

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ
ОАО «ВОЛОГДАЭНЕРГО»
ЗА 1 КВАРТАЛ 2008Г.

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Вологдаэнерго» является юридическим лицом и действует в соответствии с Законом РФ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ и Уставом.

Общество было учреждено Комитетом по управлению имуществом администрации Вологодской области в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.1992 № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества», Указом Президента РФ от 15.08.1992 № 923 «Об организации управления энергетическим комплексом российской Федерации в условиях приватизации», Указом Президента РФ от 14.08.1992 № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества» и Указом Президента РФ от 16.11.1992 № 1392 «О мерах по реализации промышленной политики при приватизации государственных предприятий».

Общество является правопреемником Вологодского государственного предприятия – Вологодского производственного объединения энергетики и электрификации «Вологдаэнерго» Министерства топлива и энергетики Российской Федерации, созданного приказом Минэнерго СССР от 05.04.1985 № 173.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 10.02.1993 № 2135 выдано Администрацией г. Вологды.

Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 4 г. Москва, свидетельство серии 99 № 000018268.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 35 № 000626411 выдано 14.07.2003г. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1023500884483.

Обществу выдано Свидетельство о внесении в реестр государственной собственности Вологодской области находящихся в областной собственности акций акционерного общества и имущества, переданного в аренду за № 000294 с присвоение объекту 18.05.2001г. реестрового № 0011.

Уставный капитал Общества сформирован в размере 1 830 149 640,0 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 90,0 руб. каждая в количестве 20 334 996 штук. Акционерами Общества являются юридические и физические лица.

Акционеры, владеющие более чем 5% обыкновенных акций

по состоянию на 01.01.2008г.

	Доля уставного капитала, %	Общее количество акций
ОАО РАО «ЕЭС России»	49,00	9 964 152
ЗАО "Депозитарно-Клиринговая Компания" (номинальный держатель)	39,38	8 007 479

В соответствии с Уставом в своем составе Общество имеет филиалы, которые наделены имуществом и действуют на основании Положений, утвержденных Советом директоров Общества. Филиалы составляют незаконченные балансы, входящие в сводный баланс ОАО «Вологдаэнерго».

На 01.01.2008 г. в состав общества входят филиалы:

- 1 Вологодские электрические сети г. Вологда
- 2 Череповецкие электрические сети г. Череповец
- 3 Великоустюгские электрические сети г. Великий Устюг
- 4 Тотемские электрические сети г. Тотьма
- 5 Кирилловские электрические сети г. Кириллов

Уставом Общества предусмотрено осуществление следующих видов деятельности:

- 1 поставка (продажа) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок;
- 2 получение (покупка) электрической энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности);
- 3 получение (покупка) тепло- и электроэнергии у их производителей;
- 4 производство электрической и тепловой энергии;
- 5 передача электрической и тепловой энергии;
- 6 диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения и энергопотребления;
- 7 обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов, а также развитие энергосистемы;
- 8 эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов;
- 9 создание и освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, безопасность и экологичность работы промышленных объектов Общества, создание условий для развития энергетического комплекса в целом, реализации отраслевых научно-технических и инновационных программ, формирование отраслевых фондов НИОКР;
- 10 оказание услуг по реализации энергии энергоснабжающим организациям;
- 11 оказание услуг по сбору средств с населения за оказанные коммунальные услуги населению;

- 12 оказание консалтинговых и других услуг, связанных с реализацией энергии юридическим лицам;
- 13 обеспечение работоспособности электрических и тепловых сетей;
- 14 деятельность по эксплуатации электрических сетей;
- 15 деятельность по эксплуатации тепловых сетей;
- 16 инженерные изыскания для строительства зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
- 17 проектирование зданий и сооружений 1 и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
- 18 строительство зданий и сооружений 1 и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
- 19 перевозки пассажиров автомобильным транспортом;
- 20 перевозки грузов автомобильным транспортом;
- 21 перевозки железнодорожным транспортом грузов;
- 22 медицинская деятельность, в том числе санаторно-курортное обслуживание;
- 23 развитие средств связи и оказание услуг средств связи;
- 24 образовательная деятельность;
- 25 хранение нефти и продуктов ее переработки;
- 26 эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;
- 27 эксплуатация пожароопасных производственных объектов;
- 28 эксплуатация и обслуживание объектов Ростехнадзора;
- 29 деятельность по обращению с опасными отходами;
- 30 деятельность по эксплуатации газовых сетей;
- 31 деятельность по изготовлению и ремонту средств измерений;
- 32 охранный вид деятельности исключительно в интересах собственной безопасности в рамках создаваемой Обществом службы безопасности, которая в своей деятельности руководствуется Законом РФ «О частной детективной и охранной деятельности в РФ» и законодательством РФ;
- 33 организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с законодательством РФ;
- 34 иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Для осуществления указанных видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 № 128-ФЗ "О лицензировании отдельных видов деятельности" (в редакции ФЗ от 11.03.2003 № 32-ФЗ) у Общества имелись лицензии:

1 лицензия № 54-ОТ-000001 (35) на обращение с опасными отходами, выдана Госгортехнадзором РФ, действительна до 25.10.2009;

2 лицензия Д 225601 № 50006664 на осуществление деятельности по эксплуатации электрических сетей, выдана Минэнерго РФ, действительна до 30.03.2008;

3 лицензия № 54-ЭВ-000167 (ЖКС) на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов, выдана Госгортехнадзором РФ, действительна до 20.04.2009;

4 лицензия ГСС-35-001264 на осуществление деятельности по перевозке грузов автомобильным транспортом по территории РФ, выдана Министерством транспорта РФ, действительна до 26.12.2010;

5 лицензия ВВТ-1 № 012065 на осуществление деятельности по перевозке грузов внутренним водным транспортом, выдана Министерством транспорта РФ, действительна до 10.06.2008;

6 лицензия ЛСС-35-000800 на осуществление деятельности по перевозке пассажиров на коммерческой основе легковым автотранспортом по территории РФ, выдана Министерством транспорта РФ, действительна до 05.10.2008;

7 лицензия № 54-ЭХ-000261 (ЖК) на осуществление деятельности по эксплуатации опасных производственных объектов, выдана Госгортехнадзором РФ, срок действия до 06.12.2009.

Высший орган управления - Общее собрание акционеров.

Состав Совета Директоров Общества на 01.01.2008г.

