

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

за 2010 год



Оглавление

Бухгалтерский Баланс ... 3
Отчет о Прибылях и Убытках ... 5
Отчет об Изменении Капитала ... 7
Отчет о Движении Денежных Средств ... 10
Приложение к Бухгалтерскому Балансу ... 12
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ ... 17
Основные Виды Деятельности ... 18
Лицензии ... 18
Участие в Саморегулируемых Организациях ... 19
Государственное регулирование ... 19
Совет Директоров ... 20
Генеральный Директор ... 20
Главный Бухгалтер ... 20
Правление ... 21
Ревизионная Комиссия ... 21
Аудитор ... 22
Реестродержатель ... 22
Дочерние и Зависимые Общества ... 23
2. ОСНОВЫ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ ... 24
3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ... 31
3.1 Изменение структуры баланса ... 31
3.2 Основные Средства ... 31
3.3 Финансовые Вложения ... 33
3.4 Расходы Будущих Периодов ... 34
3.5 Дебиторская Задолженность ... 34
Резервы по сомнительным долгам ... 36
3.6 Капитал и Резервы ... 36
3.7 Кредиты, Займы, Проценты к Уплате, Обязательства по финансовой аренде ... 37
3.8 Кредиторская Задолженность и Прочие Обязательства ... 39
4. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ... 40
4.1. Изменения Финансового Состояния и Результаты Деятельности ... 40
4.2. Выручка и себестоимость ... 42
4.3. Прочие Доходы и Расходы ... 43
4.4. Налогообложение ... 44
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ ... 48
5.1. Инвентаризация Имущества и Обязательств ... 48
5.2. Информация по Сегментам ... 48
5.3. Информация о Связанных Сторонах ... 50
5.4. Условные Факты Хозяйственной Деятельности ... 52
5.5. Дополнительная Информация ... 54
5.6. Стоимость Чистых Активов ... 57



Бухгалтерский Баланс

НА 31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА

			КОДЫ		
		Форма № 1 по ОКУД	0710001		
		Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация:	ОАО «МРСК Северо-Запада»	по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7802312751		
Вид деятельности:	передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности:			47	34	
Открытое акционерное общество		по ОКОПФ/ОКФС	384		
Единица измерения:	тыс. руб./~~млн. руб.~~	по ОКЕИ			

Место нахождения (адрес): 188300, Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, дом 31

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

Актив	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года	№ поясн.
БАЛАНС	**300**	**38 117 473**	**38 326 279**	
I. Внеоборотные активы	**190**	**31 216 398**	**31 090 093**	
Нематериальные активы	110	-	66	-
Основные средства	120	29 630 314	29 556 470	3.2.
Незавершенное строительство	130	1 105 671	1 270 220	3.2.
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	66 423	70 398	3.3.
Отложенные налоговые активы	145	365 949	155 037	4.4.
Прочие внеоборотные активы	150	48 041	37 902	3.2.
II. Оборотные активы	**290**	**6 901 075**	**7 236 186**	
Запасы, в том числе	210	927 824	889 437	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	791 307	795 494	
Затраты в незавершенном производстве	213	-	-	
Готовая продукция и товары для перепродажи	214	383	496	
Товары отгруженные	215	-	-	
Расходы будущих периодов	216	136 134	93 447	3.4.
Прочие запасы и затраты	217	-	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	34 814	42 532	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	155 974	252 724	3.5.
В том числе покупатели и заказчики	231	37 434	31 899	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	4 957 736	4 484 538	3.5.
Покупатели и заказчики	241	4 438 030	3 557 638	
Авансы выданные	245	191 192	169 155	
Задолженность дочерних и зависимых обществ	246	81 384	141 215	
Прочие дебиторы	248	247 130	616 530	
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-	
Денежные средства	260	539 133	1 132 264	
Прочие оборотные активы	270	285 594	434 691	



Актив	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года	№ поясн.
БАЛАНС	**700**	**38 117 473**	**38 326 279**	
III. Капитал и резервы	**490**	**28 166 792**	**27 348 782**	
Уставный капитал	410	9 578 592	9 578 592	3.6.
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-	
Добавочный капитал	420	17 400 912	17 364 243	
Резервный капитал	430	336 813	344 335	3.6.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	336 813	344 335	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	850 475	61 612	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	471	850 475	868 714	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего периода	472	-	(807 102)	3.6.
IV. Долгосрочные обязательства	**590**	**3 793 005**	**5 712 498**	
Займы и кредиты	510	2 809 394	4 372 530	3.7.
Отложенные налоговые обязательства	515	943 245	1 038 979	4.4.
Прочие долгосрочные обязательства	520	40 366	300 989	3.8.
V. Краткосрочные обязательства	**690**	**6 157 676**	**5 264 999**	
Займы и кредиты	610	1 848 846	278 962	3.7.
Кредиторская задолженность	620	4 252 568	4 874 356	3.8.
Поставщики и подрядчики	621	2 263 035	2 062 785	
Задолженность перед персоналом организации	622	252 906	269 650	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	73 583	64 834	
Задолженность по налогам и сборам	624	468 434	556 150	
Авансы полученные	625	1 079 046	1 782 850	
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	626	33 070	15 200	
Прочие кредиторы	628	82 494	122 887	
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	5 171	1 069	
Доходы будущих периодов	640	51 091	45 854	
Резервы предстоящих расходов	650	-	64 758	5.4.
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-	
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах				
Арендованные основные средства	910	2 807 310	3 420 887	3.2.
В том числе по лизингу	911	202 549	-	
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	27 585	29 451	
Товары, принятые на комиссию	930	-	-	
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	1 030 147	940 283	
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	104 381	225 108	
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	667 726	5 084	
Износ жилищного фонда	970	16 025	17 803	
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	5 018	5 070	
Нематериальные активы полученные в пользование	990	97 661	68 791	

Генеральный директор А.М. Кухмай

Главный бухгалтер – начальник департамента финансового учета и отчетности Т.В. Максимова

02 марта 2011 года



Отчет о Прибылях и Убытках

ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА

			КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД		0710002		
	Дата (год, месяц, число)		2010	12	31
Организация:	ОАО «МРСК Северо-Запада»	по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7802312751		
Вид деятельности:	передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организаионно-правовая форма/форма собственности:			47	34	
Открытое акционерное общество		по ОКОПФ/ОКФС	384		
Единица измерения:	тыс. руб./~~млн. руб.~~	по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	№ поясн.
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных	**010**	**26 669 212**	**25 040 976**	4.2.
Выручка от передачи электроэнергии	011	25 346 252	23 615 966	
Выручка от технологического присоединения	012	668 035	496 586	
Выручка от реализации произведенной электроэнергии	013	348 965	397 371	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	**020**	**(25 144 845)**	**(22 905 491)**	4.2.
Себестоимость передачи электроэнергии	021	(24 485 260)	(22 073 371)	
Себестоимость технологического присоединения	022	(83 455)	(74 301)	
Себестоимость реализации произведенной электроэнергии	023	(420 038)	(497 022)	
Валовая прибыль	**029**	**1 524 367**	**2 135 485**	
Коммерческие расходы	030	(25 219)	(21 584)	
Управленческие расходы	040	(775 639)	(744 586)	
Прибыль (убыток) от продаж	050	723 509	1 369 315	
Прочие доходы и расходы				4.3.
Проценты к получению	060	8 792	9 359	
Проценты к уплате	070	(461 286)	(652 862)	
Доходы от участия в других организациях	080	24 069	35 211	
Прочие доходы	090	1 773 851	922 769	
Прочие расходы	100	(2 416 688)	(1 526 202)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	**140**	**(347 753)**	**157 590**	
Отложенные налоговые активы	141	(210 912)	145 008	4.4.
Отложенные налоговые обязательства	142	(95 734)	(169 897)	4.4.
Текущий налог на прибыль	150	(154 056)	-	4.4.
Налог за предыдущие периоды	151	711	20 319	4.4.
Иные аналогичные обязательные платежи	152	642	(2 590)	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**190**	**(807 102)**	**150 430**	
СПРАВОЧНО				
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	529 542	(26 948)	4.4.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-	
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-	



Расшифровка Отдельных Прибылей и Убытков

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
Наименование	Код	Прибыль	Убыток	Прибыль	Убыток
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	128 128	14 541	48 960	1 480
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	276 078	786 170	61 020	110 775
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	66 228	2 533	33 516	1 203
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	306	513	1	121
Отчисления в оценочные резервы	250	X	(210 515)	X	350 341
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	11 841	10 522	12 767	3 045

Генеральный директор А.М. Кухмай

Главный бухгалтер – начальник департамента финансового учета и отчетности Т.В. Максимова

02 марта 2011 года

Отчет об Изменении Капитала

за 2010 год

			КОДЫ		
		Форма № 3 по ОКУД	0710003		
		Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация:	ОАО «МРСК Северо-Запада»	по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7802312751		
Вид деятельности:	передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности:			47	34	
Открытое акционерное общество		по ОКОПФ/ОКФС	384		
Единица измерения:	тыс. руб./~~млн. руб.~~	по ОКЕИ			

I. Изменение Капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	9 578 592	17 416 907	306 901	604 512	27 906 912
2009 год						
Пересчет ОНА и ОНО	013	X	-	-	110 482	110 482
Остаток на 1 января предыдущего года	020	9 578 592	17 416 907	306 901	714 994	28 017 394
Чистая прибыль	025	X	X	X	150 430	150 430
Отчисления в Резервный фонд	030	X	X	29 912	(29 912)	-
Увеличение величины уставного капитала за счет:	040	-	-	-	14 963	14 963
прочее	044	-	-	-	14 963	14 963
Уменьшение величины уставного капитала за счет:	050	-	(15 995)	-	-	(15 995)
прочее	054	-	(15 995)	-	-	(15 995)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	060	9 578 592	17 400 912	336 813	850 475	28 166 792
2010 год						
Остаток на 1 января отчетного года	100	9 578 592	17 400 912	336 813	850 475	28 166 792



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Чистая прибыль	105	X	X	X	(807 102)	(807 102)
Отчисления в Резервный фонд	110	X	X	7 522	(7 522)	-
Увеличение величины капитала за счет:	120	-	-	-	25 761	25 761
прочее	124	-	-	-	25 761	25 761
Уменьшение величины капитала за счет:	130	-	(36 669)	-	-	(36 669)
прочее	134	-	(36 669)	-	-	(36 669)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	9 578 592	17 364 243	344 335	61 612	27 348 782

II. Резервы

Наименование показателя	Код	Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами					
Резервный фонд					
Данные предыдущего года	160	306 901	29 912	-	336 813
Данные отчетного года	161	336 813	7 522	-	344 335
Оценочные резервы:					
Резерв по сомнительным долгам					
Данные предыдущего года	170	540 105	430 385	(82 382)	888 108
Данные отчетного года	171	888 108	202 859	(414 428)	676 539
Резерв под обесценение финансовых вложений					
Данные предыдущего года	172	5 721	2 189	-	7 910
Данные отчетного года	173	7 910	931	-	8 841
Резервы предстоящих расходов					
прочие					
Данные предыдущего года	184	52 115	-	(52 115)	-
Данные отчетного года	185	-	64 758	-	64 758



Справки

Наименование показателя	Код	Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного года	
Чистые активы	200	28 217 883		27 394 636	
		Из бюджета		Из бюджетных фондов	
		За отчетный год	За предыдущий год	За отчетный год	За предыдущий год
Получено на:					
Расходы по обычным видам деятельности – всего	210	62 675	67 618	1 630	1 678
Финансирование пред. мер. по сокращ. травматизма	211	-	-	1 630	1 678
Финансирование мероприятий по охране моб. резерва	212	330	530	-	-
Субсидии	213	60 867	67 088	-	-
Финансирование мероприятий по организации детского отд.	214	1 478	-	-	-
Капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	25 075	-	-
Финансирование строительства социально-значимого объекта Красавинская ТЭЦ	221	-	25 075	-	-

