

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЯНТАРЬЭНЕРГО"

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОД

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ОГЛАВЛЕНИЕ

1	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1	Основные цели акционерного общества	5
2	Порядок составления бухгалтерской отчетности	7
3	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	7
3.1	ТРЕБОВАНИЯ И ДОПУЩЕНИЯ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	7
3..2	ОРГАНИЗАЦИОННО-ТЕХНИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ.....	8
3..3	СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	8
3.3.1	Основные средства	8
3.3.2	Материально-производственные запасы.....	9
3.3.3	Расходы будущих периодов	9
3.3.4	Задолженность покупателей и заказчиков	10
3.3.5	Финансовые вложения	10
3.3.6	Доходы	10
3.3.7	Учет затрат.....	11
3.3.8	Кредиты и займы	11
3.3.9	Расчеты по налогу на прибыль.....	11
3.4	Изменение учетной политики	12
4	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	12
5	РАСХОДЫ НА НИОКР.....	12
6	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (СТАТЬЯ 120 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	12
6.1	Основные средства, полученные по договорам лизинга	125
7	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО (статья 130 баланса)	16
8	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (статья 140 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	17
9	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ (статья 210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	18
10	СВЕДЕНИЯ О ПРОДАЖАХ ПРОДУКЦИИ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ (СТАТЬИ 230 И 240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	20
11	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ. АКЦИИ ОБЩЕСТВА	22
11.1	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	22
11.2	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	23

12	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ (СТРОКА 510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА).....	23
12.1	Краткосрочные обязательства. Займы и кредиты (строка 610 Бухгалтерского баланса).....	23
12.2	Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 620 Бухгалтерского баланса).....	24
12.3	Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 520 баланса).....	26
12.4	Задолженность перед внебюджетными фондами	26
12.5	Задолженность по налогам и сборам.....	26
13	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	27
13.1	Доходы по обычным видам деятельности.....	27
13.2	Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат).....	28
13.3	Прочие доходы и расходы.....	29
14	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	30
15	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	31
16	ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	32
16.1	Государственная помощь.....	34
17	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	34
18	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	34
18.1	Сделки со связанными сторонами.....	47
18.2	Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам.....	48
18.3	Операции с негосударственным пенсионным фондом.....	48
19	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	48
20	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	49
21	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	49

1 Общие сведения

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго» зарегистрировано Администрацией Октябрьского района города Калининграда 14 января 1994 года № 22.

Сокращенное фирменное наименование ОАО «Янтарьэнерго».

Место нахождения Общества: РФ, г. Калининград, ул. Театральная, 34.

Почтовый адрес: 236040, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Театральная, 34.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 04 октября 2002 года с присвоением ГРН 1023900764832.

Состав исполнительных и контрольных органов

1. Члены Совета директоров Общества:

Швец Николай Николаевич –	председатель Совета директоров, генеральный директор ОАО «Холдинг МРСК»;
Цикель Михаил Аронович -	генеральный директор ОАО «Янтарьэнерго»;
Федотов Виктор Иванович -	первый заместитель генерального директора – главный инженер филиала ОАО «ФСК ЕЭС» - МЭС Северо-Запада;
Гурьянов Денис Львович -	первый заместитель начальника департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»;
Айрапетян Арман Мушегович –	заместитель руководителя Центра стратегии и развития ОАО «Холдинг МРСК»;
Рольбинов Александр Семенович –	министр развития инфраструктуры правительства Калининградской области;
Могин Артем Викторович -	заместитель генерального директора филиала ОАО «СО ЕЭС» ОДУ Северо-Запада.

2. Члены Правления ОАО «Янтарьэнерго»:

Цикель Михаил Аронович -	председатель Правления, генеральный директор ОАО «Янтарьэнерго»;
Иванова Наталья Леонидовна –	заместитель генерального директора ОАО «Янтарьэнерго» по экономике и финансам;
Агапов Александр Васильевич -	заместитель генерального директора ОАО «Янтарьэнерго» по капитальному строительству;
Мулиуолис Альвидас Антанас -	заместитель генерального директора ОАО «Янтарьэнерго» по логистике МТО и общим вопросам;
Васильев Виктор Николаевич -	заместитель генерального директора ОАО «Янтарьэнерго» по техническим вопросам – главный инженер;
Селезнев Виктор Юрьевич -	заместитель генерального директора ОАО «Янтарьэнерго» по развитию и реализации услуг;
Попкова Юлия Викторовна -	заместитель генерального директора ОАО «Янтарьэнерго» по корпоративному управлению;
Кузнецова Лариса Михайловна –	главный бухгалтер ОАО «Янтарьэнерго» - начальник Департамента бухгалтерского налогового учета.

3. Члены Ревизионной комиссии Общества:

Рохлина Ольга Владимировна –	председатель комиссии, главный эксперт Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»;
------------------------------	--

Циндик Юлия Анатольевна –	ведущий эксперт Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»;
Сидоров Сергей Борисович –	начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»;
Саух Максим Михайлович -	заместитель начальника департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»;
Филатова Татьяна Петровна –	заместитель главного бухгалтера ОАО «Янтарьэнерго».

В состав ОАО "Янтарьэнерго" входят следующие филиалы:

- Филиал "Западное предприятие электрических сетей"

Открыт на основании Решения совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" (протокол № 8 от 21.04.2006г.), свидетельства Министерства Российской Федерации по налогам и сборам серия 39 № 001035456 от 06 июля 2006 г.

- Филиал "Городское предприятие электрических сетей"

Открыт на основании Решения совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" (протокол № 8 от 21.04.2006г.), свидетельства Министерства Российской Федерации по налогам и сборам серия 39 № 001035456 от 06 июля 2006 г.

- Филиал "Восточное предприятие электрических сетей "

Открыт на основании Решения совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" (протокол № 8 от 21.04.2006г.), свидетельства Министерства Российской Федерации по налогам и сборам серия 39 № 001035456 от 06 июля 2006 г.

- Филиал "ТЭЦ-1"

Открыт на основании Решения совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" (протокол № 8 от 21.04.2006г.), свидетельства Министерства Российской Федерации по налогам и сборам серия 39 № 001035456 от 06 июля 2006 г.

- Филиал "ГРЭС-2"

Открыт на основании Решения совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" (протокол № 8 от 21.04.2006г.), свидетельства Министерства Российской Федерации по налогам и сборам серия 39 № 001035456 от 06 июля 2006 г.

- Филиал "Гусевская ТЭЦ"

Открыт на основании Решения совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" (протокол № 8 от 21.04.2006г.), свидетельства Министерства Российской Федерации по налогам и сборам серия 39 № 001035456 от 06 июля 2006 г.

- Филиал "Энергосбыт"

Филиал создан на основании Устава ОАО "Янтарьэнерго", утвержденного РАО " ЕЭС России" 9 марта 1993 года распоряжением № 55 и зарегистрированного решением Октябрьского районного Совета народных депутатов № 170 от 23 марта 1993 года (регистрационный номер №687,серия КД-ОКР).

- Филиал "Производственное ремонтное предприятие"

Филиал создан на основании Устава ОАО "Янтарьэнерго", утвержденного РАО " ЕЭС России" 9 марта 1993 года распоряжением № 55 и зарегистрированного решением Октябрьского районного Совета народных депутатов № 170 от 23 марта 1993 № 687, серия КД-ОКР.

ОАО «Янтарьэнерго» имеет два дочерних и зависимых Общества:

- ОАО «Калининградская генерирующая компания»
- ОАО «Янтарьэнергосбыт»

Дата создания Обществ 2 июня 2008 года.

1.1 Основные цели акционерного Общества

Основной целью деятельности Общества являлось получение прибыли.

Для получения прибыли Общество осуществляет следующие виды деятельности:

обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к сетям Общества в соответствии с заключенными договорами;

реализация электрической энергии по установленным тарифам, обеспечение своевременных расчетов с потребителями на общероссийском оптовом рынке электрической энергии (мощности) и по абонентной плате за услуги по организации функционирования и развитию Единой энергетической системы России;

производство, передача, распределение электрической энергии;

обеспечение эксплуатации энергетического оборудования;

ремонт, техническое перевооружение, реконструкция и развитие региональной системы;

диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения и энергопотребления;

хранение нефти, газа и продуктов ее переработки и другие.

деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;

деятельность санаторно-курортных учреждений;

транспортная обработка грузов;

прочая вспомогательная деятельность водного транспорта.

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

Лицензии, полученные Обществом

Номер лицензии	Кем выдано	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
00-ДЭ-002502 (КП)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	25.03.2009	25.03.2014	Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности
39.Кс.02.002.Л. 000203.09.06	Управление федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по калининградской области	15.09.2006	15.09.2011	Использование источников ионизирующего излучения (эксплуатация, тех.обслуживание, хранение источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии; эксплуатация средств радиационной защиты.
003993-Р	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	03.10.2007	03.10.2012	Ремонт средств измерений
№15	Управление Федеральной Службы Безопасности РФ по Калининградской области	19.02.2009	19.02.2012	Осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну
ОТ-21-000027 (39)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	27.06.2005	27.06.2010	Деятельность по обращению с опасными отходами
3/06517 3/06563 3/06518	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	25.09.2007	25.09.2012	Эксплуатация пожароопасных производственных объектов
56-ЭВ-003322 (С)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	03.12.2004	03.12.2009	Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов

56-ЭВ-002425 (К)	Федеральный горный и промышленный надзор России	22.04.2004	22.04.2009	Эксплуатация пожароопасных производственных объектов
ПРД №3903707	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	19.11.2007	19.11.2012	Осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте
МТ 1008 № 019178	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	30.07.2007	29.07.2012	Осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам в морских портах
Договор БО-00.00.00.000-М-ДИБВ-Т-2009-00224/00	Невско-Ладожское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	18.08.2009	18.08.2019	Водопользование: использование участка акватории водного объекта для эксплуатации причальных сооружений при проведении погрузочно-разгрузочных работ
КЛГ 01371 БРГЗХ	Невско-Ладожское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	27.01.2006	01.01.2011	Водопользование: использование водного объекта для целей гидроэнергетики (Озерская ГЭС)
Договор 39-00.00.00.000-Х-ДГБВ-Т-2009-00166/00	Невско-Ладожское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	20.01.2009	20.01.2013	Водопользование: использование акватории водного объекта для целей производства электрической энергии (Правдинская ГЭС-3)
КЛГ 01797 ВЭ	Комитет природных ресурсов по Калининградской области	26.10.2000	01.01.2011	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения (участок недр г. Светлый)
КЛГ 01893 ВЭ	Территориальный фонд информации по природным ресурсам и охране окружающей среды МПР по Калининградской области	01.04.2004	01.02.2014	Добыча подземных пресных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения объектов ГЭС-3 (участок недр г. Правдинск)
КЛГ 01823 ВЭ	Комитет природных ресурсов по Калининградской области	22.05.2001	01.01.2016	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения Западных электрических сетей в пос. Новодорожный
ГС-2-39-03-1027-0-3903007130-04442-2	Министерство регионального развития РФ	29.12.2008	08.08.2013	Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом (общестроительные, сантехнические, специальные работы)
ГС-2-39-03-27-0-3903007130-001155-1	Государственный комитет РФ по строительству и жилищно-коммунальному комплексу	16.04.2004	16.04.2009	Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом (функции заказчика-застройщика)
ГС-2-39-03-26-0-3903007130-001762-1	Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству	03.05.2005	03.05.2010	Проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом
2/10816	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	21.12.2004	21.12.2009	Деятельность по предупреждению и тушению пожаров, монтаж, ремонт, обслуживание установок пожаротушения, пожаро-охранной сигнализации (Производственное ремонтное предприятие)
2-2/00304	СЗРЦ МЧС России	30.10.2009	30.10.2014	Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений: огнезащита (Производственное ремонтное предприятие)
ЛО-39-01-000087	Служба по контролю качества медицинской помощи и лицензированию Калининградской области	10.12.2008	10.12.2013	Медицинская деятельность. Доврачебная медицинская помощь по медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)

ЛО-39-01-000127	Служба по контролю качества медицинской помощи и лицензированию Калининградской области	12.03.2009	12.03.2014	Медицинская деятельность. Амбулаторно-поликлиническая медицинская помощь при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по функциональной диагностике
39-01-0002454	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития Калининградской области	22.02.2007	22.02.2012	Медицинская деятельность. Санаторно-курортная помощь: неврология, педиатрия, психотерапия, терапия, травматология и ортопедия, физиотерапия

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 2 194 человек (на 31 декабря 2008 года – 2 125 человек).