	Ф.И.О.	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
1.	Климанов Александр Николаевич	Член Совета Директоров	ОАО «Вологдаэнерго»	Заместитель Генерального директора - Исполнительный директор ОАО «Вологдаэнерго»
2.	Сидоров Сергей Борисович	Член Совета Директоров	ОАО РАО «ЕЭС России»	Начальник Департамента внутреннего аудита Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»
3.	Юхневич Юрий Брониславович	Заместитель Председателя Совета Директора	Федеральное агентство по энергетике РФ	Советник Руководителя Федерального агентства по энергетике РФ
4.	Голубев Владимир Федорович	Член Совета Директоров	ОАО «ФСК ЕЭС» МЭСЦ»	Директор Вологодского Предприятия Магистральных Электрических Сетей филиала ОАО «ФСК ЕЭС» - Магистральные Электрические Сети Центра
5.	Пинхасик Вениамин Шмуилович	Председатель Совета директоров	ОАО «МРСК Северо-Запада»	Генеральный директор ОАО «МРСК Северо-Запада»
6.	Непша Валерий Васильевич	Член Совета Директоров	Фонд «Институт профессиональных директоров»	Заместитель Генерального директора Фонда «Институт профессиональных директоров»
7.	Земсков Александр Владимирович	Член Совета Директоров	ООО «РКТМ - Инвест»	Заместитель Генерального директора ООО «РКТМ-Инвест»
8.	Потапова Дарья Андреевна	Член Совета Директоров	Саратовская коллегия адвокатов «Юр-Универсал»	Помощник адвоката Саратовской коллегии

				адвокатов «Юр-Универсал»
9.	Шикунов Денис Валерьевич	Член Совета Директоров	ЗАО «УК «Радио-капитал»	Генеральный директор ЗАО «Управляющая компания «Радио-капитал»»

Указанный состав Совета директоров общества избран 29. 06. 2007г. на Годовом Общем собрании акционеров. Все члены Совета директоров Общества являются гражданами РФ

Исполнительный орган.

На основании решения внеочередного Общего Собрания акционеров ОАО «Вологдаэнерго». (Протокол от 28.08.2007 № 2) полномочия единоличного исполнительного органа (Генерального директора), закрепленные действующим Уставом Общества, иными внутренними документами Общества и действующим законодательством Российской Федерации, осуществляются ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» (управляющей организацией) в порядке и на условиях, определенных договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Вологдаэнерго».

Органом контроля за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии входят:

Ф.И.О.	Пост в Ревизионной комиссии	Место работы
Кралина Елена Викторовна	Член	Главный специалист Департамента внутреннего аудита КЦ ОАО РАО «ЕЭС России»
Холмогорова Галина Александровна	Председатель	Главный специалист Департамента бизнес-планирования КЦ ОАО РАО «ЕЭС России»
Якушева Людмила Владимировна	Член	Ведущий специалист Дирекции финансового контроля и внутреннего аудита ОАО «ФСК ЕЭС»
Парфенова Анна Львовна	Член	Ведущий специалист Департамента финансового контроля и анализа ОАО «МРСК Центра и Северного Кавказа»
Иванов Николай Никитович	Член	Заместитель директора по экономике и финансам Верхневолжской дирекции ОАО «МРСК Центра и Северного Кавказа»

Аудитор Общества:

Аудитор Общества на 2008 год на дату составления отчетности не избирался.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 марта 2008 года составила - 2592 человек (на 31 декабря 2007 года – 2633 человек).

Количественный состав персонала на 31.03.2008.

Категория работников	Общая численность персонала (чел.)	Структура, %
Руководители	445	17
Специалисты, служащие	547, 17	21,1
Рабочие	1583	61
Итого	2592	100

Качественный состав персонала на 31.03.2008г.

Категория	Количество человек	Структура, %
Высшее профессиональное	739	28
Среднее профессиональное	710	27
Начальное профессиональное и общее среднее	987	39
Неполное среднее	157	6
Итого	2592	100

В структуре персонала Общества наибольшую долю составляют работники со средним образованием, их доля составляет 39%. Доля работников с профессиональным высшим и средним специальным образованием составляет 28% и 27 % соответственно.

Информация о численности персонала по возрастным категориям

Возрастные категории работников	Мужчины (количество человек)	Женщины (количество человек)	Всего (количество человек)	Структура, %
До 30 лет	267	96	363	13
31-40 лет	531	118	649	26
41-50 лет	648	180	858	33
51 год и старше	598	124	722	28
Итого	2074	518	2592	100

Качественный состав персонала по возрасту характеризуется высокой долей работников, находящихся в наиболее продуктивном возрасте от 30 до 50 лет – 1 535 человек или 59% от общей численности.

По состоянию на 31.03.2008г. в связи с завершением реорганизации ОАО «Вологдаэнерго» в форме присоединения к ОАО «МРСК Северо-Запада» расчетные счета Общества закрыты. Остатки денежных средств в сумме 91 825 тыс. руб. перечислены на счета филиала ОАО «МРСК Северо-Запада» «Вологдаэнерго».

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики (приказ от 29.12.2007 № 562).

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, определенных в частности Федеральным законом от 21.ноября1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года №60н., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов от 6 июля 1999г. №43н.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признана стоимость переданных или подлежащих передаче активов. Стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислялась для целей бухгалтерского учета линейным способом. По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 г., нормы амортизации установлены на основании с Постановлением

Правительства СССР от 22.10.90г. №1072, по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 г., по нормам, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 03.01.2002г. № 1.

Имущество, отвечающее требованиям, предусмотренным п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) стоимостью до 20 000 рублей за единицу, за исключением объектов недвижимости, автотранспортных средств, линий электропередач, трансформаторных подстанций, счетчиков, отражено в составе материально-производственных запасов.

Амортизация не начислялась по земельным участкам, объектам дорожного хозяйства, внешнего благоустройства, принятым к учету до 01.01.2006г.

Доходы и расходы от выбытия основных средств по всем основаниям отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения подразделялись на долгосрочные и краткосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования. Все финансовые вложения принимались к учету в сумме фактических затрат. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, признавалась по стоимости активов, переданных в оплату таких финансовых вложений.

2.5. Материально-производственные запасы

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2008 году по средней себестоимости единицы запасов аналогично принятому порядку в 2007 году.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежащие списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

Резерв сомнительных долгов не создавался.

2.8. Резервы предстоящих расходов

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01) Обществом был создан резерв по условным обязательствам. В 1 квартале 2008 года резерв был израсходован.

2.9 Признание дохода и расходов

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

Выручка от продажи продукции на условиях товарообмена (бартера) определялась по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг велся по видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности в ОАО «Вологдаэнерго» в целом являлись:

- 1 выручка от реализации услуг по передаче электрической энергии,
- 2 выручка от реализации услуг (работ) по осуществлению технологического присоединения,
- 3 выручка от оказания услуг связи, автотранспорта, от сопутствующих видов деятельности
- 4 выручка от других видов деятельности, которые предусмотрены уставом ОАО «Вологдаэнерго».

Выручка за передачу электрической энергии формировалась по регулируемым государственным ценам (тарифам).

Выручка от прочих видов деятельности, являющихся обычными для ОАО «Вологдаэнерго», формировалась исходя из договорных цен. Договорная цена формировалась с учетом покрытия расходов, связанных с выполнением работ (оказанием услуг) в соответствии с калькуляцией.

