

Раздел 11. Анализ финансовых и операционных результатов руководством Общества.

11.1. Анализ факторов, обусловивших возникновение расхождений в плановых и фактических результатах

В результате деятельности ОАО «ЮЭСК» в 2014 году получен убыток в размере **10 356,3 тыс. руб.**, что на 49 267,9 тыс. руб. выше плана Общества.

На увеличение финансового результата повлияли следующие факторы:

I. Увеличение товарной продукции с учётом получения субвенций и льгот привело к росту финансового результата на **(+) 42 295,3 тыс. руб.**, в том числе:

Увеличение субвенций (с учётом снижения льгот) в целом на (+) 36 251,2 тыс. руб. с учётом увеличения товарной продукции на (+) 6 044,1 тыс. руб. привело к улучшению финансового результата на **(+) 42 295,3 тыс. руб.**, в том числе:

1) за счёт увеличения выручки **по электроэнергии** увеличение финансового результата на **(+) 8 321,5 тыс. руб.**, в том числе:

- увеличение полезного отпуска электроэнергии на 1 669 тыс. кВтч;

2) за счёт уменьшения выручки **по теплоэнергии** снижение финансового результата на **(-) 978,8 тыс. руб.**, в том числе:

- при увеличении полезного отпуска тепла на (+) 0,604 Гкал, на снижение товарной продукции повлияло снижение средне-отпускного тарифа по отношению к плану на (-) 68,1 руб./кВтч;

3) за счёт уменьшения выручки **по ХВС** снижение финансового результата на **(-) 113,4 тыс. руб.**, в том числе:

- снижение полезного отпуска ХВС на (-) 0,86 м³;

4) за счёт отклонений по субвенции на компенсацию тарифа (с учётом льгот) рост прибыли на **(+) 36 251,2 тыс.руб.**, в том числе:

- увеличение субвенций на компенсацию тарифа по электроэнергии на (+) 23 343,6 тыс. руб.;
- увеличение субвенции на компенсацию тарифа по теплоэнергии на (+) 11 087 тыс. руб.;
- увеличение субвенции на ХВС на (+) 54,5 тыс. руб.;
- увеличение субвенции за фактически отпущенную электрическую энергию для производства других видов энергии на (+) 1 766,2 тыс. руб.

Кроме этого, снижение выручки прочей продукции, работ (услуг) по основной деятельности за 2014 года составит **(-) 1 353,6 тыс. руб.**

Получены доходы выше плановых значений:

- выдача технических условий в размере – 785,5 тыс. руб.;
- обслуживание объектов энергетики – 4022,3 тыс. руб.;
- по видам прочие – 3727,3 тыс. руб., в том числе: подпитка по горячей воде, агентские услуги по сбыту электроэнергии, автоуслуги, установка и замена приборов учета, хранение топлива, другие прочие.

Ниже планового значения получены доходы:

по статьям «Услуги по ремонту систем теплоснабжения» на **(-) 7 906,7 тыс. руб.** и «Реализация ХВС» на **(-) 113,4 тыс. руб.**

Рост доходов от продукции (услуг) неосновной деятельности 2014 года составил **(+) 66,1 тыс. руб.** за счет получения доходов от сдачи имущества в аренду прочим физическим и юридическим лицам.

II. Снижение себестоимости привело к увеличению финансового результата на **(+) 66 529,4 тыс. руб.** В том числе за счёт уменьшения затрат по статьям: топливо – на **(-) 1 420,4 тыс. руб.**, вода на технологические нужды – на **(-) 1 104,2 тыс.руб.**, затраты на сырьё и материалы - на **(-) 20 788,3 тыс.руб.**; работы и услуги производственного характера (услуги подрядчиков, транспортные

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

услуги, прочие) – на (-) 20 463,1 тыс.руб.; затраты на оплату труда и социальные взносы - на (-) 5 237,2 тыс.руб., а также за счёт снижения прочих затрат - на (-) 16 535,3 тыс.руб. (резерв по отпускам, агентские услуги ОАО «РАО ЭС Востока» и др.).

III. Уменьшение сальдо от прочих доходов и расходов (без учёта полученных средств на компенсацию льготных тарифов) повлияло на снижение финансового результата на (-) 33 998,5 тыс.руб.

В результате прибыль до налогообложения увеличилась на **74 826,3 тыс. руб.** по сравнению с планом.

IV. Изменение налога на прибыль и других аналогичных платежей (без учёта полученных средств на компенсацию льготных тарифов) повлияло на снижение финансового результата **25 558,4 тыс. руб.**

Таким образом, чистая прибыль ОАО «ЮЭСК» по итогам 2014 года увеличилась на **42 295,3 тыс. руб.**

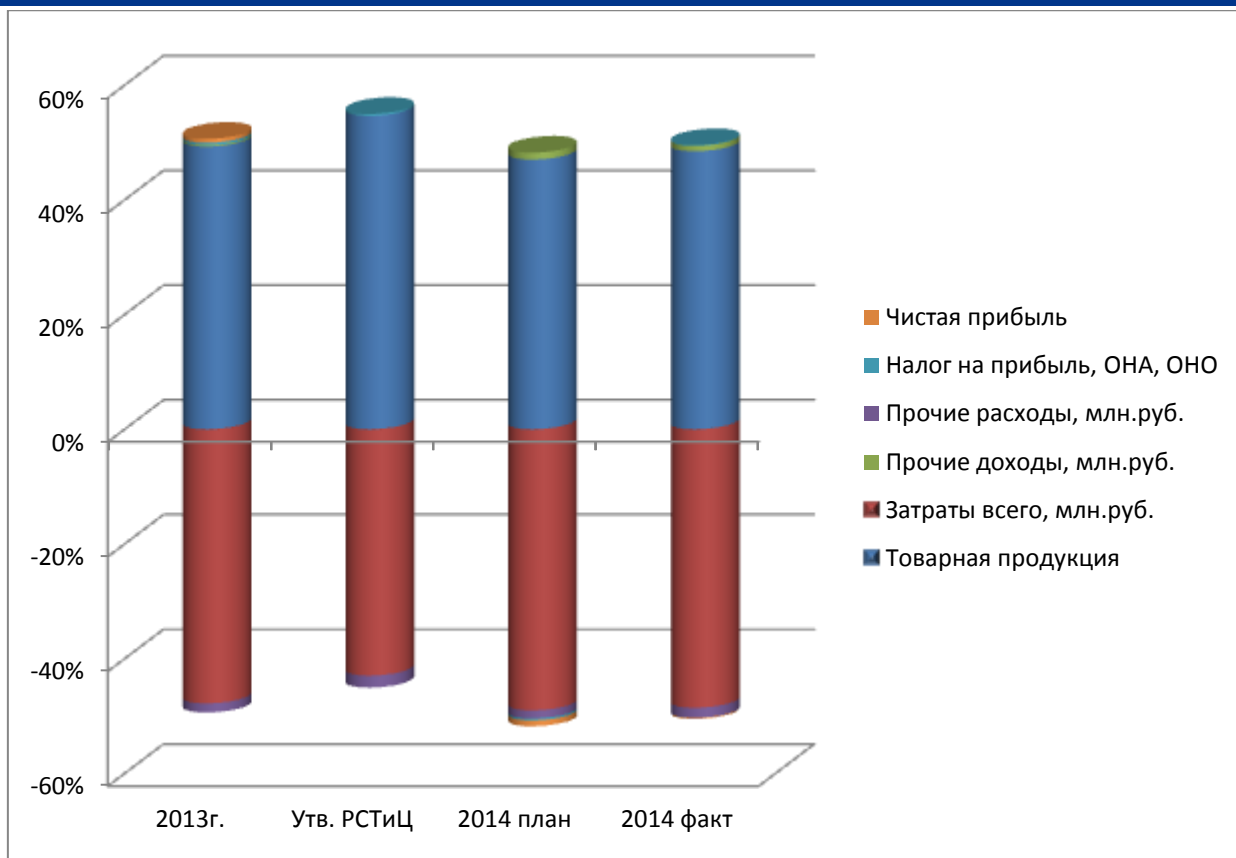
Факторный анализ увеличения чистой прибыли ОАО «ЮЭСК»

Наименование показателя	ОАО «ЮЭСК»					
	факт 2013 года	2014 год			Отклонение от плана	
		Утв. РСТИЦ	План	Факт	абсол.	в %
Электроэнергия						
Выработка электроэнергии, млн.кВтч	121,46	119,53	121,44	122,10	0,66	0,5%
Потери в электрических сетях, млн.кВтч	13,21	12,00	13,46	12,36	-1,09	-8,1%
Полезный отпуск электроэнергии, млн.кВтч.	100,92	103,76	100,50	102,16	1,67	1,7%
Средний тариф, руб./кВтч.	5,17	20,91	5,68	5,66	-0,01	-0,2%
Субвенция, льготы млн.руб.	1566,77	0,00	1508,73	1532,08	23,34	1,5%
Тариф с учетом субвенции, руб./кВтч.	20,69	20,91	20,69	20,66	-0,03	-0,1%
Товарная продукция, с учетом льгот и субсидий, млн.руб.	2088,40	2169,59	2079,14	2110,81	31,67	1,5%
Субвенция за электроэнергию, собственного производства, на производство других видов энергии, в т.ч.:	63,75	0,00	63,85	65,61	1,77	2,8%
Тепловой энергии, млн. руб.	52,77	0,00	53,12	55,54	2,42	4,6%
ХВС, млн. руб.	10,98	0,00	10,73	10,07	-0,66	-6,1%
ГВС, млн. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Теплоэнергия						
Выработка теплоэнергии, тыс. Гкал	71,77	71,64	75,25	78,00	2,75	3,6%
Потери в сетях, тыс. Гкал	20,12	17,88	23,53	23,34	-0,19	-0,8%
Полезный отпуск теплоэнергии, тыс.Гкал	50,88	53,79	53,1	53,73	2,96	5,8%
Средний тариф, руб./Гкал.	4120,55	10802,15	4432,49	4364,42	-68,07	-1,5%

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

Субвенция, льготы млн.руб.	301,17	0,00	344,17	355,25	11,09	3,2%
Тариф с учетом субвенции, руб./Гкал.	9895,86	10802,15	10910,33	10975,73	65,40	0,6%
Товарная продукция, с учетом льгот и субсидий, млн.руб.	568,81	581,00	579,66	589,77	10,11	1,7%
Водоснабжение (ХВС)						
Подъем воды, тыс.м ³	319,04	233,58	226,95	219,29	-7,66	-3,4%
в том числе потери, тыс.м ³	90,00	65,22	62,65	57,97	-4,69	-7,5%
Полезный отпуск, тыс.м ³	73,94	155,66	69,06	68,20	-0,86	-1,2%
Средний тариф руб/Гкал	76,12	104,85	79,58	78,92	-0,66	-0,8%
Субвенция, льготы млн.руб.	14,27		12,91	12,31	-0,60	-4,7%
Тариф с учетом субвенции, руб./Гкал.	120,68	104,85	111,23	111,77	0,54	0,5%
Товарная продукция, с учетом льгот и субсидий, млн.руб.	19,90	581,00	7 681,5	7 622,6	-58,9	-0,77%