2 Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, нет.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности ОАО «Янтарьэнерго», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор ОАО «Янтарьэнерго».

Ведение бухгалтерского и налогового учета, формирование бухгалтерской и налоговой отчетности Общества возложено на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером, который непосредственно подчиняется генеральному директору ОАО «Янтарьэнерго» (функционально – заместителю генерального директора по финансовым вопросам).

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 и прироста капитала и выполнения обязательств Общества. Кроме того, требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерские службы необходимых документов и сведений обязательны для всех работников исполнительного аппарата, филиалов и структурных подразделений.

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения ОАО «Янтарьэнерго» на территории РФ подтверждено Свидетельством серии 39 № 0044761, выданное МРИ ФНС России №8 г. Калининграда от 15 апреля 2001 года.

3 Основные положения учетной политики

3.1 Требования и допущения при ведении бухгалтерского учета

Учетная политика ОАО «Янтарьэнерго» сформирована исходя из общепринятых допущений, установленных положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н:

ОАО «Янтарьэнерго» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности организации);

выбранная Обществом учетная политика применяется последовательно: от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от

фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании информации Общество руководствовалось общепринятыми требованиями к ведению учета и составлению отчетности: требование осмоторительности, требование полноты, требование рациональности, требование непротиворечивости, требование приоритета содержания перед формой.

3.2. Организационно-технические аспекты

Бухгалтерская и налоговая отчетность Общества формируется бухгалтерией Исполнительного аппарата Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества с учетом информации, предоставляемой бухгалтериями филиалов.

Форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная с применением бухгалтерского программного обеспечения «1С: Предприятие 7.7 сетевая версия. Комплексная конфигурация».

Первичные учетные документы принимались к учету, если они составлены:

- по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации;

- по формам, разработанным самостоятельно в том случае, если типовые отсутствуют, и, которые включены в качестве приложения к положению по учетной политике.

Оценка имущества и обязательств проводилась в рублях и копейках, основных средств – в целых рублях с отнесением разниц на финансовые результаты.

Внешняя отчетность формировалась по типовым образцам форм, рекомендованным приказом Минфина РФ № 67н: бухгалтерский баланс – форма № 1, отчет о прибылях и убытках – форма № 2, расшифровок и пояснений в форме приложений к балансу – форма № 3 «Отчет об изменениях капитала», № 4 «Отчет о движении денежных средств», № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу». Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям – в электронном виде и на бумажных носителях.

Критерии существенности при составлении отчетности – 5% к общему итогу по соответствующему разделу отчетности.

3.3 Способы ведения бухгалтерского учета

3.3.1 Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 20000 рублей за единицу а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Пообъектный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется:

- приобретенных до 1 января 2003 года - на основании единых норм амортизационных начислений, утвержденных постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990г. №1072;

приобретенных после 1 января 2003 года - из расчета максимального срока, предусмотренного соответствующей группой по перечню, утвержденному постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. № 1 (с изменениями).

Срок полезного использования объектов основных средств, ранее использованные у другой организации, устанавливается исходя из оставшегося срока службы основных средств или иного предполагаемого срока полезного использования Обществом.

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

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором закончены и приняты ремонтные работы. Резервы на ремонт основных фондов или ремонтный фонд не создаются.

3.3.2 Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер или однородная группа (в зависимости от вида материально-производственных запасов).

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) или учетным ценам. Учетной ценой признается цена, указанная в договоре поставщика. При невозможности непосредственного включения транспортно-заготовительных расходов в фактическую стоимость материалов, транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету отнесением на счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и применением счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Списание отклонений в стоимости материалов или ТЗР по отдельным видам или группам материалов производится пропорционально учетной стоимости материалов исходя из отношения суммы остатка величины отклонения или ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущих отклонений или ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка материалов на начало месяца (отчетного периода) и поступивших материалов в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

Приобретенная специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается в Обществе в составе средств в обороте.

Расходы по содержанию заготовительно-складского аппарата, включая расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды работников Предприятия, непосредственно занятых заготовкой, приемкой, хранением и отпуском приобретаемых материалов, а также их доставкой (сопровождением) относятся на б/счет 26 «Общехозяйственные расходы».

В течение отчетного периода резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

3.3.3 Расходы будущих периодов

Общество признает расходы относящимися к будущим периодам и распределяет данные расходы между последующими периодами в случае, когда величина расходов является существенной и расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов либо когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется опосредованно.

К расходам будущих периодов в Обществе относятся следующие затраты:

- лицензии;
- арендная плата;
- добровольное и обязательное страхование имущества и работников;
- программные продукты.

При наступлении периода, когда понесенные расходы принесли соответствующие им доходы, расходы будущих периодов признаются в качестве текущих.

3.3.4 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет после отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная ко взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

В течение отчетного периода резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3.5 Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений являются:

для индивидуально определяемых финансовых вложений – отдельное вложение (ценная бумага, вклад в уставный капитал отдельной организации, отдельного договора простого товарищества, заем или депозитный вклад, оформленный отдельным договором, права требования, приобретенные по отдельному договору и т. д.);

для индивидуально не определяемых финансовых вложений – пакет ценных бумаг. Пакетом ценных бумаг признается совокупность ценных бумаг одного выпуска (а значит, одного эмитента, одного вида, срока обращения, номинала и т.п.), приобретенных в результате одной сделки.

Затраты, связанные с осуществлением Обществом финансовых вложений:

включаются в их стоимость, в случае если они понесены до момента или в момент постановки на учет;

списываются в состав прочих расходов, в случае если они понесены после момента постановки на учет.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

3.3.6 Доходы

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В качестве прочих доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом его деятельности, но осуществленным с целью получения данных доходов, а именно:

доходы, связанные с продажей активов Общества, отличных от денежных средств, продукции, товаров;

доходы от реализации основных средств;

доходы от реализации материалов и запасов;

доходы от реализации прочих активов;

доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам:

доходы от сдачи имущества в аренду;

доходы от владения ценными бумагами;

доходы от участия в уставных капиталах других организаций;

прибыль, полученная в результате совместной деятельности;

проценты за пользование денежными средствами Общества;

прочие доходы.

3.3.7 Учет затрат

Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах 20-29.

На счете «Основное производство» собираются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг по производству и реализации электроэнергии, прочих видов деятельности; косвенные расходы, связанные с обслуживанием основного производства, а также расходы вспомогательных производств.

Расходы вспомогательных производств списываются на счет «Основное производство» со счета «Вспомогательные производства».

Косвенные расходы, связанные с обслуживанием производства списываются на счет «Основное производство» со счета «Общепроизводственные расходы».

Затраты, учтенные на счете «Общепроизводственные расходы», подлежат распределению пропорционально суммам фактически начисленной заработной платы основных производственных рабочих в разрезе осуществляемых видов деятельности.

Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке, а для филиала Производственное ремонтное предприятие - пропорционально объему выполненных работ по ремонту и монтажу электро и теплоэнергетического оборудования.

Часть общехозяйственных расходов, приходящихся на долю выручки от реализации покупных товаров, также списывается полностью в отчетном периоде на счет 90 «Продажи».

3.3.8 Кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам разделяется на долгосрочную и краткосрочную.

В случае заключения дополнительных соглашений к договору краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную.

Задолженность по полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, проценты, дисконт по векселям и облигациям, дополнительные затраты по займам и кредитам, а также курсовые и суммовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам), признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода. Исключение из этого порядка составляют затраты по займам и кредитам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционных активов.

3.3.9 Расчеты по налогу на прибыль

В 2008 году рассчитываются и отражаются в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль (отложенный налоговый актив – ОНА), который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих отчетных периодах.

Для целей формирования бухгалтерской и налоговой прибыли принимаются следующие вычитаемые временные разницы:

- применение в случае продажи объектов основных средств разных правил признания для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения остаточной стоимости объектов основных средств (п. 3. ст. 268 Налогового Кодекса РФ);

- убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах;

- прочие аналогичные разницы.

Информация для отражения в бухгалтерском учете вычитаемых временных разниц формируется на основании первичных документов и регистров налогового учета.

Налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль (отложенное налоговое обязательство – ОНО), который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих отчетных периодах.

Для целей формирования бухгалтерской и налоговой прибыли принимаются следующие вычитаемые временные разницы:

разница, сложившаяся при формировании стоимости основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета (суммовые разницы, регистрация имущества и прочие расходы, не учитываемые при формировании стоимости амортизируемого имущества для целей налогообложения);

применение разного порядка признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете затрат по добровольному страхованию имущества;

применение разного порядка признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете по приобретению программных продуктов.

Информация для отражения в бухгалтерском учете вычитаемых временных разниц формируется на основании первичных документов и регистров налогового учета.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

3.4 Изменение учетной политики

В учетную политику Общества на 2010 год существенные изменения не вносились.

4 Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе ОАО «Янтарьэнерго» нет.

5 Расходы на НИОКР

В отчетном периоде расходов на НИОКР не было.

6 Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

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

На начало 2009года в соответствии с Приказом ОАО «Янтарьэнерго» от 31. 12. 2008 г. № 228 переоценка отдельных групп основных средств проведена с коэффициентом равным 1,0 в связи с тем, что в предыдущие годы подлежали переоценке специфические группы основных средств («Гидротехнические сооружения» и «Теплосети»), потребительские свойства которых и восстановительная стоимость не претерпели в течение 2008 года значительных изменений.

