Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация: Открытое акционерное общество "Ленинградская областная управляющая электросетевая компания"	по ОКПО	70648300		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4703074613		
Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
187326, Ленинградская обл, Кировский р-н, Приладожский пгт, дом № 23а

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	8	11	14
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	8	11	14
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	9 805 982	7 724 990	5 314 780
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	6 917 037	5 169 080	3 794 138
	Оборудование к установке	11302	659	971	16 577
	Строительство объектов основных средств	11303	2 874 060	2 551 367	1 502 102
	Приобретение объектов основных средств	11304	14 226	3 572	1 963
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	19 153	19 153	492 008
	Отложенные налоговые активы	1160	10 820	6 437	116
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 835 963	7 750 591	5 806 918
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	475 272	490 456	717 955
	в том числе:				
	Материалы	12101	106 041	115 962	150 598
	Товары	12102	2 269	-	-
	Основное производство	12103	229 256	233 281	424 284
	Расходы будущих периодов	12104	137 706	141 213	143 073
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	141 523	977	1 239
	Дебиторская задолженность	1230	2 867 607	2 037 143	1 768 530
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	701 740	799 592	1 039 859
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 066 581	1 227 308	536 820
	Расчеты по налогам и сборам	12303	42 175	1 453	32 740
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12304	843	1 598	551
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	56 268	7 192	158 560

	Расходы будущих периодов	12306	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	38 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	147 222	189 534	491 073
	Прочие оборотные активы	1260	493 300	388 909	386 086
	в том числе: НДС по авансам и предоплатам	12601	491 008	386 765	383 823
	Расходы будущих периодов	12602	2 077	2 053	2 242
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12603	215	92	21
	Оценочные обязательства	12604	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 124 924	3 107 019	3 402 883
	БАЛАНС	1600	13 960 887	10 857 610	9 209 801

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 016	8 016	8 016
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	752 664	752 664	752 664
	Резервный капитал	1360	401	401	401
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	401	401	401
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 615 912	2 789 217	2 349 574
	Итого по разделу III	1300	3 376 993	3 550 298	3 110 655
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	5 314 944	3 100 000	2 600 000
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	5 314 944	3 100 000	2 600 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	492	7	3
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	569 892	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 885 328	3 100 007	2 600 003
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	156 793	9 058	7 025
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	141 300	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	3	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15103	15 493	8 718	6 689
	Проценты по краткосрочным займам	15104	-	337	336
	Кредиторская задолженность	1520	4 444 131	4 081 562	3 369 142
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 285 503	1 379 135	779 419
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 711 217	2 535 432	2 516 161
	Расчеты по налогам и сборам	15203	77 252	148 025	57 981
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	19 625	18 172	13 500
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	350 534	798	2 081
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	25 481	24 037	-
	Прочие обязательства	1550	72 161	92 648	122 976
	Итого по разделу V	1500	4 698 566	4 207 305	3 499 143
	БАЛАНС	1700	13 960 887	10 857 610	9 209 801

Руководитель — **Малык Вадим Витальевич** (расшифровка подписи)

Открытое акционерное общество "Ленинградская областная управляющая электросетевая компания" * Ленинградская область *

12 марта 2014 г.

Главный бухгалтер — (подпись) — **Савинкова Ирина Александровна** (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация: **Открытое акционерное общество "Ленинградская областная управляющая электросетевая компания"**	по ОКПО	70648300		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4703074613		
Вид экономической деятельности: **Передача электроэнергии**	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое акционерное общество** / **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	3 913 515	5 972 267
	в том числе: Прочие работы и услуги	21101	146 369	184 761
	Передача электроэнергии	21102	3 068 099	4 612 632
	Технологические присоединения к ЭС	21103	699 047	1 174 874
	Себестоимость продаж	2120	(2 566 295)	(3 568 137)
	в том числе: Прочие работы и услуги	21201	(108 440)	(112 966)
	Передача электроэнергии	21202	(2 396 313)	(2 664 220)
	Технологические присоединения к ЭС	21203	(61 542)	(790 951)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 347 220	2 404 130
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(806 096)	(685 873)
	в том числе: Прочие работы и услуги	22201	(42 684)	(39 593)
	Передача электроэнергии	22202	(705 030)	(498 604)
	Технологические присоединения к ЭС	22203	(58 382)	(147 676)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	541 124	1 718 257
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 183
	Проценты к получению	2320	14 539	12 788
	Проценты к уплате	2330	(388 698)	(252 527)
	Прочие доходы	2340	82 444	32 287
	Прочие расходы	2350	(56 098)	(103 870)
	в том числе: Госпошлина, судебные и арбитражные расходы		(2 061)	(10 644)
	Резерв по сомнительным долгам		(6 965)	(11 676)
	Списание активов в связи с непригодностью к дальнейшему использованию		(277)	(34 388)
	Прочие		(46 795)	(47 162)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	193 311	1 408 118
	Текущий налог на прибыль	2410	(64 505)	(393 724)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(21 945)	(107 828)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(485)	(4)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 383	4 277
	Прочее	2460	(410)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	132 294	1 018 667

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	132 294	1 018 667
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	17	127
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Малык Вадим Витальевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2014 г.

Открытое акционерное общество "Ленинградская областная управляющая электросетевая компания" Ленинградская область

Главный бухгалтер _____ **Савинкова Ирина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация: **Открытое акционерное общество "Ленинградская областная управляющая электросетевая компания"**	по ОКПО	70648300		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4703074613		
Вид экономической деятельности: **Передача электроэнергии**	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое акционерное общество** / **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	8 016	-	752 664	401	2 349 574	3 110 655
За 2012 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 026 395	1 026 395
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 018 667	1 018 667
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	7 728	7 728

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(586 751)	(586 751)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(8 247)	(8 247)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(20 950)	(20 950)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(288 884)	(288 884)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(268 670)	(268 670)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	8 016	-	752 664	401	2 789 217	3 550 298
За 2013 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	132 294	132 294
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	132 294	132 294
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(305 599)	(305 599)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(50 932)	(50 932)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(254 667)	(254 667)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	8 016	-	752 664	401	2 615 912	3 376 993

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	3 376 993	3 550 298	3 110 655

Руководитель _____ (подпись) Малык Вадим Витальевич (расшифровка подписи)

12 марта 2014 г.