Наименование показателя	ОАО «ЮЭСК»					
	факт 2013 года	2014 год			Отклонение от плана	
		Утв. РСТиЦ	План	Факт	абсол.	в %
Выручка от реализации продукции, млн.руб.	792,63	836,54	858,28	864,33	6,04	0,7%
Затраты всего, млн.руб.	2 594,38	2 618,48	2 844,44	2 777,91	-66,53	-2,34%
Валовая прибыль, млн.руб.	-1 801,75	-1 781,94	-1 986,15	-1 913,58	72,57	3,65%
Валовая прибыль с учетом субвенции млн.руб.	133,22	148,43	-67,22	41,60	108,82	161,88%
Прочие доходы, без субсидии, млн.руб.	12,88	0,00	70,26	54,26	-16,01	-22,78%
Прочие расходы, млн.руб.	86,08	127,71	82,22	100,21	17,99	21,88%
Прибыль до налогообложения, млн.руб.	60,02	20,71	-79,18	-4,35	74,83	94,50%
Налог на прибыль, ОНА, ОНО	-22,41	-20,71	19,56	-6,00	-25,56	130,69%
Чистая прибыль, млн.руб.	37,61	0,00	-59,62	-10,36	49,27	82,63%
ROE, %	2,79		-2,57	-0,76	1,81	70,43%



11.2. Методы и политика бухгалтерского учёта, принятые в Обществе

Положение об учётной политике ОАО «ЮЭСК» на 2014 год утверждено на заседании Совета директоров (Протокол № 10 от 26.12.2013 года), Приказом Общества № 358 «А» от 31.12.2013 года.

Учетная политика Общества отражает совокупность способов ведения бухгалтерского учёта: первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности. Разработана в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, с учетом отдельных требований налогового и гражданского законодательства в Российской Федерации, а также основных положений Учетной политики для организаций группы ОАО «РАО «Энергетические системы Востока». Способы ведения бухгалтерского учета, избранные при формировании настоящей Учетной политики последовательно применяются с первого января 2014 года.

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год сформирован в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учёта, на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности в целом по Обществу.

Бухгалтерский учет в ОАО «ЮЭСК» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом МФ от 29 июля 1998 года № 34н, Приказом МФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года №9 4н.





Учёт основных средств ведётся в соответствии с ПБУ 6/01. Начисление амортизации производится линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью до 40 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов, осуществляется их количественный учёт. Общество проводит не чаще чем раз в три года переоценку отдельных групп основных средств. В налоговом учёте Общество включает в расходы амортизационную премию по объектам, стоимостью за единицу 1 000 000 руб. и более, относимым к:

- первой, второй, восьмой-десятой амортизационным группам – в размере 10%;
- третьей-седьмой амортизационным группам – в размере 30% первоначальной стоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к учёту по фактической стоимости приобретения. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по средней стоимости.

Полная себестоимость полезного отпуска электроэнергии определяется, как стоимостная оценка использованных в процессе производства сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат, произведённых всеми структурными подразделениями Общества.

В отчётности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчётной даты.

Задолженность покупателей по основным видам деятельности определена, исходя из тарифов, утверждаемых Региональной службой по тарифам и ценам Камчатского края, в соответствии с договорами между Обществом и покупателями.

Получение из бюджета денежных средств в виде субсидий на компенсацию убытка от предоставления (регулируемого) сниженного тарифа в 2014 году учитывается в соответствии с «Соглашениями на финансирование в связи с отпуском тепло- и электроэнергии по государственным экономически обоснованным ценам (тарифам)» заключёнными с Министерствами Камчатского края.

ОАО «ЮЭСК» исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством Камчатского края о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов самоуправления о налогах и сборах.

Учёт расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведётся в Обществе непрерывно, нарастающим итогом, отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе типа задолженности (недоимка по основной сумме налога, платежа и сбора, пеня, штраф).

В бухгалтерском учёте начисление налогов отражается в последний день соответствующего налогового (отчётного периода).

Для целей исчисления НДС дата реализации товаров (работ, услуг) в 2014 году определяется как день отгрузки товаров (работ, услуг), в соответствии со ст.167 НК РФ. Суммы субсидий, представляемые бюджетом Камчатского края, в связи с применением государственных регулируемых цен при определении налоговой базы по НДС не учитываются.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учёта по мере отгрузки продукции покупателям и оказания услуг. В отчёте о прибылях и убытках выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам от обычных видов деятельности относились доходы от реализации продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- доходы от реализации электрической энергии, тепловой энергии, подачи воды;
- доходы за технологическое присоединение к электрическим и тепловым сетям;
- доходы от сопутствующих видов деятельности (плата за подключение, выполнение строительно-монтажных работ и другие);
- доходы от сдачи имущества в аренду.

Субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами ежемесячно отражаются в составе прочих доходов в соответствии с заключёнными Соглашениями.

По итогам 2014 года, в соответствии с Положением об учётной политике Общества по дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной соответствующими гарантиями, начислен резерв сомнительных долгов в сумме 17 353 тыс.руб. Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчётности показана в нетто оценке, за вычетом начисленного резерва.

Учёт налога на прибыль ведётся в соответствии с Положением о бухгалтерском учёте 18/02. Текущий налог на прибыль определяется как результат, вытекающий из показателей бухгалтерского учёта (с помощью расчёта налоговых обязательств на основе постоянных и временных разниц). Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учёте на основе первичных учетных документов, непосредственно по аналитическим счетам бухгалтерского учёта.

В Положение об учетной политике ОАО «ЮЭСК» на 2014 год по сравнению с Положением на 2013 год принципиальных изменений не вносилось.

11.3. Данные выручки от реализации и изменения динамики выручки по ее основным сегментам

Доходы ОАО «ЮЭСК» от реализации электрической, тепловой энергии и прочей продукции за 2014 год составили 864,3 млн. руб.

Себестоимость товарной продукции 2 777,9 млн. руб.

Валовая прибыль составила (-) 1 913,6 млн. руб.

Показатель «Чистая прибыль» по итогам 2014 года составил (-) 10,4 млн. руб.

Электрическая энергия

Анализ товарной продукции по электрической энергии и расчётного средне-отпускного тарифа

Показатель	Ед. изм.	2014 г. План	2014 г. Факт	Отклонение Факт/План
Полезный отпуск	млн. кВтч	100,5	102,2	1,7
Средне-отпускной тариф (сниженный на величину субсидии и льгот)	руб/МВтч	5 675,95	5 664,68	-11,27
Товарная продукция	тыс. руб.	570 409,6	578 731,1	8 321,5
Отклонения за счёт изменения ПО	тыс. руб.	-	-	9 473,3
Отклонения за счёт изменения установленных тарифов	тыс. руб.	-	-	-1 151,8
Предоставлено потребителям всего, в т. ч.:	тыс. руб.	1 508 731,5	1 532 075,1	23 343,6
Субсидии на компенсацию тарифов для предприятий агропромышленного комплекса	тыс. руб.	2 124,9	2 227,7	102,8
Субсидии на компенсацию тарифов на электроэнергию для всех групп потребителей	тыс. руб.	1 506 606,6	1 529 847,3	23 240,7
Средний тариф (полный) с учётом льгот и субсидий по предоставлению сниженных тарифов	руб/МВтч	20 688,82	20 660,78	-28,04
Всего по экономически обоснованным (полным) тарифам	тыс. руб.	2 079 141,2	2 110 806,2	31 665,1
Справочно:				
Расход ЭЭ собственного производства для производства других энергоресурсов, в т.ч.:	млн. кВтч	3,6	3,7	0,1
Тепловой энергии, ГВС	млн. кВтч	3,0	3,2	0,2
ХВС	млн. кВтч	0,6	0,5	0,0
Субсидия за фактически отпущенную ЭЭ собственного производства на производство других энергоресурсов, в т.ч.:	тыс. руб.	63 846,2	65 612,4	1 766,2

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

Тепловой энергии, ГВС	тыс. руб.	53 117,0	55 541,9	2 424,9
ХВС	тыс. руб.	10 729,2	10 070,5	-658,8

В т.ч. по отклонениям:

По полезному отпуску отклонение составило (+)1,7 млн. кВтч, или (+) 1,7 %.

Увеличение полезного отпуска по группам потребителей обусловлено:

- увеличением потребления рыбопромышленными предприятиями Усть-Камчатского МР, Олюторского МР, Карагинского МР,
- подключением новых потребителей ООО «Заря», ООО «Строительная компания «Монолит», ЗАО «Аметистовое», что не предусмотрено планом,
- увеличением потребления ОАО «Камчатавтодор»; «Бюджетозависимые потребители» в связи с увеличением потребления учреждениями Олюторского МР, Быстринского МР; «Население»,
- в связи с увеличением потребления потребителями-физическими лицами в ряде населенных пунктов.

Снижение полезного отпуска по группам потребителей связано с:

- снижением потребления МУП «Оссорское ЖКХ», МУП «Горсети»; «Сетевые организации»,
- в связи с введением ограничения режима потребления электроэнергии ООО «Коммунэнерго УКМР»,
- передачей части объектов ЖКХ в эксплуатацию другим юридическим лицам.

По средне-отпускному тарифу отклонение составило (-) 11,27 руб./МВтч, или (-) 0,2%, что обусловлено снижением объёма потребления потребителями, выручка по которым формируется по экономически обоснованным тарифам.

По средне-расчётному экономически обоснованному тарифу отклонение составило (-) 28,04 руб./МВтч, или (-) 0,14% за счёт изменения структуры потребления между ступенями напряжения с различными уровнями тарифов.

По выручке и валовой выручке отклонение составило (+) 8 321,5 тыс. руб., или (+) 1,5% и (+) 31 665,1 тыс. руб., или (+) 1,5% соответственно в связи с увеличением полезного отпуска.

Обществу компенсируется разница в тарифах за отпущенную электрическую энергию, а также за электроэнергию собственного производства для выработки тепловой энергии, ХВС из бюджета Камчатского края.

По субсидии на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по сниженным тарифам на выработку других энергоресурсов, увеличение составило (+) 1 766,2 тыс. руб., или (+) 2,8%, в связи с сокращением сроков проведения запланированных ремонтных работ и соответственно увеличением отопительного периода в Алеутском МР.

Тепловая энергия

Анализ товарной продукции по тепловой энергии и расчётного средне-отпускного тарифа

Показатель	Ед. изм.	2014 г. план	2014 г. факт	Отклонение факт/план
Полезный отпуск	тыс. Гкал	53,1	53,7	0,6
Средне-отпускной тариф	руб./Гкал	4 432,49	4 364,42	-68,07
Товарная продукция	тыс. руб.	235 497,3	234 518,5	-978,8
Отклонения за счет изменения ПО	тыс. руб.	-	-	2 589,2
Отклонения за счет изменения установленных тарифов	тыс. руб.	-	-	-3 568,0

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

Субсидии за предоставленный объем ТЭ	тыс. руб.	344 165,7	355 252,7	11 087,0
Средний тариф (полный) с учетом субсидий по предоставлению сниженных тарифов	руб./Гкал	10 910,33	10 975,73	65,40
Всего по экономически обоснованным (полным) тарифам	тыс. руб.	579 663,1	589 771,3	10 108,2

В т.ч. по отклонениям:

По полезному отпуску отклонение составило (+) 0,6 тыс. Гкал, или (+) 1,14%.