Стоимость основных средств и степень их изношенности по основным группам на 31.12.2009г. составляет:

Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12. 09 (тыс. руб)	Остаточная стоимость на 31.12.09г (тыс. руб)	(тыс. руб.)	
			Начислена амортизация на 31.12.09г (тыс. руб)	% износа основных средств на 31.12.09г
Здания	622 100	327 216	294 884	47,4
Сооружения и передаточные устройства	3 030 073	1 082 228	1 947 845	64,3
Машины и оборудование	2 469 957	1 154 285	1 315 672	53,3
Транспортные средства	83 649	19 402	64 247	76,8

Другие основные средства	9 632	2 076	7 556	78,4
Итого	6 215 411	2 343 115	3 630 204	58,4

Степень изношенности основных средств в 2009 году составила 58,4 %, что ниже этого показателя в 2008 году на 1,3 % (в 2008 году изношенность составляла 59,7%), что свидетельствует о повышении темпа обновляемости активов ОАО «Янтарьэнерго».

По земельным участкам амортизация не начислялась, по объектам жилищного фонда начисляется износ и отражается на забалансовых счетах.

За отчетный период изменение первоначальной стоимости основных средств ОАО «Янтарьэнерго» отражено в таблице:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2009г.	5 809 762
Увеличение стоимости основных средств, всего	418 594
в том числе за счет:	
- приобретение новых объектов	18 958
- приобретение бывших в употреблении объектов	16 334
- строительства новых объектов, модернизации и реконструкции действующих объектов	383 260
- прочий приход	42
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(12 945)
в том числе за счет:	
- продажи основных средств	(4 955)
- списания основных средств	(7 990)
- прочее выбытие	0
Итого изменение первоначальной стоимости основных средств	405 649
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2010г.	6 215 411

Активная часть основных фондов ОАО «Янтарьэнерго», т.е. те средства, которые заняты в основном виде деятельности, составляет 99,6 % или 6 191 364 тыс.руб.

Доходы и расходы от реализации основных средств, расходы от списания основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов в соответствии с ПБУ 10/99 и письмом Департамента бухгалтерского и налогового учета №1-75-07/106 от 19.01.05.

Существенные объекты основных средств, приобретенные в ОАО «Янтарьэнерго» в 2009 году:

Здания:	(тыс. руб.)
- здание трансформаторной подстанции - 591	1 863
Транспорт:	
- автомобили легковые	1 158
- автомобиль КАМАЗ с грузовой буровой установкой 4326-15 SA040C	4 358
- автогидроподъемник АП-17	2 364
Сооружения и передаточные устройства:	

- кабельная линия 10 кВ от ПС О-48 до КТП 766	2 071
- воздушная линия 15 кВ № 15-241	581
- воздушная линия 15 кВ № 15-261	540
Машины и оборудование:	
- оборудование комплектной трансформаторной подстанции - 557	1 591
- оборудование комплектной трансформаторной подстанции - 811	1 287
- оборудование ЗРУ 10 кВ ПС О-11	4 878
- оборудование ОПУ 110 кВ ПС О-11	1 115

Существенные объекты основных средств от строительства новых, модернизации и реконструкции действующих объектов ОАО «Янтарьэнерго» в 2009 году:

Здания:	(тыс.руб.)
- реконструкция административного здания (мансардного этажа) левого крыла в г.Калининграде по ул. Театральная-34	7 837
- здание распределительного пункта – 12 ГПЭС	10 576
- здание распределительной подстанции – 39 ГПЭС	6 540
Сооружения и передаточные устройства:	
-Кабельная линия 10 кВ от ПС О-11 «Ленинградская» до ТП 172, участок-8 ГПЭС	9 690
-Кабельная линия 10 кВ от ПС О-11 «Ленинградская» до РП XVII, участок-9 ГПЭС	18 072
-Кабельная линия 10 кВ от ПС О-11 «Ленинградская» до ТП 912, участок-10 ГПЭС	7 355
Машины и оборудование:	
- Оборудование распределительной подстанции-39 ГПЭС	13 371
- Трансформатор силовой мощностью 16000 кВа ВПЭС	23 178
- Оборудование ОРУ 110 кВ ячейки Т-1 ВПЭС	3 970
- Оборудование ОРУ 110кВ (реконструкция) ПС О-42 «Северная» ЗПЭС	7 052
- Открытое распределительное устройство 110 кВ ПС О-52 ЗПЭС	9 198
- Дугогасящие реакторы 480 кВа № 7219, 7220 (2 шт.) ЗТС 250 на ПС О-24 ЗПЭС	14 738
- Оборудование ЗРУ 15 кВ на ПС О-24 ЗПЭС	40 216
- Оборудование ОПУ 110 кВ (реконструкция) на ПС О-24 ЗПЭС	8 705
- Трансформатор силовой 25 кВа № 159693 ТРДН-25000/110-У1 на ПС О-24 ЗПЭС	21 082
- Оборудование ЗРУ 10 кВ (реконструкция) на ПС О-242 ЗПЭС	21 406
- Трансформатор силовой 25 кВа № 159692 ТДТН-25000-110-У1 на ПС О-35 ЗПЭС	23 527
- Выносные щиты учета и приборы учета у бытовых абонентов в г. Багратионовске Энергосбыт	4 543

Изменение амортизации основных средств на 31.12.2009 г. представлено следующим образом:

- Величина начисленной амортизации на начало 2009 года составляет 3 466 647 тыс. руб.
- За 2009 год начислено амортизации по бухгалтерскому учету производственных и непроизводственных основных фондов 175 995 тыс. руб., при этом средняя норма амортизации в год составляет в процентах:

Здания	1,47 %	в год
Сооружения	1,99 %	в год
Машины и оборудование	4,21 %	в год
в т.ч. Вычислительная техника	12,98 %	в год
Транспортные средства	3,23 %	в год

- Уменьшение амортизационных отчислений на сумму 12 238 тыс.рублей произошло в связи:
 - с реализацией части основных фондов в сумме 4 481 тыс.рублей,
 - со списанием и ликвидацией непригодных к эксплуатации основных средств в сумме 7 957 тыс.рублей,

В целом увеличение суммы амортизации за год составило 163 557 тыс. руб.

- Величина начисленной амортизации основных средств всего составила 3 630 204 тыс. руб.

Коэффициент обновления основных средств общества в 2009 году составляет 0,066, что по сравнению с 2008 годом выше – на 0,004 (в 2008 году этот коэффициент составил 0,062). Рост этого коэффициента положительно характеризует деятельность Общества в сфере обновления производственных мощностей.

Коэффициент выбытия составляет 0,002 и это ниже, чем в 2008 году на 0,133 (в 2008 году этот коэффициент составлял 0,135). Это объясняется значительным выбытием имущества ОАО «Янтарьэнерго» в качестве вклада в уставный капитал вновь образованных акционерных обществ в прошлом году.

6.1. Основные средства, полученные по договорам лизинга

На 01.01.09 ОАО «Янтарьэнерго» имело четыре действующих договора финансовой аренды (лизинга) смонтированного и готового к эксплуатации энергетического оборудования на ПС-0-11 «Ленинградская» г. Калининграда на сумму 124633 тыс. рублей.

В 2009 году закончился срок действия договоров лизинга:

ООО «Голдлайн» Д № Г 26/Л/1/06 от 15.06.06г и Д № Г 28/Л/1/01 от 23.01.06г

ООО «ИР-Лизинг» Д №ИЛ-187 от 29.07.05г и Д №ИЛ-189 от 11.08.05г

И предмет лизинга был передан Лизингодателем на основании следующих документов:

ООО «Голдлайн»

- Акта приема-передачи имущества от 01.09.09г к договору купли-продажи №28/Л/1/06–В от 01.09.09г

- Акта приема-передачи имущества от 01.09.09г к договору купли-продажи №28/Л/1/06–В от 01.09.09г

ООО «ИР-Лизинг»

- Соглашения к договору финансовой аренды (лизинга) № ИЛ-189 от 11.08.05г о полном исполнении обязательств по выплате лизинговых платежей и выпускной цены оборудования лизингополучателем и переходе к нему права собственности от 30.11.2009г.

- Соглашения к договору финансовой аренды (лизинга) № ИЛ-187 от 29.07.05г о полном исполнении обязательств по выплате лизинговых платежей и выпускной цены оборудования лизингополучателем и переходе к нему права собственности от 30.11.09г

Суммы текущих лизинговых платежей

(тыс. рублей)

Срок платежей	Суммы платежей, всего	В том числе	
		по основным средствам на балансе Общества (отражены в составе обязательств по строкам 520 и 620 баланса)	по основным средствам на балансе лизингодателя (не отражены в составе обязательств)
2009 год	4826	0	4826
Итого:	4826	0	4826

Право собственности на лизинговое имущество перешло от Лизингодателей к Обществу в 2009 году после уплаты лизинговых платежей на сумму 4826 тыс. руб. и выкупной стоимости на сумму 7098 тыс. руб.

7 Незавершенное строительство (статья 130 баланса)

В отчетном периоде Общество осуществляло строительство и реконструкцию 48 электроэнергетических объектов. В составе внеоборотных активов на 01.01.09 года сумма незавершенного строительства составила 448 526 тыс. рублей. В течение 2009 года капитальные вложения осуществлены на 414 154 тыс. руб., введено в эксплуатацию законченных строительством объектов на 383 260 тыс. руб.

Остаток незавершенного строительства на конец отчетного периода 479 420 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.09 года на складе Общества числилось оборудование, требующее монтажа на сумму 133 959 тыс. рублей. За 2009 год приобретено на 113 860 тыс.рублей, передано оборудование в монтаж 233 451 тыс.руб.

На конец отчетного периода стоимость оборудования составила 14368 тыс. рублей.

Показатель	Сумма на 01.01.2009 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2009 (тыс.руб.)
Вложения во внеоборотные активы, всего:	448526	479420
в том числе за счет:	433682	456441
- строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств подрядным способом		
- строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств собственными силами	14844	22979
Оборудование к установке	133959	14678
Итого:	582485	494098

Затраты текущего года по крупным объектам строительства, реконструкции и модернизации составили:

	(тыс.рублей)
- Реконструкция ОРУ-110 кВ, ЗРУ 6/10 ТЭЦ-1 ПС-0-53 «Правобережная»	179222
- Строительство ВЛ-110 кВ ПС 330/110 «Северная» -ПС 110/15 «Пионерская»	10937
- Реконструкция ПС-110/15 кВ «Муромская»	7207
- Реконструкция ПС-110/15кВ 0-24 «Гурьевская»	81782
- Реконструкция ПС-110/15 кВ 0-42 «Северная»	18148
- Реконструкция ПС-110/10кВ 0-12 «Южная»	6107

- Реконструкция Кл 6 кВ от ПС 0-32 до РП-6 протяженностью 3,5 км г. Черняховск	5681
- Строительство КЛ 10 кВ от ПС-0-11 «Ленинградская» до РП-17 в г. Калининграде	12057

Основные контракты на поставку оборудования для объектов капитального строительства были заключены в 2008 году со следующими поставщиками, поставки которых в 2009 году составили:

	(тыс.рублей)
ООО «Энергокомплект» г. Москва	55944
ООО «Энергосоюз» г. Санкт-Петербург	50686

8 Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 359 583 тыс. руб., в том числе:

- Акции: - 350 744 тыс. руб., из них:

ОАО «Янтарьэнергосбыт» - 16 298 тыс. руб.