Генеральный директор А.М. Кухмай

Главный бухгалтер – начальник департамента финансового учета и отчетности Т.В. Максимова

02 марта 2011 года



Отчет о Движении Денежных Средств

за 2010 год

			КОДЫ		
		Форма № 4 по ОКУД	0710004		
		Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация:	ОАО «МРСК Северо-Запада»	по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7802312751		
Вид деятельности:	передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организаионно-правовая форма/форма собственности:			47	34	
Открытое акционерное общество		по ОКОПФ/ОКФС	384		
Единица измерения:	тыс. руб./~~млн. руб.~~	по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Остаток денежных средств на начало года	**010**	**539 093**	**631 885**
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей и заказчиков	020	31 968 908	27 590 411
Арендные платежи	030	-	-
Поступления по чрезвычайным обстоятельствам	040	13 192	-
Бюджетные средства (субсидии)	050	63 873	67 088
Прочие доходы	110	392 105	683 612
Денежные средства, направленные:	120	(28 737 217)	(25 878 257)
На оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных внеоборотных активов	150	(18 345 286)	(16 305 568)
На оплату труда	160	(5 019 428)	(4 453 749)
На выплату дивидендов, процентов	170	(465 496)	(669 911)
На расчеты по налогам и сборам	180	(3 686 230)	(3 312 205)
Выплаты по чрезвычайным обстоятельствам	181	(96 808)	-
Социальные выплаты	183	(31 735)	(26 953)
Прочие расходы	190	(1 092 234)	(1 109 871)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	**200**	**3 700 861**	**2 462 854**
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и других внеоборотных активов	210	39 626	8 053
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220		52 000
Полученные дивиденды	230	24 073	35 169
Полученные проценты	240	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другими организациями	250	-	-
Прочие поступления	260	-	6 050
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(3 129 274)	(2 556 295)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
Прочие расходы	320	(14 508)	(229)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	**340**	**(3 080 083)**	**(2 455 252)**



Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов, кредитов, предоставленных другими организациями	360	4 981 814	6 343 119
Прочие доходы	380		114
Погашение займов, кредитов (без процентов)	390	(4 985 978)	(6 378 164)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(23 463)	(65 463)
Прочие расходы	405	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	**410**	**(27 627)**	**(100 394)**
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	**420**	**593 151**	**(92 792)**
Остаток денежных средств на конец отчетного года	**430**	**1 132 244**	**539 093**
Величина изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**440**		

Генеральный директор А.М. Кухмай

Главный бухгалтер – начальник департамента финансового учета и отчетности Т.В. Максимова

02 марта 2011 года

Приложение к Бухгалтерскому Балансу

ЗА 2010 ГОД

		КОДЫ		
	Форма № 5 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация: ОАО «МРСК Северо-Запада»	по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:	ИНН	7802312751		
Вид деятельности: передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организаионно-правовая форма/форма собственности:		47	34	
Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	384		
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~	по ОКЕИ			

Нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Нематериальные активы Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	**010**	-	**73**	-	**73**
У владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места	014	-	73	-	73

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Амортизация нематериальных активов - всего	**050**	-	7
В том числе: товарный знак и знак обслуживания, наименование места нахождения товаров		-	7

Основные Средства

Наименование показателя	Код	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Основных средств по первоначальной стоимости - всего	**130**	**33 598 537**	**2 768 720**	**(139 796)**	**36 227 461**
Здания	110	5 068 202	87 266	(18 683)	5 136 785
Сооружения и передаточные устройства	111	17 953 388	1 076 963	(62 244)	18 968 107
Машины и оборудование	112	10 214 026	1 511 348	(52 024)	11 673 350
Транспортные средства	113	286 107	57 865	(1 152)	342 820
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	55 186	5 901	(308)	60 779
Другие виды основных средств	118	14 846	27 886	(5 385)	37 347
Земельные участки и объекты природопользования	119	6 782	1 491	-	8 273

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Амортизация основных средств - всего	**140**	**3 968 223**	**6 670 991**
Зданий и сооружений	141	2 188 328	3 555 776
Машин, оборудования, транспортных средств	142	1 758 769	3 082 895
Других	143	21 126	32 320
Передано в аренду основных средств - всего	**150**	**86 089**	**73 612**
Зданий и сооружений	151	67 610	55 911
Машин, оборудования, транспортных средств	152	16 762	16 551
Других	153	1 717	1 150
Переведено объектов основных средств на консервацию	**155**	**972**	**8 231**
Получено объектов основных средств в аренду - всего	**160**	**2 807 310**	**3 420 887**
Зданий и сооружений	161	71 692	80 922
Машин, оборудования, транспортных средств	162	266 019	66 299
Других	163	2 469 599	3 273 666
Объекты основных средств, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	10 227	10 839
СПРАВОЧНО			
Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	X	1 417 021

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
Наименование	**Код**	**На начало отчетного года**	**На конец отчетного года**	**На начало отчетного года**	**На конец отчетного года**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	66 423	70 398	-	-
В том числе дочерних зависимых хозяйственных обществ	511	44 012	43 081	-	-
Итого	**540**	**66 423**	**70 398**	-	-
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	18 923	24 452	-	-
В том числе дочерних зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Итого	**570**	**18 923**	**24 452**	-	-
СПРАВОЧНО				-	-
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	13 701	5 529		

Дебиторская и Кредиторская Задолженность

Наименование показателя	Код	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Дебиторская задолженность:	**630**	**5 113 710**	**4 737 262**
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	610	4 957 736	4 484 538
Расчеты с покупателями и заказчиками	611	4 438 030	3 557 638
Авансы выданные	612	191 192	169 155
Задолженность дочерних и зависимых обществ	613	81 384	141 215
Прочая	614	247 130	616 530
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	620	155 974	252 724
Расчеты с покупателями и заказчиками	621	37 434	31 899
Авансы выданные	622	52 486	50 086
Прочая	623	66 054	170 739
Кредиторская задолженность:	**660**	**8 956 345**	**9 827 906**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	640	6 106 585	5 154 387
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	2 263 035	2 062 785
Авансы полученные	642	1 079 046	1 782 850
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	643	33 070	15 200
Расчеты по налогам и сборам	644	468 434	556 150
Кредиты	645	1 836 396	275 712
Займы	646	12 450	3 250
Прочая	647	414 154	458 440
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	650	2 849 760	4 673 519
Кредиты	651	2 806 144	4 372 530
Займы	652	3 250	-
Прочая	653	40 366	300 989

Расходы по Обычным Видам Деятельности

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Расходы по элементам затрат	**760**	**25 945 703**	**23 668 922**
Материальные затраты	710	15 020 194	13 499 779
Затраты на оплату труда	720	5 651 794	5 083 435
Отчисления на социальные нужды	730	1 173 226	1 024 821
Амортизация	740	2 536 561	2 401 253
Прочие затраты	750	1 563 928	1 659 634
Изменение остатков (прирост «+», уменьшение «–»)			
Незавершенного производства	765	-	(2 739)
Расходов будущих периодов	766	(48 870)	(43 942)
Резервов предстоящих расходов	767	(64 758)	(52 115)



Обеспечения

Наименование показателя	Код	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Полученные - всего	**810**	**104 381**	**225 108**
Векселя	811		
Имущество, находящееся в залоге	**820**	**104 381**	**225 108**
Объекты основных средств	**821**	-	**130 559**
Товарно-материальные ценности	823	104 381	94 549
Выданные - всего	**830**	**667 726**	**5 084**
Векселя	831		
Имущество, переданное в залог	**840**	**15 000**	**5 084**
Товарно-материальные ценности	843	15 000	5 084
Обеспечения, выданные в соответствии с кредитными договорами	**850**	**652 726**	-

Государственная Помощь

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	**910**	**64 305**	**94 371**
Субсидии	911	60 867	67 088
Выполнение мероприятий по хранению мобрезерва	912	330	530
Выполнение мероприятий по сокращению травматизма	913	1630	1 678
Финансирование строительства	914	-	25 075
Финансирование мероприятий по орг.детского отдыха	915	1 478	-

Генеральный директор А.М. Кухмай

Главный бухгалтер – начальник департамента финансового учета и отчетности Т.В. Максимова

02 марта 2011 года



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за 2010 год



1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество зарегистрировано 23 декабря 2004 года Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу.

Полное наименование:	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»
Сокращенное наименование:	ОАО «МРСК Северо-Запада» (далее Общество)
Место нахождения:	188300, Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, дом 31
Почтовый адрес:	191119, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Воронежская, дом 5, лит. А
ИНН	7802312751
ОГРН	1047855175785

Учредительным документом Общества является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 24.06.2010 (протокол № 3) утвержден устав в новой редакции.

Размер уставного капитала Общества составляет 9 578 592 313 (девять миллиардов пятьсот семьдесят восемь миллионов пятьсот девяносто две тысячи триста тринадцать) рублей 80 копеек и поделен на 95 785 923 138 (девяносто пять миллиардов семьсот восемьдесят пять миллионов девятьсот двадцать три тысячи сто тридцать восемь) штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 10 (десять) копеек каждая. 14 августа 2008 года Федеральная служба по финансовым рынкам присвоила акциям ОАО «МРСК Северо-Запада» единый регистрационный номер - 1-01-03347-D.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2010 составляет 15 063 человек (на 31.12.2009 – 15 202).

В состав Общества входят семь филиалов:

Филиал	Местонахождение филиала
«Архэнерго»	163000, Российская Федерация, г.Архангельск, ул. Свободы, дом 3
«Вологдаэнерго»	160035, Российская Федерация, г.Вологда, Пречистенская набережная, дом 68
«Карелэнерго»	185035, Российская Федерация, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Кирова, дом 45
«Колэнерго»	184364, Российская Федерация, Мурманская область, пос.Мурмаши, ул.Кирова, дом 2
«Комиэнерго»	167000, Российская Федерация, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул.Интернациональная, дом 94
«Новгородэнерго»	173001, Российская Федерация, г.Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, дом 3
«Псковэнерго»	180000, Российская Федерация, г. Псков, ул. Советская, дом 47 А



Основные Виды Деятельности

- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям;
- производство электроэнергии

Лицензии

Вид деятельности	Выдавший орган	Реквизиты	Срок действия до
Право пользования недрами	Федеральное агентство по недропользованию Управление по недропользованию по Архангельской области	АРХ01282ВЭ АРХ01283ВЭ АРХ01284ВЭ АРХ01285ВЭ АРХ01286ВЭ АРХ01287ВЭ АРХ01288ВЭ АРХ01289ВЭ АРХ01384ВЭ	28.03.2014 28.03.2014 28.03.2014 28.03.2014 28.03.2014 12.08.2017 28.03.2014 28.03.2014 24.08.2020
Право пользования недрами	Федеральное агентство по недропользованию Департамент по недропользованию по Северо – Западному ФО	ВОЛ01483ВЭ ПСК02136ВЭ	28.12.2021 31.05.2014
Право пользования недрами	Федеральное агентство по недропользованию Управление по недропользованию по Республике Карелия	ПТЗ01580ВЭ ПТЗ01577ВЭ ПТЗ01569ВЭ	28.02.2011 31.05.2013 30.08.2025
Право пользования недрами	Федеральное агентство по недропользованию Управление по недропользованию по Мурманской области	МУР00771ВЭ	31.12.2024
Право пользования недрами	Федеральное агентство по недропользованию Управление по недропользованию по Республике Коми	СЫК02118ВЭ СЫК02115ВЭ СЫК02116ВЭ СЫК02117ВЭ	01.09.2019 28.02.2027 30.09.2027 28.02.2027
Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВП-00-011998 (КС)	24.09.2015
Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности и в соответствии с государственным стандартом	Министерство Регионального развития РФ	ГС-2-78-02-27-0-7802312751-011243-1	30.06.2013
Проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности и в соответствии с государственным стандартом	Министерство Регионального развития РФ	ГС-2-78-02-26-0-7802312751-011244-1	30.06.2013

Вид деятельности	Выдавший орган	Реквизиты	Срок действия до
Лицензия на деятельность по ремонту средств измерений	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	004744-Р	19.06.2013
Образовательная деятельность	Департамент образования Вологодской области	5542	14.07.2013
Образовательная деятельность	Министерство образования и науки Мурманской области	220-08	02.12.2011
Медицинская деятельность	Правительство Ленинградской области. Комитет по здравоохранению Ленинградской области	ЛО-47-01-000264	12.12.2013
Перевозки пассажиров автомобильным транспортом	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	АСС-78-987394	24.05.2014

Участие в Саморегулируемых Организациях

Общество является членом саморегулируемых организаций:

- НП «Энергострой» (свидетельство № С-0149.02-2010-7802312751-С-060 от 16.12.2010 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства);
- НП «Энергопроект» (свидетельство № П-0117-02-2010-0119 от 29.12.2010 о допуске к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства).