Увеличение полезного отпуска по группам потребителей «Жилищные организации», «Бюджетозависимые потребители», в связи с корректировкой объемов тепловой энергии по юридическим лицам в октябре-декабре 2014 г. на фактическую температуру наружного воздуха, которая по факту сложилась выше расчетной.

Увеличение полезного отпуска по группам «Прочие потребители», в связи с подключением к системе теплоснабжения жилых домов с. Каменское Пенжинского МР.

По средне-отпускному тарифу отклонение составило (-) 68,07 руб./Гкал, или (-) 1,54% , в связи с увеличением объемов потребления по населению, отпуск тепловой энергии который осуществляется по сниженным тарифам.

По средне-расчетному экономически обоснованному тарифу отклонение составило (+) 65,40 руб./Гкал, или (+) 0,60%, в связи с увеличением объемов потребления в Пенжинском МР, где установлен более высокий тариф на тепловую энергию.

По выручке от реализации отклонение составило (-) 978,8 тыс. руб., или (-) 0,42%, в связи со снижением средне-отпускного тарифа.

По валовой выручке отклонение составило (+) 10 108,2 тыс. руб., или (+) 1,74% и, в связи с увеличением полезного отпуска и средне-расчетного экономически обоснованного тарифа.

ХВС (прочая продукция)

Анализ товарной продукции по ХВС и расчётного средне-отпускного тарифа

Показатель	Ед. изм.	2014 г. план	2014 г. факт	Отклонение факт/план
Полезный отпуск	тыс. м3	69,1	68,2	-0,9
Средне-отпускной тариф	руб./м3	79,58	78,93	-0,66
Товарная продукция	тыс. руб.	5 495,8	5 382,4	-113,4
Отклонения за счёт изменения полезного отпуска	тыс. руб.	-	-	-68,5
Отклонения за счёт изменения установленных тарифов	тыс. руб.	-	-	-44,9
Субсидии за предоставленный объём ХВС	тыс. руб.	2 185,7	2 240,2	54,5
Средний тариф (полный) с учётом субсидий по предоставлению сниженных тарифов	руб./м3	111,23	111,77	0,54
Всего по экономически обоснованным (полным) тарифам	тыс. руб.	7 681,5	7 622,6	-58,9

В т.ч. по отклонениям:

- По полезному отпуску отклонение составило (-) 0,9 тыс. м3, или (-) 1,25%, в связи с установкой приборов учета холодного водоснабжения по юридическим лицам в с. Никольское Алеутского МР.
- По средне-отпускному тарифу отклонение составило (-) 0,66 руб./м3, или (-) 0,83%, в связи со снижением полезного по юридическим лицам, отпуск холодной воды по которым осуществляется по экономически обоснованным тарифам.

- По средне-расчетному экономически обоснованному тарифу отклонение составило (+) 0,54 руб./м3, или (+) 0,48%, в пределах плана.
- По выручке от реализации отклонение составило (-) 113,4 тыс. руб., или (-) 2,06% и за счет снижения полезного отпуска и снижения средне-отпускного тарифа.
- По валовой выручке отклонение составило (-) 58,9 тыс. руб., или (-) 0,77% за счет снижения полезного отпуска.

Доходы от прочей продукции за 2014 года составили 50 493,7 тыс. руб., при плане 51 847,3 тыс. руб. Отклонение (-) 1 353,6 тыс. руб.

Получены доходы выше плановых значений:

- выдача технических условий в размере – 785,5 тыс. руб.;
- обслуживание объектов энергетики – 4022,3 тыс. руб.;
- по видам прочие – 3727,3 тыс. руб., в том числе: подпитка по горячей воде, агентские услуги по сбыту электроэнергии, автоуслуги, установка и замена приборов учета, хранение топлива, другие прочие.

Ниже планового значения получены доходы:

по статьям «Услуги по ремонту систем теплоснабжения» на (-) 7 906,7 тыс. руб. и «Реализация ХВС» на (-) 113,4 тыс. руб.

Доходы от продукции (услуг) неосновной деятельности за 12 месяцев 2014 года составили 585,5 тыс. руб. при плане 519,3 тыс. руб. Рост фактических полученных доходов составил (+) 66,1 тыс. руб. за счет получения доходов от сдачи имущества в аренду прочим физическим и юридическим лицам.

11.4. Структура себестоимости, причины изменения основных операционных расходов

№	Показатель	Объём, тыс. кВтч			Себестоимость, (коп/кВтч)		Топливная составляющая (коп/кВтч)	
		план	факт	+ / -	план	факт	план	Факт
1.	Отпуск электроэнергии в сеть	119108,796	119745,41	+636,61			X	X
2.	Отпуск электроэнергии с шин в т.ч.	119108,796	119745,41	+636,61	2068,9	2066,1	9,72	9,53
3.	ГЭС	5063,091	5331,522	+268,43				
4.	ВЭС	1510,037	692,541	-817,50				
5.	ДЭС, в т.ч. в теплофикационном режиме	112535,668	113721,347	+1185,68				
6.	режиме	112535,668	113721,34	+1185,68				
7.	в конденсационном режиме	X	7X	X				
8.	Покупная электроэнергия	X	X	X	X	X	X	X
9.	регулируемый сектор	X	X	X	X	X	X	X
10.	нерегулируемый сектор	X	X	X	X	X	X	X

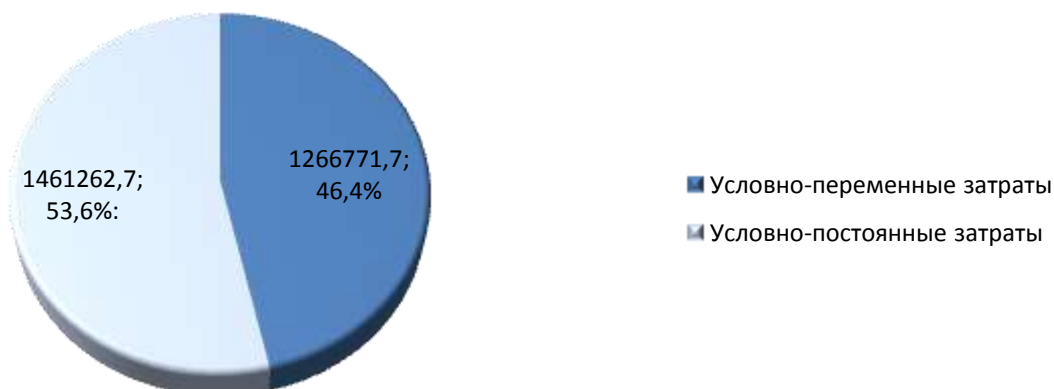
Себестоимость товарной продукции ОАО «ОАО «ЮЭСК» за 2014 года составила 2777908,3 тыс. руб., что ниже на 66529,5 тыс. руб. плана аналогичного периода в том числе:

Себестоимость производства, передачи и сбыта энергии снижена на 51654,6 тыс. руб. относительно плановых затрат (план – 2779688,9 тыс. руб. факт- 2728034,3 тыс. руб.).

Условно-переменные затраты (топливная составляющая) в целом уменьшились на 674,2 тыс. руб. (план – 1267445,9 тыс. руб., факт – 1266771,7 тыс. руб.)

Условно-постоянные затраты снизились против плана на 50980,4тыс. руб. (план – 1512243,1 тыс. руб. факт – 1461262,7 тыс. руб.).

Доля условно-переменных затрат (топливная составляющая) в структуре себестоимости произведенной продукции за 12 месяцев 2014 года составляет 46,43%, условно-постоянных затрат 53,57%.



Себестоимость прочих товаров, работ, продукции, услуг промышленного характера по основной деятельности составила 49874,0 тыс. руб., при плане 64748,9 тыс.руб. отклонение (-) 14874,9тыс.руб.

Проведенный анализ по затратам по товарной продукции выявил снижение затрат относительно плана на сумму 66529,5тыс. руб., в том числе по статьям затрат:

По разделу **«Материальные затраты»** за 2014 год произошло снижение затрат на 23727,0 тыс. руб. относительно плана (план –1459321,8 тыс. руб., факт – 1435594,9 тыс. руб.).

По статье **«Топливо на технологические цели»** 2014 года при плане 1272575,7 тыс. руб. фактические затраты составили 1271155,3 тыс. руб. Снижение затрат – 1420,4 в том числе:

- по дизельному топливу (с учетом смешанного топлива) при плане 1056592,2 тыс. руб., фактические затраты составили 1055630,3 тыс. руб., отклонение (-) 961,9 тыс. руб.

На увеличение затрат по дизельному топливу на электроэнергию в сумме (+) 4 283,2тыс.руб. повлияли следующие факторы:

а). за счет увеличения отпуска электрической энергии с шин на (+) 1 341,1тыс. кВт*ч (план – 102 396,0 тыс. кВт*ч, факт – 103 737,1 тыс. кВт*ч) затраты по топливу увеличились на (+)12 996,95тыс.руб.

б). за счет снижения удельного расхода условного топлива на выработку электроэнергии против плана на (-) 0,740 г/кВт*ч затраты по топливу уменьшились на (-) 1 975,17 тыс. руб.

в). за счет снижения фактической средневзвешенной цены топлива против плановой на (-) 250,4 рублей за 1 тонну дизельного топлива (план – 37 287,5 руб./тнт; факт – 37 037,1 руб./тнт) затраты по топливу уменьшились на (-) 6 738,62 тыс. руб.

Изменение затрат на дизельное топливо по электроэнергии за счёт влияния факторов при сравнении с планом

Факторы	Изменение затрат на дизельное топливо за счет влияния факторов при сравнении с планом (тыс. руб.)			
	план	факт	Отклонение (+,-)	Влияние факторов (+,-)
Отпуск электроэнергии с шин	102 396,0	103 737,1	1 341,1	12 996,95
УРУТ э/э	376,852	376,111	-0,740	-1 975,17
Калорийность	1,45	1,45		
Цена 1 тнт на электроэнергию	37 287,5	37 037,1	-250,4	-6 738,62
Расход натурального топлива	27 706,3	27 347,1	-359,2	
Цена 1 тут на электроэнергию	25 715,5	25 542,8	-172,7	-6 738,62
Расход условного топлива на электроэнергию	38 588,1	39 016,7	428,6	

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

Факторы	Изменение затрат на дизельное топливо за счет влияния факторов при сравнении с планом (тыс. руб.)			
	план	факт	Отклонение (+,-)	Влияние факторов (+,-)
Стоимость расхода топлива на электроэнергию	992 314,0	996 597,1	4 283,2	
Суммарное влияние				4 283,2

На снижение затрат по **дизельному топливу на выработку теплоэнергии** в сумме (-) 5245,1 тыс. руб. повлияли следующие факторы:

а). за счет увеличения отпуска теплоэнергии на (+) 1236,5 Гкал (план – 11140,1, факт – 12376,6 Гкал) затраты по топливу увеличились на (+) 7134,3 тыс.руб.

