Открытое акционерное общество «ВОСТОЧНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2008 год

1. Общие сведения об организации

Наименование предприятия: **Открытое акционерное общество «Восточная энергетическая компания» (ОАО «ВЭК»),** создано на основании Решения единственного учредителя - Российского открытого акционерного общества энергетики и электрификации «ЕЭС России», после реорганизации которого все права учредителя Общества перешли к Открытому акционерному обществу «ИНТЕР РАО ЕЭС».
Дата регистрации: **30 марта 2007 г.**
ИНН **7728615980** КПП **280101001**
Основной государственный регистрационный номер: **5077746441560**
Юридический адрес: **675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. 50 лет Октября, д. 13/1.**
Фактический адрес: **675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. 50 лет Октября, д. 13/1.**
Банковские реквизиты:
- **Внешэкономбанк**, г. Москва, р/счет 40702810103874031311
к/счет 30101810500000000060, БИК 044525060;
- **НОМОС-БАНК (ОАО),** г. Москва, р/ счет 40702810300000002904
к/счет 30101810300000000985, БИК 044525985
- **Татэкобанк,** г. Казань, р/счет 40702810300000011784
к/счет 30101810300000000778, БИК 049209778

Генеральный директор: **Шаров Юрий Владимирович**
Численность в организации по состоянию на 01.01.2009 г.: **26 человек**
Обособленные подразделения (не выделены на отдельный баланс):
- **Московское представительство ОАО «Восточная энергетическая компания»**
Местонахождения: 117630, г. Москва, ул. Воронцовские пруды, д. 3. подъезд 23;
- **Хабаровское представительство ОАО «Восточная энергетическая компания»**
Местонахождения: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, пер. Тургенева, д. 46
Контактный телефон: **+7 (495) 781-6058, +7 (495) 781-6033**
Факс: **+7 (495) 781-6034**

2. Правовое положение Общества

Правовое положение Общества определяется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации. Общество является дочерним обществом ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», являющегося единственным акционером Общества. **02 декабря 2008 года** внесены изменения в Уставные документы по смене учредителя.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров Общества;
- совет директоров Общества;
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Общества.

Органами контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия:

- Матюнина Людмила Романовна
- Кормушкина Людмила Дмитриевна
- Эрденко Сергей Олегович
- Лелекова Марина Алексеевна- заместитель руководителя Дирекции финансового контроля и внутреннего аудита ОАО «ФСК ЕЭС»;

- Кабизьскина Елена Александровна- главный специалист Дирекции финансового контроля и внутреннего аудита ОАО «ФСК ЕЭС»;

3. Структура управления Общества

- Совет директоров;
- Председатель Совета Директоров;
- Заместитель Председателя Совета Директоров;
- Генеральный директор;
- Департамент организации производства;
- Коммерческий департамент;
- Департамент по реализации проектов в странах Центральной Азии;
- Административный департамент;
- Департамент финансового планирования и контроля;
- Департамент по управлению Проектами;
- Департамент топливообеспечения;
- Юридический департамент.

4. Уставный капитал

Размер уставного капитала увеличен путем размещения дополнительных акций и составляет **2 190 290 000 руб.** Внесены изменения в Уставные документы 22 июня 2008 года.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные именные акции:

- общий объем (руб.): **2 190 290 000**
- доля в уставном капитале: **100%**
- номинальная стоимость акции (руб.): **1 000**
- количество (штук): **2 190 290**

В отчетном году были получены денежные средства в сумме 2 140 290 000 руб. за обыкновенные именные бездокументарные акции, государственный регистрационный № 1-01-12280-А, № 1-01-12280-А-001D

Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: **19 июня 08 г.**

Уставный капитал Общества оплачен учредителями полностью, денежными средствами.

Предполагаются в 2009 году изменения к Уставу Общества: а именно: Общество планирует в связи с полученным убытком в отчетном году уменьшить уставный капитал.

5. Аудитор Общества

ООО «Файнарт – Аудит» является аудитором финансовой (бухгалтерской отчетности) за 2008 год с целью выражения в установленной форме мнения о её достоверности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета в законодательстве Российской Федерации.

6. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распред.), производство электроэнергии.

7. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Для целей бухгалтерского и налогового учета ОАО «ВЭК» руководствовалось в 2008 году Учетной политикой, утвержденной Приказом от 30 декабря 2007 года № 32.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

Федеральный закон РФ от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденное Приказом Минфина России от 09.12.1998 № 60н;

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

Общество состоит в заключение договора со сторонней организацией (ООО «ССП-Консалт») на выполнение определенных задач, работ, функций (принцип аутсорсинга): ведение бухгалтерского и налогового учета, корпоративного управления, кадрового и информационно-технического обеспечения. Согласно п. 5 ст. 13 Закона о бухгалтерском учете, п. 38 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, и п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 №34н, бухгалтерская отчетность Общества ведется на договорных началах специализированной организацией,

подписывается руководителем организации-заказчика (ОАО «Восточная энергетическая компания») и руководителем специализированной организации – исполнителя (ООО «ССП-Консалт»).

