голосующих акций ОАО «Электросетьсервис», являющегося стороной в сделке;

- члена Правления ОАО «АЭК «Комиэнерго» Финка В.В., входящего в органы управления ОАО «Электросетьсервис».

Стороны сделки:

Заказчик – ОАО «АЭК «Комиэнерго»;

Исполнитель – ОАО «Электросетьсервис».

Предмет дополнительного соглашения:

Приложение №1 к договору №443/05 от 01.07.2005г. изложить в редакции Приложения №1 «Перечень работ по эксплуатации маслохозяйства» к Дополнительному соглашению.

Приложение №2 к договору №443/05 от 01.07.2005г. изложить в редакции Приложения №2 «Калькуляция №1 на среднемесячную стоимость эксплуатации маслохозяйства» к Дополнительному соглашению.

Цена договора:

В соответствии с Приложением №2 среднемесячная стоимость эксплуатации маслохозяйства составляет 25 882,40 (двадцать пять тысяч восемьсот восемьдесят два) рубля 40 копеек, в т.ч. НДС (18%) – 3 948,16 (три тысячи девятьсот сорок восемь) рублей 16 копеек.

Дополнительное соглашение к договору оказания услуг между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Электросетьсервис» одобрен Советом директоров Общества 01.02.2007 (протокол № 11(225)).

3. Дополнительное соглашение № 2 к агентскому договору по реализации инвестиционной программы между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Магистральная электрическая сеть Республики Коми», являющееся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность:

- акционера Общества ОАО РАО «ЕЭС России», одновременно владеющего более 20 процентами голосующих акций ОАО «МЭС Республики Коми», являющегося стороной в сделке;

- Генерального директора ОАО «АЭК «Комиэнерго» Медведева И.В., входящего в органы управления ОАО «МЭС Республики Коми»;

- члена Совета директоров ОАО «АЭК «Комиэнерго» Глущенко А.Д., входящего в органы управления ОАО «МЭС Республики Коми».

Стороны сделки:

Исполнитель – ОАО «АЭК «Комиэнерго»;

Заказчик – ОАО «Магистральная электрическая сеть Республики Коми».

Предмет дополнительного соглашения:

Предметом Дополнительного соглашения № 2 к агентскому договору является выполнение ОАО «АЭК «Комиэнерго» в 2007 году мероприятий по реконструкции и техническому перевооружению объектов электросетевого хозяйства ОАО «МЭС Республики Коми» на общую сумму 40 248 000 руб.

Дополнительное соглашение № 2 к агентскому договору по реализации инвестиционной программы между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Магистральная электрическая сеть Республики Коми» одобрен Советом директоров Общества 04.04.2007 (протокол №14(228)).

4. Договор подряда между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Электросетьсервис», являющийся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность:

- акционера, владеющего более 20% голосующих акций ОАО «АЭК «Комиэнерго» - ОАО РАО «ЕЭС России», аффилированное лицо которого - ОАО «АЭК «Комиэнерго» владеет более 20% голосующих акций ОАО «Электросетьсервис», являющегося стороной в сделке;

- члена Правления ОАО «АЭК «Комиэнерго» Финка В.В., входящего в органы управления ОАО «Электросетьсервис».

Стороны сделки:

Заказчик – ОАО «АЭК «Комиэнерго»;

Подрядчик – ОАО «Электросетьсервис».

Предмет договора:

Заказчик поручает, а Подрядчик принимает на себя обязательства выполнить на объектах Заказчика работы по реконструкции и ремонту электрических сетей 0,4кВ – 220кВ, в том числе:

- реконструкция воздушных линий 10 кВ;
- ремонт воздушных линий 0,4кВ – 35 кВ;
- ремонт подстанционного оборудования 0,4кВ – 220 кВ;
- ремонт комплектных трансформаторных подстанций;
- ремонт трансформаторов 6кВ – 110 кВ;
- ремонт зданий и сооружений.