Государственное регулирование

Деятельность Общества является естественной монополией, которая испытывает на себе как давление, так и поддержку со стороны органов государственной власти. Правительство Российской Федерации напрямую контролирует деятельность Общества через государственное регулирование тарифов в электроэнергетике.

В соответствии с законодательством тарифы Общества контролируются Федеральной службой по тарифам и Региональными энергетическими комиссиями.

Российский сектор электроэнергетики в целом и Общество в частности в данный момент находятся в процессе реформирования, целью которого является создание конкурентного рынка электроэнергии и среды, в которой Общество сможет привлекать средства, необходимые для поддержания и расширения текущих мощностей.

В настоящее время система тарифообразования на российском рынке электроэнергии находится в процессе реформирования. В Российской Федерации внедряется система тарифообразования на основе переоцененной стоимости активов ("RAB").



Совет Директоров

по состоянию на 31.12.2010

Швец Николай Николаевич	Председатель Совета директоров, Генеральный директор ОАО «Холдинг МРСК»
Члены Совета директоров:	
Перепелкин Алексей Юрьевич	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению и собственности ОАО «Холдинг МРСК»
Кухмай Александр Маркович	Генеральный директор ОАО «МРСК Северо-Запада»
Санников Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора ОАО «Холдинг МРСК»
Синянский Василий Иванович	Генеральный директор филиала ОАО «СО ЕЭС» ОДУ Северо-Запада»
Шогенов Валерий Мухамедович	Заместитель директора Департамента экономического регулирования и имущественных отношений в ТЭК Минэнерго РФ
Лукьянов Евгений Владимирович	Заместитель полномочного представителя Президента РФ в СЗФО Администрация Президента Российской Федерации
Попов Александр Альбертович	Заместитель Генерального директора – руководитель Аппарата ОАО «Холдинг МРСК»
Юрчук Сергей Евгеньевич	Директор по финансам ОАО «Холдинг МРСК»
Дронова Татьяна Петровна	Заместитель Генерального директора по стратегии и развитию ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический Союз»
Ремес Сеппо Юха	Генеральный директор ООО «Киуру»
Куликов Денис Викторович	Исполнительный директор Ассоциации по защите прав инвесторов

Генеральный Директор

Кухмай Александр Маркович

Главный Бухгалтер – Начальник Департамента финансового учета и отчетности

Максимова Татьяна Викторовна



Правление

по состоянию на 31.12.2010

Кухмай Александр Маркович	Председатель правления ОАО «МРСК Северо-Запада», генеральный директор;
Члены правления Общества:	
Турлов Георгий Васильевич	Заместитель председателя Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора - главный инженер;
Михальков Александр Владимирович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг;
Кушнеров Анатолий Валерьевич	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по корпоративному управлению;
Макарова Ольга Вадимовна	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по экономике и финансам;
Блощицын Владимир Алексеевич	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по капитальному строительству;
Щелконогов Владимир Петрович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по организационному развитию и управлению персоналом
Чехоев Аслан Иналович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по инвестициям
Шестов Владимир Михайлович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по безопасности

Ревизионная Комиссия

по состоянию на 31.12.2010

Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Начальник Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Архипов Владимир Николаевич	Первый Заместитель Начальника Департамента ОАО «Холдинг МРСК»
Кормушкина Людмила Дмитриевна	Начальник отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Филиппова Ирина Александровна	Ведущий эксперт отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и
Саух Максим Михайлович	Первый заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»



Аудитор

Полное наименование:	Закрытое акционерное общество «ЭНПИ Консалт»
Сокращенное наименование:	ЗАО «ЭНПИ Консалт»
Место нахождения:	115191, г.Москва, Духовской пер., д.14
Почтовый адрес:	115191, г.Москва, Духовской пер., д.14
ОГРН	1027700283566

ЗАО «ЭНПИ Консалт» является членом Международной ассоциации независимых аудиторских и консалтинговых компаний «Moore Stephens International Limited», Союза профессиональных аудиторских организаций, Института Социальной и Этической отчетности (Account Ability), Партнерства Российского общества оценщиков, Международной Федерации участников рынка недвижимости (FIABCI), Межрегионального Союза Тарифных Экспертов.

Аудитор является полностью независимым от органов управления Общества в соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

Реестродержатель

До 16.12.2010 реестр акционеров Общества вело Открытое акционерное общество «Центральный Московский Депозитарий».

Место нахождения:	107078, Россия, Москва, Орликов переулок, д. 3, корп. В
Телефон	(495) 221-33-33
Факс	(495) 265-43-36
Адрес электронной почты	mcdepo@dol.ru
Адрес страницы в сети Интернет	www.mcd.ru
Номер лицензии:	10-000-1-00255
Дата выдачи лицензии:	13.09.2002
Срок действия лицензии:	Не установлен
Орган, выдавший лицензию:	Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг
Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг Эмитента осуществляется указанным регистратором	10.01.2006

С 17.12.2010 реестр акционеров ведет Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

Место нахождения:	107996, Москва, ул.Стромынка, д.18, а/я 9
Телефон	(495) 771-73-35
Факс	(495) 771-73-34
Адрес электронной почты	rost@rrost.ru
Адрес страницы в сети Интернет	www.rost.com
Номер лицензии:	10-000-1-00264
Дата выдачи лицензии:	03.12.1992
Срок действия лицензии:	Не установлен
Орган, выдавший лицензию:	Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг
Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг Эмитента осуществляется указанным регистратором	17.12.2010



Дочерние и Зависимые Общества

По состоянию на 31.12.2010 Общество является акционером (участником) следующих организаций:

тыс руб

Наименование Общества	Основной вид деятельности Общества	Адрес местонахождения	Величина финансовых вложений на 01.01.2010	Величина финансовых вложений на 31.12.2010	Доля в уставном капитале на 31.12.2010, %
Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	Предоставление услуг гостиничного типа, в том числе организация детских лагерей на время каникул;	Россия, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Кирова, д.47 в			
	Организация отдыха и развлечений, культуры и спорта		17 762	14 642	97,96
Общество с ограниченной ответственностью ЧОП «Энергия»	Охрана имущества собственников, в том числе при его транспортировке	Россия, Вологодская обл., г.Вологда, Пречистенская набережная, д.64	208	208	80
Открытое акционерное общество «Псковэнергоагент»	Оказание по сбору коммунальных и других платежей, по разработке и реализации программ энергосбережения.	Россия, г.Псков, ул.Старо-Текстильная, д.32			
	Оказание консалтинговых и инжиниринговых услуг, связанных с поставкой электрической энергии		10 636	10 636	100
Открытое акционерное общество «Псковэнергоавто»	Оказание автотранспортных услуг	Россия, Псковская обл., Псковский район, дер.Родина	17 495	17 495	100
Открытое акционерное общество «Псковэнергосбыт»	Сбыт электрической энергии	Россия, г.Псков, ул.Заводская, д.24	100	100	100



1. ОСНОВЫ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «МРСК Северо-Запада» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом Генерального директора от 25.12.2009 № 606.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе образцов форм, рекомендованных для применения Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 22.07.2003 № 67-н. В соответствии с п. 5 Указаний о порядке составления и предоставления бухгалтерской отчетности, утвержденных тем же приказом в случае отсутствия у организации данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям, показатели (строки, графы) по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы организации не включаются.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несут Генеральный директор и директора филиалов Общества (в соответствии с Положением о филиалах Общества и доверенностями).

Ответственность за предоставление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет заместитель Генерального директора по экономике и финансам.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики несет главный бухгалтер – начальник департамента финансового учета и отчетности Общества.

Общество составляет сводную (консолидированную) финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности начиная с отчетности за 2008 год. Общество опубликует консолидированную финансовую отчетность группы компаний ОАО «МРСК Северо-Запада» за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, не позднее 1 мая 2011 года.

Общество не допускало фактов отступления от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

Общество раскрывает в отчетности каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества начиная с 2008 года осуществляется с применением программного продукта 1С:КИС НБУ Энерго на платформе «1С: Предприятие 8».

Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 N 49.

Стоимость излишков имущества, выявленных в результате инвентаризации, определяется как стоимость последнего по времени приобретения аналогичного имущества в течение предшествующих 12 месяцев, с учетом фактического износа объектов, выявленных в качестве излишков. В случае отсутствия фактов приобретения



аналогичного имущества и невозможности обоснованного определения их стоимости, оценка стоимости излишков имущества производится на основании отчета независимого эксперта (оценщика).

Учет Основных Средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 06/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 06/01 и стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов электросетевого оборудования и транспортных средств.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, имеющих существенно разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект независимо от того факта, может указанная часть объекта выполнять самостоятельную функцию или нет.

В отчетности информация об основных средствах раскрывается по группам основных средств: здания и сооружения, линии электропередач (ЛЭП), энергетическое оборудование и прочие.

Наименование группы	Состав группы
Здания и сооружения	Здания производственные (главный корпус, машинный цех, здание котельной, здание насосной, здание химводоочистки, АБК, ОВК, ОПУ, ГЩУ, ЗРУ и т.д.), дороги, площадки, ОРУ, градирни, дымовые трубы, золоотвалы, линии теплоснабжения и т.д.
ЛЭП	Воздушные и кабельные линии электропередач.
Энергетическое оборудование	Машины и оборудование по производству тепло- и электроэнергии (турбогенераторы, котлы и котельные установки), оборудование преобразования электроэнергии (подстанции, автотрансформаторы, силовые трансформаторы, выключатели, ОПН, разъединители, разрядники, реакторы, синхронные компенсаторы, трансформаторы измерительные и собственных нужд, ВЧ заградители, конденсаторы связи, щиты, панели, шкафы, ячейки, ОУТ, РУСН, оборудование ОРУ).
Прочие	Насосы, компрессоры, вентиляционное оборудование, электродвигатели, оборудование ХВО и топливоподачи, дизель-генераторы.
	Строительные машины, грузоподъемные механизмы, специализированный транспорт.
	Автотранспорт, вычислительная техника, КИП, средства диспетчерского управления и связи, инвентарь, инструмент, мебель и прочее.
	Здания жилые, квартиры.
	Земля.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов либо на



основании оценки технических служб Общества или его подразделений в соответствии с внутренними документами на основании решения постоянно действующей комиссии.

Срок полезного использование объекта основных средств пересматривается в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации. При этом увеличение срока полезного использования основных средств может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для амортизационной группы, в которую данное основное средство включено.

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

Наименование группы	Количество месяцев
Здания и сооружения	24 – 600
ЛЭП	24 - 600
Энергетическое оборудование	24 – 180
Прочие	24 – 120

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 01.01.2006, (по таким объектам, приобретенным начиная с 01.01.2006, амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Учет Материально-Производственных Запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 05/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09 июня 2001 г. №44н.