При формировании цены проданной продукции в точках общественного питания учитывалась только стоимость приобретенных продуктов с применением наценки.

Размер наценки устанавливался приказом руководителя ОАО «Вологдаэнерго».

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признавались прочими поступлениями.

В ОАО «Вологдаэнерго» применяется простой метод учета затрат и калькулирования себестоимости. Основным способом производственного учета является способ суммирования затрат.

Прямые расходы учитывались на соответствующих субсчетах счета 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства».

В бухгалтерском учете ОАО «Вологдаэнерго» обеспечивалось внутреннее разделение учета затрат по видам деятельности:

- 1 передача электроэнергии с выделением расходов
 - по диспетчеризации электроэнергии
 - по транспортировке электроэнергии
- 1 услуги по технологическому присоединению
- 2 прочие виды деятельности.

Внутреннее разделение видов деятельности предназначено исключительно для целей управленческого учета.

Общепроизводственные расходы учитывались на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Данные расходы распределялись в отчетном периоде пропорционально общей сумме прямых расходов, связанных с производством каждого вида продукции, за исключением расходов, которые могут быть отнесены на соответствующий вид продукции прямым путем.

Управленческие расходы учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Данные расходы признаются в себестоимости проданных продукции и услуг полностью в отчетном периоде и списываются полностью на счет 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Затраты подразделений включались в себестоимость видов продукции ОАО «Вологдаэнерго», а произведенные подразделениями расходы возмещались ОАО «Вологдаэнерго» по внутрипроизводственным расчетам с использованием счёта 79 «Внутрихозяйственные расчеты». Передача материальных ценностей, выполнение работ и оказания услуг одним филиалом для нужд других являлось внутрисистемным оборотом и производилось с использованием счета 79 по фактической себестоимости без отражения выбытия материальных ценностей на счетах реализации.

Полная себестоимость видов продукции определялась в целом по организации как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенные всеми подразделениями ОАО «Вологдаэнерго».

Характерной особенностью процесса передачи электрической является отсутствие в учете остатков незавершенного производства.

2.10 Основные элементы учетной политики для целей налогообложения

Первичными документами для целей налогового учета служат первичные документы бухгалтерского учета, которые трансформируются в налоговые регистры, на основе которых производится расчет налогооблагаемой базы.

Порядок признания доходов для целей налогообложения прибыли - на день перехода права собственности на товары (работы, услуги) покупателям, определенным в соответствии с заключенными договорами;

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) учитываются в разрезе видов деятельности, принятых в бухгалтерском учете

Расходы, связанные с производством и реализацией, распределяются на прямые и косвенные;

Учитывая специфику деятельности Общества, распределение расходов и между видами деятельности производилось аналогично правил, действующих для бухгалтерского учета;

Способ начисления амортизации по основным средствам – линейный;

Стоимость услуг (работ) сторонних организаций отражалась в налоговом учете на основании и по дате документов (акты приема-передачи, а в случаях, когда такие акты не составляются – счета-фактуры, счета) предъявленных стороной, оказывающей услуги (выполняющей работы).

Расходы для целей налогообложения принимались к учету по принципу равномерности признания доходов и расходов. Расходы, относящиеся не только к доходам отчетного периода, но и к доходам последующих периодов, определялись между отчетным и последующим периодами в порядке, применяемом в целях бухгалтерского учета.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создавались.

Отчетными периодами по налогу признавался первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Общество исчисляло и уплачивало по итогам каждого отчетного (налогового) периода сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового периода). В течение отчетного периода Общество исчисляло сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, предусмотренном ст.287 НК.

Уплата авансовых платежей, а так же сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть субъекта РФ, производилось через обособленное подразделение Общества - филиал Вологодские электрические сети (в соответствии с порядком, предусмотренным ст. 288 НК)

Дата реализации работ (услуг, товаров) для НДС – день отгрузки работ, (услуг, товаров).

Общество обеспечивало ведение раздельного учета доходов от реализации и расходов на производство и реализацию по товарам (работам, услугам), подлежащих налогообложению и не подлежащих налогообложению.

Налог на добавленную стоимость уплачивался в бюджет Российской Федерации Централизованно.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Структура и состав основных фондов (по остаточной балансовой стоимости)

Наименование групп основных фондов	Наличие на 01.01.2008г		Наличие на 31.03.2008г.	
	Сумма (тыс. руб.)	% к итогу	Сумма (тыс. руб.)	% к итогу
Здания	1 256 023	20,6	1 244 981	20,9
Сооружения	195 992	3,2	191 833	3,2
Передаточные устройства	3 153 811	51,8	3 096 575	52,0
Машины и оборудование	1 336 094	22,0	1 288 216	21,6
Транспортные средства	16 651	0,3	14 897	0,3
Другие виды основных фондов	126 140	2,1	120 589	2,0
Итого	6 084 711	100	5 957 091	100
В том числе				
производственного назначения	6 074 415	99,8	5 947 081	99,8
непроизводственного назначения	10 296	0,3	10 010	0,2

В структуре основных средств наибольшую долю занимают передаточные устройства (52%) и машины и оборудование (21,6%) - основные средства, обеспечивающие процесс передачи и распределения электроэнергии.

Первоначальная стоимость основных средств уменьшилась по сравнению с данными на 01.01.2008г. на 37 608 тыс. рублей. В течение отчетного периода введено законченным капитальным строительством и приобретено основных средств на 1 957 тыс. руб. Поступление основных средств производственного характера составило 1 957 тыс. руб.

Основная доля вновь вводимых основных фондов приходится на передаточные устройства и машины и оборудование – основные средства, обеспечивающие процесс передачи и распределения электроэнергии. Низкий процент обновления транспортных средств связан с заключением договоров финансовой аренды (лизинга) с условием учета объектов лизинга на балансе лизингодателя.

Выбыло основных средств в результате продажи на сумму 3 498 тыс. руб., списания и ликвидации – 36 320 тыс. руб. (остаточная стоимость – 2 448 тыс. руб.).

Амортизация по основным фондам начисляется линейным способом. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются по каждому отдельному объекту и составляют по основным группам основных средств в среднем:

- 1 Здания – 600 месяцев
- 2 Сооружения – 400 месяцев

- 3 Машины и оборудование – 400 месяцев
- 4 Прочие объекты основных средств – 108 месяцев

Амортизационные отчисления за 1 квартал 2008 года составили 126 491 тыс. руб.

Величина накопленного износа на 01.01.2008г. составляла 11 593 398 тыс. руб., на 31.03.2008г. – 11 683 410 тыс. руб., в том числе:

- 1 По зданиям – 720 585 тыс. руб.
- 2 По сооружениям – 361 972 тыс. руб.
- 3 По передаточным устройствам – 4 244 201 тыс. руб.
- 4 По машинам и оборудованию – 5 922 968 тыс. руб.
- 5 По транспортным средствам – 65 393 тыс. руб.
- 6 По прочим основным фондам – 368 290 тыс. руб.