Работы выполняются в соответствии с Приложениями 1, 2, 3 к Договору определяющими:

- объёмы работ в соответствии с Техническими заданиями;
- сроки выполнения работ по кварталам и месяцам;
- стоимость работ в соответствии со сметами.

Цена договора:

Цена (стоимость работ) составляет 37 238 998,14 (тридцать семь миллионов двести тридцать восемь тысяч девятьсот девяносто восемь) рублей 14 копеек, в т.ч. НДС (18 %) – 5 680 525,14 (пять миллионов шестьсот восемьдесят тысяч пятьсот двадцать пять) рублей 14 копеек.

Договор подряда между ОАО «Комиэнерго» и ОАО «Электросетьсервис» одобрен Советом директоров Общества 24.04.2007 (протокол № 15(229)).

5. Дополнительное соглашение № 1 к договору аренды нежилого помещения от 01.12.2006 № 54-06 между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Электросетьсервис», являющееся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность:

- акционера, владеющего более 20% голосующих акций ОАО «АЭК «Комиэнерго» - ОАО РАО «ЕЭС России», аффилированное лицо которого - ОАО «АЭК «Комиэнерго» владеет более 20% голосующих акций ОАО «Электросетьсервис», являющегося стороной в сделке;

- члена Правления ОАО «АЭК «Комиэнерго» Финка В.В., входящего в органы управления ОАО «Электросетьсервис».

Стороны сделки:

Арендодатель – ОАО «АЭК «Комиэнерго»;

Арендатор – ОАО «Электросетьсервис».

Предмет дополнительного соглашения:

Согласно Дополнительного соглашения происходит изменение условий договора:

• П. 1.1. изложить в следующей редакции: «Арендодатель» обязуется предоставить «Арендатору» во временное пользование сроком на 7 (семь) месяцев нежилое помещение объекта основных средств «Здание производственной базы» (инвентарный № 010399), именуемое далее «Имущество», находящееся по адресу: г. Ухта, ул. Строительная, д. 5, арендуемая площадь 202,91 м², для использования в целях размещения служб «Арендатора» и для решения его хозяйственных задач.

• П. 3.1. изложить в следующей редакции: Общая сумма арендной платы составляет 23 931,41 (двадцать три тысячи девятьсот тридцать один) рубль 41 копейка в месяц, в том числе НДС (18 %) - 3650,55 (три тысячи шестьсот пятьдесят) рублей 55 копеек, согласно Приложению №1, являющемуся неотъемлемой частью настоящего договора.

• Приложение № 2 к договору от 01 декабря 2006 года № 54-06 изложить в редакции Приложения № 1 «Схема помещений, передаваемых в аренду» к дополнительному соглашению № 1 к договору от 01 декабря 2006 года № 54-06.

Дополнительное соглашение № 1 к договору аренды нежилого помещения от 01.12.2006 № 54-06 между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Электросетьсервис» одобрен Советом директоров Общества 31.07.2007 (протокол № 3 (233)).

6. Дополнительное соглашение № 1 к договору аренды нежилых помещений

№ 369/06 от 01.11.2006 между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Электросетьсервис», являющееся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность:

- акционера, владеющего более 20% голосующих акций ОАО «АЭК «Комиэнерго» - ОАО РАО «ЕЭС России», аффилированное лицо которого - ОАО «АЭК «Комиэнерго» владеет более 20% голосующих акций ОАО «Электросетьсервис», являющегося стороной в сделке;

- члена Правления ОАО «АЭК «Комиэнерго» Финка В.В., входящего в органы управления ОАО «Электросетьсервис».

Стороны сделки:

Арендодатель – ОАО «АЭК «Комиэнерго»;

Арендатор – ОАО «Электросетьсервис».

Предмет дополнительного соглашения:

Согласно Дополнительного соглашения происходит изменение условий договора:

Изменение перечня арендуемых помещений, изменение арендной платы, включена арбитражная оговорка.