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

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материально-производственных запасов.

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

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным методом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с утвержденными нормами.

Спецодежда, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, подлежит списанию в течение срока полезного использования с месяца передачи ее в эксплуатацию.



Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой по нормам выдачи не превышает 12 месяцев, подлежит единовременному списанию в момент передачи (отпуска) в эксплуатацию.

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

Учет Доходов, Расходов, Финансовых результатов

В бухгалтерской отчетности (отчете о прибылях и убытках) Общество показывает доходы и расходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов и расходов за отчетный период, по каждому виду отдельно.

Независимо от доли в общей сумме доходов и расходов за отчетный период, Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности отдельной строкой доходы и расходы по видам деятельности, подлежащим государственному (тарифному) регулированию.

Общество ведет раздельный учет и формирует себестоимость продукции, работ, услуг по видам деятельности. Раздельный учет расходов по видам деятельности, доход по которым обусловлен наличием свободных производственных ресурсов и мощностей по основному виду деятельности «Передача электроэнергии» и не сопровождается дополнительными затратами, Общество не осуществляет.

Себестоимость услуг по передаче электроэнергии представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием, обслуживанием, эксплуатацией объектов электросетевого хозяйства: линий электропередач, распределительных устройств, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи и распределения электроэнергии.

Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети представляет собой совокупность расходов, связанных с выполнением комплекса работ (мероприятий) организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии на энергопринимающие устройства юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами, а также на обеспечение выдачи мощности электростанциями.

Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети формируется в целом по данному виду деятельности.

Учет Расходов Будущих Периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному, обязательному страхованию имущества и работников; расходы на приобретение программных продуктов, лицензий и т.д.) отражаются в бухгалтерском балансе отдельной строкой как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся. Период списания определяется исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода).

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как «Прочие внеоборотные активы»

Учет Резерва по Сомнительным Долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.



Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва. Неизрасходованные суммы резерва на конец отчетного года признаются прочими доходами Общества.

Учет Финансовых Вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений.

Первоначальная стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется как сумма затрат, уплаченных продавцу. Затраты, которые несет организация по приобретению ценных бумаг помимо сумм, уплачиваемых продавцу, признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету указанные ценные бумаги.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, корректируется на конец отчетного года.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости на последнюю дату отчетного года.

Информация по Сегментам

Общество раскрывает информацию по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/00, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27 января 2000 г. №11н.Первичной информацией для целей формирования данных в разрезе отчетных сегментов принимается информация по географическим сегментам, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различиями деятельности в различных географических регионах.

Информация по Связанным Сторонам

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями ПБУ 11/08, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, исходя из содержания отношений Общества и связанной стороны с учетом требования приоритета содержания над формой.

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, члены Правления и Совета Директоров.

Общество не считает связанной стороной юридическое и (или) физическое лицо, если между Обществом и таким лицом отсутствуют операции и отношения связанности между ними носят формальный характер, т.е. удовлетворяют требованиям связанности только по форме, но не по содержанию.



Учет Займов и Кредитов

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в Обществе в соответствии с ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

Общество признает в качестве отдельного вида обязательств, учитываемых на самостоятельных счетах, задолженность по полученным займам и кредитам, разделяя ее на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока привлечения займа (кредита) по договору.

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 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.

Учетная Политика для Налогообложения

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

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

Ответственность за ненадлежащее исчисление налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых исполнительным аппаратом Общества, несет Главный бухгалтер-Начальник департамента финансового учета и отчетности Общества.

Ответственность за ненадлежащее исчисление налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых обособленными подразделениями Общества, несут директора филиалов.

В целях налогообложения ведется обособленный учет объектов основных средств, стоимость которых, сформированная по правилам налогового учета на момент их ввода в эксплуатацию, не превышает 20 000 рублей.

Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно) и (или) расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

По амортизируемым объектам основных средств, используемым для работы в условиях агрессивной среды, к основной норме амортизации применяется специальный коэффициент до 2. По амортизируемым объектам основных средств, используемым для работы в условиях повышенной сменности, к основной норме амортизации применяется специальный коэффициент до 2.



Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, признаются амортизируемым имуществом с момента документально подтвержденного факта подачи документов на регистрацию указанных прав.

В целях исчисления налога на прибыль Общество принимает порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

Изменения и Дополнения Учетной Политики в 2010 году.

Изменений Учетной политики в 2010 году не осуществлялось.

Приказом Генерального директора от 29.12.2010 № 676 утверждена Учетная политика ОАО «МРСК Северо-Запада» на 2011 год.



2. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Изменение структуры баланса

В структуре активов общества 81,1% занимают внеоборотные активы, которые преимущественно, на 95,1%, сформированы основными средствами.

Оборотные средства составляют 18,9% имущества общества. В структуре средств в обороте наиболее существенными составляющими являются краткосрочная дебиторская задолженность – 62%, запасы – 12,3% и денежные средства – 15,6%.

Основную часть пассива (71,4%) составляют капитал и резервы. В структуре собственного капитала 63,5 % занимает добавочный капитал, 35% - уставный капитал.

Обязательства составляют 28,6% пассива, в том числе долгосрочные – 14,9%, краткосрочные – 13,7%. В структуре долгосрочных обязательств наиболее значительную часть занимают займы и кредиты (76,5%). Структура краткосрочных обязательств распределена следующим образом: займы и кредиты – 5,3%, кредиторская задолженность – 92,6%.

В отчетном периоде доля внеоборотных активов снизилась за счет опережающего роста денежных средств на 593,1 млн руб, прирост которых обеспечен погашением дебиторской задолженности. Доля обязательств в отчетном периоде возросла с 26% до 28% за счет роста кредиторской задолженности на 621,8 млн руб.

Изменения в структуре активов и пассивов не влияют существенным образом на имущественное положение и финансовое состояние Общества, как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе.

3.2 Основные Средства

Балансовая стоимость основных средств в отчетном периоде уменьшилась на 73 844 тыс руб.

тыс руб

Наименование показателя	Здания и сооружения	ЛЭП	Энерге-тическое обору-дование	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
Наличие на 01.01.2010	**6 357 384**	**16 543 492**	**8 648 778**	**2 048 883**	**33 598 537**
приобретение новых объектов	3 048	5 836	31 782	197 409	238 075
строительство новых объектов	9 321	418 958	340 619	122 737	891 635
модернизация и реконструкция (достройка, дооборудование) действующих объектов	84 445	612 288	634 877	85 411	1 417 021
прочие поступления	8 336	2 991	180 658	28 174	220 159
продажа объектов	(15 718)	(44 968)	(19 264)	(23 967)	(103 917)
списание объектов	(4 854)	(787)	(1 228)	(5 120)	(11 989)
прочие списания	(1 147)	(9 806)	(1 838)	(9 269)	(22 060)
Наличие на 31.12.2010	**6 440 815**	**17 528 004**	**9 814 384**	**2 444 258**	**36 227 461**
Накопленная амортизация					
Остаток на 01.01.2010	**(448 347)**	**(1 724 839)**	**(1 233 745)**	**(561 292)**	**(3 968 223)**
начисленная амортизация за период	(272 884)	(1 087 395)	(834 182)	(356 929)	(2 551 390)

Наименование показателя	Здания и сооружения	ЛЭП	Энерге-тическое обору-дование	Прочее	Итого
выбытие амортизации по прочим списаниям	9 456	(10 672)	167 292	(14 698)	151 378
Остаток на 31.12.2010	**(730 687)**	**(2 801 562)**	**(2 235 219)**	**(903 523)**	**(6 670 991)**

Общество располагает объектами основных средств, стоимость которых не погашается – землей и другими объектами природопользования. Стоимость таких объектов на 31.12.2010 составила 8 273 тыс руб (на 31.12.2009 – 6 782 тыс руб).

Стоимость объектов основных средств, переданных в аренду, на 31.12.2010 составила 73 612 тыс руб (на 31.12.2009 – 86 089 тыс руб).

Приняло в аренду основных средств на сумму 3 420 887 тыс руб (на 31.12.2009 – 2 807 310 тыс руб).

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом по стоимости уплаченных лизинговых платежей (в соответствии с договором).

Объекты Сортавальского муниципального района, принятые согласно концессионному соглашению от 18.06.2007, числятся на отдельном балансе по состоянию на 31.12.2010 в сумме 8 561 тыс руб., по состоянию на 31.12.2009 в сумме 12 187 тыс руб.

Филиал «Карелэнерго» за отчетный период произвел капитальные вложения в объекты концессионного соглашения в сумме 11 090 тыс руб. Сумма переданных на отдельный баланс неотделимых улучшений в данные объекты за весь период действия концессионного соглашения отражена в строке 270 бухгалтерского баланса и составляет 6 021 тыс руб.

По строке 130 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса указана величина капитальных вложений Общества в незавершенное строительство, включая затраты на приобретение и монтаж оборудования.

тыс руб

Вид объектов незавершенного строительства	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Стоимость объектов незавершенного строительства	**1 270 220**	**1 105 671**
Объекты реконструкции и модернизации	628 020	594 094
Объекты нового строительства	500 609	374 987
Прочие	141 591	136 590

Обществом осуществлялась реконструкция объектов основных средств за счет привлеченных кредитов банков. В стоимости капитальных вложений в незавершенное строительство, осуществленных в течение отчетного периода, учтены проценты за пользование кредитными ресурсами, непосредственного использованными для работ по реконструкции в сумме 976 тыс руб.

По строке 150 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на начало отчетного года в сумме 5 429 тыс руб и 1 474 тыс руб – на конец 2010 года, отражены вложения во внеоборотные активы за исключением объектов незавершенного строительства, в частности капитальные вложения в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств, а также капитальные вложения в арендованные основные средства.



3.3 Финансовые Вложения

Долгосрочные инвестиции в дочерние общества на 31.12.2010 составили 28 231 тыс руб, в зависимые общества – 14 850 тыс руб и прочие инвестиции – 27 317 тыс руб. Информация о дочерних и зависимых обществах приведена в разделе «Общие сведения об Обществе»

тыс руб

Вид финансовых вложений	на 31.12.2010	на 31.12.2009
Балансовая стоимость финансовых вложений	**70 398**	**66 423**
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	24 452	18 923
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	45 946	47 500

Уменьшение финансовых вложений в отчетном периоде составило 1 554 тыс руб, что связано:

- ОАО «Лесная сказка» отражено в бухгалтерском балансе на 31.12.2010 с учетом начисленного резерва в размере 8 841 тыс руб (в том числе 931 тыс руб – доначисление резерва под обесценение финансовых вложений в 2010);
- с ликвидацией ЗАО «Стругокрасненский молочный завод», стоимость 623 тыс руб.

Увеличение финансовых вложений в отчетном периоде составило 5 529 тыс руб, что связано:

- с увеличением стоимости акций ОАО «Территориальная генерирующая компания № 1» на 5 364 тыс руб - разница между оценкой акций по текущей рыночной стоимости на 31.12.2010 и предыдущими оценками;
- с увеличением стоимости акций ОАО «Кольская энергосбытовая компания» на 42 тыс руб - разница между оценкой акций по текущей рыночной стоимости на 31.12.2010 и предыдущими оценками;
- с увеличением стоимости акций ОАО «ФСК ЕЭС» на 123 тыс руб - разница между оценкой акций по текущей рыночной стоимости на 31.12.2010 и предыдущими оценками.

В соответствии с п.4 ст. 35 ФЗ «Об акционерных обществах», если по окончании второго и каждого последующего финансового года в соответствии с годовым бухгалтерским балансом стоимость чистых активов общества оказывается меньше его уставного капитала, общество обязано объявить об уменьшении своего уставного капитала до величины не превышающей стоимости его чистых активов.