Из них

- 1 по основным фондам производственного назначения – 11 678 885 тыс. руб.
- 2 по основным фондам непроизводственного назначения – 4 525 тыс. руб.

Стоимость земельных участков, амортизация по которым не начисляется, составляет 2 683 тыс. руб.

На счетах забалансового учета отражен износ:

по основным средствам (линии электропередач), переданным безвозмездно Обществу в период 1992-1997г. Величина накопленного износа составляет 13 445 тыс. руб.

по объектам дорожного хозяйства, внешнего благоустройства, введенным в эксплуатацию до 01.01.2006г. Величина накопленного износа – 2 320 тыс. руб.

Передано в аренду основных средств на 31.03.2008г. на 38 595 тыс. руб.,

в т.ч.:

- 1 Здания и сооружения – 14 170 тыс. руб.
- 2 Машины, оборудование, транспортные средства – 18 349 тыс. руб.
- 3 Другие основные средства (компьютеры, оргтехника, мебель) – 6 075 тыс. руб.

Основными потребителями услуг по аренде имущества являются:

- 1 ОАО «Вологодская сбытовая компания»
- 2 ОАО «ОГК-6» (филиал Череповецкая ГРЭС)
- 3 ОКУОАО «Энергобаланс» (филиал г. Вологда)
- 4 ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» (филиал Вологодское РДУ)
- 5 ОАО ИА «Северный регион»
- 6 ООО ЧОП «Энергия»

Величина арендной платы рассчитывалась исходя из затрат на содержание и эксплуатацию данных объектов с нормой прибыли до 15%. По отдельным объектам основных средств арендная плата определялась независимыми оценщиками.

По состоянию на 31.03.2008г. в учете Общества числятся основные средства, полученные в аренду, в сумме 116 234 тыс. руб., в т.ч. по договорам лизинга – 105 507 тыс. руб. (легковой транспорт и спецтехника). Стоимость арендованных основных средств определена в соответствии с действующими договорами:

- 1 по договорам аренды – в оценке, по которой данное основное средство числится в учете арендодателя,

2 по договорам лизинга – по сумме лизингового платежа за весь период действия договоров.

Кроме того, на забалансовый учет принято оборудование для монтажа, закупленное по договорам лизинга на сумму 376 650 тыс. руб.

На 31.03.2008г. в балансе Общества числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации на сумму 10 617 тыс. руб., которые представляют собой высоковольтные линии электропередачи. Начислено амортизации по данным объектам – 2 288 тыс. руб.

Коэффициент износа основных средств на 31.12.2007 г. 65,58%, на 31.03.2008г. – 66,09%. Коэффициент годности – 34,42 и 33,7% соответственно.

Коэффициент обновления основных фондов – 0,01%. Коэффициент выбытия – 0,22%.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) в последующем данные основные средства подлежат регулярной переоценке, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

3.2. Незавершенное строительство

Величина капитальных вложений на 31.01.2008г. составляла 100 471 тыс. руб., в том числе:

- 1 оборудование к установке – 1 677 тыс. руб.,
- 2 незавершенное строительство – 98 794 тыс. руб.

Величина капитальных вложений на 31.0.2008г. составляет 233 906 тыс. руб. в том числе:

- 3 оборудование к установке – 27 216 тыс. руб.,
- 4 незавершенное строительство – 206 691 тыс. руб.

В течение 1 квартала 2008 года фактические вложения в долгосрочные инвестиции составили 135 829 тыс. руб., в том числе:

- 1 на новое строительство – 43 124 тыс. руб.,
- 2 затраты по реконструкции – 65 754 тыс. руб.
- 3 оборудование, не требующее монтажа – 1 412 тыс. руб.

Списано в результате инвентаризации на финансовый результат затрат в незавершенном строительстве на сумму 435 тыс. руб., проектно-изыскательные работы, в связи с невозможностью последующего использования при выполнении работ.

За 1 квартал 2008 года год начислено амортизационных отчислений, являющихся источниками финансирования долгосрочных инвестиций, в сумме 123 468 тыс. руб. Амортизационные отчисления использованы полностью.

3.3. Финансовые вложения, денежные средства

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного периода составляют 2 029 тыс. руб., которые представляют пай и акции дочерних организаций:

(тыс. руб.)

Наименование	Доля в уставном капитале, %	Вид деятельности	Величина вклада
ООО ЧОП «Энергия»	80	охранная	208
ОАО «Испытательный стенд» Ивановская ГРЭС	1	промышленность	1821

За 1 квартал 2008 года в составе долгосрочных финансовых вложений изменений не произошло.

Доходов от участия в других организациях за 1 квартал 2008 года Общество не получало.

Резерв под обесценивание ценных бумаг Обществом не создавался.

Краткосрочных финансовых вложений Общество на балансе не имеет.

По состоянию на 01.01.2008г. остатки денежных средств Общества составляли 96 489 тыс. руб., в том числе:

- 1 Касса – 76 тыс. руб.
- 2 Расчетные счета – 96 372 тыс. руб.
- 3 Денежные документы – 41 тыс. руб.

Общее поступление денежных средств за 1 квартал 2008 года (без учета движения денег внутри организации) составило 1 317 876 тыс. руб. Поступления от покупателей и заказчиков товаров (работ, услуг), включая авансовые платежи, составила 1 047 641 тыс. руб. (90,7% от общего поступления), в том числе:

- 1 поступления по передаче электроэнергии – 987 967 тыс. руб.
- 2 поступления по услугам по технологическому присоединению – 714 тыс. руб.
- поступления за прочие товары (работы, услуги) – 5 616 тыс. руб.

Поступления за реализованное имущество составили 4 774 тыс. руб., в том числе:

- 3 За реализованные основные средства – 1 682 тыс. руб.
- 4 За реализованные ценные бумаги – 3 092 тыс. руб..

Кроме поступлений от покупателей и заказчиков положительный поток извне сформирован за счет:

- 1 Кредиты банков – 270 000 тыс. руб.
- 2 Суммы, полученные за бездоговорное потребление электроэнергии – 259 тыс. руб.
- 3 Возврат переплат по налогам – 1 167 тыс. руб.
- 4 Погашение займов, выданных работникам – 37 тыс. руб.

- 5 Проценты, начисляемые банками по договорам банковского счета – 16 тыс. руб.

Общий расход денежных средств за 1 квартал 2008 года (без учета движения денег внутри организации), включая авансовые платежи, составил 1 414 324 тыс. руб.