ОАО «Калининградская генерирующая компания» - 284 035 тыс. руб.

ОАО "ИНТЕР РАО ЕЭС" - 50 256 тыс. руб.

ОАО САК «Энергогарант» - 122 тыс. руб.

ОАО МБО «ЕЭЭК»- 33 тыс. руб.

- Совместная деятельность - 8 839 тыс. руб., из них:

ООО «Паритет Форм» - 8 636 тыс. руб.

Корпорация «ЕЭЭК» - 203 тыс. руб.

За отчетный период величина долгосрочных финансовых вложений Общества снизилась на 12029 тыс. руб. в результате произведенной последующей оценки акций ОАО "ИНТЕР РАО ЕЭС", котирующихся на рынке ценных бумаг.

Оценка пакета акций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» производилась на конец отчетного года с использованием рыночной стоимости одной акции зафиксированной по последней сделке на ММВБ за 31.12.2009г. Разница между оценкой вышеуказанных финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой (первоначальной стоимостью) отнесена на финансовые результаты (в составе прочих расходов).

По остальным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость в установленном порядке не определяется, поэтому они отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2009г. по стоимости их последней оценки в бухгалтерском учете (по первоначальной стоимости).

Текущая рыночная стоимость обыкновенных акций ОАО "ИНТЕР РАО ЕЭС", котируемых на рынке акций и ее влияние на финансовый результат деятельности ОАО «Янтарьэнерго» за 2009 год

Вид акций, котируемых на рынке акций	Количество акций, шт.	Текущая рыночная цена (средневзвешенная за 31.12.2009г.), руб./шт.	Текущая рыночная стоимость пакета акций, руб. (Гр.2 * гр.3)	Стоимость акций, отраженная в бухгалтерском балансе на 31.12.2008, руб.	Расхождение (гр.4 –гр.5) Убыток (прочие расходы), отражен в бухгалтерском балансе на 31.12.2009 и Отчете о прибылях и убытках за 2009 год, руб.

1	2	3	4	5	6
Обыкновенные акции ОАО "ИНТЕР РАО ЕЭС"	1 046 990 130	0,0480	50 255 526	62 285 000	-12 029 474

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений ОАО «Янтарьэнерго» по состоянию на 31.12.2009

№ пп	Наименование хозяйствующего субъекта	Вид деятельности	Местонахождение	Количество акций в шт., совм. деятельность в тыс. руб.	Доля в уставном капитале эмитента, %
1	2	3	4	5	6
Дочерние общества					
1.	ОАО «Янтарьэнергосбыт»	Покупка и реализация эл/энергии, оказание услуг третьим лицам, населению.	г. Калининград, ул. Дарвина, 10	429 999	99,9998
2.	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	Производство и поставка электрической и тепловой энергии.	г. Калининград, Правая Набережная, 10А	13 607 999	99,9999
Инвестиции в другие организации					
3.	ОАО САО «Энергогарант»	Страховая деятельность	г. Москва, Садовническая наб., д. 23	12 239	0,0144
4.	ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Производство электрической и тепловой энергии	г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, подъезд 7	1 046 990 130	0,046
5.	ОАО МБО «ЕЭЭК»	Управление инвестиционно-финансовой деятельностью в электроэнергетическом комплексе	г. Москва, Потаповский пер., 5	33	2,7
Вклады в совместную деятельность					
6.	Корпорация «ЕЭЭК»	Совместная деятельность на фондовом и финансовом рынках	г. Москва, Воронцовский пер., д. 2, строение 1	203	-
7.	ООО «Паритет форм»	Реконструкция мазутного хозяйства ГРЭС-2 в г. Светлый Калининградской области	г. Москва, Перовский проезд, д. 2, стр. 4	8 636	-

9 Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса).

Структура материально-производственных запасов Общества по балансу за 2009 год

	Сумма на начало года, (в тыс. руб.)	Сумма на конец года, (в тыс. руб.)
Запасы, в том числе	168710	158006
Сырье и материалы	102671	90542
Готовая продукция	352	204
Расходы будущих периодов	65680	67260

Величина материально-производственных запасов на конец года составляет 158 006 тыс. рублей, или 3,2 % от всех активов Общества. По сравнению с прошлым периодом МПЗ снизились на 10704 тыс. рублей.

Движение МПЗ по филиалам распределилось следующим образом:

Филиалы	Прочие сырье и материалы		
	Начало года, (тыс. руб.)	Конец года, (тыс. руб.)	Ув/ум (+/-),(тыс. руб.)
ПРП	8563	6650	-1913
Энергосбыт	14053	8267	-5786
ГПЭС	7963	7458	-505
ЗПЭС	34262	34424	+162
ВПЭС	28206	27054	-1152
Столовая	298	255	-43
"Энергетик"	3631	1299	-2332
Управление	5695	5135	-560
Итого:	102671	90542	-12129

В целом по ОАО «Янтарьэнерго» произошло уменьшение запасов по статье «Сырье и материалы» на 12129 тыс. рублей или на 11,8% по сравнению с прошлым годом.

Значительное снижение запасов в филиале «Энергосбыт» и СП «Энергетик» объясняется списанием товарно-материальных ценностей с истекшим сроком годности, выявленных в процессе проведения плановой годовой инвентаризации и оформленных соответствующими актами на списание.

Уменьшение производственных запасов в ПРП ОАО «Янтарьэнерго» связано с проведением ремонтных работ подряда в Центральном военном санатории г. Светлогорска.

Снижение запасов товарно-материальных ценностей по другим подразделениям и филиалам связано с проведением плановых профилактических и ремонтных работ.

В тоже время для выполнения ремонтных программ, предотвращения и ликвидации аварийных ситуаций в ОАО «Янтарьэнерго» были произведены плановые закупки элегазовых выключателей на 15 349 тыс. рублей. Поступление материалов осуществлялось в соответствии с заключенными договорами.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

По расходам будущих периодов произошло увеличение на 1580 тыс. рублей за счет увеличения расходов по технологическому присоединению к сетям.

Сумма расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2009г. составила 67 260 тыс. рублей, в том числе:

программные продукты	- 34 841 тыс. рублей;
расходы по тех. присоединению	- 20274 тыс. рублей;
лицензии	- 4720 тыс. рублей;
сертификаты соответствия качества	- 3914 тыс. рублей;
все виды страхования	- 4344 тыс. рублей;

10 Сведения о продажах продукции и задолженность покупателей и заказчиков (статьи 230 и 240 Бухгалтерского баланса)

За 12 месяцев 2009г. объем продаж электрической энергии составил 6 770 696 тыс. рублей. (100,03 % от плана), оплаченная продукция – 6 432 350 тыс. руб. (95% от объема продаж) при плане 6 429 641 тыс. рублей.

Сведения о плановых и фактических значениях показателей энергосбытовой деятельности ОАО «Янтарьэнерго» за 12 месяцев 2009 г. приведены в нижеприведенной таблице.

показатель	Полезный отпуск, тыс.кВтч		Объем продаж с учетом НДС, тыс. рублей.			Объем оплаченной продукции с учетом НДС, тыс.рублей.			
	план	факт	план	факт	%	план	%	факт	%
Электроэнергия	3 028 961	3 010 074	6 768 067	6 770 696	100	6 429 641	95	6 432 350	95

Дебиторская задолженность ОАО «Янтарьэнерго» на конец 2009 года по сравнению с началом года выросла на 309 959 тыс.рублей и составляет 1 189 851 тыс.рублей.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет 77 403 тыс.руб., в том числе задолженность сотрудников за квартиры – 26 990 тыс.руб., НДС с авансов по технологическому присоединению – 50 413 тыс.рублей.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 1 112 448 тыс.рублей., в том числе задолженность «Покупателей и заказчиков» - 960 604 тыс.рублей.

Основные должники, отраженные по строке 240 бухгалтерского баланса:

(тыс. рублей)

Наименование	сумма	В том числе просроченная задолженность	Из нее длительностью свыше 3 месяцев
Покупатели и заказчики, стр. 241	960 604	569 383	392 001
В том числе за:			
<i>Теплоэнергию, всего, из них</i>	<i>4 564</i>	<i>4 564</i>	<i>4 564</i>
УМП "Светловская Теплосеть"	4 564	4 564	4 564
<i>Электроэнергию, всего, в том числе</i>	<i>882 055</i>	<i>521 696</i>	<i>351 492</i>
ОАО "Западная энергоснабжающая компания"	67 123	61 496	61 496
Открытое акционерное общество "476 Электрическая сеть " (внебюджет)	32 593	11 747	0
Муниципальное казенное предприятие "Муниципальные общежития"	28 712	28 662	27 719
МКП "Янтарь"	23 587	23 153	22 057
Муниципальное предприятие ЖКХ п.Нивенское	19 286	17 542	13 901
ООО "Эдельвейс"	16 764	16 281	16 281
ОАО "Калининградская генерирующая компания"	15 856	6 283	267
Муниципальное предприятие жилищно-коммунального хозяйства "Коммунальник"	14 226	13 077	8 389
ОАО "Объединенные канализационно-водопроводные очистные сооружения курортной группы городов"	13 647	12 988	11 595

Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства "Теплогаз"	12 569	12 159	11 013
Открытое акционерное общество "476 Электрическая сеть "	11 232		
Калининградская квартирно-эксплуатационная часть района (внебюджет)	11 190	10 026	8 167
ООО "Управляющая компания Балтийского района"	11 016	8 899	2 422
МУП "Служба заказчик" по жилищно-коммунальным услугам при Администрации Светлогорского городского округа	9 425	9 089	7 641
Население	305 393	126 000	54 200
Прочие работы и услуги, всего, в том числе	60573	38130	34314
Калининградская генерирующая компания	38 130	31 947	28 320
	200	82	82
	11400	5209	5209
ФСК ЕЭС	5 272		
	3 376		
Услуги по техприсоединению, всего, в том числе	13 412	4 993	1 612
ООО «Лазурит»	3 790		
ООО «Айсберг-Аква»	3 381	3 381	
Авансы выданные, стр. 245, всего, в том числе	19 622	45	43
ФСК ЕЭС (аванс за тех.присоединение)	1 878		
Калининградская генерирующая компания (покупная э/энергия)	13 894		
РЭК (аванс за э/энергию)	1 000		
Прочие дебиторы, стр. 246, всего, в том числе	132 222	3 122	3 122
Переплата по налогам в местные бюджеты	751		
Переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	512		
Другие дебиторы, из них	130 960	3 122	3 122
НДС с авансов полученных	61 365		
Бюджет (льготы по населению)	27 568		
Калининградская генерирующая компания (расчеты по претензиям)	26 500		
Комитет муниципального имущества г.Калининграда (аренда земли)	3 561		
АБ "Сетевой Нефтяной Банк"(ЗАО) (задолженность по судебному разбирательству по делу о банкротстве)	538	296	296
ЗАО «Цепрусс» (% за пользование деньгами)	1 250		

Задолженность покупателей и заказчиков увеличилась за 2009 год на 301 945 тыс.рублей. Прочая дебиторская задолженность сократилась на 38 092 тыс.рублей.