В связи с этим ВОСА ОАО «Лесная сказка» 27.01.2010 приняло решение об уменьшении уставного капитала общества до 13 841 027 руб. путем уменьшения номинальной стоимости акций.

10.12.2010 Совет директоров ДЗО утвердил отчет об итогах выпуска ценных бумаг, который был зарегистрирован РО ФСФР России в СЗФО 24.12.2010. Заявление о регистрации изменений в устав в части уменьшения уставного капитала подано в налоговый орган 24.01.2011.

тыс руб

	Текущая рыночная стоимость	Увеличение предыдущей оценки	Снижение предыдущей оценки
Стоимость финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на 31.12.2010	**24 452**	**+ 5 529**	**-**
Инвестиции в электросетевые компании	937	+ 123	-
Инвестиции в прочие компании энергетического сектора	23 515	+ 5 406	-

3.4 Расходы Будущих Периодов

По строке 150 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы, понесенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к периоду более 12 месяцев после отчетной даты.

тыс руб

Наименование затрат	на 31.12.2010	на 31.12.2009
Долгосрочные расходы будущих периодов	**36 428**	**42 612**
Неисключительные права на программное обеспечение	22 703	25 641
Прочие	13 725	16 971

В составе запасов по строке 216 «Расходы будущих периодов» отражены расходы, подлежащие списанию в течение 12 месяцев после отчетной даты.

тыс руб

Наименование затрат	на 31.12.2010	на 31.12.2009
Краткосрочные расходы будущих периодов	**93 447**	**136 134**
Неисключительные права на программное обеспечение	27 161	50 707
Страхование имущества и ответственности	18 155	23 135
Страхование жизни	16 123	11 544
Прочие	32 008	50 748

3.5 Дебиторская Задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 231 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса в сумме 31 899 тыс руб по состоянию на 31.12.2010 и в сумме 37 434 тыс руб по состоянию на 01.01.2010 показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 126 тыс руб по состоянию на 31.12.2009. Расшифровка и движение резервов по сомнительным долгам приведено на стр. 36.

тыс руб

Вид задолженности	на 31.12.2010	на 31.12.2009
Долгосрочная дебиторская задолженность	**252 724**	**155 974**
Реструктурированная задолженность потребителей	48 160	52 486
Задолженность персонала за реализованные квартиры	23 262	35 110
Прочие	181 302	68 378
ООО «Республиканская генерирующая компания»	130 559	-
ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	26 000	32 500



Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строкам 241 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса в сумме 3 557 638 тыс руб и 248 «Прочие дебиторы» в сумме 616 530 тыс руб по состоянию на 31.12.2010 показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 669 466 тыс руб и 7 073 тыс руб соответственно. Расшифровка и движение резервов по сомнительным долгам приведено на стр. 36.

тыс руб

Вид задолженности	на 31.12.2010	на 31.12.2009
Краткосрочная дебиторская задолженность	**4 484 538**	**4 957 736**
Покупатели и заказчики	**3 557 638**	**4 438 030**
Услуги по передаче электроэнергии	3 448 185	4 165 226
Сбытовые компании	2 590 218	3 775 294
ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	679 094	701 662
ОАО «Вологодская сбытовая компания»	518 902	943 760
ОАО «Архангельская сбытовая компания»	449 054	759 075
ОАО «Комиэнергосбытовая компания»	394 369	441 409
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	302 249	393 764
Третьи сетевые организации	723 101	352 925
Прямые потребители	134 866	5 641
Прочие	-	31 366
Другие виды деятельности	66 720	178 140
Технологическое присоединение	34 123	4 682
Производство электроэнергии	8 610	89 982
Авансы выданные	**169 155**	**191 192**
Авансирование незавершенного строительства	87 220	128 217
Авансы поставщикам материалов и услуг	79 749	59 315
Авансы ремонтным организациям	980	3 143
Прочие	1 206	517
Задолженность дочерних и зависимых обществ	**141 215**	**81 384**
Услуги по передаче электроэнергии	137 748	79 652
Прочая	3 467	1 732
Прочие дебиторы	**616 530**	**247 130**
Прочие дебиторы	332 961	67 426
Бездоговорное потребление	166 402	32 065
Переплата по налогам и сборам	74 850	137 544
Переплата по платежам во внебюджетные фонды	42 317	10 095

Резервы по сомнительным долгам

тыс руб

Наименование показателя	Реструктуризированная задолженность, возникшая до 2002 года	Спорная сбытовая задолженность	Прочие сомнительные долги	Итого
Сумма сомнительной задолженности на 31.12.2010	**523 663**	**-**	**152 876**	**676 539**
Движение резерва в 2010 году				
Остаток на 01.01.2010	455 828	410 069	22 211	888 108
Сформировано	523 663	-	152 876	676 539
Восстановлено	(455 828)	(410 069)	(22 087)	(887 984)
Использовано	-	-	(124)	(124)
Остаток на 31.12.2010	523 663	-	152 876	676 539
Сумма сомнительной задолженности на 31.12.2009	**455 828**	**410 069**	**22 211**	**888 108**
Движение резерва в 2009 году				
Остаток на 01.01.2009	516 033	-	24 072	540 105
Сформировано	455 828	410 069	22 211	888 108
Восстановлено	(516 033)	-	(23 922)	(539 955)
Использовано	-	-	(150)	(150)

Резервы по сомнительным долгам созданы по сомнительным задолженностям в зависимости от оценки вероятности погашения долга. По задолженностям, по которым отсутствует высокая вероятность в получении денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Погашенные в 2010 году долги, а так же задолженности, по которым ведется эффективное исполнительное производство, в отчетности отражаются без учета резерва.

3.6 Капитал и Резервы

Уставный капитал Общества составляет 9 578 592 тыс руб. По состоянию на 31.12.2010 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 95 785 923 138.00 номиналом 10.000000 копеек.

Резервный капитал Общества составляет 344 335 тыс руб. Резервный капитал формируется за счет отчислений от чистой прибыли Эмитента. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 % от чистой прибыли до достижения Резервным фондом установленного размера (5 % от Уставного капитала).

Добавочный капитал Общества составляет 17 364 243 тыс руб.

По итогам годового Общего собрания акционеров (дата проведения 24.06.2010) в 2010 году по результатам работы Общества за 2009 финансовый год было принято решение о распределении прибыли и убытков Общества:

тыс руб

Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода		**150 430**
Распределить на:	Резервный фонд	7 522
	Развитие производства	142 908
	Дивиденды	-
	Погашение убытков прошлых лет	-

3.7 Кредиты, Займы, Проценты к Уплате, Обязательства по финансовой аренде

Задолженность по кредитам и займам, а так же процентов по ним на 01.01.2010 ОАО «МРСК Северо-Запада» составляла 4 658 240 тыс руб. Задолженность по кредитам и займам, а так же процентов по ним на 31.12.2010 ОАО «МРСК Северо-Запада» составляет 4 651 492 тыс руб.

тыс руб

Наименование показателя	2010	2009
Привлечено кредитов	4 981 814	6 343 119
Уплачено процентов за пользование	464 846	668 259
Погашено кредитов, займов	4 985 978	6 378 164
Задолженность на конец периода	4 647 208	4 651 372
по кредитам	4 643 958	4 635 672
по займам	3 250	15 700
Задолженность по процентам на конец периода	4 284	6 868

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2010 года варьировались от 7.31% до 12.58%. Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2010 года варьировались от 4.5% до 12.36%. Средневзвешенная ставка процентов за привлечение кредитных ресурсов за 2010 год – 7.81%. Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов в 2010 году составили 5 845 тыс руб.

Просроченных кредитов по состоянию на 31.12.2010 и 01.01.2010 не было.

Займы в течение 2010 года не привлекались. Общая сумма займов, погашенных в течение 2010 года, составила 12 450 тыс руб. Процентные ставки по займам в течение 2010 года не изменялись. Дополнительных затрат, связанных с получением займов в 2010 и 2009 гг. не было. Просроченных займов по состоянию на 31.12.2010 и 01.01.2010 не было.

Сумма затрат по кредитам, включенным в стоимость инвестиционных активов составила в 2010 году 976 тыс руб, в 2009 году 7 719 тыс руб.

Расшифровка строки 510 «Долгосрочные займы и кредиты»:

тыс руб

Наименование кредитора	на 01.01.2010	Получено	Погашено	на 31.12.2010
Долгосрочные займы и кредиты	**2 809 394**	**4 101 814**	**2 538 678**	**4 372 530**
Кредиты	2 806 144	4 101 814	2 535 428	4 372 530
ОАО АКБ «Банк Москвы»	1 330 000	-	1 330 000	-
ОАО «ВТБ Северо-Запад»	800 000	650 000	800 000	650 000
ОАО АКБ «Связь-банк»	464 000	1 041 814	174 000	1 331 814
ОАО «Газпромбанк»	212 144	-	141 428	70 716
ОАО «Альфа – Банк»	-	1 900 000	90 000	1 810 000
ОАО «Сбербанк России»	-	510 000	-	510 000
Займы	3 250	-	3 250	-
Государственное учреждение Республики Коми «Коми республиканский центр энергосбережения»	3 250	-	3 250	-



Расшифровка строки 610 «Краткосрочные займы и кредиты»:

тыс руб

Наименование кредитора	на 01.01.2010	Получено	Погашено	на 31.12.2010
Краткосрочные займы и кредиты	**1 848 846**	**1 342 262**	**2 912 146**	**278 962**
Кредиты	1 829 528	880 000	2 438 100	271 428
ЗАО «Глобэксбанк»	870 000	150 000	1 020 000	-
ОАО «ВТБ Северо-Запад»	806 900	730 000	1 406 900	130 000
ОАО «Газпромбанк»	141 428	-	-	141 428
ОАО АКБ «Банк Москвы»	11 200	-	11 200	-
Проценты по кредитам	6 868	461 929	464 513	4 284
Займы	12 450	-	9 200	3 250
Государственное учреждение Республики Коми «Коми республиканский центр энергосбережения»	3 250	-	-	3 250
ОАО «Новгородские областные коммунальные электрические сети»	9 200	-	9 200	-
Проценты по займам	-	333	333	-

В соответствии с учетной политикой, в строке 510 «Долгосрочные займы и кредиты» бухгалтерского баланса отражены находящиеся в распоряжении Общества заемные средства, срок погашения которых по условиям кредитных договоров на дату принятия к учету превышал 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2010 срок погашения таких займов и кредитов более 12 месяцев.

Обязательства по финансовой аренде

Все обязательства по договорам лизинга выполнены в 2010 году.

Другие факты

Сумма обеспечения обязательств и платежей выданных (стр.960 бухгалтерского баланса) на 01.01.2010 составляла 667 726 тыс руб, на 31.12.2010 – 5 084 тыс руб. Значительное уменьшение размера обеспечения обязательств за 2010 год произошло в результате расторжения договора уступки финансовому агенту прав денежного требования в сумме 652 726 тыс руб по кредитному договору с ОАО «Газпромбанк» и в связи с уменьшением суммы залога топлива на 9 916 тыс руб по договору займа с Государственным учреждением Республики Коми «Коми республиканский центр энергосбережения».



3.8 Кредиторская Задолженность и Прочие Обязательства

По строке 520 «Прочие долгосрочные обязательства» в качестве долгосрочной кредиторской задолженности учитываются авансы, полученные Обществом по договорам технологического присоединения, срок исполнения которых наступает по истечении 12 месяцев после отчетной даты. Сумма долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2010 составила – 300 989 тыс руб, на сопоставимую дату 31.12.2009 – 40 366 тыс руб.