б). за счет снижения удельного расхода условного топлива на выработку теплоэнергии против плана на (-) 28,552 кг/Гкал затраты по топливу уменьшились на (-) 10373,59 тыс. руб.

в). за счет снижения фактической средневзвешенной цены топлива против плановой на (-) 964,6 рублей за 1 тонну дизельного топлива (план – 29356,0 руб./тут; факт – 28391,3 руб./тут) затраты по топливу уменьшились на (-) 2005,8 тыс. руб.

**Изменение затрат на дизельное топливо по теплоэнергии
за счёт влияния факторов при сравнении с планом**

Факторы	Изменение затрат на дизельное топливо за счет влияния факторов при сравнении с планом (тыс. руб.)			
	план	факт	Отклонение (+,-)	Влияние факторов (+,-)
Выработанная теплоэнергия	11140,1	12376,6	1236,5	7134,3
УРУТ т/э	196,552	168,000	-28,552	-10373,59
Калорийность	1,450	1,448	-0,002	
Цена 1 тнт на теплоэнергию	42566,2	41110,2	-1456,0	-2090,7
Расход натурального топлива	1510,1	1436,0	-74,1	
Цена 1 тут на теплоэнергию	29356,0	28391,3	-964,6	-2005,8
Расход условного топлива на теплоэнергию	2189,6	2079,3	-110,3	X
Стоимость расхода топлива на теплоэнергию	64278,1	59033,0	-5245,1	-5245,1
Суммарное влияние				-5245,1

По углю при плане затрат 182247,7 тыс. руб., фактические затраты составили 183601,8 тыс. руб., увеличение на (+) 1354,1 тыс. руб.

На снижение затрат по углю повлияли следующие факторы:

а). за счет увеличения отпуска теплоэнергии на (+) 1001,0 Гкал (план – 56266,6 Гкал, факт – 57267,6 Гкал) затраты по углю увеличились на (+) 3242,2 тыс.руб.

б). за счет уменьшения удельного расхода условного топлива на выработку теплоэнергии против плана на (-) 6,824 кг/Гкал затраты по углю снизились на (-) 5224,709 тыс. руб.

в). за счет увеличения фактической средневзвешенной цены против плановой на (+) 247,5 рублей за 1 тонну условного топлива (план – 13369,0 руб./тут; факт – 13616,4 руб./тут) затраты по углю увеличились на (+) 3336,7 тыс. руб.

**Изменение затрат на уголь
за счёт влияния факторов при сравнении с планом**

Факторы	Изменение затрат на уголь за счёт влияния факторов при сравнении с планом (тыс. руб.)			
	план	факт	отклонение (+,-)	влияние факторов (+,-)

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

Факторы	Изменение затрат на уголь за счёт влияния факторов при сравнении с планом (тыс. руб.)			
	план	факт	отклонение (+,-)	влияние факторов (+,-)
Отпуск теплоэнергии с коллекторов	56266,6	57267,6	1001,0	3242,2
УРУТ т/э	242,277	235,453	-6,824	-5224,709
Коэффициент калорийности	0,636	0,622	-0,014	4081,797
Цена 1 тнт на теплоэнергию	8498,5	8464,1	-34,4	-745,1
Расход натурального топлива	21444,7	21691,7	247,0	
Цена 1 тут на теплоэнергию	13369,0	13616,4	247,5	3336,7
Расход условного топлива на теплоэнергию	2189,6	2079,3	-110,3	
Стоимость расхода топлива на теплоэнергию	182247,7	183601,8	1354,1	1354,1
Суммарное влияние				1354,1

По дровам топочным при плане затрат 12994,2 тыс. руб., фактические затраты составили 12638,4 тыс. руб., экономия (-) 355,8 тыс. руб.

На снижение затрат по дровам повлияли следующие факторы:

а). за счет увеличения выработанной теплоэнергии на (-) 508,1 Гкал (план – 7846,2 Гкал, факт – 8354,3 Гкал) затраты по дровам увеличились на (+) 841,5 тыс.руб.

б). за счет снижения удельного расхода условного топлива на выработку теплоэнергии против плана на (-) 34,671 кг/Гкал, затраты по дровам уменьшились на (-) 2197,480 тыс. руб.

в). за счет увеличения фактической средневзвешенной цены против плановой на (+) 652,0 рублей за 1 т.у.т. (план – 7586,7 руб./т.н.т.; факт – 8238,6 руб./т.н.т.) затраты по дровам увеличились на (+) 1000,1 тыс. руб.

**Изменение затрат на дрова топочные
за счёт влияния факторов при сравнении с планом**

Факторы	Изменение затрат на дрова топочные за счёт влияния факторов при сравнении с планом (тыс. руб.)			
	план	факт	отклонение (+,-)	влияние факторов (+,-)
Отпуск теплоэнергии с коллекторов	7846,2	8354,3	508,1	841,5
УРУТ т/э	218,295	183,624	-34,671	-2197,480
Коэффициент калорийности	0,396	0,396	0,000	0,000
Цена 1 тнт на теплоэнергию	3000,7	3258,6	257,9	1000,1
Расход натурального топлива	4330,4	3878,5	-451,9	0,0
Цена 1 тут на теплоэнергию	7586,7	8238,6	652,0	1000,1
Расход условного топлива на теплоэнергию	1712,8	1534,0	-178,7	х
Стоимость расхода топлива на теплоэнергию	12994,2	12638,4	-355,8	-355,8
Суммарное влияние				-355,8

- **По природному газу** (с учетом смешанного топлива) уменьшение затрат на сумму (-) 1456,8 тыс. руб. На уменьшение затрат повлияли следующие факторы:

а). за счет снижения отпуска электрической энергии с шин на (-) 605,1 тыс. кВт*ч (план – 10139,7 тыс. кВт*ч, факт – 9534,5 тыс. кВт*ч), затраты по газу уменьшились на (-) 1237,9 тыс. руб.

б). за счет снижения удельного расхода газа на (-) 6,112 г/кВт*ч. (план – 389,693 г/кВт*ч, факт – 383,581 г/кВт*ч) затраты по природному газу уменьшились на (-) 305,9 тыс. руб.

в). за счет увеличения цены газа на (+) 23,8 руб./1000 м.куб. (план – 5249,3 руб./1000 м.куб, факт – 5273 руб./1000 м.куб.), затраты по газу увеличились на (+) 86,9 тыс.руб.

Изменение затрат на природный газ за счёт влияния факторов при сравнении с планом

Факторы	Изменение затрат на природный газ за счёт влияния факторов при сравнении с планом (тыс. руб.)			
	план	факт	отклонение (+,-)	влияние факторов (+,-)
Отпуск электроэнергии с шин	10139,7	9534,5	-605,1	-1 237,9
УРУТ э/э	389,693	383,581	-6,112	-305,9
Калорийность	1,173	1,163	0,01	
Цена 1 тнт на электроэнергию	6157,02	6132,98	- 24,05	-75,6
Расход натурального топлива	3368,8	3144,5	-224,3	
Цена 1 тут на электроэнергию	5249,3	5273,0	23,8	86,9
Расход условного топлива на электроэнергию	3951,4	3657,3	-294,1	
Стоимость расхода топлива на электроэнергию	20741,7	19284,9	-1456,8	
Суммарное влияние				-1456,8

По статье «Покупная тепловая энергия» фактические затраты за 12 месяцев 2014года составили 3012,9 тыс.руб. при плане 3421,2 тыс.руб., снижение затрат составило (-) 408,3 тыс. руб.

Экономия затрат по статье отопление базы ОАО «ЮЭСК» обусловлена тем, что планируемое потребление тепловой энергии на обогрев Базы ОАО «ЮЭСК» основывается на договорных величинах, а расчет осуществляется по показаниям прибора учета тепловой энергии, установленным на территории Базы ОАО «ЮЭСК». Превышение в 2014 году фактического среднегодового значения температуры над договорным значением обусловило снижение расхода тепловой энергии.

По статье **«Вода на технологические цели»** фактические затраты составили 6777,7 тыс. руб. при плане 7881,9 тыс. руб. снижение затрат составило (-)1104,2 тыс. руб.

Фактические затраты на воду для технологических нужд ниже запланированных, т. к. фактический тариф практически по всем объектам ниже, чем применяемый для расчета планового тарифа 2014 года с учетом коэффициента дефлятора Минэкономразвития .

По разделу **«Сырье и материалы»** фактические затраты составили 153698,6 тыс. руб. или 88,09 % от запланированного объема 174486,9 тыс. руб. Снижение затрат составило (-) 20788,3 тыс. руб. Данная статья включает в себя затраты: по запасным частям и материалам, по дизельному маслу на оборудование, по прочим видам топлива на автотранспорт и давальческие материалы на ремонты подрядными организациями.

По статье **«Вспомогательные материалы, запасные части»** в части на ремонтную деятельность за 2014 года произошло снижение затрат на (-) 21646,8 тыс. руб. (план–107567,7 тыс. руб., факт 85920,9 тыс. руб.).

Снижение затрат **по материалам и запчастям на ремонты** (по выполнению ремонтов хозяйственным способом) сложилось по результатам проведенных торгов, за счет снижения цены на материалы и запчасти, а так же переносом капитального ремонта ГДУ №3 ДЭС-7 на 2015г. по режимным условиям (согласовано с ОАО «РАО ЭС Востока»).

По статье **«Сырье и материалы на прочие цели»** фактические затраты составили 67777,7 тыс. руб. при плане 66919,3 тыс. руб., отклонение затрат составило (+)858,4 тыс. руб.

Увеличение сметы затрат по статье «материалы на эксплуатацию» составило (+)723,9тыс.руб.

По статье **«Дизельное масло на оборудование»** превышение затрат составило (+) 55,6 тыс. руб.



Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

Проведенный анализ выявил следующие причины:

- за счет увеличения выработки электроэнергии на ДЭС против плановой на (+) 1204,9 кВт*ч., затраты увеличились на (+)363,9 тыс. руб.
- за счет увеличения удельных расходов дизельного масла на 0,2 г/кВт*ч (план – 4,540 г/кВт*ч, факт – 4,761 г/кВт*ч) затраты увеличились на (+) 1711,9 тыс. руб.,
- за счет снижения цены на (-)3657,1 руб. за 1 тонну дизельного масла относительно плановой, экономия затрат составила (-)2020,2. руб.

**Изменение затрат на дизельное масло на технические цели
за счёт влияния факторов при сравнении с планом**

Факторы	Изменение затрат на дизельное масло на тех.цели за счет влияния факторов при сравнении с планом (тыс. руб.)			
	план	факт	отклонение (+,-)	влияние факторов (+,-)
Выработка электроэнергии	114809,2	116014,2	1204,9	363,9
УРУТ э/э	4,540	4,761	0,2	1711,9
Цена 1 т на электроэнергию	66523,2	62866,1	-3657,1	-2020,2
Расход дизельного масла на электроэнергию	521,2	552,4	31,2	
Стоимость расхода топлива на эл.эн.	34671,5	34727,1	55,6	55,6
Суммарное влияние				55,6

По статье «Прочие виды топлива на автотранспорт» фактические затраты составили 21 128,1 тыс. руб. при плане 21 049,192 тыс. руб., увеличение затрат (+) 78,908 тыс. руб.