Динамика роста дебиторской задолженности по строкам баланса:

(тыс.рублей)

Наименование статьи	2008 г.	2009 г.	Рост (+) снижение (-)
Дебиторская задолженность всего, в том числе	879 892	1 189 851	+ 309 959

Стр. 230 формы 1	25 051	77 403	+52 352
Стр. 240 формы 1	854 841	1 112 448	+257 607
Покупатели и заказчики, в т.ч.	658 659	960 604	+301 945
Стр. 231 формы 1	0	0	0
Стр. 241 формы 1	658 659	960 604	+301 945
Задолженность дочерних и зависимых обществ, в т.ч.	0	0	0
Стр. 233 формы 1	0	0	0
Стр. 243 формы 1	0	0	0
Авансы выданные, в том числе	25 868	19 622	-6 246
Стр. 234 формы 1	0	0	0
Стр. 245 формы 1	25 868	19 622	-6 246
Прочие дебиторы, в т.ч.	195 365	209 625	+14 260
Стр. 235 формы 1	25 051	77 403	+52 352
Стр. 246 формы 1	170 314	132 222	-38 092

11 Капитал и резервы. Акции Общества

Общество дополнительную эмиссию обыкновенных акций не производило.

По состоянию на 31.12.2009 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 65 382 млн. рублей.

Уставный капитал состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	130763060	0,5	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	130763060	0,5	-

Все 100% акций ОАО "Янтарьэнерго" являются собственностью ОАО "Холдинг МРСК".

11.1 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 01.01.2009г. составлял 1 750636 тыс. руб.

В 2009 году произошло уменьшение добавочного капитала за счет списания переоценки на нераспределенную прибыль прошлых лет при выбытии объектов основных средств на 124 243 тыс. руб. и на 31.12.09 г. добавочный капитал составил 1 626 393 тыс. руб.

11.2 Резервный капитал

Резервный капитал начислен в соответствии с уставом Общества и составил 7374 тыс. рублей.

12 Долгосрочные обязательства Займы и кредиты (строка 510 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2009 г. задолженность по долгосрочным кредитам и займам составляла 216 022 тыс. рублей.

За 2009 г. все долгосрочные займы в объеме 15 000 тыс. рублей. были погашены Объем долгосрочных кредитов за 2009 г. увеличился на 150 000 тыс. руб. и на конец 2009 года составил 350 000 тыс. руб.

За отчетный период было начислено 43 203 тыс. рублей процентов за пользование долгосрочными кредитами. Средневзвешенная ставка по долгосрочным кредитам на 31.12.09 г. составила 12,36% годовых.

Показатели, тыс. руб.	Задолженность на 01.01.09 г.	Задолженность на 01.01.10 г.
Займы	15 000	0
Кредиты	200 000	350 000
Проценты	1 022	392
Итого займы и кредиты	216 022	350 392

За 2009 г. задолженность по долгосрочным кредитам и займам выросла на 62,2% и на конец отчетного периода составила 350 392 тыс. рублей.

12.1 Краткосрочные обязательства. Займы и кредиты (строка 610 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2009 г. задолженность по краткосрочным кредитам составляла 532 004 тыс. рублей. Вследствие дефицита собственных оборотных средств в 2009 г. дополнительно привлекались кредиты и на конец отчетного периода задолженность по краткосрочным кредитам возросла на 300 000 тыс. рублей. или на 56,6% и составила 830 000 тыс. рублей.

За отчетный период было начислено 111 228 тыс. рублей процентов за пользование краткосрочными кредитами, средневзвешенная ставка на 31.12.09 г. составила 11,85% годовых.

Показатели, тыс. руб.	Задолженность на 01.01.09 г.	Задолженность на 01.01.10 г.
Кредиты	530 000	830 000
Проценты	2 004	2 168
Итого кредиты и займы	532 004	832 168

На конец 2009 г. объем кредитных ресурсов вырос с 730 000 тыс. руб. до 1 180 000 тыс. руб. Необходимо отметить, что привлечение кредитных ресурсов осуществлялось с соблюдением лимита стоимостных параметров заимствования, а средневзвешенная ставка с 16,1% на конец 1 полугодия снизилась до 12,04% на конец 2009 года. Снижение ставки произошло как вследствие заключения новых договоров, так и по действующим договорам в результате переговоров с банками.

Наименование	Долгосрочные, тыс. руб.		Краткосрочные, тыс. руб.	
	Задолженность на 01.01.09	Задолженность на 31.12.09	Задолженность на 01.01.09	Задолженность на 31.12.09
Кредиты банков, всего	200 000	350 000	530 000	830 000
проценты, всего	1 022	2 168	2 004	392
в том числе:				
КБ "Энерготрансбанк" (ОАО)				
кредит	-			100 000
проценты				
ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад" Калининградский Филиал				
кредит	200 000	100 000	530 000	630 000
проценты	1 022	2 168	2 004	392
"Газпромбанк" (Открытое акционерное общество)				
кредит		250 000		100 000
проценты				
Займы организаций, не входящих в группу				
РГС "Недвижимость"				
займ	15 000			

Проценты за пользование кредитами, включаемые в стоимость объектов, незавершенных строительством (принимаемые для капитализации) составляют 95 тыс. рублей.

12.2 Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2009 г. кредиторская задолженность составила 865 573 тыс. рублей. Относительно краткосрочной дебиторской задолженности это ниже на 246 875 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности, отражаемой по статье 620 баланса, учитываются поставщики электроэнергии, материалов и услуг, подрядчики строительных и ремонтных организаций, авансы полученные.

По сравнению с 2008 годом краткосрочная кредиторская задолженность сократилась на 371 030 тыс.рублей. При этом обязательства перед поставщиками снизились на 64 083 тыс.руб. Авансы полученные уменьшились на 349 986 тыс.рублей, прочая кредиторская задолженность возросла на 43 039 тыс.рублей.

(тыс. рублей)

Показатель		Сумма всего	В т.ч. просроченная
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе		865 573	1 092
Поставщики и подрядчики (ст. 621 баланса), из них:		317 063	1 092
Поставщики электроэнергии, всего, в т.ч.		136 726	
- ИНТЕР РАО	Покупная электроэнергия	135 751	
- ОАО «КГК»		17	

- Советский ЦБЗ		958	
Услуги по передаче электроэнергии		46 583	
- - ФСК ЕЭС	Передача электроэнергии	42 631	
- РЭК		2 025	
- Дистанция электроснабжения КЛНГ ж.д.ф. ОАО ЦРЖД		624	
- Вальдау		337	
- Макро-Макс		183	
Строительные организации, в том числе		51 167	579
- Энергокомплект	Строительные организации	21 000	
- Энергосервис		8 504	
- Северо-Западная теплоэнергетическая компания		4 976	
- Запэлектромонтаж		4 497	
- Азимут-Проект		2 559	
- Энерго-Систем-Калининград		1 870	
- ООО «Р.В.С.»		1 739	
Ремонтные организации		4 357	
Другие поставщики и подрядчики, в т.ч.		78 230	513
- ФСК ЕЭС (дог. № ДИ/ЯЭ/1)	Исп-ие объектов электросетевого хоз-ва	28 950	
- Энерготест	Опред-ие техпотерь	7 200	
- Транстехкомплект (дог.№ 314)	оборудование	10 175	
- Траснтехкомплект (дог. №300)	трансформаторы	1 440	
- ЗАО «Энергоконтракт ФПГ»	ТМЦ	3 820	
- ФСК ЕЭС (дог.№ ФСК-ЯЭ-340)	Программное обеспечение SAP	2 506	
- Хорда	ТМЦ	2 190	
- ООО «Профи-Строй»	ТМЦ	3 342	
-ОАО «Холдинг МРСК»	Организация, функци-е и развитие ЕЭС России	1 119	
- Прометей	Кап. ремонт	1 371	
- ООО «Мегаполис – Балтика»	счетчики	1 024	
Задолженность по оплате труда (стр. 624 баланса)		18 464	
Задолженность по внебюджетным фондам (стр.625 баланса)		7 281	
Задолженность перед бюджетом (стр. 626 баланса)		115 951	
Авансы полученные (стр.627 баланса)		401 175	
- по договорам технологического присоединения		393 439	
- от потребителей электроэнергии		7 196	
Прочие кредиторы (стр.628 баланса), в т.ч.		5 639	
- Альфа-Страхование	Мед.страхование	2 041	

12.3 Долгосрочная кредиторская задолженность (стр.520 баланса)

По состоянию на 31.12.2009 г. долгосрочная кредиторская задолженность составила 330 480 тыс. рублей. В ее составе числятся авансы за технологическое присоединение, просроченной задолженности нет.

12.4 Задолженность перед внебюджетными фондами

Текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами (строка баланса 625) на 31.12.2009 года составляет 8,1 млн. рублей.

С начала года начислены взносы по единому социальному налогу в сумме 135,8 млн. рублей, в том числе:

- Пенсионный фонд России в размере 97,4 млн. руб.,
- Фонд обязательного медицинского страхования 14,9 млн. руб.,
- Фонд социального страхования 13,5 млн. руб.,
- Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев и профессиональных заболеваний 10,0 млн. рублей.

Перечислены взносы по единому социальному налогу 119,1 млн.руб., в том числе:

- Пенсионный фонд России в размере 94,2 млн. руб.,
- Фонд обязательного медицинского страхования 14,6 млн. руб.,
- Фонд социального страхования 2,5 млн. руб.,
- Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев и профессиональных заболеваний 7,8 млн. рублей.

Выплаты из Фонда социального страхования составили 10,8 млн. рублей, в том числе по больничным листам 8,0 млн. рублей; из Фонда обязательного социального страхования от несчастных случаев и профессиональных заболеваний 2,0 млн. рублей, в том числе по санаторно-курортным путевкам 1,1 млн. рублей.

12.5 Задолженность по налогам и сборам

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

Задолженность перед бюджетом на 31.12.2009г. составила 115 951 тыс. рублей. Основной задачей в 2009 году было своевременное и полное погашение всех текущих налоговых обязательств. За 2009 год начислено 347 671 тыс. руб., в том числе по видам налогов и бюджетам:

Бюджеты/Виды налогов	2008 год, (тыс. руб.)	2009 год, (тыс. руб.)
Федеральный бюджет	199498	177085
1. НДС	175491	163287
2. Налог на прибыль	23536	13362
3. Экологические платежи	96	74
4. Прочие налоги	345	68
5. Пени	30	294
Областной бюджет	77578	98910
1. Имущество	13088	11021
2. Налог на прибыль	63365	86224

3. Экологические платежи	233	188
4. Транспортный налог	890	1166
5. Пени	2	311
Местный бюджет	74798	71676
1. Экологические платежи	153	106
2. Налог на доходы физических лиц	70645	70165
3. Земельный налог	3939	1404
4. ЕНВД	27	
5. Пени	34	1
ИТОГО начислено налогов	351874	347671
Справочно:		
1. Начислено арендной платы за землю	16997	17702
В т.ч. Местный бюджет	16379	15685
Федеральный бюджет	618	2017
2. Начислено по договорам водопользования		74
В т.ч. Федеральный бюджет		74
Всего налогов и платежей	368871	365447

В отчетном году Общество полностью выполнило обязательство по уплате налоговых платежей в бюджеты всех уровней. Оплачено налогов, пеней и штрафов за текущий год 312 094 тыс. руб., в том числе:

- налога на добавленную стоимость	111699 тыс. руб.
- налога на прибыль	117822 тыс. руб.
- подоходного налога	67725 тыс.руб.
- налога на имущество	10183 тыс. руб.