Открытое акционерное общество "Ленинградская областная управляющая электросетевая компания" Ленинградская область

Главный бухгалтер _____ (подпись) Савинкова Ирина Александровна (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация: **Открытое акционерное общество "Ленинградская областная управляющая электросетевая компания"**	по ОКПО	70648300		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4703074613		
Вид экономической деятельности: **Передача электроэнергии**	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое акционерное общество** / **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 024 192	5 336 701
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 982 446	5 095 680
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 118	5 863
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	36 628	235 158
Платежи - всего	4120	(3 745 745)	(3 827 837)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 771 448)	(2 136 941)
в связи с оплатой труда работников	4122	(873 726)	(794 556)
процентов по долговым обязательствам	4123	(381 923)	(250 497)
налога на прибыль	4124	(174 051)	(292 229)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(544 597)	(353 614)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	278 447	1 508 864
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	104 714	218 449
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 742	5 576
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	92 972	211 685
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 188
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 530 695)	(2 261 799)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 516 549)	(1 724 417)

в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	(364 635)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(165 150)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(14 146)	(7 597)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 425 981)	(2 043 350)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 041 424	1 781 488
в том числе: получение кредитов и займов	4311	3 037 779	1 779 872
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	3 645	1 616
Платежи - всего	4320	(936 202)	(1 548 542)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(254 667)	(268 670)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(681 535)	(1 279 872)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 105 222	232 946
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(42 312)	(301 540)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	189 534	491 074
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	147 222	189 534
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Малык Вадим Витальевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Савинкова Ирина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2014 г.

Открытое акционерное общество "Ленинградская областная управляющая электросетевая компания" Ленинградская область

Открытое акционерное общество "Ленинградская областная управляющая электросетевая компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	23	(12)	-	-	-	(3)	-	-	-	23	(15)
	5110	за 2012 г.	23	(10)	-	-	-	(3)	-	-	-	23	(10)
в том числе:													
Исключительное право	5101	за 2013 г.	23	(12)	-	-	-	(3)	-	-	-	23	(12)
владельца на	5111	за 2012 г.	23	(10)	-	-	-	(3)	-	-	-	23	(10)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 год (тыс.руб.)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 год (тыс.руб.)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 год (тыс.руб.)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	6 367 582	(1 198 502)	2 397 302	(14 327)	12 834	(658 905)			8 750 557	(1 833 520)
	5210	за 2012 г.	4 441 839	(648 190)	1 249 933	(65 825)	13 462	(605 486)	-	-	6 367 582	(1 198 502)
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2013 г.	3 682 153	(655 470)	1 536 239	(1 590)	439	(395 538)			5 216 802	(1 042 352)
	5211	за 2012 г.	2 494 672	(319 199)	790 320	(59 334)	8 157	(361 797)	-	-	3 682 153	(655 470)
Здания	5202	за 2013 г.	1 636 461	(247 368)	301 732	-	-	(114 189)			1 938 192	(359 789)
	5212	за 2012 г.	1 245 521	(148 181)	172 187	(1 401)	820	(108 887)	-	-	1 636 461	(247 368)
Земельные участки	5203	за 2013 г.	139 972	-	95 415	-	-	-			235 387	-
	5213	за 2012 г.	85 172	-	29 869	(125)	-	-	-	-	139 972	-
Офисное оборудование	5204	за 2013 г.	48 353	(36 966)	8 139	(6 132)	6 132	(6 718)			50 359	(36 963)
	5214	за 2012 г.	43 255	(32 111)	5 903	(926)	926	(6 538)	-	-	48 535	(36 966)
Машины и оборудование(кроме офисного)	5205	за 2013 г.	562 338	(145 121)	313 733	(1 559)	1 559	(87 570)			874 552	(230 910)
	5215	за 2012 г.	373 116	(80 486)	157 255	(716)	464	(67 711)	-	-	562 338	(145 121)
Другие виды основных средств	5206	за 2013 г.	24 011	(3 134)	11 690	(147)	74	(5 039)			35 553	(7 959)
	5216	за 2012 г.	7 284	(980)	15 551	-	-	(2 221)	-	-	24 011	(3 134)
Транспортные средства	5207	за 2013 г.	241 330	(90 901)	126 806	(2 310)	2 041	(45 134)	-	-	365 825	(133 994)
	5217	за 2012 г.	168 398	(52 264)	72 428	(3 239)	3 011	(53 285)	-	-	241 330	(90 901)
Производственный и хозыйственный инвентарь	5208	за 2013 г.	32964	(19 542)	3 510	(2 588)	2 588	(4 717)			33 886	(21 553)
	5218	за 2012 г.	24421	(14 968)	6 418	(83)	83	(5 046)	-	-	32 964	(19 542)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 год (тыс.руб.)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2013 г.	2 555 910	2 731 180	(843)	(2 397 302)	2 888 945
	5250	за 2012 г.	1 520 641	2 286 929	(1 727)	(1 249 933)	2 555 910
в том числе:	5241	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	273 772	57 690
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 год (тыс.руб.)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	489 320	702 326	1 327 323
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	516 534
	5287			