**Изменение затрат на прочее топливо за счёт влияния факторов
при сравнении с планом**

Факторы	Изменение затрат на прочее топливо за счет влияния факторов при сравнении с планом (тыс. руб.)			
	план	факт	отклонение(+,-)	Влияние факторов (+,-)
Бензин				
Расход натурального топлива	47,3	39,8	-7,5	-314,0
Цена 1 тнт, руб:	41 722,3	41 240,4	-482,0	-19,2
Стоимость топлива	1 975,5	1 642,3	-333,2	-333,2
Дизельное топливо				
Расход натурального топлива	473,1	481,8	8,7	329,3
Цена 1 тнт :	37 750,6	38 410,8	660,2	318,1
Стоимость топлива	17 858,7	18 506,1	647,4	647,4
Дизельное масло				
Расход натурального топлива	16,9	87,2	70,3	5 058,5
Цена 1 тнт :	71 968,0	11 239,3	-60 728,7	-5 293,7
Стоимость топлива	1 214,9	979,7	-235,2	-235,2

«Работы и услуги производственного характера» 2014 года составили 92319,0 тыс. руб. или 81,86% от запланированного объема 112782,1 тыс. руб. Экономия средств составила 20463,17 тыс. руб. из них:

по статье **«Услуги подрядных организаций»** фактические затраты составили 58289,2 тыс. руб. при плане 77770,9 тыс.руб. отклонение (-) 19481,7 тыс.руб. Снижение объемов услуг подрядных организаций, относящиеся к ремонтной деятельности, вызвано следующими причинами:

- из-за введенного запрета проведения каких-либо работ в лесных угодьях в пожароопасный период подрядчик приступил к работам позже установленного договором срока. Невыполнение составило 5,1 км из запланированных 12,5 км. Договор продлен до 01.08.2015г.;

Общая проблема по закупке и доставке МТР под ремонты:

- задержка по торговым процедурам.

По статье **«Транспортные услуги»** фактические затраты составили 16705,6 тыс. руб. при плане 16337,7 тыс. руб., превышение затрат составило (+) 367,9 тыс. руб.

- по услугам автотранспорта сторонних организаций затраты снижены на (-)130,8 тыс.руб. (план-7530,0тыс.руб.,факт-7399,2 тыс.руб.) за счет поставки продукции (энергостолбы) поставщиком сразу на ДЭС-14, с. Атласово без дополнительной промежуточной перевозки из Петропавловска-Камчатского в Средне-Камчатский энергорайон, как было запланировано ранее.

- по фрахтовым платежам затраты увеличены на (+)498,9 тыс.руб.(план-8807,5тыс.руб., факт-9306,4 тыс.руб.) по причине перевозки большого объема незапланированного груза (утеплитель) для с.Слаутное для ликвидации последствий прошедшего паводка. Кроме того, в с.Манилы доставлен незапланированный груз «мини-склады», предназначенные для хранения грузов доставленных для отдаленных ДЭС Пенжинского энергорайона.

По статье **«Услуги по испытанию и поверке приборов»** за 2014года фактические затраты – 851,3 тыс. руб. при плане 646,961 тыс. руб. превышение составило (+) 205,3 тыс. руб. Увеличение затрат по калибровке и поверке СИ обусловлено поступлением приборов из районов Корякского округа в г.Петропавловск-Камчатский морским транспортом, неучтенных при корректировке бизнес-плана 3,4 кварталов, доставка которых ранее была не возможна. Приборы средств измерения были переданы на поверку и калибровку следующим организациям:

- по договору №86 от 30.01.2014г. Федеральному бюджетному учреждению «Государственный региональный центр стандартизации, метрологии и испытаний в Камчатском крае» (ФБУ « Камчатский ЦСМ») выполнение составило на сумму 84,1 тыс.руб.

- по договору №БОМС-2 от 15.01.2014г. Филиалу ОАО Камчатскэнерго «ЦЭС» за оказанные услуги по ремонту ,поверки и калибровке средств измерений на сумму -222,3тыс.руб.

- по договору № 81592 от 18.08.2014 г Федеральному государственному унитарному предприятию «Всероссийский Научно-исследовательский институт метрологической службы» (ФГУП «ВНИИМС») г. Москва, договор № 81592 от 18.08. 2014 г., за оценку и подтверждение компетентности в части выполнения калибровочных работ в соответствии с требованиями Российской системы калибровки и ГОСТ ИСО/ МЭК 17025-2009 на основании окончательной экспертизы документов, регистрация в Реестре РСК ОАО «ЮЭСК». Внеплановые затраты составили на сумму 60,0 тыс. руб.

По статье **«Услуги производственного характера»** снижение затрат составило (-)1571,0 тыс.руб. (план-3550,2 тыс. руб. факт -1979,2 тыс. руб.). Данная статья включает в себя затраты: ремонт автотракторной техники, режимно-наладочные испытания котельного оборудования, ремонт и ТО вычислительной и офисной техники.

По статье **«Ремонт автотракторной техники»** экономия (-)471,0 тыс.руб., ремонт техники не проводился в связи с отсутствием необходимости.

«Режимно-наладочные испытания котельного оборудования» отклонение составило (-) 699,0 тыс.руб., при корректировке бизнес – плана 3,4 кварталов были ошибочно учтены, работы закончены в июне 2014г.

«Ремонт и ТО вычислительной и офисной техники» экономия составила (-)347,6 тыс.руб. (план-387,7тыс.руб. факт-40,1тыс.руб.) ремонт техники в 4квартале не проводился в связи с отсутствием необходимости.

По статье **«Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии»** фактические затраты составили 14493,7 тыс. руб. при плане 14477,4 тыс. руб. Превышение затрат составило 16,3 тыс. руб. Обусловлено увеличением объемов потребления.



«Затраты на оплату труда» без учета персонала ОКС утверждены в бизнес-плане на 2014 год в сумме 838323,6 тыс. руб., фактические расходы без учета персонала ОКС составили 835263,9 тыс. руб., выполнение – 99,6%, что ниже установленного плана. Снижение затрат на 3059,7тыс. руб. обусловлено:

- фактической численностью персонала Общества, которая ниже плановой на 15 чел. или на 1,5%. Среднесписочная численность ППП ОАО «ЮЭСК» на 2014год утверждена в бизнес-плане на уровне 1013 чел., фактическая численность за 2014 год составила 998 чел., в том числе: эксплуатационный персонал – 829 чел., ремонтный персонал – 169 чел. Причина неисполнения плановой численности – наличие вакантных должностей в энергоузлах Общества, что обусловлено отсутствием квалифицированного персонала в отдаленных районах Камчатского края;

Рост среднемесячной заработной платы за отчетный период 2014 года по отношению к плановой величине составляет 973 руб. или 1,4%. Данное отклонение является незначительным.

Неравномерный рост/снижение средней заработной платы по категориям персонала (специалисты – снижение на 4,2 %) обусловлено начислением оплаты по больничным листам за счет соц. страха, что снизило ФОТ по данной категории.

Причина роста среднемесячной заработной платы за 2014 год по отношению к факту соответствующего периода 2013 года следующая:



– индексация тарифных ставок и должностных окладов на 14,4%. Средняя тарифная ставка за 2014 год составила 5777,5 руб., в соответствующем периоде 2013 года составила 5052 руб.

По статье **«Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды»** фактические затраты составили 207939,0 тыс.руб. или 98,9% от запланированного объема 210116,5 тыс.руб. Снижение затрат составило (-) 2177,5 тыс. руб., за счет снижения расходов по статье «Затраты на оплату труда».

По статье **«Амортизация основных средств»** снижение затрат составило (-) 566,9 тыс. руб. (при плане 75105,0 тыс. руб. факт составил 74538,1тыс. руб.).

Уменьшение затрат обусловлено следующими причинами:

- по факту сумма амортизации по введенному объекту «Экскаватор HITACHI ZX200LC-5G» больше чем по плану на 210 тыс.руб. (при вводе объект был отнесен к другой амортизационной группе с меньшим сроком полезного использования);

- ввод объекта незавершенного строительства «Реконструкция ДЭС-22 в п.Ключи с заменой ДГ на новый ДГ» произведен в 12.2014 г. (по плану - 11.2014 г.), что уменьшило затраты на амортизацию в сумме 550 тыс.руб.;

- ввод объекта незавершенного строительства «Реконструкция ДЭС-10 в п.Палана с заменой ДГ на новый ДГ» произведен в 12.2014 г. (по плану - 10.2014 г.), что уменьшило затраты на амортизацию в сумме 283 тыс.руб.;

- ввод объекта незавершенного строительства «Трансформатор ТМ 63-6/0.4 кВ» произведен в 12.2014 г. (по плану - 09.2014 г.), что уменьшило затраты на амортизацию в сумме 1 тыс.руб.;

- по факту сумма амортизации по введенному объекту «Снегоболотоход гусеничный» больше чем по плану на 58 тыс.руб. (ввод объекта по стоимости ниже плановой);

- незапланированная реализация объекта «Здание ДЭС-5 (Дизельная станция №5)» в 11.2014 г. уменьшила затраты на 2 тыс.руб.

- по факту сумма амортизации по введенным 4 кв. в 09.2014 г. трансформаторам больше чем по плану на 1 тыс.руб.

По статье **«Прочие расходы»** фактические затраты составили 132253,4 тыс. руб. или 88,89% от запланированного объема – 148788,8 тыс. руб., снижение составило (-) 16535,3 тыс. руб.

По статье **«Услуги связи»** фактические затраты составили 2726,6 тыс. руб. или 98,5% от запланированного объема – 2767,8 тыс. руб., отклонение составило (-) 41,2 тыс.руб. Снижение обусловлено постоянным контролем затрат на междугородные и внутризоновые телефонные переговоры, эксплуатацией телефонных шлюзов (проведение телефонных переговоров по каналам операторов сотовой связи вместо каналов ОАО «Ростелеком»), сократились затраты на междугородные и внутризоновые телефонные переговоры.

По статье **«Коммунальные услуги»** фактические затраты составили 567,4 тыс. руб. или 101,7% от запланированного объема – 557,9 тыс. руб. превышение составило (+) 9,5тыс. руб.

По статье **«Повышение квалификации и проф. переподготовке»** фактические расходы составили 676,5тыс. руб., при плане 623,5 тыс. руб. Превышение затрат составило (+) 53,0 тыс. руб.

Причины роста затрат на подготовку кадров за отчетный период 2014 г. - вне плановое обучение. Так, 2 руководителя и 1 специалист приняли участие в семинаре по закупочной деятельности в рамках ОАО «РАО Энергетические системы Востока»; 1 водитель структурного подразделения прошел обучение работы на кране-манипуляторе.; 1 специалист в 4 квартале прошел обучение «Гос.академия строительства и ЖКХ ФАОУ ДПО 7442П/ПК-ЦЭО от 08.10.2014г.»