Краткосрочную кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам составляют суммы обязательств

тыс руб

	на 31.12.2010	на 31.12.2009
Поставщики и подрядчики	**2 062 785**	**2 263 035**
Подрядчикам по инвестиционной деятельности	595 877	793 719
Оплата услуг ФСК	578 557	421 666
Покупка электроэнергии на компенсацию потерь	422 351	495 248
Сбытовые компании	421 762	495 248
Передача электроэнергии по сетям ТСО	199 831	372 446
Прочее	176 062	104 711
Поставка ТМЦ, спецодежды	90 107	75 245

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке «Авансы полученные» учтены авансы, полученные по договорам технологического присоединения в сумме 1 722 685 тыс руб (на сопоставимую дату 31.12.2009 – 1 043 672 тыс руб).



3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

3.1.Изменения Финансового Состояния и Результаты Деятельности

Основные Финансовые Показатели

Показатель	Формула	2010	2009
ROE	Отношение чистой прибыли, скорректированной на величину прибыли прошлых лет и кредиторской задолженности более трех лет, к собственному капиталу на начало периода. *Характеризует стоимость компании.*	-3,7	0,27
EBITDA	Прибыль до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (млн руб) *Служит для оценки того, насколько прибыльна основная деятельность.*	2 650	3 213

Общество ежегодно прогнозирует результаты своей деятельности и оценивает их посредством мероприятий бизнес-планирования для того, чтобы обеспечить рентабельность деятельности, доходность вложений в собственный капитал, а так же возврат акционерам вложенных средств.

В качестве основных показателей оценки деятельности Общества используются ROE / Рентабельность собственного капитала, а также EBITDA / прибыль до налогообложения, амортизации и уплаты процентов.

Отрицательная динамика приведенных показателей вызвана результатами тарифного регулирования на 2010 год (выпадающие доходы филиала «Колэнерго» в размере 780 млн руб обжалованы Обществом в судебном порядке).

Показатель	Формула	на 31.12.2010	на 31.12.2009
КСЛ (срочной ликвидности)	Отношение суммы денежных средств, дебиторской задолженности и краткосрочных инвестиций к текущим обязательствам. *Характеризует краткосрочную платежеспособность.*	1,2	1,1
Коэффициент покрытия	Соотношение текущих активов и обязательств. *Рассчитывается в случае, когда КСЛ низкий или падает. Показывает платежные возможности предприятия при условии погашения краткосрочной дебиторской задолженности и реализации имеющихся запасов.*	-	1,4



Ликвидность Общества в краткосрочной перспективе достаточна для погашения всех краткосрочных обязательств за счет наиболее ликвидных оборотных средств. По сравнению с показателями ликвидности на начало периода Общество повысило уровень платежеспособности и обладает достаточно высокими показателями для предприятий распределительно-сетевого комплекса.

В долгосрочной перспективе платежеспособность Общества будет зависеть от платежной дисциплины контрагентов, которая в 2010 году была недостаточной из-за существенных споров со сбытовыми компаниями. Информация о суммах оспариваемой задолженности раскрыта в разделах настоящей пояснительной записки, посвященных резервам по сомнительным долгам и судебным спорам. В условиях роста потребления электроэнергии риск возникновения новых спорных долгов не значителен. Кроме того, законодательство РФ об электроэнергетике основано на принципах возмещения сетевым компаниям экономически обоснованных затрат в тарифе. В случае неполучения оспариваемых платежей от сбытовых компаний Общество вправе заявлять выпадающие доходы в последующих периодах регулирования, что может служить резервным источником поддержки долгосрочной ликвидности.

Общество осуществляет строгий контроль и мониторинг ликвидности. Оно использует процедуры детального планирования и прогнозирования движения денежных средств, что бы обеспечить наличие необходимых денежных средств для своевременной оплаты обязательств.

3.2. Выручка и себестоимость

Во исполнение требований ст. 23 Федерального закона «Об электроэнергетики» от 26.03.2003 № 35-ФЗ Общество как организация, осуществляющая регулируемые виды деятельности, ведет раздельный учет объема продукции (услуг), доходов и расходов на производство, передачу и сбыт электрической энергии. В частности раздельный учет ведется по субъектам РФ, на территории которых осуществляется тарифное регулирование.

В соответствии со ст. 3 Федерального закона «Об электроэнергетики» от 26.03.2003 № 35-ФЗ услугой по передаче электрической энергии является комплекс организационно и технологически связанных действий, в том числе по оперативно-технологическому управлению, обеспечивающих передачу электрической энергии через технические устройства электрических сетей в соответствии с требованиями технических регламентов.

За 2010 год Общество оказало услуги по передаче электроэнергии двум существенным покупателям – сбытовым компаниям в двух регионах Российской Федерации с оборотами более 10% итоговой выручки - ОАО Архангельская сбытовая компания» (3 331 235 тыс руб), ОАО «Коми энергосбытовая компания» (2 960 289 тыс руб).

тыс руб

Наименование показателя	2010			2009		
	Выручка	Себесто-имость	Валовая прибыль	Выручка	Себесто-имость	Валовая прибыль
Передача электроэнергии	25 346 252	(24 485 260)	860 992	23 615 966	(22 073 371)	1 542 595

В 2010 году Общество оказывало услуги по технологическому присоединению к сетям. Технологическое присоединение – это процедура присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям сетевой организации. Производились технологические присоединения:

- более 100 и до 750 кВт включительно к сетям 6-10 кВ;
- более 100 и до 750 кВт включительно к сетям 35 кВ;
- более 100 и до 750 кВт включительно к сетям 6-10 кВ;
- до 100 кВт включительно к сетям 6-10 кВ;
- более 30 кВт к сетям 1-0,4 кВ;
- до 30 кВт включительно к сетям 1-0,4 кВ;
- до 15 кВт на объект для населения и некоммерческих объединений граждан.

тыс руб

Наименование показателя	2010			2009		
	Выручка	Себесто-имость	Валовая прибыль	Выручка	Себесто-имость	Валовая прибыль
Технологическое присоединение	668 035	(83 455)	584 580	496 586	(74 301)	422 285

Общество осуществляло производство электрической энергии с использованием дизельных электростанций. Производство электроэнергии на дизельных электростанциях характеризуется территориальным расположением источников в удаленной и труднодоступной местности, где отсутствуют централизованные источники электроснабжения, либо использованием ДЭС как резервных источников электроснабжения – при выводе основных источников в ремонт или возникновении аварийной ситуации.

тыс руб

Наименование показателя	2010			2009		
	Выручка	Себесто-имость	Валовая прибыль	Выручка	Себесто-имость	Валовая прибыль
Производство электроэнергии	348 965	(420 038)	(71 073)	397 371	(497 022)	(99 651)

Общество так же осуществляло производство и реализацию тепловой энергии - отпуск в тепловую сеть тепловой энергии, произведенной электрическими котельными Организации на территории, где отсутствуют источники теплоснабжения (за вычетом тепловой энергии, использованной на собственные нужды).

тыс руб

Наименование показателя	2010			2009		
	Выручка	Себесто-имость	Валовая прибыль	Выручка	Себесто-имость	Валовая прибыль
Производство теплоэнергии	418	(4 260)	(3 842)	-	-	-

Деятельность по реализации прочих работ и услуг не подлежит государственному регулированию и включает в себя:

- услуги по оперативно-техническому обслуживанию электросетевого оборудования сторонних организаций;
- услуги транспорта;
- услуги по введению ограничений электропотребления;
- прочие услуги промышленного и непромышленного характера.

3.3.Прочие Доходы и Расходы

Для целей государственного регулирования тарифов Общество ведет раздельный учет прочих доходов и расходов по субъектам РФ, на территории которых осуществляется тарифное регулирование. Раздельный учет прочих доходов и расходов по видам деятельности не ведется вследствие невозможности, как правило, отнести операции, в результате которых возникают прочие доходы и расходы, к определенному виду деятельности.

тыс руб

Наименование показателя	2010		2009	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Прочие доходы/расходы	**1 806 712**	**2 877 974**	**967 339**	**2 179 064**
Архэнерго	557 771	648 826	645 538	574 977
Вологдаэнерго	214 821	138 678	11 773	179 009
Карелэнерго	106 119	229 976	25 569	97 788
Колэнерго	106 106	59 684	38 631	88 678
Комиэнерго	695 719	1 053 850	57 075	450 628
Новгородэнерго	27 674	175 405	8 914	73 411
Псковэнерго	22 924	62 142	15 622	48 951
Исполнительный аппарат	75 578	509 413	164 217	665 622



Кроме того, для целей государственного регулирования тарифов распределяются по субъектам РФ прочие расходы исполнительного аппарата, административные расходы (затраты исполнительного аппарата МРСК), налог на прибыль и прочие расходы из прибыли. Распределение производится на основании согласованных с регулятором методик.

тыс руб

Наименование показателя	2010		2009	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы и расходы	**1 806 712**	**2 877 974**	**967 339**	**2 179 064**
Расходы в виде отчислений и доходы в виде восстановления резерва по сомнительным долгам	887 984	676 539	535 254	888 108
Прибыли (Убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	276 078	786 170	61 020	110 775
Доходы (Расходы) от продажи активов	260 758	190 193	13 918	10 256
Доходы (Расходы) в виде штрафов, пеней, неустоек	128 128	14 541	48 960	1 480
Доходы от возмещения причиненных убытков	66 228	-	33 516	-
Бюджетные средства (субсидии)[1]	60 867	-	67 088	-
Доходы от участия в уставных капиталах (УК) других организаций	24 069	-	35 211	-
Проценты	8 792	461 286	9 359	652 862
Расходы на выплаты работникам из прибыли	-	221 497	-	178 558
Расходы при чрезвычайных событиях	-	129 797	-	-
Расходы социального характера	-	58 343	-	70 228
Другие прочие доходы (расходы)	93 808	339 608	163 013	266 797

3.4. Налогообложение

В 2010 Общество уплатило налогов (кроме налога на прибыль) и иных обязательных платежей на сумму 3 671 872 тыс руб, в 2009 году – 3 022 225 тыс руб.

тыс. руб.

Наименование налога	2010	2009
Налог на добавленную стоимость	1 647 458	1 299 324
Социальные налоги и отчисления	1 118 000	909 186
Налог на доходы физических лиц	735 961	638 014
Налог на имущество	124 382	141 177
Транспортный налог	14 163	12 833
Земельный налог	6 809	7 589
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	11 331	8 613
Прочие налоги и сборы	13 768	5 489

[1] Средства на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования в электроэнергетике в 2010 году – 51 928 тыс руб, в 2009 году – 65 210 тыс руб. Возмещение процентной ставки по кредитным договорам в 2010 году – 8 939 тыс руб, в 2009 году - 1 878 тыс руб.



В Федеральный бюджет за 2010 год поступило 1 662 423 тыс руб (1 318 965 тыс руб – в 2009 году).

Бюджеты субъектов Северо-Западного региона, включая местные бюджеты (в качестве налога на имущество, региональной составляющей налога прибыль, налог на доходы физических лиц, транспортного, земельного налогов и прочих отчислений), получили:

тыс. руб.

Наименование бюджета	2010	2009
Бюджеты субъектов Северо-Западного региона, включая местные бюджеты, в т.ч.	841 752	935 866
Архангельская область	110 582	135 492
Вологодская область	142 087	158 474
Мурманская область	92 502	101 639
Новгородская область	85 931	110 522
Республика Карелия	80 260	90 306
Республика Коми	206 276	211 531
Псковская область	81 615	94 982
Санкт-Петербург	39 938	31 394
Ленинградская область	2 561	1 525
Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	1 118 000	908 662
Плата за негативное воздействие на окружающую среду в Управление Росприроднадзора	11 331	8 613

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п.39 Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в российской федерации). В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей Отчета о прибылях и убытках (форма № 2) отчетного года.