Дополнительное соглашение № 1 к договору аренды нежилых помещений № 369/06 от 01.11.2006 между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Электросетьсервис» одобрен Советом директоров Общества 31.07.2007 (протокол № 3 (233)).

7. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «АЭК «Комиэнерго» ОАО «МРСК Северо-Запада», являющийся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность акционера Общества ОАО РАО «ЕЭС России», одновременно владеющего более 20 процентами голосующих акций ОАО «МРСК Северо-Запада», являющегося стороной в сделке.

Стороны сделки:

Управляющая организация – ОАО «МРСК Северо-Запада»;

Общество – ОАО «АЭК «Комиэнерго».

Предмет договора:

Общество передает, а Управляющая организация принимает на себя и осуществляет закрепленные Уставом Общества, иными локальными документами Общества и действующим законодательством РФ полномочия единоличного исполнительного органа Общества в порядке и на условиях, определенных Договором.

Цена договора:

Стоимость услуг Управляющей организации по Договору состоит из двух частей:

- постоянная составляющая стоимости услуг составляет 3 000 000 (три миллиона) рублей в месяц, в том числе НДС (18%) - 457 627,12 (четыреста пятьдесят семь тысяч шестьсот двадцать семь) рублей 12 копеек;

- переменная составляющая стоимости услуг.

Методика, порядок, сроки расчета и оплаты стоимости услуг (в части переменной составляющей) Управляющей организации определяются и устанавливаются Сторонами в Приложении № 1 к Договору, являющимся неотъемлемой частью Договора.

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «АЭК «Комиэнерго» ОАО «МРСК Северо-Запада» одобрен Советом директоров Общества 26.09.2007 (протокол №6(236)).

8. Соглашение о расторжении договора на оказание консультационных услуг по обеспечению функционирования и организационно-техническому

развитию системы управления распределительного сетевого комплекса между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «МРСК Северо-Запада», являющееся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность акционера Общества ОАО РАО «ЕЭС России», одновременно владеющего более 20 % голосующих акций ОАО «МРСК Северо-Запада», являющегося стороной в сделке.

Стороны сделки:

Заказчик – ОАО «АЭК «Комиэнерго»;

Исполнитель – ОАО «МРСК Северо-Запада».

Предмет соглашения:

Расторжение Договора на оказание консультационных услуг по обеспечению функционирования и организационно-техническому развитию системы управления распределительного сетевого комплекса от «26» июля 2006 года № 75.

Соглашения о расторжении договора на оказание консультационных услуг по обеспечению функционирования и организационно-техническому развитию системы управления распределительного сетевого комплекса между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «МРСК Северо-Запада» одобрен Советом директоров Общества 26.09.2007 (протокол № 6(236)).

9. Договор по проведению регионального соревнования профессионального мастерства бригад по обслуживанию устройств РЗА АО-энерго РСК Северо-Запада между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Колэнерго», являющийся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность:

- акционера Общества ОАО РАО «ЕЭС России», одновременно владеющего более 20 процентами голосующих акций ОАО «Колэнерго», являющегося стороной в сделке;

- члена Совета директоров Общества Черногора М.И., входящего в органы управления ОАО «Колэнерго».

Стороны сделки:

Заказчик – ОАО «АЭК «Комиэнерго»;

Исполнитель – ОАО «Колэнерго».

Предмет договора:

Исполнитель принимает на себя обязательства по организации и проведению регионального соревнования профессионального мастерства бригад по обслуживанию устройств РЗА АО-энерго РСК Северо-Запада, в котором принимает участие команда Заказчика, а Заказчик, в порядке установленном Договором, обязуется принять и оплатить оказанные ему услуги.

Цена договора:

Стоимость оказываемых Исполнителем услуг в соответствии со сметой расходов Исполнителя (Приложение 1 к Договору) из расчета 1/8 сметы расходов составляет 205 812,50 (двести пять тысяч восемьсот двенадцать) рублей 50 копеек, в том числе НДС (18 %) – 31 395 (тридцать одна тысяча триста девяно-

сто пять) рублей.