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 год (тыс.руб.)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	19 153		0	0				19 153	
	5311	за 2012 г.	492 008	-	483 010	(955 865)	0	-	-	19 153	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные)	5302	за 2013 г.	19 153	-	0	0	-	-	-	19 153	-
капиталы других организаций	5312	за 2012 г.	492 008	-	483 010	(955 865)	-	-	-	19 153	-
Предоставленные займы	5303	за 2013 г.									-
	5313	за 2012 г.	0	-	-	-	0	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	600		136 900	(136 900)				600	
	5315	за 2012 г.	38 000		161 300	(198 700)	0			600	
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2013 г.	600	-	136 900	(136 900)	-	-	-	600	-
	5316	за 2012 г.	38 000		161 300	(198 700)	0			600	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	19 753		136 900	(136 900)				19 753	
	5310	за 2012 г.	530 008	-	644 310	(1 154 565)	-	-	-	19 753	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 год (тыс.руб.)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 год (тыс.руб.)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	490 456	-	2 830 404	(2 845 587)	-	-	X	475 272	-
	5420	за 2012 г.	717 955	-	3 609 239	(3 580 297)	-	-	X	490 456	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	115 962	-	219 611	(229 531)	-	-	132 346	106 041	-
	5421	за 2012 г.	150 598	-	228 797	(263 433)	-	-	172 203	150 598	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	2 269	-	-	-	-	2 269	-
	5423	за 2012 г.	-	-	200	(200)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	233 281	-	2 563 242	(2 567 267)	-	-	-	229 256	-
	5425	за 2012 г.	424 284	-	3 377 134	(3 568 137)	-	-	-	233 281	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2013 г.	141 213	-	45 282	(48 789)	-	-	-	137 706	-
	5427	за 2012 г.	143 073	-	3 108	(4 968)	-	-	-	141 213	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 год (тыс.руб.)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 год (тыс.руб.)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		списание на финансовый результат	восста-новление резерва	На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	Остаток
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	2 037 143	53 243	6 965	2 386	2 809 786	57 821	2 867 607
	5530	за 2012 г.	1 768 530	51 057	11 676	9 490	1 983 900	53 243	2 037 143
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	1 227 308	22 771		277	2 044 087	22 494	2 066 581
	5531	за 2012 г.	536 820	20 468	2 816	513	1 204 537	22 771	1 227 308
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	799 592	29 811	6 965	2 109	667 073	34 667	701 740
	5532	за 2012 г.	1 039 859	20 956	8 855		769 781	29 811	799 592
Прочая	5513	за 2013 г.	10 243	661				661	99 286
	5533	за 2012 г.	191 851	9 633	5	8 977	9 582	661	10 243
Итого	5514	за 2013 г.	2 037 143	53 243	6 965	2 386	2 809 785	57 822	2 867 607
	5534	за 2012 г.	1 819 587	51 057	11 676	9 490	1 983 900	53 243	2 037 143

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 год (тыс.руб.)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	57 821	57 821	53 243	53 243	51 057	51 057
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 493	22 493	22 771	22 771	20 468	20 468
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	34 667	34 667	29 811	29 811	20 956	20 956
прочая	5543	661	661	661	661	9 633	9 633
	5544	-	0	-	0	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало	Остаток на конец
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	3 100 000	5 884 836
	5571	за 2012 г.	2 600 000	3 100 000
в том числе:				
кредиты	5552	за 2013 г.	3 100 000	5 314 944
	5572	за 2012 г.	2 600 000	3 100 000
займы	5553	за 2013 г.	0	0
	5573	за 2012 г.	0	0
прочая	5554	за 2013 г.	0	569 892
	5574	за 2012 г.	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	4 090 620	4 444 131
	5580	за 2012 г.	3 376 167	4 090 620
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	1 379 135	1 285 503
	5581	за 2012 г.	779 419	1 379 135
авансы полученные	5562	за 2013 г.	2 535 432	2 711 217
	5582	за 2012 г.	2 516 161	2 535 432
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	148 025	64 553
	5583	за 2012 г.	57 981	148 025
кредиты	5564	за 2013 г.	8 718	156 793
	5584	за 2012 г.	6 689	8 718
займы	5565	за 2013 г.	340	0
	5585	за 2012 г.	336	340
прочая	5566	за 2013 г.	18 970	382 858
	5586	за 2012 г.	15 581	18 970
Итого	5550	за 2013 г.	7 190 620	10 485 760
	5570	за 2012 г.	5 976 167	7 190 620

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 г

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	189 822	229 813
Расходы на оплату труда	5620	780 260	764 284
Отчисления на социальные нужды	5630	225 624	214 445
Амортизация	5640	647 855	536 165
Прочие затраты	5650	1 528 830	2 509 303
Итого по элементам	5660	3 372 391	4 254 010
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-4 025	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	191 003
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 368 366	4 445 013

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ЛОЭСК" за 2013 год (тыс.руб.)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 037	1 444	-	-	25 481
в том числе: Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	24 037	1 444	-	-	25 481

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	516 534
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Малык Вадим Витальевич

Главный бухгалтер _____ Савинкова Ирина Александровна

12 марта 2014 г.

Открытое акционерное общество "Ленинградская областная управляющая электросетевая компания" * Ленинградская область *

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
Ленинградская областная управляющая
электросетевая компания
ЛОЭСК
197110, Санкт - Петербург,Песочная набережная, д.42 лит "А"
тел.: 334-47-47 факс: 334-47-48 e-mail: corp@loesk.ru

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ЛОЭСК» за 2013 год.

Открытое акционерное общество «Ленинградская областная управляющая электросетевая компания» зарегистрировано в Инспекции ФНС Российской Федерации по Всеволожскому району Ленинградской области 30 августа 2004 года, ОГРН 1044700565172, ИНН 4703074613, КПП 470650001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Всеволожскому району Ленинградской области 30 августа 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1044700563172.

Местонахождение Общества по Уставу: 187326, Ленинградская область, Кировский район, Приладожский пгт, д.23а.

Единоличным исполнительным органом ОАО «ЛОЭСК», действующим на основании Устава, является Генеральный директор.

Контрольным органом ОАО «ЛОЭСК» является Ревизионная комиссия, утверждаемая Общим собранием акционеров Общества.

Уставный капитал ОАО «ЛОЭСК» по состоянию на 01 января 2014 года сформирован полностью, в размере 8 016 000 (восемь миллионов шестнадцать тысяч) рублей. Уставный капитал ОАО «ЛОЭСК» состоит из 8 016 (восемь тысяч шестнадцать) штук акций, номинальной стоимостью 1 000,00 (одна тысяча) рублей каждая.