В течение 1 квартала 2008 года денежные средства были направлены:

- 1 На оплату приобретенных товаров (работ, услуг) - 601 674 тыс. руб.
- 2 На оплату труда – 202 296 тыс. руб.
- 3 На перечисление налогов – 85 711 тыс. руб.
- 4 На перечисление взносов во внебюджетные фонды – 56 755 тыс. руб.
- 5 На приобретение основных средств (включая оплату подрядчикам за выполненные работы по капитальным вложениям) – 135 970 тыс. руб.
- 6 Погашение кредитов и займов (с учетом процентов) – 160 000 тыс. руб.
- 7 Лизинговые платежи – 40 516 тыс. руб.
- 8 Дивиденды – 1 480 тыс. руб.
- 9 Проценты банка – 3 187 тыс. руб.
- 10 Услуги банка – 912 тыс.руб.
- 11 Социальные расходы (путевки, пособия,) – 796 тыс. руб.
- 12 Перечислено на расчетные счета филиала ОАО «МРСК Северо-Запада» - 91 825 тыс.руб.

Среднедневное поступление денежных средств составило за 1 квартал 2008 года 14 482 тыс. руб., среднедневной расход – 15 542 тыс. руб. Кредитные ресурсы обеспечили поступление денежных средств на 3,3%

3.4. Запасы и затраты, НДС

Величина материально-производственных запасов на 31.03.2008г. составляет 68 193 тыс. руб., 11,2% от оборотных активов или 1 % от всех активов Общества. По результатам инвентаризации резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался. Материалы, непригодные для дальнейшего использования и реализации списаны.

На 31.03.2008 г. расходы будущих периодов составляли 94131 тыс. руб., на 31.12.2006г. – 59 639 тыс. руб. В составе расходов в частности числятся:

- 1 Расходы на страхование – 43 945 тыс. руб.
- 2 Программные продукты – 3 610 тыс. руб.
- 3 Расходы по сертификации качества электрической энергии – 25 633 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31.03.2008г. составляет 23 986 тыс. руб. .

3.5. Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности на начало отчетного года составляет 366 855 тыс. руб., на конец отчетного периода – 550 349 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженности по состоянию на 01.01.2008г. составляет 39 939 тыс. руб. (7,3% в общей сумме дебиторской задолженности).

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Покупатели, заказчики	0
Векселя к получению	0
Задолженность дочерних и зависимых обществ	0
Авансы выданные	0
Прочие дебиторы	39 939
В т.ч.	
Расчеты по квартирам	39 139
Расчеты по предоставленным займам персоналу	800

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2008г. составляла 327 150 тыс. руб.(74,2% в общей сумме дебиторской задолженности), на конец отчетного периода – 510411 тыс. руб. (89,2%).

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Покупатели, заказчики, В т.ч.	341 626
Услуги по передаче электроэнергии	334237
В т.ч.	
ОАО «Вологодская сбытовая компания»	331 386
ОАО «Транснефтьсервис С»	2 851
Прочие покупатели и заказчики	7 389
В т.ч.	
Задолженность за услуги по аренде имущества	3 363
Задолженность за услуги по технологическому присоединению	126
Задолженность за прочие работы и услуги	3 900
Авансы выданные	27 961
В т.ч.	
Поставщикам материалов и услуг	10 272
Ремонтным и строительным организациям	17 144
Прочие	545
Прочие дебиторы	140824
в т.ч.	
Переплата по налогам в бюджеты различных уровней и	

внебюджетные фонды	
Возмещение НДС по договору солидарной ответственности	3 545
Возмещение расходов по ремонту арендуемого помещения	204
Краткосрочная часть по расчетам за реализованные в рассрочку квартиры	4 858
Переплата по штрафам и пени в бюджет	976
Покупатели имущества	1 741
НДС с авансов полученных	2 346
Внутренняя задолженность персонала	673
Расчеты по выданным займам (персоналу)	679

Увеличение дебиторской задолженности вызвано в основном за счет роста задолженности ОАО «Вологодская сбытовая компания». По состоянию на 31.03.2008г. задолженность ОАО «Вологодская сбытовая компания» составляет 331 385 тыс. руб., а на начало периода 172 243 тыс.руб., т.е. она увеличилась на 172 243 тыс.руб.

Так же в сумме дебиторской задолженности отражены денежные средства ,переведенные на 01.04.2008 года на счета филиала ОАО «МРСК Северо-Запада» Вологдаэнерго в сумме 91 825 тыс.руб.

3.6. Уставный капитал и акции Общества

По состоянию на 31.03.2008г. Уставный капитал составляет 1 830 150 тысяч рублей и размещен в 20 334 996 обыкновенных акциях номинальной стоимостью 90 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение отчетного периода уставный капитал не изменялся.

3.7. Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет средств переоценок основных средств 1993-2007гг., и присоединения инвестиционных средств по стандартам бухгалтерского учета, действовавшим в предыдущие годы.

Добавочный капитал Общества на 31.01.2008. составил – 3 418 909 тыс. руб.

3.8 .Резервный капитал

В соответствии с законодательством и учредительными документами ОАО «Вологдаэнерго» создает резервный фонд. Размер фонда согласно учредительным документам составляет 5 (пять) процентов от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет 5 (Пять)

процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера. Величина резервного фонда 91 507 тыс. руб.

Величина отчислений в резервный фонд за 5 последних завершённых финансовых лет составила:

1	2001 год	20 286 тыс. руб. (по итогам работы за 2000 год)
2	2002 год	23 355 тыс. руб. (по итогам работы за 2001 год)
3	2003 год	18 618 тыс. руб. (по итогам работы за 2002 год)
4	2004 год	21 723 тыс. руб. (по итогам работы за 2003 год)
5	2005 год	7 525 тыс. руб. (по итогам работы за 2004 год)

Размер резервного фонда составляет

(тыс. руб.)

На 01.01.2004г	На 01.01.2005г	На 01.01.2006г	На 01.01.2007г	На 01.01.2008г.	На 31.0.2008г.
62259	83982	83 982	91507	91 507	91 507

На 31.12.2007 года резервный фонд сформирован полностью.

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества на 31.03.2008г. составляет 563 083 тыс. руб. в том числе:

- 1 задолженность по заемным средствам (кредиты банков) – 250 180 тыс. руб.
- 2 кредиторская задолженность – 312 903 тыс. руб.

Заемные средства в течение отчетного периода привлекались с целью покрытия кассовых разрывов, возникающих в связи с несовпадением получения выручки от реализации продукции Общества и обязанностью своевременного проведения расчетов с поставщиками работ услуг и материалов. Привлечение заемных средств осуществлялось в соответствии с Положением о кредитной политике Общества.

Движение заемных средств за отчетный период

(тыс. руб.)

Вид задолженности	Остаток на 01.01.2008г.	Получено (начислено) за 2007 7.	Погашено за 1 квартал 2008г.	Остаток на 31.03.2008г.
Банковские кредиты	140 000	270 000	160 000	250 000
Проценты по кредитам	0	3 367	3187	1800
Итого	0	273 367	163 187	250 180

За пользование заемными средствами начислены проценты в сумме 3 367 тыс. руб., Средняя процентная ставка за пользование заемными средствами колебалась от 7,2 до 10,5% в течение квартала. Кредитные ресурсы привлекались за дополнительную плату (без обеспечения).