Договор по проведению регионального соревнования профессионального мастерства бригад по обслуживанию устройств РЗА АО-энерго РСК Северо-Запада между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Колэнерго» одобрен Советом директоров Общества 26.09.2007 (протокол № 6(236)).

10. Договор субаренды нежилых помещений между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «МРСК Северо-Запада», являющийся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность акционера Общества ОАО РАО «ЕЭС России», одновременно владеющего более 20 % голосующих акций ОАО «МРСК Северо-Запада», являющегося стороной в сделке.

Стороны сделки:

Субарендатор - ОАО «АЭК «Комиэнерго»;

Арендатор - ОАО «МРСК Северо-Запада».

Предмет договора:

Арендатор обязуется предоставить Субарендатору во временное возмездное пользование, а Субарендатор обязуется принять во временное возмездное пользование на условиях настоящего Договора нежилые помещения общей площадью 150 (Сто пятьдесят) кв.м. согласно Приложению №1 к Договору для использования под офис. Указанное недвижимое имущество расположено по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Тюшина, д. 11, лит. Ж, второй этаж.

Цена договора:

Размер ежемесячной арендной платы по договору субаренды нежилых помещений составляет 175 000 (сто семьдесят пять тысяч) рублей в месяц, в том числе НДС (18%) – 26 694,92 (двадцать шесть тысяч шестьсот девяносто четыре) рубля 92 копейки.

Договор субаренды нежилых помещений между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «МРСК Северо-Запада» одобрен Советом директоров Общества 26.09.2007 (протокол № 6(236)).

11. Соглашение о проведении совместных торгов, заключаемого между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Архэнерго», ОАО «Вологдаэнерго», ОАО «Колэнерго», ОАО «Карелэнерго», ОАО «Новгородэнерго», ОАО «Псковэнерго», ОАО «Янтарьэнерго» при размещении заказа по отбору страховых организаций, являющееся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность:

– акционера Общества ОАО «РАО «ЕЭС России», одновременно владеющего более 20% голосующих акций ОАО «Архэнерго», ОАО «Вологдаэнерго», ОАО «Колэнерго», ОАО «Карелэнерго», ОАО «Новгородэнерго», ОАО «Псковэнерго», ОАО «Янтарьэнерго», являющихся стороной в сделке;

– Председателя Совета директоров ОАО «АЭК «Комиэнерго» Кухмая А.М., входящего в органы управления ОАО «Новгородэнерго»;

– члена Совета директоров ОАО «АЭК «Комиэнерго» Габова А.В., входящего в органы управления ОАО «Псковэнерго»;

– члена Совета директоров ОАО «АЭК «Комиэнерго» Глущенко А.Д., входящего в органы управления ОАО «Псковэнерго»;

– члена Совета директоров ОАО «АЭК «Комиэнерго» Заикиной Н.В., входящего в органы управления ОАО «Новгородэнерго» и ОАО «Янтарьэнерго»;

– члена Совета директоров ОАО «АЭК «Комиэнерго» Черногора М.М., входящего в органы управления ОАО «Архэнерго» и ОАО «Колэнерго»;

– члена Совета директоров ОАО «АЭК «Комиэнерго» Шевченко К.В., входящего в органы управления ОАО «Псковэнерго».

Стороны соглашения:

Стороны, Заказчики – ОАО «Архэнерго», ОАО «Вологдаэнерго», ОАО «Карелэнерго», ОАО «Колэнерго», ОАО «АЭК «Комиэнерго», ОАО «Новгородэнерго», ОАО «Псковэнерго», ОАО «Янтарьэнерго»;

Организатор совместных торгов – ОАО «АЭК «Комиэнерго».

Предмет соглашения:

Порядок взаимодействия Сторон при размещении заказа по отбору страховых организаций на право осуществления имущественного, личного страхования и страхования гражданской ответственности путем проведения совместных торгов в форме открытых конкурсов.