Добавочный капитал ОАО «ЛОЭСК» по состоянию на 01 января 2014 года составляет 752 664 000,00 (семьсот пятьдесят два миллиона шестьсот шестьдесят четыре тысячи) рублей.

Резервный капитал ОАО «ЛОЭСК» сформирован полностью, по состоянию на 01.01.2014 составляет 400 800 (четыреста тысяч восемьсот) рублей.

Среднесписочная численность работников ОАО «ЛОЭСК» за 2013 год составила 1 736 человек.

Деятельность Организации является регулируемой в отношении:

- уровня устанавливаемых тарифов на передачу электрической энергии,
- уровня платы за технологическое присоединение к электрическим сетям.

В 2013 году в составе ОАО «ЛОЭСК» осуществляли производственную деятельность 16 филиалов:

«Бокситогорские городские электрические сети»,
«Волховские городские электрические сети»,
«Всеволожские городские электрические сети»,
«Выборгские городские электрические сети»,
«Гатчинские городские электрические сети»,
«Кингисеппские городские электрические сети»,
«Киришские городские электрические сети»,
«Кировские городские электрические сети»,
«Лодейнопольские городские электрические сети»,
«Лужские городские электрические сети»,
«Подпорожские городские электрические сети»,

«Сланцевские городские электрические сети»,
«Сосновоборские городские электрические сети»,
«Тихвинские городские электрические сети»,
«Тосненские городские электрические сети»,
«Шлиссельбургские городские электрические сети».

Каждый филиал имеет печать, расчетный счет в банке, обособленное имущество, учитываемое на его отдельном балансе. При этом филиал не является собственником переданного ему имущества, баланс Филиала входит в сводный баланс ОАО «ЛОЭСК».

Управление филиалом осуществляет директор Филиала, действующий на основании доверенности и Положения о филиале. В Положении о филиале установлено, что филиал вправе заключать хозяйственные договоры от имени Общества в пределах полномочий, определяемых доверенностью директора филиала.

На основании Протокола Общего собрания акционеров № 42 от 07.06.2013 произведено распределение прибыли за 2012 год в общей сумме 1 018 667 (один миллиард восемнадцать миллионов шестьсот шестьдесят семь тысяч) тыс.руб. Прибыль направлена на:

- На выплату дивидендов – в сумме 254 667 (двести пятьдесят четыре миллиона шестьсот шестьдесят семь тысяч) тыс. руб.
- На выплату вознаграждений коллективу Организации – в сумме 50 933 (пятьдесят миллионов девятьсот тридцать три тысячи) тыс.руб.
- На финансирование инвестиций – 522 604 (пятьсот двадцать два миллиона шестьсот четыре тысячи) тыс.руб.
- На финансирование процентов по кредитам (сверх тарифа) – 190 463 (сто девяносто миллионов четыреста шестьдесят три тысячи) тыс.руб.

1. Основные положения учетной политики, применяемой для подготовки бухгалтерской отчетности

В 2013 году применялись следующие методологические способы ведения бухгалтерского учета отдельных объектов:

1. На затраты по производству (расходы на продажу) списывались объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. по мере отпуска в эксплуатацию.

2. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован контроль за их движением и количественный учет.

3. Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом (п. 48 Положения по бухгалтерскому учету, п.18 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. За срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования по соответствующей амортизационной группе плюс 2 месяца. Для основных средств, полученных Организацией по договорам лизинга, по условиям которых предмет лизинга учитывается на балансе Лизингополучателя, срок полезного использования устанавливается равным сроку действия договора лизинга.

4. Процесс приобретения (заготовления) сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражался с применением счета 10 «Материалы» с оценкой материальных ресурсов на счете 10 по учетным ценам. За учетную цену принималась цена поставки в соответствии с заключенными договорами с поставщиками. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске их в производство и прочем выбытии производилась по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) (п.16 ПБУ 5/01).

5. Бухгалтерский учет затрат на производство велся с подразделением затрат на прямые (собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, собираемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и счета 26 «Общехозяйственные расходы»).

6. Общехозяйственные расходы ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» по методу «директ-костинг».

7. Сроки и направления списания расходов будущих периодов определялись в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной ситуации, и утверждались приказом (распоряжением) руководителя организации.

8. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резервы образуются в тех случаях, когда по оценке организации существует вероятность полной или частичной неоплаты долга. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в разрезе должника в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о создании резерва принимается Генеральным директором на основании экспертной оценки постоянно действующей комиссии. Величина резерва определяется и корректируется на каждую отчетную дату. Сомнительная дебиторская задолженность в целях её анализа делится на три категории – с высокой, средней и низкой вероятностью погашения (оплаты). Резервированию подлежит задолженность, отнесенная комиссией к категории задолженности с низкой вероятностью погашения в размере 100% от суммы долга.

9. Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Величина резерва определяется на последнее число каждого квартала как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником организации дней отпуска на конец квартала на средний дневной заработок данного сотрудника за последние двенадцать календарных месяцев. Сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов, рассчитанных по общеустановленным тарифам.

10. Отражение в бухгалтерской отчетности кредиторской, дебиторской задолженности, а также расчетных сумм НДС, учитываемых на счетах 76 АВ и 76 ВА.

При оценке задолженности по полученным авансам (счет 62.02) Организация применяет следующий порядок: при получении Организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке, включающей суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. Сумма налога на добавленную стоимость, подлежащая уплате (уплаченная) в бюджет (76 АВ), отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы» (стр.1260).

При оценке задолженности по выданным авансам (счет 60.02), Организация применяет следующий порядок: при выдаче Организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке, включающей суммы налога на добавленную стоимость, подлежащие вычету из бюджета в соответствии с налоговым законодательством. Сумма налога на добавленную стоимость, подлежащая возмещению из бюджета (76 ВА) отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие обязательства» (стр.1550).

11. Все финансовые вложения принимались к учету в сумме фактических затрат.

12. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются развернуто.

13. Временные разницы, образующиеся в результате различий в признании расходов по амортизации основных средств, полученных Организацией по договорам лизинга, числящихся на балансе Организации - лизингополучателя, и расходов по лизинговым платежам, приводят к образованию ОНА или ОНО, которые раскрываются в бухгалтерском балансе свернуто (либо ОНА либо ОНО).

14. Применялся бесфондовый метод учета прибыли.

15. Бухгалтерский учет велся с применением компьютерной обработки данных.

16. Учет организован при помощи программы автоматизации бухгалтерского учета 1С:Предприятие 8.2, конфигурация «Управление производственным предприятием». Версия Программы сетевая, программа установлена на персональных компьютерах. Ввод данных осуществляется непосредственно бухгалтерами.

17. Перед составлением годового бухгалтерского отчета была произведена инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов. Результаты инвентаризации были оформлены в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

18. Состав бухгалтерской отчетности утвержден Приложением № 4 к Учетной политике организации на 2013 год. При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, утвержденные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" с изменениями, внесенными ч.1 ст.14 Федерального закона от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

19. Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по итогам 1 квартала, первого полугодия, 9-ти месяцев отчетного календарного года и включает в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,

20. Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств.

21. Детализация показателей по статьям отчетов определена Организацией самостоятельно.

22. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности оформляются в табличном виде по утвержденным Приложением № 4 к Учетной политике форматам, а также в форме пояснительной записки.

2. Основные положения учетной политики, применяемой для целей налогообложения налогом на прибыль и НДС

1. Амортизация основных средств рассчитывалась линейным способом (п.3 ст.259 НК РФ).

2. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по этому имуществу определялась с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками (п.12 ст.259 НК РФ).

3. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. За срок полезного использования принимается **минимальный** срок полезного использования по соответствующей амортизационной группе **плюс 2 месяца**. Для основных средств, полученных Организацией по договорам лизинга, по условиям которых предмет лизинга учитывается на балансе Лизингополучателя, срок полезного использования устанавливается равным сроку действия договора лизинга.

4. Для целей учета расходов по налогу на прибыль в 2013 году, резерв по сомнительным долгам, а также резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, не создается.

5. Для целей налогообложения прибыли доходы признавались по методу начисления – ст. 272 НК РФ.

Расходы, которые не могли быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному из перечисленных видов деятельности (операций), распределялись пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

Затраты на капитальное улучшение арендованного имущества, не принимаемые в расходы для налога на прибыль учитываются по дебету счетов затрат 20, 25, 26 и списываются в месяце их возникновения.

Затраты, которые с равными основаниями могли быть отнесены к нескольким группам расходов, относились к конкретным группам в следующем порядке:

- при приобретении материально-производственных запасов (МПЗ) суммовые разницы, относились к внереализационным расходам;
- при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применялся метод оценки по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

6. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль, в части перечисления средств в Федеральный бюджет, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджета Субъекта РФ, осуществлялись по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика по обособленным подразделениям, находящимся на территории Ленинградской области, а также по месту регистрации обособленных подразделений в Санкт-Петербурге.

7. Налог на прибыль исчислялся по итогам каждого отчетного (налогового) периода.

8. Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость дата возникновения обязанности уплаты налога определялась по наступлению наиболее ранней даты:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг)
- день передачи имущественных прав
- день поступления оплаты (частичной оплаты) в счет их поставок (передачи).

Журналы учета полученных и выставленных счетов-фактур, книги покупок и книги продаж велись филиалами в виде разделов единого журнала учета счетов-фактур, единых книги покупок и книги продаж организации. За отчетный налоговый период данные разделы представлялись управляющей компании филиалами для оформления единого журнала учета счетов-фактур, единых книги покупок и книги продаж.

3. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Изменения, внесенные в Отчет о движении денежных средств Организации за 2013 год, в части сопоставимых данных за 2012 год, обусловлены реклассификацией денежных потоков по текущим операциям.

Наименование показателя	За январь - декабрь 2012г	За январь - декабрь 2012г до корректировки	Отклонение
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	**5 336 701**	**5 336 701**	**0**
Платежи - всего, в том числе:	-3 827 837	-3 827 837	**0**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-2 136 941	-2 326 758	189 818
Прочие платежи	-353 615	-163 797	-189 818
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 508 864	1 508 864	**0**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	-301 540	-301 540	**0**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	189 534	189 534	**0**

В разделе 2 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ЛОЭСК» за 2013 год данные по движению отдельных групп основных средств за 2012 год не сопоставимы с данными раскрытыми с в 2 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ЛОЭСК» за 2012. Отклонения обусловлены проведенной Организацией перегруппировкой внутри видов основных средств.

Существенные статьи Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых

4. Существенные статьи Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

4.1. Основные средства

В основной производственной деятельности ОАО «ЛОЭСК» использует собственное имущество, а также имущество, полученное на основании заключаемых договоров аренды электрических сетей, зданий и сооружений, машин и механизмов.

Филиалы, осуществляющие свою деятельность на арендованных основных средствах, действуют на основании следующих договоров аренды:

№ п/п	Филиал	Арендодатель	Номер и дата договора	Балансовая стоимость арендованного имущества, руб.	Срок действия договора
1	2	3	4	5	6
1	Гатчинские городские электрические сети	МУП "Городская электросеть" г.Гатчина	00-210/2010 ТПР от 01.03.2010	213 360 148,66	продлен на неопределенный срок
2	Сосновоборские городские электрические сети	Сосновоборское МУП "Городская электрическая сеть"	00-002/2012 АРХ от 01.01.2012	148 843 574,00	31.12.2014
3	Всеволожские городские электрические сети	Учреждение "Дачно-эксплуатационная контора "Орехово-Северное"	00-004/2012 АРХ от 01.01.2012	2 320 231,00	продлен на неопределенный срок
4	Всеволожские городские электрические сети	Учреждение "Дачно-эксплуатационная контора "Орехово-Северное"	00-1998/2010 АРХ от 01.12.2010	2 752,00	продлен на неопределенный срок
5	Всеволожские городские электрические сети	Дачное некоммерческое товарищество «Энергетик»	00-005/2012 АРХ от 01.01.2012	495 000,00	продлен на неопределенный срок
6	Всеволожские городские электрические сети	Дачное некоммерческое товарищество 5 «Петроградец»	00-51/2012 АРХ от 01.01.2012	896 000,00	продлен на неопределенный срок
7	Всеволожские городские электрические сети	Дачное некоммерческое товарищество «Смольнинское»	00-136/2012 АРХ от 01.03.2012	405 000,00	продлен на неопределенный срок
8	Всеволожские городские электрические сети	Дачный потребительский кооператив "Возрождение"	00-006/2012 АРХ от 01.01.2012	3 954 000,00	продлен на неопределенный срок
9	Всеволожские городские электрические сети	Дачный потребительский кооператив "Орехово-Северное" Московский район	00-28/2012 АРХ от 01.01.2012	4 897 989,50	продлен на неопределенный срок
10	Всеволожские городские электрические сети	Дачный потребительский кооператив "Дружба"	00-009/2012 АРХ от 01.01.2012	1 020 000,00	продлен на неопределенный срок
11	Всеволожские городские электрические сети	Дачный потребительский кооператив "Октябрь"	00-007/2012 АРХ от 01.01.2012	5 251 000,00	продлен на неопределенный срок
12	Всеволожские городские электрические сети	Дачный потребительский кооператив "Адмиралтеец"	00-008/2012 АРХ от 01.01.2012	225 000,00	продлен на неопределенный срок
13	Всеволожские городские	Дачный потребительский кооператив "Моряк"	00-50/2012 АРХ от 01.01.2012	1 160 000,00	продлен на неопределенный

	электрические сети				срок
14	Всеволожские городские электрические сети	Дачный потребительский кооператив "Светлана"	00-135/2012 АРХ от 01.01.2012	497 000,00	продлен на неопределенный срок
15	Всеволожские городские электрические сети	Дачный потребительский кооператив "Дом ученых"	00-012/2012 АРХ от 01.01.2012	182 300,00	продлен на неопределенный срок
16	Всеволожские городские электрические сети	Дачный потребительский кооператив "Маяк"	00-010/2012 АРХ от 01.01.2012	1 540 000,00	продлен на неопределенный срок
17	Всеволожские городские электрические сети	Дачный потребительский кооператив "Василеостровец"	00-011/2012 АРХ от 01.01.2012	1 042 700,00	продлен на неопределенный срок
18	Всеволожские городские электрические сети	Дачный потребительский кооператив "Борки"	00-134/2012 АРХ от 01.01.2012	1 613 838,48	продлен на неопределенный срок
19	Всеволожские городские электрические сети	Дачный потребительский кооператив № 1 Петроградского района	00-001/2013 АРХ от 01.01.2013	5 290 000,00	продлен на неопределенный срок
20	Тихвинские городские электрические сети	ОАО «Пикалевская городская электросеть»	00-1700/2011 АРХ от 23.12.2011	33 783 247,00	продлен на неопределенный срок
21	ЦА ЛОЭСК	ЗАО "Каменногорская фабрика офсетных бумаг"	05-235/001-А от 01.12.2007	64 302,84	продлен на неопределенный срок
22	ЦА ЛОЭСК	ЗАО "Норд инвест"	00-305/2011 АРХ от 01.05.2011	62 476 074,00	продлен на неопределенный срок
Итого:				**489 320 157,48**	

Стоимость арендованных объектов основных средств составляет 489 320 тыс. (четыреста восемьдесят девять миллионов триста двадцать тысяч) рублей.

Кроме того, Организацией заключены договора аренды 242 земельных участков, общей площадью 100,7 га, кадастровой стоимостью 41 547 тыс. (сорок один миллион пятьсот сорок семь) рублей.

В отчетном периоде Организацией заключены договора финансовой аренды (лизинга), по условиям которых предмет лизинга учитывается на балансе Лизингополучателя – ОАО «ЛОЭСК».

Стоимость объектов лизинга, учтенных в составе основных средств Организации составляет 120 млн. рублей.

Общая сумма кредиторской задолженности по лизинговым платежам на конец отчетного периода составляет 136 986 тыс. (сто тридцать шесть миллионов девятьсот восемьдесят шесть тысяч) рублей, включая долгосрочную задолженность - 103 млн. рублей.

В 2013 году ОАО «ЛОЭСК» произвело полный выкуп электросетевого имущества в зоне действия филиала:

- Выборгские городские электрические сети,
- Лужские городские электрические сети (участок Толмачево),
- Шлиссельбургские городские электрические сети.

4.2. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов согласно Учетной политике на 2013 год относятся:

- неисключительные права на программные продукты, лицензии и т.п.
- приобретение права пользования мощностью,
- проектно-изыскательские работы.

Право пользования мощностью списывается на счета учета затрат по факту оказания услуг по договорам технологического присоединения, под которые была приобретена данная мощность.

Проектно-изыскательские работы списываются на счета учета затрат по факту начала строительно-монтажных работ по объектам, под которые выполнены данные ПИР.

Расходы будущих периодов отражены в Бухгалтерском балансе в составе запасов (стр.12104 баланса).

К активам иного вида, согласно Учетной политике на 2013 год, относятся:
- расходы на страхование ОСАГО, КАСКО, ДМС, иное страхование.

Активы иного вида учитываются на счете 97 (Расходы будущих периодов), списываются на статьи затрат в течение срока действия договора страхования ежемесячно по календарным дням.

В бухгалтерском балансе активы иного вида отражены в составе прочих оборотных активов (стр.12602 баланса).

4.3. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств учтены обязательства по отпускам, не использованным сотрудниками на отчетную дату, в сумме 25,5 млн. (двадцать пять миллионов пятьсот тысяч) рублей.