7.1 Основные средства, вложения во внеоборотные активы

Способ полезного использования объектов основных средств устанавливается самостоятельно Обществом на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества с учетом классификации основных средств, установленной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Срок полезного использования основных средств устанавливается единообразно для целей бухгалтерского и налогового учета.

Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам: линейный по всем объектам.

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2009 г. составляет **3 056 тыс. руб.**

На счете 08 **«Вложения во внеоборотные активы»** отражены:

- затраты в сумме **10 980 тыс. руб.** связаны с организатором открытого двухэтапного конкурса на право заключения EPC Договора на выполнение работ по строительству «под ключ» Хабаровской ПГУ-ТЭЦ.

7.2. Нематериальные активы

Срок полезного использования определяется исходя из: срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации.

Первоначальная стоимость погашения линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанных организацией исходя их первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

7.3. Материально- производственные запасы

Принимаются к учету по фактической себестоимости с учетом транспортных расходов и других затрат на их приобретение.

По каждой группе (виду) МПЗ в течение отчетного года применяется один способ оценки.

При выбытии (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) оцениваются по себестоимости каждой единицы.

8. Лизинговые операции

Лизинговые операции: нет

9. Прочие активы

Прочие активы: нет

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 01.01.2009 г. дебиторская задолженность составила **36 740 тыс. руб.**, в том числе:

- авансы выданные – *24 499 тыс. руб.*

- ООО «Актион-пресс»	18 тыс. руб.
- ЗАО «Анализ, Консультации и Маркетинг»	7 тыс. руб.
- ООО «Бизнес центр «Бонус»	74 тыс. руб.
- ООО «БИТ Интеллектуальные Технологии»	54 тыс. руб.
- ЗАО «Гольфстрим»	8 тыс. руб.
- ЗАО «Городской центр бронирования и тур.»	346 тыс. руб.
- ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	1 тыс. руб.
- Российская академия при Правит. РФ»	60 тыс. руб.
- ООО «Сентрал офисес Арбат»	254 тыс. руб.
- Филиал Партнерства с огран. Отв. «Си Эм Камерон»	17 536 тыс. руб.
- Финансовая акдемия	129 тыс. руб.
- ОАО «ЦМТ»	2 163 тыс. руб.
- ООО «Дальрео»	229 тыс. руб.
- Ватенфалл, Германия	3 620 тыс. руб.

- расчеты с бюджетом всего *7 000 тыс. руб.* в том числе:
  - налог на добавленную стоимость – 6 975 тыс. руб.;
  - налог на прибыль – 2 тыс. руб.;
  - прочие налоги и сборы (госпошлина) – 23 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – *234 тыс. руб.*
- расчеты с дебиторами и кредиторами (проценты по обязательству на остаток денежных средств в банке) – *5 007 тыс. руб.*

На 01.01.2009 г. кредиторская задолженность (текущая) составила **689 тыс. руб.**, в том числе:

- расчеты с поставщиками – *512 тыс. руб.*
- расчеты с бюджетом (налог на имущество) – *22 тыс. руб.*
- расчеты во внебюджетные фонды всего *155 тыс. руб.* в том числе:
  - ЕСН, в части ФБ – 63 тыс. руб.;

- взносы на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии – 56 тыс. руб.;
- взносы на обязательное пенсионное страхование на выплату накопительной части трудовой пенсии – 20 тыс. руб.
- ЕСН зачисляемый в федеральный фонд медицинского страхования – 7 тыс. руб.;
- ЕСН зачисляемый в территориальный фонд медицинского страхования – 9 тыс. руб.;

11. Займы, кредиты и прочие обязательства
Займов, кредитов и прочих обязательств: нет

12. Доходы и расходы
Вновь созданная организация ОАО «ВЭК» находится на этапе развития бизнеса. Доходы в 2008 году от основной деятельности отсутствуют. В связи с этим обстоятельством на конец отчетного периода на 31.12.2008г. в бухгалтерском и налоговом учете отражается отрицательный показатель (убыток) деятельности компании.
Согласно действующего «Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ» результаты хозяйственной деятельности предприятия определялись по методу начисления.

13. Условные факты хозяйственной деятельности
Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

14. Финансовое положение Общества:
Форма 2 «Отчет о прибылях и убытках:
- **Доходы** по обычным видам деятельности (строка 010) отсутствуют;
- **Расходы,** коммерческие (строка 030) составляют 104 048 тыс. руб., в том числе:

- амортизация основных средств – 450 тыс. руб.
- основные средства до 10 тыс. руб. – 933 тыс. руб.
- аренда помещения – 10 326 тыс. руб.
- материальные расходы – 123 тыс. руб.
- услуги связи – 536 тыс. руб.
- услуги по охране офиса – 78 тыс. руб.
- программное обеспечение – 66 тыс. руб.
- командировочные расходы – 7 196 тыс. руб.
- справочно-информационные услуги – 9 412 тыс. руб.
- создание фирменного стиля – 73 тыс. руб.
- заработная плата – 24 935 тыс. руб.
- налоги в бюджет (ЕСН) – 1 606 тыс. руб.
- страховые взносы (ПФР страх., накоп. часть) – 1 701 тыс. руб.
- страховые взносы ФСС от НС и ПЗ – 51 тыс. руб.
- налог на имущество- 41 тыс. руб.
- аренда автомобиля – 2 198 тыс. руб.
- аудиторские услуги – 189 тыс. руб.
- вознаграждения по договору подряда – 1 789 тыс. руб.
- компенсация за неиспользованный отпуск, увольнение – 661 тыс. руб.
- представительские расходы – 78 тыс. руб.
- ремонт помещений (текущий) – 1 195 тыс. руб.
- юридические услуги – 136 тыс. руб.
- информационно-консультационные услуги – 36 098 тыс. руб.
- обслуживание компьютерной техники – 7 тыс. руб.
- почтовые услуги – 90 тыс. руб.
- услуги нотариуса – 43 тыс. руб.
- аутсорсинговые услуги – 3 000 тыс. руб.
- рекламные расходы – 65 тыс. руб.
- услуги по проведению исследований – 722 тыс. руб.

Услуги по подбору персонала – 250 тыс. руб.
- **Прибыль (убыток) от продаж** (строка 050) составляет 10 048 тыс. руб.
- **Прочие доходы и расходы:**

-Доходы (строка 060) составляют 46 457 тыс. руб., в том числе:
- проценты, начислены Внешэкономбанком, НОМОС-БАНК (ОАО) на остаток денежных средств ОАО «ВЭК» по расчетному счету.

- Прочие доходы (строка 090) составляет 345 тыс. руб.
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде.

-Расходы (строка 100) составляют 7 910 тыс. руб., в том числе:
- услуги банка по обслуживанию – 62 тыс. руб.
- единовременное вознаграждение чл. СД, РК – 863 тыс. руб.

- отрицательная курсовая разница – 219 тыс. руб.
- материальная помощь – 1 501 тыс. руб.
- НДС не принят к вычету – 4 999 тыс. руб.
- прочее – 266 тыс. руб.

Таким образом, убыток отчетного периода (строка 190), составил: 60 581 тыс. руб.

15. События после отчетной даты

- Планируется заключение контракта между ОАО «Восточная энергетическая компания» и Государственная Электросетевая Корпорация Китая (ГЭК Китая) в рамках приграничной торговли на оптовые поставки электроэнергии из Российской Федерации в Китайскую Народную Республику.
- Конкурсный тендер по выбору генерального подрядчика на строительство ПГУ – 400МВт в г. Хабаровске.
- На вторую половину 2009 года в случае получения кредита во Внешэкономбанке, планируется начало строительства ПГУ – 400 МВт в Хабаровском крае. Эти действия необходимы для начала поставки электроэнергии.
- Общество, в связи с получение убытка за отчетный период объявит о снижении уставного капитала.

16. Аффилированные лица

Шаров Юрий Владимирович – лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества;
Раппопорт Андрей Натанович – лицо является Председателем Совета директоров акционерного общества;
Тузов Михаил Юрьевич – лицо является членом Совета директоров акционерного общества;
Рижинашвили Джордж Ильич - лицо является членом Совета директоров акционерного общества;
Дод Евгений Вячеславович - лицо является членом Совета директоров акционерного общества;
Экзархо Елена Вилленовна - лицо является членом Совета директоров акционерного общества;
Васильев Сергей Владимирович - лицо является членом Совета директоров акционерного общества;
Открытое акционерное общество «ИНТЕР РАО ЕЭС» - лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества.

17. Перечень представленной налоговой и бухгалтерской отчетности в МИФНС:

- Бухгалтерский баланс, с 01 января по 31 декабря 2008г. (Ф. №1);
- Отчет о прибылях и убытках, с 01 января по 31 декабря 2008г. (Ф. №2);
- Отчет о движении капитала, с 01 января по 31 декабря 2008г. (Ф. №3);
- Отчет о движении денежных средств, с 01 января по 31 декабря 2008г. (Ф. №4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу, с 01 января по 31 декабря 2008г. (Ф. №5);
- Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества;
- Налоговая декларация по налогу на прибыль организации за 2008г.;
- Налоговая декларация по налогу на прибыль организации за 2008г. (Московское представительство ОАО «ВЭК»;
- Налоговая декларация по налогу на прибыль организации за 2008г. (Хабаровское представительство ОАО «ВЭК»;
- Налоговая декларация по расчету налога на имущество за 2008г.;
- Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость;
- Налоговая декларация по единому социальному налогу для налогоплательщиков, производящих выплаты физическим лицам за 2008г.;
- Декларация по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование для лиц, производящих выплаты физическим лицам за 2008г.;
- Сведения о счетах в иностранной валюте в банках и иных кредитных учреждениях по состоянию на 1 января 2009г.;
- Сведения о рублевых счетах в банках и иных кредитных учреждениях по состоянию на 1 января 2009г.;
- Сведения о среднесписочной численности работников за 2008г.;
- Пояснительная записка к балансу за 2008г.

Генеральный директор
ОАО «Восточная энергетическая компания» Ю. В. Шаров

Генеральный директор
ООО «ССП-Консалт»
(на основании Договора от 03.12.08 №15/08) С. В. Тюрин