Просроченных налоговых платежей по состоянию на 31.12. 09г. Общество не имеет.

13 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

13.1 Доходы по обычным видам деятельности

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.

В отчетном 2009 году выручка составила 6 069 443 тыс. рублей, что выше уровня 2008 года на 584 452 тыс. рублей, или на 10,7%

Показатель	2008г., (тыс. руб)	2009г., (тыс. руб.)	Отклонение	
			Сумма, (тыс. руб)	%
Выручка всего (стр. 010 формы №2), в том числе	5 484 991	6 069 443	584 452	+10,7

от продажи электроэнергии	4 803 456	5 738 039	934 583	+19,5
от продажи теплоты	323 388	0	-323 388	0
от тех.присоединения	224 875	191 818	-33 057	-14,7

Увеличение выручки по энергии 2009 года относительно 2008 года произошло благодаря следующим факторам:

№п/п	Перечень факторов	Примечание	Величина увеличения + (снижения -)
1.	Изменение выручки	Всего, в т.ч.	901 526
	Электроснабжение	Сумма строк 1.1.+1.2.	934 583
	Техприсоединение	Сумма строк 1.1.+1.2.	-33 057
1.1.	Изменение выручки за счет изменения полезного отпуска электрической энергии и объема техприсоединения	Всего, в т.ч.	-115 584
		Электроснабжение	-38 364
		Техприсоединение	-77 220
1.2.	Изменение выручки за счет изменения среднего отпускного тарифа на электрическую энергию и техприсоединение	Всего, в т.ч.	1 017 110
		Электроснабжение	972 947
		Техприсоединение	44 163

Рост выручки по электроснабжению обусловлен увеличением тарифов на электроснабжение, которые утверждаются Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области. По фактору объема наблюдается снижение выручки и по электроснабжению, и по технологическому присоединению из-за общего снижения потребления электроэнергии по промышленности, транспорту из-за финансового кризиса, падения экономической активности предприятий и, соответственно, замедления темпов подключения новых потребителей к сетям ОАО «Янтарьэнерго».

13.2 Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель	2008 год, тыс.рублей	2009 год, тыс. рублей
Материальные затраты	4 504 250	4 838 458
Затраты на оплату труда	578 145	542 977
Отчисления на социальные нужды	119 863	120 237
Амортизация	155 130	161 707
Прочие затраты	157 251	260 689
Итого (строка 020 ф.№2)	5 514 639	5 924 068

По результатам работы энергосистемы за 2009 год себестоимость электрической энергии составила 5 791 610 тыс. рублей, что выше фактической себестоимости 2008 года (5 050 171 тыс. рублей) на 741 439 тыс. рублей или 14,7%.

Основной причиной роста затрат в 2009 году по сравнению с 2008 годом является рост затрат на покупную электроэнергию на 622 659 тыс. рублей. По причине роста тарифа стоимость покупной электроэнергии выросла на 646 678 тыс. рублей, а по причине снижения потребления, а также снижения потерь электроэнергии стоимость уменьшилась на 24 019 тыс. рублей.

Рост постоянных расходов в 2009 году в среднем составил 107,7%, однако по некоторым статьям наблюдался особенный рост относительно уровня 2008 года:

- Услуги по передаче энергии по сетям ТСО 53 547 тыс. рублей, +203%;
- Услуги коммерческого учета электроэнергии 11 765 тыс. рублей, +50%;

Выросла стоимость услуг ОАО «ФСК ЕЭС» с 339 518 тыс. рублей в 2008 году до 501 622 тыс. рублей в 2009 году, на 162 104 тыс. рублей или 48%.

В середине 2008 года ОАО «Янтарьэнерго» создало дочернее предприятие ОАО «Калининградская генерирующая компания», к которой перешел вид деятельности производство теплоты. С 01.07.2008 года Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области для ОАО «Калининградская генерирующая компания» установлен тариф на тепловую энергию, с этого времени выручка и затраты по производству тепловой энергии формируются в ОАО «КГК».

Тарифы на электрическую энергию

На 2009 год новые тарифы на электрическую энергию были установлены приказом Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 29 декабря 2008 года № 68-02з/08.

Пересмотр тарифов обусловлен, в основном, увеличением размера абонентной платы за услуги, оказываемыми ОАО «ФСК ЕЭС», ОАО «АТС», ЗАО «ЦФР» цен на электрическую энергию, получаемую с ОРЭМ, стоимости услуг производственного характера, оказываемых сторонними организациями.

В отчетном году среднеотпускной тариф по электроэнергии составил: – 1,9283 руб./кВт.ч., Прирост среднегодового отпускного тарифа на электрическую энергию за 2009 год по сравнению с уровнем 2008 год составил – 19,7%.

13.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы составляют:

Показатель	2008г., (тыс. руб.)	2009 г. (тыс. руб.)
Прочие доходы		
от реализации основных средств, кроме квартир	1 281	6 934
имущество оказавшееся в излишке	1 814	439
от реализации МПЗ	10 855	1 455
от реализации квартир	1 091	-
от аренды имущества	23 488	23 896
от реализации прочих активов	53	188
списание кредиторской задолженности	159	14
МЦ вторичного использования	1761	1 679
прибыль прошлых лет	381	83 494
возмещение льгот	83 900	66 203
курсовые разницы	7	18

восстановление ТМЦ	3 203	-
прочие доходы	4 647	3 332
субсидии	164 590	166 459
страховое возмещение	5 927	18 062
Итого	303 157	372 173
Прочие расходы		
от аренды имущества	17 444	17 469
от реализации МПЗ	9 993	1 310
от реализации основных средств и квартир	636	526
содержание законсервированных объектов	792	513
услуги банков	22 154	24 088
от реализации прочих активов	52	188
выбытие активов без дохода	844	152
списание дебиторской задолженности	5 515	9 466
культурно-просветительные и спортивные мероприятия	645	909
судебные издержки	793	2 286
убытки прошлых лет	876	7 382
благотворительность	4 360	-
чрезвычайные расходы	11 551	17 856
прочие операционные и внеоперационные расходы	38 576	70 292
Итого	114 231	152 437

По сравнению с 2008 годом в текущем году произошло увеличение прочих доходов на 69 016 тыс. руб. и увеличение расходов Общества на 38 206 тыс. руб.

14 Обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Денежные активы, выраженные в иностранной валюте, в размере 70,13 долларов США и 824,25 евро, по состоянию на 1 января 2009 г. и 31 декабря 2009 г. отражены в рублях по курсу Банка России, действующему на эти даты.

Официальный курс доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 29,3804 рублей на 1 января 2009 г. и 30,2442 рублей на 31 декабря 2009 г.

Официальный курс евро к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 41,4411 и 43,3883 на 1 января 2009 г. и 31 декабря 2009 г. соответственно.

В феврале отчетного года было приобретено 15062 евро для расчетов с Институтом энергетических сетей г. Каунас (Литва) за выполненные работы по составлению проектно-сметной документации

Другие операции в иностранной валюте, отличной от российского рубля, в 2009 году не осуществлялись.

Прибыли или убытки, возникшие в результате пересчета в рубли денежных активов, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты и отражены в отчете о прибылях и убытках как курсовые разницы.

15 Расчеты по налогу на прибыль

Движение отложенных налоговых активов в 2009 году

Показатель	Сумма, (тыс. рублей)
Остаток на 01.01.2009 года	5086
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	5603
В том числе: по арендным платежам	5554
по договорам страхования	49
Погашено в уменьшение налоговых платежей	5764
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	0
Остаток на 31.12.2009 года	4925

Движение отложенных налоговых обязательств в 2009 году

Показатель	Сумма, (тыс. рублей)
Остаток на 01.01.2009 года	920
Создано в отчетном периоде по облагаемым временным разницам	72
Списаны в увеличение налоговых платежей	328
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	0
Остаток на 31.12.2009 года	664

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в балансе отдельно. По состоянию на 1 января 2009 года были пересчитаны остатки ОНА и ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль. Изменение остатков составило 835 тыс. рублей

Общество определило в 2009 году следующие составляющие налога на прибыль

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)	Ставка налога на прибыль	Сумма, (тыс. руб.)	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль за 2009 год	211163	20%	42233	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы, в т.ч.	186700	20%	37340	Постоянные налоговые обязательства и активы
2.1. Постоянные налогооблагаемые	270199	20%	54040	Постоянные налоговые обязательства
2.2. Постоянные вычитаемые	83501	20%	16700	Постоянные налоговые активы
3. Временные налогооблагаемые разницы	1278	20%	256	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	803	20%	161	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	398338	20%	79668	Текущий налог на прибыль

За 2009 год чистая прибыль Общества составила 110805 тыс. рублей.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров, владельцев обыкновенных акций.

Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года. Акции Общества, выкупленные (приобретенные) им отсутствуют, поэтому при расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года не вычитались.

Показатель	2005 год	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год
Базовая прибыль за отчетный год по отгрузке, млн.руб.	99,174	6,668	26,737	24,376	110,805
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	130763060	130763060	130763060	130763060	130763060
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,758	0,051	0,138	0,1864	0,8474

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается в виду отсутствия случаев конвертации ценных бумаг Общества в обыкновенные акции, при исполнении всех договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

К конвертируемым ценным бумагам относятся привилегированные акции определенных типов или иные ценные бумаги, представляющие их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок (у Общества таковые отсутствуют).

16 Финансовое состояние предприятия

Основные факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности Общества в 2009 г.:

1. Финансовый и экономический кризис.

Начавшийся во 2 полугодии 2008 г. финансовый кризис оказал существенное влияние на деятельность предприятия и в 2009 г.

- 1.1 Вследствие снижения платежной дисциплины потребителей электроэнергии увеличилась дебиторская задолженность за электроэнергию.
- 1.2 Экономический спад в регионе повлек за собой снижение потребления электроэнергии, а также существенное уменьшение заключаемых договоров на тех.присоединение и снижение поступления платы за тех.присоединение.
- 1.3 Как и большинство предприятий ОАО «Янтарьэнерго» столкнулось в первой половине 2009 года со сложностями при привлечении заемных средств и значительным удорожанием обслуживания кредитных ресурсов. Однако изменение конъюнктуры финансового рынка во второй половине 2009 г. позволило привлечь новые кредиты и снизить процентные ставки по уже заключенным договорам.