4.4. Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам

В балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом сумм созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 58 млн. (пятьдесят восемь миллионов) рублей на полную сумму сомнительной задолженности с низкой степенью вероятности оплаты.

По результатам экспертной оценки, проведенной Организацией по состоянию на 31.12.2013 года, была установлена дебиторская задолженность, попадающая под определение «сомнительной», с низкой степенью вероятности оплаты.

Сомнительная задолженность с высокой и средней степенью вероятности оплаты не резервировалась.

В отчетном периоде:

- создан резерв в сумме 7 млн. (семь миллионов) рублей на полную сумму сомнительной задолженности с низкой степенью вероятности оплаты.
- Уменьшены (откорректированы) суммы созданного резерва сомнительных долгов в сумме 2 млн. (два миллиона) рублей.

В 2012 году резерв по сомнительным долгам создан в сумме 53 млн. (пятьдесят три миллиона) рублей.

В 2011 году резерв по сомнительным долгам создан в сумме 51 млн. (пятьдесят один миллион) рублей.

В состав дебиторской задолженности, отраженной по строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на конец отчетного периода включена задолженность покупателя (заказчика) в общей сумме 1 203 млн. (один миллиард двести три миллиона) рублей, включая налог на добавленную стоимость, за услуги по передаче электрической энергии, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Указанный долг ОАО «ЛОЭСК» не относит к категории сомнительных, поэтому оценка дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе произведена без резервирования данного долга.

Указанный долг ОАО «ЛОЭСК» частично в сумме 832 млн. (восемьсот тридцать два миллиона) рублей взыскивает в судебном порядке и уверено в том, что судебное решение будет принято в его пользу. Судебный спор связан с различным толкованием сторонами спора абзаца 2 пункта 47, пункта 15(1) Правил недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии, вступившей в силу с 12 июня 2012 года (утв. Постановлением Правительства РФ № 861 от 27.12.2004, в ред. Постановления Правительства РФ № 442 от 04.05.2012).

Для реализации Инвестиционной программы на 2012 - 2014 годы Организация производит оплату (частичную оплату) авансов Подрядчикам / Поставщикам для проведения работ, связанных со строительством / модернизацией / реконструкцией основных средств.

Организация не раскрывает обособленно в бухгалтерском балансе информацию по авансам, выданным для строительства основных средств, числящихся на конец отчетного периода. Указанная дебиторская задолженность отражается в составе показателя Бухгалтерского Баланса «Дебиторская задолженность» (стр. 1230).

4.5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы, отраженные по строке 1260 Баланса на общую сумму 493 300 тыс. четыреста девяносто три миллиона триста тысяч) рублей состоят из:

- суммы налога на добавленную стоимость, уплаченной (начисленной) в бюджет при получении Организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) – 491 008 тыс. (четыреста девяносто один миллион восемь тысяч) рублей, и подлежащей вычету в последующих налоговых периодах.

4.6. Прочие обязательства

Прочие обязательства, отраженные по строке 1550 Баланса на общую сумму 72 161 тыс. (семьдесят два миллиона сто шестьдесят одна тысяча) рублей состоят из:

- суммы налога на добавленную стоимость, предъявленной к вычету из бюджета с сумм авансов, уплаченных Организацией в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) – 72 161 тыс. (семьдесят два миллиона сто шестьдесят одна тысяча) рублей, подлежащей уплате (начислению) в бюджет в последующих налоговых периодах.

4.7. Доходы и расходы

Основными видами деятельности ОАО «ЛОЭСК» в 2013 году были:

- оказание услуг по передаче электрической энергии по утвержденным тарифам;
- оказание услуг по технологическому присоединению к сетям электроснабжения,

Учет доходов и расходов по вышеуказанным направлениям деятельности велся раздельно, соответственно, в Отчете о финансовых результатах доходы и расходы сгруппированы по основным видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии по утвержденным тарифам;
- выручка от оказания услуг по технологическому присоединению к сетям электроснабжения;
- выручка от выполнения работ связанных с монтажом, ремонтом, наладкой, проверкой, испытанием электрических сетей, защитных средств, приборов электрооборудования и сопутствующих работ.

Прочие доходы от основных видов деятельности:

- реализация амортизируемого имущества.
- реализация прочего имущества.
- другие виды деятельности, которые не являются обычными для организации.

Прибыль по обычным видам деятельности составила 541 124 тыс. (пятьсот сорок один миллион сто двадцать четыре тысячи) рублей, в том числе:

• убыток по передаче электрической энергии 33 244 тыс. (тридцать три миллиона двести сорок четыре тысячи) рублей;

• прибыль по технологическому присоединению к электрическим сетям 579 123 тыс. (пятьсот семьдесят девять миллионов сто двадцать три тысячи) рублей.

• убыток по прочим (неосновным) видам деятельности 4 755 тыс. (четыре миллиона семьсот пятьдесят пять тысяч) рублей.

Прочие доходы составили 96 983 тыс. (девяносто шесть миллионов девятьсот восемьдесят три тысячи) рублей.

Прочие расходы составили – 444 796 тыс. (четыреста сорок четыре миллиона семьсот девяносто шесть тысяч) рублей.

Текущий налог на прибыль за 2013 год составил – 64 505 тыс. (шестьдесят четыре миллиона пятьсот пять тысяч) рублей, в т.ч.:

• Федеральный бюджет – 6 451 тыс. (шесть миллионов четыреста пятьдесят одна тысяча) рублей.

• Бюджет субъекта РФ – 58 054 тыс. (пятьдесят восемь миллионов пятьдесят четыре тысячи) рублей.

Чистая прибыль за 2013 год составила – 132 294 тыс. (сто тридцать два миллиона двести девяносто четыре тысячи) рублей.

Базовая прибыль на акцию за 2013 год составила 16,5 тыс. (шестнадцать тысяч пятьсот) рублей.

Базовая прибыль на акцию за предыдущий, 2012 год, 127 тыс. (сто двадцать семь тысяч) рублей.

У Общества за отчетный год отсутствуют привилегированные акции, конвертируемые ценные бумаги и договора купли-продажи акций по цене ниже рыночной.