В 2010 году выявлены прибыли и убытки прошлых лет, которые создают постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

тыс руб

№ строки форм ы № 2	Наименование статьи/показателя	Данные 2010 года	Данных прошлых лет		Итого в отчете о прибылях и убытках
			Всего	в т.ч. по уточненным декларациям	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**(347 753)**	-	-	**(347 753)**
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(69 551)	-	-	(69551)
	Отложенные налоговые активы	(197 627)	(13285)	(2338)	(210 912)
	Отложенные налоговые обязательства	(95 789)	55	39	(95 734)
	Текущий налог на прибыль	(154 056)	-	-	(154 056)
	Налог на прибыль прошлых лет	-	711	2081	711

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	Данные 2010 года	Данных прошлых лет		Итого в отчете о прибылях и убытках
			Всего	в т.ч. по уточненным декларациям	
	Прочие расходы из прибыли	642	-	-	642
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**(794 583)**	**(12519)**	**(218)**	**(807 102)**
	Постоянные налоговые обязательства (активы)	517 023	12519	218	529 542

В 2010 году на величину прибыли до налогообложения оказали влияние выявленная в 2010 году прибыль прошлых лет в сумме 275 669 тыс руб и убытки прошлых лет в сумме 786 170 тыс руб. Перерасчет обязательств по налогу на прибыль вследствие этих событий не привел к изменению текущего налога на прибыль. При этом возник дополнительный постоянный налоговый актив в сумме 55 134 тыс руб. и постоянное налоговое обязательство в сумме 157 234 тыс руб.

тыс руб

Наименование статьи/показателя	Данные 2009 года	Данных прошлых лет	Итого в отчете о прибылях и убытках
Прибыль (убыток) до налогообложения	**207 345**	**(49 755)**	**157 590**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	41 469	(9 951)	31 518
Отложенные налоговые активы	143 136	1 872	145 008
Отложенные налоговые обязательства	(169 897)	-	(169 897)
Налог на прибыль прошлых лет	X	20 319	20 319
Прочие расходы из прибыли	(2 590)	-	(2 590)
Чистая прибыль (убыток) за 2009 год	**155 040**	**(4 610)**	**150 430**
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(14 708)	(12 240)	(26 948)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о прибылях и убытках за 2010 год следующие показатели:

тыс руб

Наименование статьи/показателя	2010 год	2009 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(347 753)**	**157 590**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(69 551)	31 518
Постоянные налоговые обязательства (активы)	**529 542**	**(26 948)**
Постоянные налоговые обязательства	**589 591**	**389 063**
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	2 947 955	1 945 314
Амортизация ОС и спец.одежда, сырье, материалы	898 239	1 386 044
Убытки прошлых лет	786 170	110 775
Резерв по сомнительным долгам	670 749	-



Наименование статьи/показателя	2010 год	2009 год
Выплаты сотрудникам	201 405	200 976
Выплаты социального характера	81 350	98 939
Отчисления в резервы по условным фактам хозяйственной деятельности	64 758	-
Прочие	245 284	148 580
Постоянные налоговые активы	**(60 049)**	**(416 010)**
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(300245)	(2 080 052)
Доходы прошлых лет	(275 669)	(61 020)
Резерв по сомнительным долгам	-	(1 819 244)
Прочие	(24 576)	(199 788)
Отложенные налоговые активы	**(210 912)**	**145 008**
Временные вычитаемые разницы	(1 054 560)	725 040
Убыток текущего периода	(929 918)	929 918
Основные средства	(42 643)	(261 937)
Прочие	(81 999)	57 059
Отложенные налоговые обязательства	**(95 734)**	**(169 897)**
Временные налогооблагаемые разницы	(478 670)	(849 485)
Основные средства	(462 200)	(910 804)
Прочие	(16 470)	61 319
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	**770 282**	**(101 592)**
Налог на прибыль	**(153 345)**	**20 319**
Текущий налог на прибыль	(154 056)	-
Налог на прибыль прошлых лет	711	20 319
Прочие расходы из прибыли	**642**	**(2 590)**
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**(807 102)**	**150 430**



4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Инвентаризация Имущества и Обязательств

На основании приказа ОАО «МРСК Северо – Запада» от 13.08.2010 № 373 «О проведении инвентаризации имущества и обязательств» в Обществе и его филиалах в отчетном году проведена инвентаризация:

1. по состоянию на 31.10.2010:
- основных средств,
- нематериальных активов,
- арендованных основных средств;
2. по состоянию на 30.11.2010:
- оборудования к установке,
- драгоценных металлов и камней, содержащихся в материально – производственных запасах (МПЗ) – приборах, оборудовании и др.,
- материально – производственных запасов,
- товарно – материальных ценностей, принятых на ответственное хранение,
- товаров, готовой продукции,
- незавершенного капитального строительства,
- капитальных затрат по объектам научно – исследовательских и опытно – конструкторских работ (НИОКР),
- инвентарных и хозяйственных принадлежностей, переданных в эксплуатацию;
3. по состоянию на 31.12.2010:
- денежных средств, денежных документов, бланков строгой отчетности,
- финансовых вложений,
- расходов будущих периодов,
- расчетов с банками,
- расчетов по платежам в бюджет и внебюджетные фонды,
- расчетов с покупателями и поставщиками,
- расчетов с дебиторами и кредиторами (в том числе по дивидендам),
- обязательств, учитываемых на забалансовых счетах,
- расчетов с подотчетными лицами,
- расчетов с персоналом по прочим операциям,
- резервов под условные факты хозяйственной деятельности,
- оценочных резервов.

4.2. Информация по Сегментам

Доходы от реализации услуг по передаче электроэнергии составили 95% от общей величины доходов, и поэтому в отчетности Общества выделяется соответствующий операционный сегмент.

Первичной информацией по сегментам признается информация по географическим сегментам, выделенным, исходя из места расположения активов и рынков сбыта.



тыс руб

	Передача электроэнергии							Прочие сегменты	Итого по Обществу
	Арх-энерго	Вологда-энерго	Карел-энерго	Кол-энерго	Коми-энерго	Новгород-энерго	Псков-энерго		
За 2009									
Выручка сегмента	3 374 372	4 549 548	2 898 382	3 492 698	6 180 494	2 442 283	2 097 890	5 309	25 040 976
Прибыль (убыток) сегмента	(202 103)	327 189	(81 571)	(169 357)	(143 672)	343 861	77 886	(1 803)	150 430
Капитальные вложения	212 982	353 866	110 516	206 617	594 931	829 228	348 585	21 313	2 678 038
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	284 935	549 459	196 197	238 210	537 353	358 009	229 049	9 147	2 402 359
За 2010									
Выручка сегмента	3 902 759	4 831 159	3 570 643	3 593 853	5 454 718	2 645 661	2 667 255	3 164	26 669 212
Прибыль (убыток) сегмента	(46 379)	295 407	138 772	(779 276)	(274 017)	15 631	302 105	(459 345)	(807 102)
Капитальные вложения	139 944	714 188	370 976	110 714	523 583	369 683	487 509	19 185	2 735 782
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	300 583	734 915	200 020	248 895	567 068	414 426	255 054	16 061	2 737 022
На 31.12.2009									
Активы сегмента	4 552 129	7 624 933	3 503 883	4 119 300	9 311 785	4 838 816	3 228 268	938 359	38 117 473
Активы – всего	4 552 129	7 624 933	3 503 883	4 119 300	9 311 785	4 838 816	3 228 268	938 359	38 117 473
Обязательства сегмента	437 126	464 732	366 850	607 826	1 464 342	398 051	116 525	6 095 229	9 950 681
Обязательства – всего	437 126	464 732	366 850	607 826	1 464 342	398 051	116 525	6 095 229	9 950 681
На 31.12.2010									
Активы сегмента	4 075 620	7 712 103	3 929 352	3 970 043	9 043 776	4 845 071	3 464 621	1 285 693	38 326 279
Активы – всего	4 075 620	7 712 103	3 929 352	3 970 043	9 043 776	4 845 071	3 464 621	1 285 693	38 326 279
Обязательства сегмента	454 723	882 049	894 730	654 870	1 070 021	232 445	150 090	6 638 569	10 977 497
Обязательства – всего	454 723	882 049	894 730	654 870	1 070 021	232 445	150 090	6 638 569	10 977 497



4.3. Информация о Связанных Сторонах

В пояснительной записке ОАО «МРСК Северо-Запада» раскрыло наиболее существенную информацию по связным сторонам.

Информация об аффилированных лицах ОАО «МРСК Северо-Запада» в соответствии с Кодексом корпоративного поведения и требованиями нормативных документов Федеральной службы по финансовым рынкам России раскрывается и публикуется в сети Интернет на сайте www.mrsksevzap.ru.

ОАО «Холдинг МРСК» принадлежит 55,38 % акционерного капитала ОАО «МРСК Северо-Запада».

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям осуществляются согласно заключенным договорам, форма расчетов – безналичная.

Общество оказало услуги по транспортировке электроэнергии, по организации связи, предоставило имущество в аренду, оказало транспортные услуги, реализовало ТМЦ следующим организациям:

тыс руб

Наименование связанных сторон	2010	2009
Выручка от продаж (без НДС)	**3 864 025**	**3 044 202**
Дочерние хозяйственные общества	2 489 921	2 036 687
Прочие связанные стороны	1 374 104	1 007 515

Обществу оказали транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по охране объектов, техническому обслуживанию оборудования, поставку основных средств и товарно-материальных ценностей, продали электроэнергию на уровне потерь в сетях, предоставили имущество в аренду следующие организации:

тыс руб

Наименование связанных сторон	2010	2009
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	**8 613 070**	**6 491 687**
Преобладающие хозяйственные общества	279 960	279 960
Дочерние хозяйственные общества	551 756	492 351
Прочие связанные стороны	7 781 354	5 719 376

Расчеты с организациями осуществляются в рублях.

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

тыс руб

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	2010	2009	2010	2009
Задолженность	**660 936**	**268 236**	**786 101**	**545 367**
Преобладающие хозяйственные общества	-	-	16 518	16 518
Дочерние хозяйственные общества	141 215	81 384	15 200	33 070
Прочие связанные стороны	519 721	186 852	754 383	495 779

тыс руб

Наименование связанных сторон	Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 230)		Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 240)	
	на 31.12.2010	на 01.01.2010	на 31.12.2010	на 01.01.2010
Задолженность	**50 086**	**-**	**610 850**	**268 236**
Преобладающие хозяйственные общества	-	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества	-	-	141 215	81 384
Прочие связанные стороны	50 086	-	469 635	186 852

тыс руб

Наименование связанных сторон	Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 520)		Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 620)	
	на 31.12.2010	на 01.01.2010	на 31.12.2010	на 01.01.2010
Задолженность	**-**	**-**	**786 101**	**545 367**
Преобладающие хозяйственные общества	-	-	16 518	16 518
Дочерние хозяйственные общества	-	-	15 200	33 070
Прочие связанные стороны	-	-	754 383	495 779

Общая сумма перечисленных пенсионных взносов за 2010 год составила 101 108 тыс руб., за 2009 год составила 91 399 тыс руб.

В 2010 году сумма сомнительной дебиторской задолженности по связанным сторонам составила 526 189 тыс руб, по состоянию на 31.12.2010 создан резерв по сомнительным долгам в полном объеме.

В 2009 году резерв по сомнительной задолженности по связанным сторонам не создавался.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров определен Положением о выплате членам Совета директоров Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров 29.05.2008.

Размер вознаграждения Генерального директора определен трудовым договором, заключенным в соответствии с Уставом эмитента, и Положением о материальном стимулировании Генерального директора Общества, утвержденным Советом директоров Общества 21.06.2007.

Премирование Генерального директора осуществляется по результатам выполнения ключевых показателей эффективности, определенных Советом директоров за отчетные периоды (квартал и год) и утвержденных Председателем Совета директоров эмитента.

тыс руб

	2010	2009
Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	**93 059**	**77 156**
краткосрочные вознаграждения	93 059	77 156



Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск, вознаграждения по окончании трудовой деятельности.