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование	Сумма
Поставщики и подрядчики:	182 830
Из них	
Строительные и ремонтные предприятия:	81 891
В том числе	
ОАО «Вологдасельэнергопроект»	4628
ОАО МК-19	74 014
ООО «Энерголинк»	1 679
ОАО «Вологдасельэлектрострой»	1 570
Прочие поставщики и подрядчики	60 208
В т.ч.	
ОАО «МРСК Северо-Запада»	204
Задолженность по оплате труда	166
Задолженность внебюджетным фондам	776
Из нее:	590
Пенсионный фонд	
Задолженность перед бюджетом	65676
Из нее:	
Перед федеральным бюджетом	57895
Задолженность дочерним, зависимым обществам и другим кредиторам	64335
В т.ч.	
ООО ЧОП «Энергия»	3 561
Авансы за услуги по технологическому присоединению	3 640
Авансы от покупателей прочих услуг, работ	12 472
Прочие кредиторы, всего	44 662

3.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

3.10.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основными видами деятельности Общества в 1 квартале 2008 года являлись:

- 1 оказание услуг по передаче электроэнергии
- 2 оказание услуг по технологическому присоединению
- 3 оказание прочих услуг, выполнение работ, продажа товаров

Тарифы на передачу электрической энергии и услуги по технологическому присоединению установлены Региональной энергетической комиссией Вологодской области. Цены на работы и услуги по другим видам деятельности, определяются на основании заключенных договоров.

За отчетный период выручка (по выставленным счетам) составила 996 197 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Показатель	г	1 квартал 2008г.
Выручка всего (стр.010 формы №2)	3 989 555	996197
в том числе:		
Выручка от транспортировки электроэнергии	3 912 976	987 967
Выручка по услугам технологического присоединения	23 291	1388
Прочая выручка	53 288	6 842

Показатель	г	1 квартал 2008.
Себестоимость всего (стр.020 формы №2)	3 118 966	925649
в том числе:		
Себестоимость услуг по передаче электроэнергии	3 067 551	917 593
Себестоимость услуг по технологическому присоединению	3 205	708
Себестоимость прочих продаж	48 210	7 348

3.11. Налоги

Для целей налогообложения прибыли Общество признавало доходы от реализации продукции (работ, услуг) по моменту перехода прав собственности к покупателям согласно условий заключенных договоров. Расходы для целей

налогообложения признавались в соответствии с правилами главы 25 НК РФ. Для приведения к сопоставимости данных налогового и бухгалтерского учета применялись правила Положения по бухгалтерскому учету «Учет налога на прибыль» ПБУ 18/02. Для целей исчисления налога на добавленную стоимость доходы признавались по мере поступления средств в оплату продукции (услуг). В связи с этим за отчетный период основные налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

(тыс. руб.)

Показатель	По данным бухгалтерского учета	По данным налогового учета	Отклонения
Налог на прибыль	21310	21310	0
В том числе			
Условный расход по налогу на прибыль	2 705	0	-2 705
Постоянное налоговое обязательство	26 478	0	- 26 478
Отложенный налоговый актив	-1 678	0	-1678
Отложенное налоговое обязательство	-6 195	0	-6 195

Возникновение отложенных налоговых активов и обязательств в первую очередь связано с отличиями в формировании стоимости основных средств, применением норм амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета. Постоянные налоговые обязательства образовались в результате исключения расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли из расходной части.

3.12. Условные факты хозяйственной деятельности

На основании решения от 27.02.2006 № 3/13 исполняющего обязанности руководителя Межрегиональной инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 4 проведена выездная налоговая проверка ОАО «Вологдаэнерго» (далее – Общество) по соблюдению налогового законодательства за 2004 год, результаты которой отражены в решении от 26.12.2006 № 17/13 .

По мнению ИФНС, Обществом занижена уплата налогов за 2004 год в сумме 213.906.724 рублей. За несвоевременную уплату начислены штрафы в размере 41.356.399 рублей и пени в размере 50.571.975 рублей.

Общество с Решением по результатам проверки не согласно, в связи с чем подготовлено исковое заявление.

Принимая во внимание очень высокую степень вероятности взыскания налогов и штрафных санкций по ряду эпизодов, отраженных в Решении ИМНС, основываясь на требованиях Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» в бухгалтерском учете общества в 2006 году создан резерв по условным обязательствам по налогу на прибыль в сумме 37 178 тыс. руб.

В течение 2007 года Обществом были пройдены 3 судебных инстанции по рассмотрению иска к ИФНС, в которых Решение ИФНС признано частично недействительным. Принимая во внимание указанный факт Обществом принято решение о списании резерва по условным фактам хозяйственной деятельности, созданного в 2006 году в сумме 37 178 тыс. руб. В то же время для ведения дела Обществом был заключен договор с фирмой ЗАО «ЭнергоЮрСервис» по условиям которого в случае принятия решения в пользу Общества в последней инстанции на ОАО «Вологдаэнерго» оплачивает услуги консультанта. Учитывая взаимосвязь данных событий Обществом принято решение об образовании резерва на сумму 13 525 тыс.руб. в соответствии с расчетом:

Общая сумма договора: 21 000 тыс. руб. НДС (24%) – 3 204 тыс. руб. Итого сумма расходов – 17 797 тыс. руб. Налог на прибыль (24%) – 4 271 тыс. руб. Сумма резерва – 13 525 тыс. руб.

В 1 квартале 2008 года в связи с окончанием судебного производства и подписанием акта приема-передачи выполненных работ с ЗАО «ЭнергоЮрСервис» сумма расходов по данным услм списана за счет образованного резерва.. По состоянию на 31.03.08 остаток резерва составляет 0 рублей.

3.13. Нераспределенная прибыль

Годовая бухгалтерская отчетность за 2007 год на утверждение Общим собранием акционеров не выносилась. Полученная по результатам деятельности в 2007 году чистая прибыль не распределялась.

По результатам хозяйственно-финансовой деятельности Общества за 1 квартал 2008 года получен убыток в сумме 17 924 тыс. руб.