По статье **«Аудиторские услуги»** составили 2440,1 тыс. руб. при плане 3115,1 тыс.руб., отклонение (-) 675,0 тыс.руб. Экономия затрат возникла в следствии невыполнения контрагентом (технический аудит Безопасность в промышленности ООО договор №73 от 16.12.13г.) обязательств в полном объеме (по причине отсутствия билетов в отдаленные энергоузлы). В результате, часть объектов из договора исключена, сумма уменьшена на 475,0 тыс.руб. (дополнительное соглашение №2 от 20.06.2014г.).

На основании аудита программы страхования Общества, проведенного ООО «РискТЭКконсалт» в 2013г., в бизнес-план 2014г. на 3 квартал были поданы расходы в сумме 200 тыс.руб. для проведения оценки страховой стоимости имущества ОАО «ЮЭСК». В целях экономии бюджета оценку восстановительной стоимости имущества только для целей страхования в 2014, 2015гг. решено не производить (данное решение согласовано с ОАО «РАО Энергетические системы Востока»). При осуществлении мероприятий по оценке восстановительной стоимости имущества для целей бухучета в 2016 году, результаты оценки будут применены также и в рамках подготовки программы страховой защиты на будущие периоды.

По статье **«Консультационные услуги»** затраты составили 135,0 тыс.руб. при плане 5,0 тыс.руб. Отклонение составило (+)130,0тыс.руб. Обусловлено следующими причинами: оказание незапланированных услуг сторонними организациями:

- «Торгово-промышленная палата» по проведению пожарно-технической экспертизы по обеспечению пожарной безопасности в соответствии договору №61 от 20.08.2014г. на сумму 103 тыс.руб;

- «КамчатНИРО» ФГУП по проведению оценки воздействия на водные биоресурсы р.Быстрой в соответствии договору №37/1450 от 28.08.2014г. на сумму 32.0тыс.руб..



По статье «**Услуги вневедомственной и сторожевой охраны**» расходы составили 1160,2 тыс. руб. при плане 1160,0 тыс. руб., увеличение затрат составила 0,2 тыс. руб.

По статье «**Услуги PR**» фактические расходы составили 892,9 тыс.руб. при плане 902,5 тыс.руб. Затраты снижены на (-) 9,6 тыс.руб.

По статье «**Командировочные и представительские расходы**» расходы составили 12559,8 тыс. руб., при плане 12643,3 тыс. руб., снижение составило (-) 83,5 тыс. руб.

По статье «**Арендная плата**» расходы снизились на (-) 1416,0 тыс. руб. (выполнение 96,0%). При плане 31259,1 тыс. руб. факт составил 29843,1 тыс. руб.

Не освоение плана по итогам 4 кв. и 12 месяцев 2014 г. обусловлено тем, что по договорам №150/13 от 01.12.2013г., №152/13 от 01.12.2013г. с ОАО «Передвижная энергетика» арендная плата определяется ежемесячно в зависимости от количества электрической энергии, выработанной оборудованием. В 3-4 кварталах 2014 года выработка эл.энергии с помощью данного арендованного оборудования осуществлялась в объеме меньше запланированных значений.

По статье «**Лизинг**» увеличения затрат относительно плана составило 515,1 тыс. руб. (план-4427,5 тыс. руб., факт – 4942,6 тыс. руб.).

Превышение затрат обусловлено тем, что счета фактуры выставляются по факту начисленных лизинговых платежей согласно графика к Договорам финансовой аренды (лизинга) от 27.09.11года. По состоянию на 31.12.2014 года обязательства по договору лизинга исполнены полностью.

По статье «**Расходы на страхование**» отклонение затрат составило (-) 272,8тыс. руб. Выполнение – 94,0 % (план-4585,4 тыс. руб., факт- 4312,6 тыс. руб.).

в т.ч. страхование имущества (-)101,9 тыс.руб., страхование ОПО (+)0,1 тыс.руб., страхование от несчастных случаев (+)2,4 тыс.руб., ДМС (-)159,4 тыс.руб., страхование СМР (-)7,8 тыс.руб., ОСАГО (-)6,2 тыс.руб.

Экономия средств обусловлена конкурсной ценой (страховой премией), предложенной страховыми компаниями.

По статье «**Налоги и сборы относимые на себестоимость**» затраты увеличены на 90,3 тыс. руб. (план – 14828,5 тыс. руб., факт – 14918,8 тыс. руб.,) из них:

- по статье «**плата за землю**» снижение затрат на 153,5 тыс. руб. (план – 1031,7 тыс. руб., факт – 878,2 тыс. руб.), в том числе земельный налог, отклонение за 12 мес. 2014г (-)10,3 тыс.руб.

Уменьшение расходов произошло на величину запланированного дефлятора, т.к. по факту увеличение размера ставок налога на землю не происходило.

Арендная плата по земельным участкам, отклонение за 12 мес. 2014г (-)143,3 тыс.руб.).

Отклонение факта оплаты аренды за землю от плана произошло по причинам:

1) расторжение ряда договоров аренды земельных участков (ДЭС-3 в с.Корф, помещение в с.Козыревск ,участок склада открытого хранения ДЭС-23 в п.Усть-Камчатск);

2) уменьшения размера арендной платы по отдельным договорам аренды, в результате изменения показателей коэффициента, устанавливающего зависимость арендной платы от состава вида разрешённого использования земельных участков категории земель – земли промышленности в Быстринском муниципальном районе. (Постановление администрации Быстринского муниципального района от 10.09.2014г. № 397).

По статье «**плата за пользование водными объектами**» затраты увеличены на 10,9 тыс. руб. (план – 157,1 тыс. руб., факт – 168,0 тыс. руб.);

По статье «**экологические платежи**» снижение затрат за вредное воздействие на окружающую среду составили (+) 232,4 тыс. руб. (план – 1035,5 тыс. руб., факт – 1267,9 тыс. руб.).

Фактическая сумма платы за негативное воздействие выше плановой, так как в с.Никольское закончился срок действия разрешения на выброс загрязняющих веществ в атмосферный воздух и оплата, начиная с 13.10.2014 г. производилась сверхлимитно (в 25 кратном размере).

Для получения нового Разрешения на выбросы вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух с. Никольское необходимо представить в Управление Росприроднадзора по Камчатскому краю Отчет о выполнении Плана мероприятий по снижению негативного

воздействия выбросов загрязняющих веществ в атмосферу с. Никольского Алеутского ЭУ, который был согласован руководителем Управления Роспотребнадзора по Камчатскому краю 31.08.2013 г.

К плану надлежит представить информацию о выполнении завершённых этапов плана снижения выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферу с. Никольское. Эту информацию необходимо было предоставить в Росприроднадзор не позже сентября месяца, потому что разрешение на выбросы вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух с. Никольское заканчивало свое действие 13.10.2014 г., в соответствии с датой окончания мероприятия по Плану снижения выбросов, т.е. установкой циклонов на обе котельные.

Организатором закупки для выполнения работ по демонтажу и монтажу котельного оборудования является Администрация Алеутского муниципального района. На первом этапе конкурс не состоялся в связи с ошибочно заниженной плановой стоимостью, вследствие чего, после корректировки сметы затрат торги были объявлены повторно, что привело к задержке сроков выполнения работ.

По результатам торгов было выбрано для проведения работ по установке циклонов ООО «Стройконсалтинг». В настоящий момент работы ООО «Стройконсалтинг» не выполнены.

По статье **«Канцелярские расходы»** фактические затраты составили 1093,7 тыс. руб. при плане 1169,3 тыс. руб. отклонение (-) 75,6 тыс. руб. Снижение сложилось за счет предоставления скидки на товар и более строгого подбора перечня приобретаемого товара.

По статье **«Почтово-телеграфные расходы»** фактические затраты составили 913,3 тыс. руб. при плане 593,6 тыс. руб. отклонение (+) 319,7 тыс. руб.

Превышение затрат сложилось за счет увеличения переписки с потребителями с предоставлением разъяснительных документов по оплате за предоставленные услуги, а так же пересылка больших объемов договоров в период (октябрь-декабрь) для проведения договорной кампании 2015 года.

По статье **«Комиссионные сборы»** фактические затраты составили 1568,2 тыс. руб. при плане 1495,0 тыс. руб. отклонение (+) 73,2 тыс. руб.

Превышение затрат обусловлено увеличением поступления денежных средств от населения через отделения ФГУП «ПОЧТА РОССИИ».

По статье **«Экспертиза емкостей, освидетельствование сосудов»** экономия затрат составило 30,3 тыс.руб. (план- 2196,3 тыс. руб. факт- 2166,0 тыс. руб.).

По статье **«Экспертная проверка нормативов потерь и УРУТ, нормативов запасов топлива»** фактические затраты составили 847,5 тыс.руб. при плане 1135,0 тыс.руб. снижение затрат (-) 287,5 тыс.руб.

- работы с «Нефтегазэнерго» по договору 12-2014-ЭМ от 09.04.2014 г. (экспертиза нормативов удельного расхода топлива и нормативов потерь электроэнергии по сетям ОАО «ЮЭСК» на 2015г) полностью выполнены, экономия по факту торгов;

- работы с «Нефтегазэнерго» по договору 14-2014-ЭМ от 09.04.2014 г. (экспертиза нормативов удельного расхода топлива на отпуск тепловой энергии по сетям ОАО «ЮЭСК» на 2015г) полностью выполнены, экономия по факту торгов;

- работы по договору №9-14 ЮЭСК-ИПРаО от 07.04.2014года с ИП Распутин О.В. (экспертиза потерь теплоэнергии по теплоспутникам «ЮЭСК» на 2015г) полностью выполнены, экономия по факту торгов.

По статье **«Природоохранные мероприятия»** фактические затраты составили 2395,7 тыс. руб. при плане 3527,3 тыс. руб. Снижение затрат составило 1131,6 тыс. руб. по следующим причинам:

- не проводился в 3 квартале лабораторный анализ твердого топлива (угля), оставшегося на котельных с прошлого ОЗП в связи с его малыми объемами (70 тыс. руб.);

- не проводился лабораторный анализ питьевой воды в с. Манилы и с. Каменское, т.к. из-за отдаленности района не было возможности организовать своевременную доставку проб воды.

- не выполняли программу наблюдений и не проводили анализ природной воды Камчатского залива и протоки Озерной, т. к. в 2014 году перегрузок



топлива на водных объектах не было, топливо в Усть-Камчатский район доставляли наземным транспортом.

По статье «**Возмещение расходов в связи с отъездом работника за пределы Камчатской области**» план – 567,7 тыс.руб. фактические затраты 1543,4 тыс.руб., отклонение (+) 975,7 тыс.руб. по факту возникновения расходов, в соответствии с действующим Коллективным договором.