2. Субсидирование

ОАО «Янтарьэнерго» в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 23 июля 2007 г. № 465 получает средства на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования. Цель перекрестного субсидирования – покрытие убытков, полученных из-за разницы в тарифах на покупную электроэнергию.

В 2009 г. были начислены субсидии как за отчетный период, так и за предыдущий год, что позволило получить дополнительные внебюджетные доходы в размере 83 447 тыс. рублей и чистую прибыль выше запланированной.

3. Снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений Общества.

За отчетный период произошло снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений в акции ОАО «Интер РАО ЕЭС». Вследствие решения ОАО «Интер РАО ЕЭС» об уменьшении

уставного капитала снизилась номинальная стоимость 1 акции. ОАО «Янтарьэнерго» является держателем пакета акций в размере 1 046 990 130 штук.

В результате убыток от снижения стоимости финансовых вложений составил – 12 029 тыс.рублей.

Показатель	2008 год факт	2009 год план	2009 год факт
Показатели ликвидности			
Коэффициент срочной ликвидности (>0,1)	0,51	0,55	0,67
Коэффициент текущей ликвидности (1,5-2,5)	0,63	0,60	0,78
Показатели финансовой устойчивости			
Коэффициент финансовой независимости(K4)	0,53	0,48	0,51
Показатели рентабельности			
Рентабельность продаж ROS (K5)	-0,54%	-0,05	2,40%
Рентабельность собственного капитала(K6)	1,03%	0,21	4,49%
Рентабельность активов (K7)	0,55%	1,1	2,29%
Показатели деловой активности			
Динамика дебиторской задолженности (K8)	8,91%	43,57	35,23%
Динамика кредиторской задолженности (K9)	44,14%	-3,15	-3,28%
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K10)	0,71	1,05	0,99

Показатели, характеризующие финансовое состояние Общества

Как видно из анализа финансовых коэффициентов, финансовое положение предприятия за отчетный период улучшилось. Показатели, характеризующие платежеспособность и эффективность деятельности предприятия, значительно выше, чем по итогам 2008 г.

Показатель финансовой независимости за 2009 год незначительно снизился, но находится в пределах нормы.

Коэффициенты текущей и срочной ликвидности повысились, значение коэффициента текущей ликвидности находится в пределах нормы, что говорит о достаточной платежеспособности предприятия и наличии возможности погашать краткосрочные обязательства за счет текущих активов.

Показатели рентабельности значительно увеличились как по сравнению с фактическими показателями 2008 года, так и плановыми на 2009 год. По результатам хозяйственной деятельности 2009 года Обществом получена прибыль от продаж в размере 145 375 тыс. руб. Чистая прибыль 2009 г. составила 110 805 тыс. руб., что выше, чем прибыль 2008 года на 86 429 тыс. руб. или в 4,5 раза.

Рост дебиторской задолженности связан с ухудшением платежной дисциплины потребителей вследствие кризиса. Краткосрочная кредиторская задолженность снизилась в результате переноса части задолженности по авансам, полученным на тех.присоединение, в долгосрочную кредиторскую задолженность.

16.1 Государственная помощь

На основании Постановления Правительства РФ от 23.07.2007 г. № 465 «О предоставлении субсидий бюджетам РФ на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования в электроэнергетике» Минэнерго РФ, ФСТ России и Агентством главного распорядителя средств бюджета Калининградской области было подписано Соглашение «О поэтапном доведении цен (тарифов) на розничных рынках электрической энергии до экономически обоснованного уровня». В соответствии с которым ОАО «Янтарьэнерго» получает средства на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования.

В 2009 г. согласно постановлению Правительства РФ от 15.07.2009 г. № 558 ОАО «Янтарьэнерго» были получены бюджетные средства в размере 148 319,2 тыс. руб. Из областного бюджета поступили 7 415,96 тыс. руб. в качестве софинансирования со стороны регионального бюджета при выделении субсидий из федерального бюджета. Итого в 2009 г. в качестве субсидий поступило 155 735,16 тыс. рублей.

Кроме того, в 2009 г. были начислены субсидии, полученные в 2008 г. и отраженные как доходы будущих периодов по стр. 640 ф.1 бухгалтерского баланса за 2008 г. в размере 94 170 тыс. рублей.

17 Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде прекращаемой деятельности не было.

18 Связанные стороны

Список аффилированных лиц Открытого акционерного общества энергетики и электрификации "Янтарьэнерго" на 31.12.2009.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %.	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %.
1	2	4	5	6	7
1.	Цикель Михаил Аронович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (далее ЕИО) акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества (Председатель Правления ОАО «Янтарьэнерго») Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.08.2007 29.06.2009 01.08.2007 (01.08.2007) 01.08.2007	-	-
2.	Швец Николай Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества (Председатель Совета директоров)	29.06.2009 (20.07.2009)	-	-

		ОАО «Янтарьэнерго») Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.02.2009		
3.	Гурьянов Денис Львович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества (Зам. Председателя Совета директоров ОАО «Янтарьэнерго»)	29.06.2009 (20.07.2009)	-	-
4.	Рольбинов Александр Семенович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2009	-	-
5.	Айрапетян Арман Мушегович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2009	-	-
6.	Могин Артем Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2009	-	-
7.	Федотов Виктор Иванович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2009	-	-
8.	Агапов Александр Васильевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	20.05.2008	-	-
9.	Попкова Юлия Викторовна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	28.08.2009	-	-
10.	Иванова Наталья Леонидовна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества (Заместитель Председателя Правления ОАО «Янтарьэнерго»)	25.12.2003 (22.07.2008)	-	-
11.	Кузнецова Лариса Михайловна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	14.04.2004	-	-
12.	Селезнев Виктор Юрьевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	04.12.2001	-	-
13.	Васильев Виктор Николаевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	04.03.2008	-	-
14.	Мулиуолис Альвидас Антанас	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	28.08.2008	-	-
15.	Открытое акционерное общество "Холдинг МРСК"	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008 01.07.2008	100	100
16.	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.06.2008 02.06.2008	-	-

17.	ОАО «Янтарьэнергосбыт»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.06.2008 02.06.2008	-	-
18	Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
19	Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
20	Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
21	Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
22	Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
23	Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
24	Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
25	Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
26	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Тюменьэнерго"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
27	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Ленэнерго"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
28	Открытое акционерное общество "Московская объединенная электросетевая компания"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
29	Открытое акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
30	Открытое акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
31	Кабардино-Балкарское открытое акционерное общество энергетики и электрификации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-

32	Открытое акционерное общество "Карачаево-Черкесскэнерго"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
33	Открытое акционерное общество "Калмэнергобыт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
34	Открытое акционерное общество "Центр по урегулированию дебиторской и кредиторской задолженности ЕЭС"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
35	Открытое акционерное общество "Недвижимость Северо-западного энергетического ИЦ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
36	Открытое акционерное общество "Недвижимость Южного ИЦ Энергетики"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
37	Открытое акционерное общество "Недвижимость ИЦ энергетики Урала"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
38	Открытое акционерное общество "Недвижимость Сибирского энергетического ИЦ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
39	Открытое акционерное общество "Недвижимость ВНИПИэнергопром"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
40	Открытое акционерное общество "Недвижимость ИЦ энергетики Поволжья"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
41	Открытое акционерное общество "Недвижимость ИЦ ЕЭС"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
42	Открытое акционерное Общество "Томская распределительная компания"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
43	Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт экономики энергетики"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
44	Открытое акционерное общество "Объединение ВНИПИэнергопром"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
45	Открытое акционерное общество "Специальное конструкторское бюро теплотехнического оборудования ВТИ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
46	Открытое акционерное общество "Сибирский проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт энергетических систем и электрических сетей "Сибэнергопроект"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
47	Открытое акционерное общество "Тываэнергобыт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
48	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Ингушэнерго"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-

49	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
50	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Севкавказэнерго"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
51	Открытое акционерное общество "Нурэнерго"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
52	Открытое акционерное общество "Чеченэнерго"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.12.2008	-	-
53	Открытое акционерное общество "Энергетик"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
54	Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Энергия»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
55	Открытое акционерное общество "Псковэнергоавто"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
56	Открытое акционерное общество "Псковэнергоагент"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
57	Открытое акционерное общество "Псковэнергосбыт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
58	Открытое акционерное общество "Лесная сказка"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
59	Открытое акционерное общество «Екатеринбургская электросетевая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
60	Открытое акционерное общество "Омскэлектросетьремонт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
61	Открытое акционерное общество "Алтайэнергоспецкомплект"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
62	Открытое акционерное общество подсобное сельское хозяйство «Энергетик»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
63	Открытое акционерное общество "Соцсфера"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
64	Открытое акционерное общество "Бурятсетьремонт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
65	Открытое акционерное общество "Сибирьсетьремонт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
66	Открытое акционерное общество "Механизированная колонна"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
67	Общество с ограниченной ответственностью «Энерголизинг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	01.07.2008	-	-

		акционерное общество			
68	Открытое акционерное общество Спортивный клуб "Забайкалец- Энергия"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
69	Открытое акционерное общество "Тывазэнерго"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
70	Открытое акционерное общество "Алтайэнерготехремонт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
71	Открытое акционерное общество "Автоэнергосервис"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
72	Закрытое акционерное общество "СВЕТ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
73	Открытое акционерное общество "Берендеевское"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
74	Открытое акционерное общество "Автотранспортное хозяйство"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
75	Открытое акционерное общество "ПСХ "Лучинское"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
76	Открытое акционерное общество "Санаторий-профилакторий "Энергетик"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
77	Открытое акционерное общество "Волгоградсельремонт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
78	Открытое акционерное общество "База отдыха "Энергетик"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
79	Открытое акционерное общество "Предприятие сельского хозяйства Соколовское"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
80	Открытое акционерное общество "Предприятие сельского хозяйства имени А.А.Гречко"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
81	Открытое акционерное общество "Астраханьэлектросетьремонт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
82	Закрытое акционерное общество "Лензэнергоспецремонт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
83	Открытое акционерное общество "Социальная сфера - М"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
84	ОАО "Чувашская автотранспортная компания"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
85	Открытое акционерное общество "Санаторий-профилакторий "Солнечный"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-

86	Открытое акционерное общество «Ярославская электросетевая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	-	-
87	Открытое акционерное общество "Москабельсетьмонтаж"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
88	Открытое акционерное общество «Москабельэнергоремонт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
89	Открытое акционерное общество «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
90	Открытое акционерное общество "Тюменьэнергоавтотранс"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
91	Общество с ограниченной ответственностью "АЭСК-ФОРЭМ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
92	Закрытое акционерное общество "АЭСК-АГРО"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
93	Общество с ограниченной ответственностью "Аскор"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
94	Общество с ограниченной ответственностью "ТехноЛизинг"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
95	Общество с ограниченной ответственностью "Долговой центр "Алтайэнерго""	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
96	Общество с ограниченной ответственностью "Катунь-сервис"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
97	Общество с ограниченной ответственностью "Тальэнерго"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
98	Общество с ограниченной ответственностью "Чайкино-1"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
99	Закрытое акционерное общество "ДСП "Покровское"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
100	Открытое акционерное общество "Пансионат отдыха "Энергетик"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
101	Открытое акционерное общество "Оздоровительный комплекс "Пламя"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
102	Открытое акционерное общество "Краснодарэнергосетьремонт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
103	Общество с ограниченной ответственностью "Электросервисная компания"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	-	-
104	Закрытое акционерное общество "Царскосельская энергетическая"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-