3.14. Аффилированные лица

Состав аффилированных лиц на 31.12.2007г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Характер операций
1	2	4	5	
1	Голубев Владимир Федорович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2007	Выплачивается вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров
2	Земсков Александр Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2007	Выплачивается вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров
3	Климанов Александр Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2007	Выплачивается вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров
4	Непша Валерий Васильевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2007	Выплачивается вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров
5	Сидоров Сергей Борисович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2007	Выплачивается вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров
6	Пинхасик Вениамин Шмуилович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2007	Выплачивается вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров
7	Потапова Дарья Андреевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2007	Выплачивается вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров
8	Юхневич Юрий	Лицо является	29.06.2007	Выплачивается

	Брониславович	членом Совета директоров акционерного общества		вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров
9	Шикунов Денис Валерьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2007	Выплачивается вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров Доля участия в уставном капитале Общества – 0,01% Выплачены дивиденды по результатам деятельности Общества за 2005 год – 8,3 тыс. руб.
10	Сердцев Владимир Николаевич – генеральный директор ООО "ЧОП "Энергия"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.10.2006	Сделок между аффилированным лицом и Обществом не осуществлялось
12	Писков Игорь Александрович – генеральный директор ОАО "Северный регион"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.06.2007	Сделок между аффилированным лицом и Обществом не осуществлялось
13	ОАО РАО "ЕЭС России"	1) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества; 2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.03.1993 19.06.2006	Доля участия в уставном капитале Общества – 49%
14	Общество с ограниченной ответственностью "Частное охранное предприятие "Энергия"	1) Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на	14.09.1998	Доля вложений Общества составляет 80% - 208 тыс. руб.

		акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.10.2006	
15	Открытое акционерное общество "Северный регион"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.10.2006	Оказано информационных услуг на сумму 676 тыс. руб. с НДС
16	Закрытое акционерное общество "Депозитарно-Клиринговая Компания" (номинальный держатель)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	14.09.2006	Выплачены дивиденды – 5 031 тыс. руб.
18	Открытое акционерное общество "МРСК Северо-Запада"	1) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.10.2007 26.10.2006	Обществу оказаны услуги (с НДС) -324 по управлению компанией на сумму 17 450 тыс. руб. -325 Услуги по аренде помещений – 1 220 тыс. руб. Обществом оказаны услуги по ремонту арендуемых помещений – 1 840 тыс. руб.
	ОАО «ФСК ЕЭС»	1)Лица, образующие группу с ОАО РАО «ЕЭС России» 2)Лица принадлежат к той	01.01.2006	Обществу оказаны услуги (С НДС): -326 по передаче электроэнергии в сумме 1 137 852 тыс. руб. -327 по аренде

		группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество		объектов электросетевого хозяйства – 60 тыс. руб. Обществом оказаны услуги по аренде имущества, связи, транспортному обслуживанию филиалам ОАО «ФСК ЕЭС» (с НДС) на сумму 289 тыс. руб.
	ОАО «ТГК-2»	1) Лица, образующие группу с ОАО РАО «ЕЭС России» 2) Лица принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.01.2006	Обществу оказаны услуги (с НДС): -328 приобретена тепловая энергия на хозяйственные нужды в сумме 1 227 тыс. руб. Обществом оказаны услуги по аренде имущества, связи на сумму 269 тыс. руб. (с НДС)
	ОАО «ОГК-6»	1) Лица, образующие группу с ОАО РАО «ЕЭС России» 2) Лица принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.01.2006	Обществом оказаны услуги по аренде имущества, связи на сумму 1 890 тыс. руб. (с НДС)
	ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС»	1) Лица, образующие группу с ОАО РАО «ЕЭС России» 2) Лица принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.01.2006	Обществом оказаны услуги по аренде имущества, связи, транспортному обслуживанию на сумму 6 421 тыс. руб. (с НДС),

Вознаграждение директорам

В 2007 г. Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 2 330 тыс. руб., в том числе за участие в заседаниях – 1 911 тыс. руб., годовое вознаграждение – 419 тыс. руб.

Иных сделок между указанными лицами и Обществом не совершалось

3.15. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является обеспечение передачи электрической энергии предприятиям и населению Вологодской области.

4. Анализ финансового состояния

Финансовое состояние организации оценивается показателями, характеризующими наличие, размещение и использование финансовых ресурсов.

Анализируя показатели отчетности, можно сделать следующие выводы:

- 1 валюта баланса за 2007 год увеличилась на 172 498 тыс. руб.
- 2 в имуществе Общества более 90% занимают внеоборотные активы;
- 3 чистые активы Общества составили на 01.01.2008г. 6 192 329 тыс. руб. и увеличились за отчетный период на 51 624 тыс. руб.(0,84%).

Изменения произошли в результате:

- увеличения стоимости основных средств – 11 695 тыс. руб.
- уменьшения незавершенного строительства – 3 235 тыс. руб.
- уменьшения финансовых вложений – 15 901 тыс. руб.
- уменьшения прочих внеоборотных активов – 4 347 тыс. руб.
- уменьшения запасов и затрат – 19 669 тыс. руб.
- уменьшения НДС – 14 090 тыс. руб.
- увеличения дебиторской задолженности – 193 668 тыс. руб.
- увеличения денежных средств – 24 377 тыс. руб.
- увеличения прочих долгосрочных обязательств – 31326 тыс. руб.
- увеличения обязательств по займам и кредитам – 140 000 тыс. руб.
- уменьшения кредиторской задолженности – 27 150 тыс. руб.
- увеличения задолженности по выплате доходов учредителям – 351 тыс. руб.
- уменьшения резервов предстоящих расходов – 23 653 тыс. руб.

- 4 по состоянию на 31.12.2007г. Общество имеет пассивное сальдо задолженности – кредиторская задолженность превышает дебиторскую задолженность;
- 5 чистый оборотный капитал (Ф.1 стр.490-Ф.1 стр.190+ Ф.1 стр.590) – 136 661 тыс. руб.
- 6 общая величина собственных источников формирования запасов и затрат (Ф.1 стр.490 - Ф.1 стр.190 + Ф.1 стр.590 +Ф.1 стр.690) – 616 033 тыс. руб.
- 7 доля собственного капитала в суммарном капитале (Ф.1 стр. 490 / Ф.1 стр. 700) – 0,898;
- 8 недостаток собственных оборотных средств (Ф. 1 стр.490 – Ф.1 стр.190 – Ф.1 стр. 210) - 206 925 тыс. руб.
- 9 рентабельность продаж (Ф.2 стр.029/ Ф.2 стр.010) - 21,8%
- 10 рентабельность собственного капитала (Ф.2 стр.190/Ф.1 стр.490) – 1,64%
- 11 рентабельность активов (Ф.2 стр.140/Ф.1стр.300) – 3,84 %

Показатели финансовой устойчивости (структуры капитала)

Показатель	Порядок расчета	2007 год	2006 год	2005 год
Коэффициент независимости	Ф.1 (стр.490/300)	0,898	0,891	0,887
Коэффициент финансовой устойчивости	Ф.1 (стр.490+стр.590)/стр.300	0,995	0,926	0,922
Коэффициент финансовой активности	Ф.1 (стр.510+610)/стр.300	0,021	0	0,029
Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования	Ф.1 (стр.290-стр.(590+690-640-650))/стр.290	-0,017	-0,116	0,029

Анализ приведенных выше коэффициентов позволяет сделать следующие выводы:

- 1 почти 90% активов Общества сформированы за счет собственного капитала, следовательно, Общество обладает достаточной независимостью и возможностями для проведения независимой финансовой политики;
- 2 оборотные активы финансируются практически полностью за счет привлеченных источников