По статье «**Расходы по обеспечению нормальных условий труда**» фактические затраты составили 11413,1 тыс. руб. или 95,06 % от планируемого объема – 11413,1 тыс.руб., снижение затрат (-) 1119,9 тыс. руб. в т.ч. по статьям:

- «медосмотр» (-) 677,7 тыс.руб. снижение затрат вызвано задержкой получения отсутствием лицензий в мед.учреждениях с.Соболево (ГДЭС-7) и с.Козыревск (ДЭС-16).

По Пенжинскому району (с.Оклан,с.Парень,с.Манилы,с.Аянка.с.Таловка, с.Слаутное) работает выездная комиссия врачей ,которая проводит обследование персонала бесплатно.

- «молоко» на (+) 194,7 тыс. руб ., за счет увеличения цены.

По статье «**приобретение лицензий**» снижение затрат составило 1120,8 тыс.руб. (план- 4177,0 тыс.руб., факт – 3056,2тыс.руб.). Экономия затрат по проектам «Cognos» (-) 248,0 тыс.руб., «(SAP)АКВА» (-)736,3 тыс.руб.отклонения обусловлены тем, что функциональный заказчик не представил ТЗ.

- по проекту «Landocs»(-)100,0 тыс.руб., за счет оптимизации числа лицензий на АСДОУ Ландокс.

- по проекту «антивирусное ПО»(-)36,5 тыс.руб. лицензии приобретены со скидкой на 2 года.

По статье «**Затраты на корпоративное управление**» отклонение (-) 36 тыс. руб. (план - 120,6 тыс. руб., факт-84,6 тыс. руб.).

Снижение затрат вызвано тем, что по нескольким земельным участкам, отмежёванным в 2014 году, потребовалось дополнительное утверждение характеристик участков в государственном кадастре недвижимости, в результате чего договоры аренды по указанным участкам не были подготовлены в запланированный срок и гос.пошлина на государственную регистрацию оказалась не освоенной.

По статье «**Документы кадастрового учета**» фактические затраты 1023,7 тыс.руб. при плане -2827,4 тыс. руб., снижение затрат (-) 1803,7 тыс.руб.

Снижение затрат от запланированных расходов на кадастровые работы обусловлено следующими причинами:

1. Не выполнены кадастровые работы по договору с Камчатским филиалом ФГУП «Ростехинвентаризация» на сумму 1 781,763 тыс.руб. без НДС (ВЛ-6 кВ, трансформаторные подстанции п.Эссо, п.Ключи). Срок выполнения работ подрядчиком продлен до 31 марта 2015г. (в результате продолжительного периода утверждения законодательным органом Ключевского сельского поселения изменения Правил землепользования и застройки п.Ключи).

2. Договор на выполнение кадастровых работ от 30.07.2013г. с ООО "ПКС" (невыполненные работы по объекту ВЛ-6кВ с.Крутоберегово на сумму 32,4 тыс.руб.). Работы в 4 кв.2014 года не завершены. Межевание участка производится путем раздела и образования новых земельных участков, вследствие чего подрядчику потребовалось дополнительное время для выполнения работ.

По статье «**Другие расходы относимые на себестоимость**» экономия затрат составила 11849,3 тыс.руб.

На снижение затрат наибольшее влияние оказали следующие статьи ;

-«**Резерв на оплату отпусков**» отклонение составило (-) 5286,3 тыс.руб. (план 17956,4 тыс.руб., факт-12670,1 тыс.руб) – по факту начисления в соответствии с действующей методикой.

-«**Агентские РАО**» отклонение по итогам 12 месяцев составило (-) 4286,1 тыс.руб.,(план 15016,9 тыс.руб., факт 10730,8 тыс.руб.).

Основные причины не освоения:

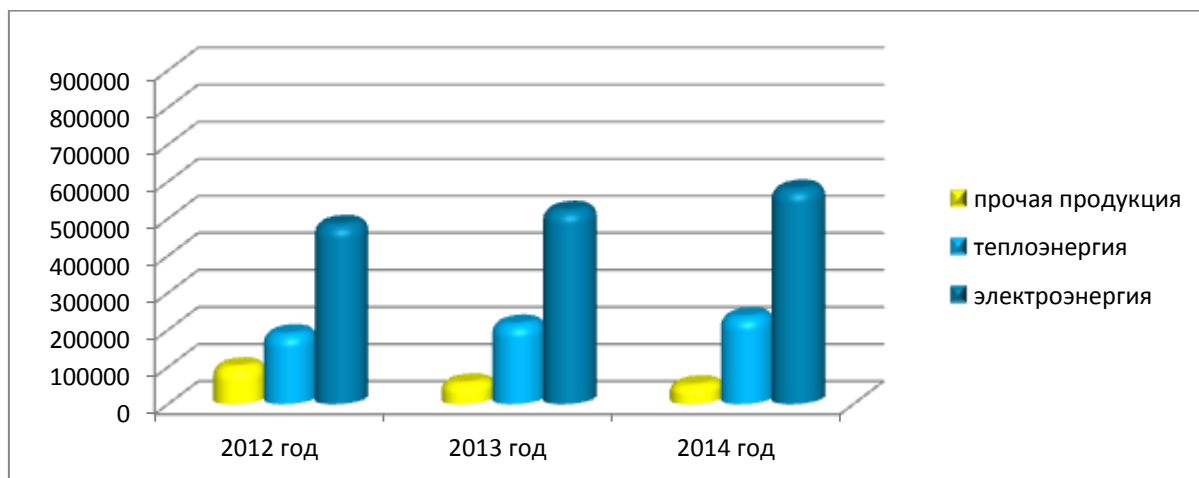
1.Снижение размера вознаграждения агенту за счет отсутствия переменной части агентского вознаграждения по 14 закрытым запросам цен на закупку дизельного топлива вследствие превышения плановой стоимости лота (отсутствие экономического эффекта по данным закупкам).

2.Отсутствие поступлений отчетов от агента за ноябрь и декабрь 2014 года по агентским поручениям № 38-2014, 39-2014 в сфере финансовых услуг.

3.Отсутствие затрат за проведение 8 (восемью) закупочных процедур (поступление нулевых отчетов агента), по которым закупка признана не состоявшейся и принято решение о закупке «у единственного источника».

11.5. Анализ прибыли от основной деятельности с разбивкой по видам продукции или сегментам рынка, EBITDA прибыли до налогообложения, чистой прибыли, налоге на прибыль и прибыли в расчете на одну акцию

Наименование показателя	12 месяцев 2012г. факт	12 месяцев 2013г. факт	12 месяцев 2014г. факт
Выручка (нетто) от реализации продукции (услуг), всего	772 230	792 629	864 329
в т.ч. от основной деятельности	771 859	792 170	863 743
электроэнергии	483 541	521 631	578 731
теплоэнергии	188 590	214 877	234 519
прочей продукции (услуг) основной деятельности	99 727	55 661	50 494
Себестоимость и коммерч. и управленч. расходы	2 463 560	2 594 377	2 777 908
Прибыль (убыток) от продаж	-1 691 330	-1 801 748	-1 913 579
Прочие доходы, в т.ч.	1 734 233	1 947 847	2 009 439
Прочие расходы, в т.ч.	98 021	86 079	100 214
Прибыль (убыток) до налогообложения	-55 118	60 020	-4 354
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	2 152	22 413	-6 001
Чистая прибыль (убыток)	-57 270	37 607	-10 356
EBITDA	24 191	161 522	104 721



11.6. Анализ финансового состояния Общества

Анализ финансового состояния проведен на основании данных бухгалтерского баланса ОАО «ЮЭСК» по состоянию на отчетные даты 2012-2014 годы.

Анализ изменения структуры активов.

В течение анализируемого периода валюта баланса Общества увеличилась на 158 502 тыс. руб. или на 6,9%.

Структура активов баланса за период 2012 – 2014 гг. (тыс. руб.)

Статья	2012 год	структура %	2013 год	структура %	2014 год	структура %
Основные средства	1 032 052	45,0%	1 020 140	44,0%	1 010 643	41,2%
Незавершенное строительство	15 323	0,7%	14 611	0,6%	21 483	0,9%
Финансовые вложения	3 849	0,2%	1 758	0,1%	1 758	0,1%
Прочие внеоборотные активы	1 250	0,1%	0	0,0%	900	0,04%
Внеоборотные активы	1 052 474	45,8%	1 036 509	44,7%	1 034 784	42,2%
Запасы	784 790	34,2%	847 496	36,5%	931 033	37,9%
НДС	1 762	0,08%	1 030	0,04%	659	0,03%
Дебиторская задолженность	295 092	12,9%	297 364	12,8%	310 229	12,6%
Прочие	161 413	7,0%	138 538	6,0%	177 328	7,2%
Оборотные активы	1 243 057	54,2%	1 284 428	55,3%	1 419 249	57,8%
ИТОГО АКТИВЫ	2 295 531	100%	2 320 937	100%	2 454 033	100%

Величина совокупных активов на 31.12.2014г. составила 2 454 033 тыс. руб., в т.ч.:

✓ внеоборотных – 1 034 784 тыс. руб. (снижение относительно 31.12.2012г. составило 17 690 тыс. руб. или 1,7%).

В 2013г. внеоборотные активы снизились на 15 965 тыс. руб. (1,5%), в том числе:

- снижение доли основных средств на 11 912 тыс. руб. (1,2%) за счет списания основных средств по причине износа.
- снижение доли незавершенного строительства на 712 тыс. руб. (4,6%) связано с выполнением работ по следующим объектам:
 - зарегистрировано право собственности на земельный участок на ДЭС-11 с. Тигиль,
 - ввод в эксплуатацию крана-манипулятора,
 - приобретение дизель-генератора,
 - реконструкция базового склада ГСМ на ДЭС-8 с. Тиличики,
 - реконструкция ВЛ Манило-Каменского РЭС,
 - проведены фоновые эколого - рыбохозяйственные исследования бассейна реки в с.Анавгай,
 - выполнение НИР по якорной установки для швартовки танкеров,
 - введена в эксплуатацию лодка-казанка,
 - реконструкция водозабора на МГЭС-4,
 - исследования гидропотенциала малых рек.
- снижение финансовых вложений на 2 091 тыс. руб. (54,3%) связано с уценкой финансовых вложений имеющих рыночную стоимость.

В 2014г. внеоборотные активы снизились на 1 725 тыс. руб. (0,2%), в том числе:

- снижение доли основных средств на 9 497 тыс. руб. (0,9%) связано с начислением амортизации и с вводом в эксплуатацию основных средств.
- ростом доли незавершенного строительства на 6 872 тыс. руб. (47%) связано с выполнением работ по следующим объектам:
 - передан дизель-генератор в монтаж на ДЭС-19 с. Долиновка,
 - реконструкция ВЛ Манило-Каменского РЭС,
 - монтаж блочного быстровозводимого здания контейнерного типа п. Палана,
 - реконструкция вагона-помещения энергосбыта в с. Манилы,
 - списание объекта НЗС линии электропередач ГЭС-7 п. Козыревск ,
 - обоснование инвестиций применения объектов ВИЭ (возобновляемых источников энергии) для электроснабжения п. Палана, с. Лесная,
 - разработка технических решений и проведение ПИР на строительство ДЭС п. Тиличики.