	компания"	акционерное общество			
105	Открытое акционерное общество "Екатеринбургэнергосбыт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
106	Открытое акционерное общество "Свердловэнергожилстрой"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
107	Общество с ограниченной ответственностью "Служба безопасности "Пермэнерго"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
108	Закрытое акционерное общество "Страховая компания "Приват-Энергострах"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
109	Открытое акционерное общество "Пермэлектросетьремонт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
110	Открытое акционерное общество "Пермэнерготранс"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
111	Закрытое акционерное общество "Курортэнерго"	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.11.2008	-	-
112	Открытое акционерное общество «Энергоцентр»	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.06.2009	-	-
113	Открытое акционерное общество «Улан-Удэ Энерго»	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2009	-	-
114	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоинвест-Холдинг»	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2009	-	-
115	Общество с ограниченной ответственностью «Уральская транспортная компания»	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009		
116	Общество с ограниченной ответственностью «Челябинское автотранспортное предприятие»	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009		
117	Общество с ограниченной ответственностью «Пермское автотранспортное предприятие»	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009		
118	Антропенко Александр Владимирович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
119	Артамонов Владимир Сергеевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
120	Арутюнян Виген Арменович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.06.2008	-	-

121	Сопельцев Владислав Борисович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	-	-
122	Белкин Олег Геннадьевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
123	Бухтояров Андрей Петрович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
124	Васильев Александр Петрович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
125	Власенко Анатолий Петрович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
126	Гаврилов Александр Ильич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
127	Галкин Юрий Александрович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
128	Доровский Валерий Владимирович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
129	Железнов Евгений Васильевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
130	Попкова Наталья Ивановна	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2008	-	-
131	Иванов Сергей Валерьевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
132	Каитов Магомед Кадыевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
133	Каплунов Николай Алексеевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
134	Кузнецов Михаил Викторович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	-	-
135	Катынов Дмитрий Васильевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
136	Кирпа Василий Петрович	Лицо исполняет функции ЕИО в	01.07.2008	-	-

		обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
137	Кралин Евгений Сергеевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
138	Крючков Евгений Евгеньевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
139	Артемьева Надежда Леонидовна	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2008	-	-
140	Кузнецов Максим Анатольевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
141	Кузнецов Николай Андреевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
142	Кухмай Александр Маркович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
143	Логинов Александр Николаевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
144	Попов Сергей Евгеньевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	-	-
145	Макаров Евгений Федорович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
146	Меделянов Андрей Викторович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
147	Моисеенко Лев Анатольевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
148	Пальчиков Виктор Николаевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
149	Панин Сергей Александрович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
150	Рябкин Владимир Анатольевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2008	-	-
151	Пермякова Татьяна Александровна	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-

		общество			
152	Плуталов Евгений Владимирович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
153	Пугасев Виктор Петрович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
154	Родионов Александр Викторович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
155	Рябов Дмитрий Владиславович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
156	Седин Сергей Борисович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
157	Семенов Виктор Германович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
158	Семериков Александр Сергеевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
159	Сердцев Владимир Николаевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
160	Смирнов Валерий Александрович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
161	Смирнова Ольга Вениаминовна	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
162	Соколовский Анатолий Васильевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
163	Сопенко Александр Анатольевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
164	Спирин Виктор Анатольевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
165	Тарноруцкая Вероника Викторовна	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
166	Майоров Андрей Владимирович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	-	-

167	Ушаков Евгений Викторович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
168	Цыганенко Александр Анатольевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
169	Чекалян Саркис Михайлович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
170	Чурикова Татьяна Алексеевна	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
171	Шапиро Екатерина Григорьевна	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
172	Шашурин Герман Львович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2008	-	-
173	Бычков Александр Евгеньевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2008	-	-
174	Голинко Андрей Анатольевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.10.2009	-	-
175	Родин Валерий Николаевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.03.2009	-	-
176	Корнилков Сергей Павлович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	-	-
177	Иванов Анатолий Алексеевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.03.2009	-	-
178	Дунаевский Сергей Михайлович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.03.2009	-	-
179	Лебедев Александр Борисович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.03.2009	-	-
180	Пупков Александр Владимирович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.03.2009	-	-
181	Пупков Сергей Владимирович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.03.2009	-	-

182	Катнов Александр Анатольевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.03.2009	-	-
183	Лебединский Алексей Юрьевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2009	-	-
184	Абрамов Алексей Валерьевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2009	-	-
185	Вирютин Эдуард Викторович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2009	-	-
186	Усаров Валерий Алексеевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2009	-	-
187	Бушуев Анатолий Николаевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2009	-	-
188	Копанов Евгений Анатольевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2009	-	-
189	Петров Александр Сергеевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2009	-	-
190	Сополева Елена Владимировна	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2009	-	-
191	Аксенов Вячеслав Петрович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2009	-	-
192	Крючков Анатолий Петрович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2009	-	-
193	Чечеватов Андрей Викторович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.08.2009	-	-
194	Тарасов Александр Аркадьевич	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009		
195	Говсиевич Евгений Романович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, входящем в группу лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009		

18.1 Сделки со связанными сторонами

В отчетном году Общество закупило продукции у следующих связанных сторон:

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды закупок-продаж	Метод определения цены	2009 год (без НДС), (тыс. руб.)
Открытое акционерное общество «Холдинг МРСК»	Контролирует Общество	Оказание услуг по организации функционирования и развития ЕЭС России	Плата установлена ФСТ России	14 220
Открытое акционерное общество «Холдинг МРСК»	Контролирует Общество	Оказание услуг по организации функционирования и развития ЕЭС России	Плата установлена ФСТ России	23 700
Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	Контролируется Обществом	Продажа электроэнергии	Тариф, установленный Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	31341
Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	Контролируется Обществом	Покупка электроэнергии	Тариф, установленный Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	47 348
Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	Контролируется Обществом	Аренда оборудования	Расчет	
Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	Контролируется Обществом	Аренда оборудования	Расчет	
Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	Контролируется Обществом	Оказание услуг по приему нефтепродуктов	Расчет	
Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	Контролируется Обществом	Оказание услуг по приему нефтепродуктов	Расчет	
Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	Контролируется Обществом	Ответственное хранение мобрезерва	Смета затрат	150
Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	Контролируется Обществом	Выполнение работ по ремонту оборудования	Смета затрат	48420
Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	Контролируется Обществом	Выполнение работ по метрологическому обеспечению производства	Прейскурант цен, утвержденный генеральным директором Общества	

Открытое акционерное общество «Янтарьэнергобыт»	Контролируется Обществом	Аренда имущества	Расчет	2 069
Открытое акционерное общество «Янтарьэнергобыт»	Контролируется Обществом	Аренда транспортных средств	Расчет	106
Открытое акционерное общество «Янтарьэнергобыт»	Контролируется Обществом	Ответственное хранение имущества	Расчет	20
Открытое акционерное общество «Тюменьэнерго»	Одна группа лиц	Оказание услуг по проведению Всероссийских соревнований	Стоимость установлена ОАО «Холдинг МРСК», приказ №2 от 16.01.2009г.	593

18.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам

За 2009 год размер вознаграждений основному управленческому персоналу составил 26 711 тыс. рублей, в том числе членам Правления 858 тыс. рублей.

В 2009 году выплата членам Совета директоров производилась в соответствии с Положением, утвержденным Правлением РАОЭиЭ ЕЭС России, Протокол № 1473 ПР/7 от 06.06.2006г.

Сумма выплаты за 2009 год составила 1 371,7 тыс. руб. (За 2008 год выплата составила 1 043,5 тыс. руб.). Список членов Совета директоров приведен в разделе "Общие сведения" пояснительной записки.

Вознаграждения членам ревизионной комиссии составили 874 тыс. рублей.

Займы членам Совета директоров и дирекции Общества не выдавались.

18.3 Операции с негосударственным пенсионным фондом

В отчетном периоде для работы с негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики действовали следующие договора:

- Договор от 20.01.1999г. №34 с фиксированными взносами, именным ведением счетов и пожизненными выплатами, а с 2005 года с выплатами пенсий сроком не менее 5 лет;
- Договор от 31.07.2003г. №37 с фиксированными взносами, именным ведением счетов и пожизненными выплатами;
- Договор от 01.01.2005г. №75, предусматривающий обоюдное участие как работника, так и Общества.

Другие выплаты, осуществляемые через НПФ Общество в отчетном периоде не производило.

19 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Решением МРИ ФНС России №8 по г. Калининграду №93 от 18.06.07г. была проведена выездная налоговая проверка ОАО «Янтарьэнерго» по вопросам правильности начисления и своевременности уплаты налогов и сборов за период с 01.01.2005г. по 31.12.2006г.

На основании акта выездной налоговой проверки от 05.06.2008г. №7/2 МРИ ФНС России №8 по г. Калининграду вынесло решение №126 от 11.07.08г. о привлечении ОАО «Янтарьэнерго» к налоговой ответственности, которое Общество обжаловало в Арбитражном суде Калининградской области, а затем в Тринадцатом арбитражном апелляционном суде (г. Санкт-Петербург) и в ФАС «Северо-Западного округа». Суд 15 июня 2009 года вынес решение о признании

недействительным решение МРИ ФНС России №8 по г. Калининграду в части начисления ОАО «Янтарьэнерго»:

налогов на сумму 9829200 рублей;

пеней на сумму 1912587 рублей;

штрафов на сумму 1758702 рубля.

В части начисления ЕСН в сумме 858 тыс. рублей, пеней и штрафов по ЕСН в сумме 210 тыс. рублей суд оставил решение Арбитражного суда Калининградской области без изменения.

В настоящее время, после подачи апелляционной жалобы в Высший Арбитражный суд РФ по вопросу начисления ЕСН, дело направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд Калининградской области.

Резерв, связанный с вышеизложенными последствиями условных фактов хозяйственной деятельности, не создавался.

20 События после отчетной даты

Информации нет.

21 Информация по сегментам

1. В деятельности ОАО «Янтарьэнерго» могут быть выделены следующие сегменты:

А. Реализация электроэнергии

В. Реализация услуг по технологическому присоединению

С. Реализации товаров, работ, услуг промышленного характера

Д. Реализация товаров, работ, услуг непромышленного характера

Данная информация раскрыта в «Отчете о прибылях и убытках» (Форма №2).

2. Информация по географическим сегментам не представляется, так как деятельность Общества осуществлялась в одном регионе РФ.

Генеральный директор

ОАО «Янтарьэнерго»



М.А. Цикель

Главный бухгалтер



Л.М. Кузнецова