5. Расходы на энергоресурсы[1]

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за 2013 год составили 600 млн.руб., в том числе по видам энергетических ресурсов:

- электроэнергия на технологические нужды 573 млн.руб.;
- электроэнергия на хозяйственные и собственные нужды 21 млн.руб.;
- прочие энергоресурсы (теплоэнергия, газ) 6 млн.руб.

6. Объекты ОС, стоимость которых не амортизируется (земельные участки)

По состоянию на начало и конец отчетного периода стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации (земельные участки), составляет: на начало периода 139 972 (сто тридцать девять миллионов девятьсот семьдесят две тысячи) тыс. рублей, на конец отчетного периода – 235 387 (двести тридцать пять миллионов триста восемьдесят семь тысяч) тыс. рублей.

7. Финансовые вложения

Согласно Учетной политике, утвержденной на 2013 год:

- все финансовые вложения принимались к учету в сумме фактических затрат;
- при реализации или ином выбытии ценных бумаг (за исключением случая, когда акционер реализует акции, полученные им при увеличении уставного капитала акционерного общества) списание на расходы стоимости выбывших ценных бумаг производится по себестоимости единицы.

На конец отчетного периода в составе долгосрочных финансовых вложений учтены акции других организаций на общую сумму 19 млн. (девятнадцать миллионов) рублей, в том числе:

- стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость – 0 млн. рублей;

---

[1] Федеральный закон от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

- стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – 19 млн. (девятнадцать миллионов) рублей.

Проверка на обесценение ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не выявила признаков снижения их цены. Поэтому резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества на конец отчетного периода являются:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества, %
Акционеры			
Субъект РФ - Ленинградская область в лице Ленинградского областного комитета по управлению государственным имуществом	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и составляющие уставный капитал акционерного общества	24,99	24,99
Закрытое акционерное общество "Стройфинанс"	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и составляющие уставный капитал акционерного общества	50,1	50,1
Слепов Дмитрий Николаевич	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и составляющие уставный капитал акционерного общества/ Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24,91	24,91
Дочерние предприятия			
Открытое акционерное общество«Пикалёвская городская электросеть»	Юридическое лицо, в котором эмитент имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и составляющие уставный капитал данного юридического лица / принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
Основной управленческий персонал			
Бобылев Юрий Геннадьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
Лякишев Андрей Васильевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
Хабачев Лев Давидович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
Кучеренко Оксана Николаевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
Малык Вадим Витальевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества/принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
Иные лица			

Краснокутский Александр Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
Сюпкаев Иван Геннадьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде[2]

тыс.рублей

Связанная сторона	Приобретение товаров, ОС, работ, услуг (в т.ч. НДС)	Финансовые вложения (займы)	Аренда имущества	Прочие операции, в т.ч. дивиденды
Акционеры				
Субъект РФ-Ленинградская область в лице областного Комитета по управлению государственным имуществом	256	-	-	63 635
Слепов Д.А.	-	-	-	-
Закрытое акционерное общество «Стройфинанс»	-	-	-	191 032
Дочерние предприятия				
Открытое акционерное общество "Пикалевская городская электросеть"	-	-	5 900	-
Аффилированные лица	-	-	-	-
Открытое акционерное общество «Ленинградская областная тепло - энергетическая компания»	635			
Общество с ограниченной ответственностью «Олтон Плюс»	172			
ООО "Энергоконтроль"	65 043			
ООО "Группа компаний Кондиционер- Сервис"	15 668			

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде[3], тыс.рублей

Связанная сторона	Продажа товаров, ОС, работ, услуг (в т.ч. НДС)	Погашение ранее полученных займов	Прочие операции, в т.ч. дивиденды
Акционеры			
Закрытое акционерное общество «Стройфинанс»	-	-	-
Открытое акционерное общество "Пикалевская городская электросеть"	-	-	-
Слепов Д.А.	-	-	-
Закрытое акционерное общество «Стройфинанс»	-	-	-
Дочерние предприятия			
Открытое акционерное общество "Пикалевская городская электросеть"	3 059	-	-
Аффилированные лица	-	-	-
Открытое акционерное общество «Ленинградская областная тепло - энергетическая компания»	759		
Общество с ограниченной ответственностью «Олтон Плюс»	62		
ООО "Энергоконтроль"	285		
ООО "Группа компаний Кондиционер- Сервис"			

Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами на конец отчетного периода

[2] В течение периода, когда стороны являлись аффилированными лицами.
[3] В течение периода, когда стороны являлись аффилированными лицами.

тыс. рублей

Связанная сторона	Сальдо расчетов со СС на конец отчетного периода			
	Стр.1230 (Дебиторская задолженность)	Стр.1150 (Финансовые вложения)	Стр.1520 (Кредиторская задолженность)	Стр.1510 (Краткосрочные земные средства)
Субъект РФ-Ленинградская область в лице областного Комитета по управлению государственным имуществом	-	-	-	-
Слепов Д.А.	-	-	-	-
Закрытое акционерное общество «Стройфинанс»	-	-	-	-
Открытое акционерное общество "Пикалевская городская электросеть"	140	19 153	492	-

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, относимому к связанным сторонам, в отчетном периоде не применялись.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (единоличный исполнительный орган) включали в себя суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией ДМС страхования, премии, предусмотренные системой премирования);

9. Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у Организации отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

10. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

11. Информация о рисках

Информация о рисках не раскрывается в настоящей Пояснительной записке, поскольку Организация излагает информацию о рисках в составе единого Годового отчета. Годовой отчет ОАО «ЛОЭСК» раскрывается в ленте новостей Интерфакса по адресу www.e-disclosure.ru.

Генеральный директор ОАО «ЛОЭСК» — Малык В.В.

Главный бухгалтер ОАО «ЛОЭСК» — Савинкова И.А.

Открытое акционерное общество "Ленинградская областная управляющая электросетевая компания" Ленинградская область

12 марта 2014 года