4.4.Условные Факты Хозяйственной Деятельности

Страхование

Общество страхует некоторые активы, сотрудников, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Привлечение кредитных ресурсов

В результате продолжающегося глобального экономического кризиса в целом ряде наиболее экономически развитых стран мира наблюдается нестабильность на рынках капитала и кредитов. Ряд крупных международных финансовых институтов находятся в состоянии банкротства, поглощения другими финансовыми институтами и/или получают финансовую поддержку от государства.

Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты правительством РФ для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых рынков капитала и кредитных рынков, включая Российскую Федерацию, существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования, как для Группы, так и для ее контрагентов. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Общества может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Общества.

Усилия руководства по улучшению ситуации с ликвидностью Общества в основном направлены на увеличение потоков денежных средств от основной деятельности за счет увеличения выручки от реализации, а также на увеличение прибыли за счет реализации программ сокращения издержек и рефинансирование существующих обязательств. По мнению руководства, имеющихся у Общества на данный момент возможностей получения заемных средств и потоков денежных средств от основной деятельности будет достаточно для финансирования операций Общества на следующий год.

Условные обязательства налогового характера в Российской Федерации

Законодательство о бухгалтерском учете, о налогах и сборах, валютное и таможенное законодательство РФ допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Правоприменительная практика находится в стадии формирования. Налоговые расчеты подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени. Налоговые органы могут проверить результаты налогового года в течение трех последующих календарных лет, а при некоторых обстоятельствах, в течение более продолжительного периода времени.

В связи с этим налоговые риски в Российской Федерации могут быть значительно более существенными, чем в других странах. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документах и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме. Однако толкования регулирующих органов могут отличаться, и, если регулирующим органам удастся настоять на правильности своей трактовки, последствия этого для настоящей отчетности могут быть существенными.

Судебные иски

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, в том числе с налоговыми органами.

В отношении дебиторской задолженности сбытовых компаний, с которыми ведутся судебные споры, образованы резервы по сомнительной задолженности, информация о которых содержится в соответствующем разделе настоящей пояснительной записки.



Резервы, образованные в связи с последствиями условного факта

тыс руб

Наименование показателя	на 31.12.2009	Создано	Списано	Неисполь-зованная сумма	На 31.12.2010
Резервы под условные факты хозяйственной деятельности, связанные с судебными исками	-	64 758	-	-	64 758

Значительные судебные разбирательства, не урегулированные на момент подписания отчетности:

Истец/Заявитель	ОАО «МРСК Северо-Запада»
Ответчик	ОАО «Кольская энергосбытовая компания»
Предмет иска	Дело № А56-23860/2010 Взыскание задолженности по Договору оказания услуг по передаче электрической энергии № 1 от 01.01.2008 года и неустойки за период с мая по август 2010 года
Сумма иска, тыс руб[2]	455 768

Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 30.06.2010 года основное судебное заседание назначено на 08.09.2010 года на 14.00. Встречное исковое заявление о взыскании 127 602 050,82 руб. – основного долга, 2 975 803,74 руб. – неустойки, 200 000 руб. – госпошлины. Решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 13.09.2010 с ОАО «Колэнергосбыт» в пользу ОАО «МРСК Северо-Запада» взыскано 363 685 340,83 руб. основного долга, 11 975 574,46 руб. – неустойка, расходы по уплате госпошлины в сумме 200 000 рублей. В остальной части иска отказано. С ОАО «МРСК Северо-Запада» в пользу ОАО «Колэнергосбыт» взыскано 16 846 302,58 руб. основного долга, 1 945 728,88 руб. – неустойка, расходы по уплате госпошлины в сумме 126 688,80 руб. В остальной части иска отказано. Постановлением 13 Апелляционного Арбитражного суда от 24.12.2010 года решение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 13.09.2010 года по делу № А56-23860/2010 оставлено без изменения, апелляционная жалоба – без удовлетворения.

Истец/Заявитель	ОАО "РЖД" (ДКРС ОАО "РЖД")
Ответчик	ОАО «МРСК Северо-Запада» (филиал «Карелэнерго»)
Предмет иска	О взыскании неосновательного обогащения по договору технологического присоединения от 24.08.2006 г. №1642 и процентов за пользование чужими денежными средствами
Сумма иска, тыс руб[3]	71 921

ОАО "РЖД" (ДКРС ОАО "РЖД"), 22.11.2010, жалоба удовлетворена, с ОАО «МРСК Северо-Запада» взыскано 68 356 047,72 руб. – неосновательное обогащение и 3 101 655,66 -

[2] *(в т.ч. проценты, штрафы, пени)*
[3] *(в т.ч. проценты, штрафы, пени)*

проценты ОАО «МРСК Северо-Запада» (филиал «Карелэнерго») подана кассационная жалоба, дата рассмотрения - 15.03.2011.

Истец/Заявитель	ОАО «Вологодская сбытовая компания»
Ответчик	ОАО "МРСК Северо-Запада" филиал «Вологдаэнерго»
Предмет иска	О взыскании неосновательного обогащения (перерасчет стоимости услуг по передаче электроэнергии) за январь - ноябрь 2008 года
Сумма иска, тыс руб[4]	55 873

27.12.2010 Иск удовлетворен в полном объеме. Подана апелляция, дата рассмотрения 28.02.2011.

4.5. Дополнительная Информация

Сравнительные данные за 2009 год

Для обеспечения сопоставимости данных за 2010 год со сравнительными данными за предшествующий год данные отчетности скорректированы:

В форме 1 «Бухгалтерский баланс»

тыс руб

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
241	Покупатели и заказчики	4 407 494	30 536	4 438 030
248	Прочие дебиторы	277 666	(30 536)	247 130
510	Займы и кредиты	4 083 272	(1 273 878)	2 809 394
590	ИТОГО по разделу IV	5 066 883	(1 273 878)	3 793 005
610	Займы и кредиты	574 968	1 273 878	1 848 846
690	ИТОГО по разделу V	4 883 798	1 273 878	6 157 676

- в связи с изменениями учетной политики приведены в соответствие данные о задолженности дебиторов за оказанные услуги по сдаче имущества в аренду: из строки 248 соответствующая сумма задолженности перенесена в строку 241;
- в разделе 3.7 Кредиты, Займы, Проценты к уплате, Обязательства по финансовой аренде сумма задолженности по кредитам и займам по состоянию на 01.01.2010 приведена в соответствие с остатками на конец отчетного года в виду внесения изменений в учетную политику Общества по учету долгосрочных кредитов и займов.

[4] *(в т.ч. проценты, штрафы, пени)*



в форме 2 «Отчет о прибылях и убытках»

тыс руб

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
010	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	24 943 625	97 351	25 040 976
020	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(22 885 913)	(19 578)	(22 905 491)
029	Валовая прибыль	2 057 712	77 773	2 135 485
050	Прибыль (убыток) от продаж	1 291 542	77 773	1 369 315
090	Прочие доходы	1 020 120	(97 351)	922 769
100	Прочие расходы	(1 545 780)	19 578	(1 526 202)

В связи с изменениями учетной политики приведены в соответствие данные о выручке и расходах за оказанные услуги по сдаче имущества в аренду: из строки 090 сумма доходов в размере 97 351 тыс руб перенесена в строку 010, из строки 100 сумма расходов в размере 19 578 тыс руб перенесена в строку 020; соответственно изменились показатели строк 029 и 050 на сумму 77 773 тыс руб.

в форме 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»

тыс руб

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
611	Расчеты с покупателями и заказчиками	4 407 494	30 536	4 438 030
614	прочая	277 666	(30 536)	247 130
640	Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	4 832 707	1 273 878	6 106 585
645	кредиты	574 968	1 261 428	1 836 396
646	займы	-	12 450	12 450
650	долгосрочная - всего	4 123 638	(1 273 878)	2 849 760
651	кредиты	4 067 572	(1 261 428)	2 806 144
652	займы	15 700	(12 450)	3 250
740	Амортизация	2 388 100	13 153	2 401 253
750	Прочие затраты	1 653 209	6 425	1 659 634
760	Итого по элементам затрат	23 649 344	19 578	23 668 922
840	Имущество, переданное в залог	667 726	(652 726)	15 000
843	прочее	667 726	(652 726)	15 000
850	Обеспечения, выданные в соответствии с кредитными договорами	-	652 726	652 726

– в связи с изменениями учетной политики приведены в соответствие данные о задолженности дебиторов за оказанные услуги по сдаче имущества в аренду: из строки 614



соответствующая сумма задолженности перенесена в строку 611; увеличена сумма расходов по обычным видам деятельности по строке 760 на 19 578 тыс руб, в том числе по строке 740 – на 13 153 тыс руб, по строке 750 – на 6 425 тыс руб;

- в связи с внесением изменений в учетную политику Общества по учету долгосрочных кредитов и займов приведена в соответствие задолженность по строкам 640, 645, 646, 650, 651, 652 на 01.01.2010;
- в соответствии с аналитическими данными забалансового учета по графе 4 из строк 840, 843 выделена в строку 850 сумма обеспечений 652 726 тыс руб; сумма выданных обеспечений всего по строке 830 указана как сумма строк 831 и 840;
- данные раздела «Основные средства» (графы 3 и 4 по строке 130) формы № 5 Приложение к бухгалтерскому балансу за 2010 год не соответствуют данным раздела 3.2 «Основные средства» настоящей пояснительной записки по поступлению и выбытию на сумму внутреннего оборота в размере 1 830 тыс руб. возникшим в связи с уточнением назначения объектов основных средств.

Данные о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях в отчетном году

За период 2010 года режим чрезвычайной ситуации был введен в следующих филиалах Общества:

- в филиале «Вологдаэнерго» приказом от 28.06.2010 № 220 с 16.00 28.06.2010 в связи с неблагоприятными погодными условиями 27.06.2010 с 14.30 до 23.00 и максимальным одновременным отключением электрооборудования;
- в филиале «Новгородэнерго» приказом от 29.07.2010 № 228 с 23.00 29.07.2010 в связи с тем, что в период с 29.07.2010 по 16.08.2010 на территории Новгородской области наблюдались воздействия стихии, что привело к массовым технологическим нарушениям в работе электросетевого комплекса филиала «Новгородэнерго».

Сумма убытков, возникших от ликвидации последствий чрезвычайных обстоятельств, составила за 2010 год 129 797 тыс руб.

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Энергетический ресурс – носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности.

В соответствии с п.5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.09 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» в таблице представлены данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов.

Вид энергетических ресурсов	2010		2009	
	Объем потребления	Затраты *, тыс руб	Объем потребления	Затраты *, тыс руб
Использовано энергетических ресурсов	**X**	**4 505 627**	**X**	**3 690 926**
Электрическая энергия Тыс.кВт.ч	**3 071 510**	**4 429 722**	**2 437 933**	**3 639 786**
Электроэнергия на компенсацию потерь	2 978 252	4 178 259	2 344 299	3 401 057
Электроэнергия на хозяйственные (производственные) нужды	93 258	251 463	93 634	238 729
Тепловая энергия, г.кал.	**70 286**	**75 905**	**54 178**	**51 140**

* - затраты приводятся без НДС

4.6. Стоимость Чистых Активов

Стоимость чистых активов ОАО «МРСК Северо-Запада» за 2010 год уменьшилась на 823 247 тыс руб, и на конец отчетного периода составила 27 394 636 тыс руб, что на 17 816 044 тыс руб превышает величину уставного капитала общества. Таким образом, ОАО «МРСК Северо-Запада» в силу норм п.4 статьи 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» не обязано объявлять об уменьшении уставного капитала.

Генеральный директор А.М. Кухмай

Главный бухгалтер – начальник департамента финансового учета и отчетности Т.В. Максимова

02 марта 2011 года