Показатели ликвидности (платежеспособности) и оборачиваемости

Показатель	Порядок расчета	2007 год	2006 год	2005 год

Коэффициент абсолютной ликвидности (N 0,1-0,2)	Ф.1 (стр.260+стр.250)/(стр.610+620+630)	0,235	1	0,24	0,061
Коэффициент срочной ликвидности (N 0,7-1)	Ф.1 (стр.240+стр.250+стр.260)/(стр.610+стр.620+стр.630)	1,029	1	0,67	0,766
Коэффициент текущей ликвидности (N 1,5-3.0)	Ф.1 стр.290/(стр.610+стр.620+стр.630)	1,497		1,444	1,556
Динамика дебиторской задолженности, %	Ф.1 ((стр.230+стр.240)к/(стр.230+стр.240)н.)*100	211,83		56,73	57,38
Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней.	Ф.2 стр.010/Ф.1 (стр.230+стр.240)ср	14,8		15,6	18,2
Динамика кредиторской задолженности, %	Ф.1 стр.620к/стр.620н *100	90,84		151,36	49,76
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней.	Ф.2 стр.010/Ф.1 стр.620ср.	14,1		15,2	25,8
Коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей.	Ф.1 (стр.230+стр.240)/стр.620	1,38		0,58	1,56

Данные коэффициенты свидетельствуют об достаточно устойчивом финансовом положении Общества.

Текущая ликвидность свидетельствует о том, что оборотные активы полностью покрывают краткосрочные обязательства.

Коэффициент срочной ликвидности 1,029 что означает, что для погашения краткосрочных долгов достаточно ликвидных активов.

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,24, который показывает, что Общество не имеет возможности немедленного погашения заемных средств.

Использование Обществом ресурсов характеризуется высокой скоростью их оборачиваемости:

- средний срок оборота дебиторской задолженности менее месяца и составляет 15 дней;
- средний срок оборота кредиторской задолженности 14 дней.

Коэффициент автономии (финансовой независимости) за период 2005 – 2007 гг. увеличивался ежегодно и составил на 1 января 2007 года 0,89. Это означает, что собственные средства предприятия превышают заемный капитал в 7,9 раза.

По уровню показателей рентабельности, ликвидности и финансовой независимости по состоянию на 01.01.2008г. предприятие относится ко второй группе финансовой устойчивости (по рейтингу ОАО «РАО «ЕЭС России») – предприятие с удовлетворительным финансовым состоянием.

5. Изменения в учетную политику

В 2008 году в учетную политику Общества внесены изменения по сравнению с 2007 годом:

1. Общество создает резерв на оплату отпусков
2. Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам года
3. Операции по аренде движимого и недвижимого имущества в бухгалтерском учете и отчетности классифицируются как «прочие доходы и расходы»

6. Реорганизация

20 декабря 2007 года Внеочередным Общим Собранием Акционеров принято решение о реорганизации ОАО «Вологдаэнерго» в форме присоединения к ОАО «МРСК Северо-Запада» на условиях, предусмотренных Договором о присоединении (протокол ВОСА от 20.12.2007 № 3).

Дата присоединения - 01 апреля 2008 года

Существенные положения Договора о присоединении:

1. Стороны, все вместе и каждая Сторона в отдельности, обязуются осуществить реорганизацию в форме присоединения Присоединяемого общества (ОАО «Вологдаэнерго») к Присоединяющему обществу (ОАО «МРСК Северо-Запада»), в том числе конвертацию акций.
2. Стороны обязуются совместно осуществлять все предусмотренные законодательством Российской Федерации, а также учредительными документами действия и процедуры, необходимые для осуществления реорганизации в форме присоединения.
3. Реорганизация считается осуществленной в отношении Присоединяемого общества в момент внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности Присоединяемого общества.
4. Стороны обязуются приложить все необходимые усилия и осуществить все предусмотренные законодательством Российской Федерации действия для проведения процедуры присоединения в точном соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и для ее завершения в максимально короткие сроки.
5. Стороны обязуются в порядке, определенном настоящим Договором, осуществить конвертацию акций Присоединяемого общества в акции Присоединяющего общества.
6. Все принадлежащие акционерам Присоединяемого общества акции (в том числе акционерам, голосовавшим против принятия решения о реорганизации либо не принимавшим участие в голосовании по данному вопросу и не предъявившим свои ценные бумаги к выкупу) подлежат конвертации в дополнительные акции Присоединяющего общества.
7. Все обыкновенные акции Присоединяемого общества конвертируются в дополнительные обыкновенные акции Присоединяющего общества.

- 8 В 1 (Одну) дополнительную обыкновенную акцию Присоединяющего общества номинальной стоимостью 10 (Десять) копеек конвертируется 18 521 / 24 932 387 обыкновенной акции ОАО «Вологдаэнерго» номинальной стоимостью 90 (Девяносто) рублей;
- 9 Во избежание сомнений, акции Присоединяемого общества, выкупленные у акционеров в соответствии со статьей 75 Федерального закона «Об акционерных обществах» и реализованные до момента конвертации новым владельцам в соответствии с пунктом 6 статьи 76 Федерального закона «Об акционерных обществах», подлежат конвертации на условиях настоящего Договора.
- 10 Уставный капитал Присоединяющего общества в процессе присоединения формируется за счет уставных капиталов и за счет иных собственных средств (в том числе за счет добавочного капитала и нераспределенной прибыли) Присоединяемого общества.
- 11 В результате реорганизации Сторон Присоединяющее общество становится правопреемником Присоединяемого общества по всем правам и обязанностям в соответствии с Передаточным актом.
- 12 Оценка передаваемого имущества, отражаемого в Передаточном акте Присоединяемого общества, производится по остаточной стоимости, определяемой по данным бухгалтерского учета.

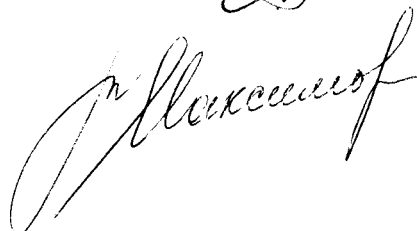
В 2007 году деятельность ОАО «Вологдаэнерго» была направлена на обеспечение устойчивого энергоснабжения отраслей экономики и населения области, повышение надежности и безопасности производства, соблюдение оперативно-диспетчерской дисциплины, осуществление технологических присоединений потребителей к электрическим сетям Общества, выполнение ремонтной и инвестиционной программ. С поставленными задачами Общество в целом справилось. В акционерном обществе постоянно ведется работа по снижению дебиторской, кредиторской задолженности, затрат, своевременной выплаты заработной платы, улучшению и стабилизации финансового состояния.

Руководитель
По приказу № 189 от 24.04.2008г.



Кухмай А.М.

Главный бухгалтер



Максимова Т.В.