Соглашение о проведении совместных торгов, заключаемого между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «Архэнерго», ОАО «Вологдаэнерго», ОАО «Колэнерго», ОАО «Карелэнерго», ОАО «Новгородэнерго», ОАО «Псковэнерго», ОАО «Янтарьэнерго» одобрено Советом директоров Общества 08.11.2007 (протокол № 9(239)).

12. Дополнительное соглашение № 1 к Договору от 28.09.2007 № 1049/07-1 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «АЭК «Комиэнерго» ОАО «МРСК Северо-Запада», являющееся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность акционера Общества ОАО РАО «ЕЭС России», одновременно владеющего более 20 процентами голосующих акций ОАО «МРСК Северо-Запада», являющегося стороной в сделке.

Стороны сделки:

Управляющая организация – ОАО «МРСК Северо-Запада»;

Общество – ОАО «АЭК «Комиэнерго».

Предмет дополнительного соглашения:

Изменение срока представления Управляющей организацией отчетов Обществу.

Изложение в новой редакции Приложений №1, 3, 4 к Договору.

Дополнительное соглашение № 1 к Договору от 28.09.2007 № 1049/07-1 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «АЭК «Комиэнерго» ОАО «МРСК Северо-Запада» одобрено Советом директоров Общества 13.12.2007 (протокол №11(241)).

13. Агентский договор между ОАО «АЭК «Комиэнерго» и ОАО «МРСК Северо-Запада», являющийся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность:

– акционера Общества ОАО РАО «ЕЭС России», одновременно владеющего более 20 процентами голосующих акций ОАО «МРСК Северо-Запада», являющегося стороной в сделке;

– Пинхасика В.Ш., входящего в органы управления сторон в сделке.

Стороны сделки:

Принципал – ОАО «АЭК «Комиэнерго»;

Агент – ОАО «МРСК Северо-Запада».

Предмет договора:

ОАО «МРСК Северо-Запада» принимает на себя обязательство от своего имени, но за счет Общества заключить договор на выполнение работ по определению пообъектной восстановительной стоимости активов, принадлежащих Обществу (далее – «Договор об оценке»), осуществлять права и исполнять обязанности Заказчика по указанному договору и предоставить Обществу результаты работы, а Общество – уплатить ОАО «МРСК Северо-Запада» вознаграждение за оказываемые услуги.

Агентский договор одобрен Советом директоров Общества 14.03.2008 (протокол №17(247)).

14. Дополнительное соглашение № 2 к Договору от 28.09.2007 № 1049/07-1 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «АЭК «Комиэнерго» ОАО «МРСК Северо-Запада», являющееся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность:

– акционера Общества ОАО РАО «ЕЭС России», одновременно владеющего более 20 процентами голосующих акций ОАО «МРСК Северо-Запада», являющегося стороной в сделке;

– Пинхасика В.Ш., входящего в органы управления сторон в сделке.

Стороны сделки:

Общество – ОАО «АЭК «Комиэнерго»;

Управляющая организация – ОАО «МРСК Северо-Запада».

Предмет договора:

Изменение с 01.01.2008 стоимости услуг Управляющей организации.

Дополнительное соглашение № 2 к Договору от 28.09.2007 № 1049/07-1 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «АЭК «Комиэнерго» ОАО «МРСК Северо-Запада» одобрено Советом директоров Общества 28.03.2008 (протокол №18(248)).

Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 8/01 условных фактов за отчетный период нет.

События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 Общество признает таким событием принятие Общим собранием акционеров 20 декабря 2007 года (протокол №24 от 26.12.07) решения о реорганизации ОАО «АЭК «Комизэнерго» в форме присоединения к ОАО МРСК Северо-Запада» 01.04.2008 года. Возможность оценить последствия данного события после отчетной даты в денежном выражении отсутствует.

Руководитель

По приказу № 189 от 24.04.2008г.



Кухмай А.М.

Главный бухгалтер



Максимова Т.В.