- увеличением прочих внеоборотных активов на 900 тыс. руб. в связи с проведением НИОКР по объекту «Разработка системы автоматизированного управления загрузкой группы электростанций и ВИЭ в п. Тилички».

✓ оборотных – 1 419 249 тыс. руб. (рост относительно 31.12.2012г. составил 176 192 тыс. руб. или 14,2%).

За 2013г. оборотные активы возросли на 41 371 тыс. руб. (3,3%) за счет:

- роста доли запасов на 62 706 тыс. руб. (8 %) в основном за счет увеличения запасов топлива (+) 72 353 тыс. руб. и одновременным снижением запасов сырья, материалов (-) 9 645 тыс. руб.,
- роста дебиторской задолженности на 2 272 тыс. руб. (+) 1,0%, который сопровождался:
 - увеличением задолженности покупателей и заказчиков на (+) 10 469 тыс. руб. за счет роста задолженности по электро-, теплоэнергии на (+) 13 295 тыс. руб. и одновременным снижением задолженности за капитальный ремонт и реконструкцию объектов коммунальной инфраструктуры в Пенжинском МР на (-) 3 655 руб.
 - снижения авансов выданных на (-) 4 728 тыс. руб., за счет снижения авансов подрядным организациям (-) 4 222 тыс. руб. и одновременным увеличением авансов поставщикам топлива (+) 1 906 тыс. руб.,
 - снижения прочей дебиторской задолженности на (-) 2 869 тыс. руб., за счет снижения переплаты по налогам (-) 14 966 тыс. руб. и увеличения задолженности по субсидии на компенсацию тарифов в сумме (+) 14 299 тыс. руб. (на 01.01.13г. – 147 099 тыс. руб., на 01.01.14г. – 161 398 тыс. руб.).
- ростом прочих оборотных активов на 756 тыс. руб. (13,6%):
 - НДС по авансам полученным снизился в связи с оказанием услуг потребителям электрической и тепловой энергии (-) 405 тыс. руб., выполнены этапы работ непредъявленные заказчику (+) 1 161 тыс. руб.

За 2014г. оборотные активы возросли на 134 821 тыс. руб. (10,5%) за счет:

- роста доли запасов 83 537 тыс. руб. (9,9 %) связано:
 - с ростом запасов топлива (+) 59 695 тыс. руб.,
 - с ростом запасов сырья, материалов (+) 22 845 тыс. руб.,
 - с увеличением расходов будущих периодов (+) 997 тыс. руб. (за счет приобретения программного продукта).
- роста «краткосрочной дебиторской задолженности» 12 865 тыс. руб. (4,3%), который сопровождался:
 - увеличением задолженности покупателей и заказчиков на (+) 17 318 тыс. руб. за счет роста задолженности по электроэнергии на (+) 25 204 тыс. руб. и одновременным снижением задолженности по теплоэнергии (-) 5 590 руб.
 - ростом авансов выданных на (+) 1 141 тыс. руб. за счет увеличения авансов поставщикам оборудования (+) 3 043 тыс. руб. в соответствии с заключенными договорами, и одновременным снижением задолженности поставщикам топлива (-) 1 906 тыс. руб.
 - снижением прочей дебиторской задолженности на (-) 5 594 тыс. руб. за счет снижения переплаты по налогам (-) 6 810 тыс. руб., по субсидии на компенсацию тарифов в сумме (-) 4 424 тыс. руб. (на 01.01.14г. – 161 398 тыс. руб., на 01.01.15г. – 156 974 тыс. руб.) и одновременным увеличением задолженности работников на 7 641 тыс. руб. за счет выданных отпускных за январь 2015г.
- роста прочих оборотных активов 3 011 тыс. руб. (47,5%):
 - НДС по авансам полученным увеличился в связи с оказанием услуг потребителям электрической и тепловой энергии (-) 55 тыс. руб., прочих услуг (+) 3 969 тыс. руб., выручка по выполненным этапам работ, предъявленная заказчику (-) 903 тыс. руб.

Анализ изменения структуры пассивов

Структура пассивов баланса за период 2012 – 2014 гг. (тыс. руб.)

Статья	2012 год	структура %	2013 год	структура %	2014 год	структура %
Уставный капитал	887 803	38,7%	887 803	38,3%	887 803	36,2%
Переоценка внеоборотных активов	396 925	17,3%	390 499	16,8%	390 274	15,9%
Резервный капитал	16 357	0,7%	16 357	0,7%	18 237	0,7%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	38 533	1,7%	82 566	3,6%	60 555	2,5%
отчетного периода	89 236	3,9%	44 959	1,9%	70 911	2,9%
	-50 703	-2,2%	37 607	1,6%	-10 356	-0,4%
Собственные средства	1 339 618	58,4%	1 377 225	59,3%	1 356 869	55,3%
Отложенные налоговые обязательства	18 849	0,8%	25 706	1,1%	19 307	0,8%
Прочие долгосрочные обязательства	0	0,0%	0	0,0%	19 872	0,8%
Долгосрочные обязательства	18 849	0,8%	25 706	1,1%	39 179	1,6%
Краткосрочные кредиты и займы	382 064	16,6%	380 758	16,4%	480 758	19,6%
Кредиторская задолженность	502 947	21,9%	477 403	20,6%	504 299	20,5%
Оценочные обязательства	51 592	2,2%	59 258	2,6%	72 425	3,0%
Прочие текущие обязательства	461	0,0%	587	0,03%	503	0,02%
Текущие обязательства	937 064	40,8%	918 006	39,6%	1 057 985	43,1%
ИТОГО ПАССИВЫ	2 295 531	100%	2 320 937	100%	2 454 033	100%

Собственный капитал относительно 2012 года возрос на 17 251 тыс. руб.(1,3%) и на 31.12.2014г. составил 1 356 869 тыс. руб.

За 2013 год собственный капитал возрос на 37 607 тыс. руб. (2,8%) в связи с получением по итогам 12 месяцев прибыли в сумме (+) 37 607 тыс. руб.

В 2014г. собственный капитал снизился на 20 356 тыс. руб.(1,5%), что связано с выплатой дивидендов по результатам 2013 финансового года в сумме 10 000 тыс. руб. и получением по итогам 12 месяцев 2014г. убытка в сумме (-) 10 356 тыс. руб. за счет создания резерва по сомнительным долгам.

Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2013 год чистая прибыль Общества в размере 1 880 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2014г. величина резервного фонда составила 2,05 % от величины уставного капитала.

Долгосрочные обязательства Общества на 31.12.2014г. составляют 39 179 тыс. руб.

За 2013 год рост долгосрочных обязательств составил 6 857 тыс. руб.(36,4%) за счет увеличения отложенных налоговых обязательств.

За 2014 год рост долгосрочных обязательств составил 13 437 тыс. руб.(52,4%) за счет полученных авансов по долгосрочным договорам за услуги по технологическому присоединению в сумме 19 872 тыс. руб., в том числе к электрическим сетям - 14 648 тыс. руб., к системам теплоснабжения - 5 224 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства Общества на 31.12.2014г. составляют 1 057 985 тыс. руб. Относительно итогов 2012 года краткосрочные обязательства возросли на 120 921 тыс. руб.(12,9%)

За 2013 год краткосрочные обязательства снижены на 19 058 тыс. руб. (2%) за счет:

- снижения по строке краткосрочные кредиты на 1 306 тыс. руб. (0,3%) в связи с исполнением кредитных обязательств;
- снижения текущих обязательств перед кредиторами на 17 752 тыс. руб.(3,2%).

За 2014 год рост краткосрочных обязательств составил 139 979 тыс. руб. (15,2%) за счет:

- роста обязательств по краткосрочным кредитам на 100 000 тыс. руб.(26,3%), что связано с привлечением в отчетном периоде кредитных средств в объеме 900 000 тыс. руб.;
- роста краткосрочной кредиторской задолженности на 26 896 тыс. руб. (5,6%), что обусловлено ростом задолженности по статье «поставщики и подрядчики» на 20 937 тыс. руб. за счет возникновения обязательств перед поставщиками топлива на 26 955 тыс. руб., поставщиками материалов 4 746 тыс. руб., увеличением текущей задолженности по статье «налоги и сборы» на 2 446 тыс. руб. и одновременным снижением задолженности перед подрядными организациями на 10 575 тыс. руб.;
- увеличением резерва на оплату отпусков 13 167 тыс. руб.(22,2%).

Структура совокупной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2014год.

Из объема обязательств в сумме 1 024 739 тыс. руб. наибольший удельный вес имеют обязательства перед:

- кредитными организациями – 480 758 тыс. руб. (46,9%),
- поставщиками топлива – 346 581 тыс. руб. (33,8%),
- консолидированным бюджетом – 26 413 тыс. руб. (2,6%),
- авансы полученные – 39 702 тыс. руб. (3,9%),
- долгосрочные обязательства – 39 179 тыс. руб. (3,8%), в т.ч. по договорам техприсоединения- 19 872 тыс. руб.

11.7 Анализ ликвидности Общества и источников дополнительного финансирования текущей и долгосрочной деятельности

Анализ финансовых коэффициентов проведен в сравнении их значений с фактическими величинами 2013 года.

Оценка финансовых коэффициентов ликвидности баланса

Наименование показателя	2014 год					2013 год				
	на 01.01.14	на 01.04.14	на 01.07.14	на 01.10.14	на 01.01.15	на 01.01.13	на 01.04.13	на 01.07.13	на 01.10.13	на 01.01.14
Показатели ликвидности										
Коэффициент текущей ликвидности	1,50	2,06	1,76	1,44	1,44	1,40	1,73	1,73	1,32	1,50
Коэффициент срочной ликвидности	0,51	0,97	0,77	0,52	0,49	0,51	0,82	0,67	0,41	0,51
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,14	0,17	0,10	0,09	0,16	0,17	0,20	0,07	0,04	0,14

На 31.12.2014г. коэффициенты текущей и абсолютной ликвидности достигают нормативных значений.

Оценка финансовой устойчивости Общества

Оценка финансовой устойчивости Общества за 2013-2014гг. рассмотрена через коэффициент автономии.

Наименование показателя	2014 год					2013 год				
	на 01.01.14	на 01.04.14	на 01.07.14	на 01.10.14	на 01.01.15	на 01.01.13	на 01.04.13	на 01.07.13	на 01.10.13	на 01.01.14
Показатели финансовой устойчивости										
Коэффициент автономии	0,59	0,72	0,64	0,55	0,55	0,58	0,68	0,69	0,55	0,59

По состоянию на 31.12.2014г. коэффициент автономии составил 0,55. Доля собственного капитала в совокупных обязательствах составляет 55%, то есть финансирование деятельности предприятия осуществляется на 55% из собственных источников. По отношению к 31.12.2013г. коэффициент автономии снизился на 0,04 пункта за счет снижения собственного капитала и прироста валюты баланса.

По состоянию на 31.12.2014г. показатель финансовой устойчивости достигает своего нормативного значения.

Оценка деловой активности

Оценка деловой активности Общества представлена показателями оборачиваемости дебиторской задолженности, соотношения дебиторской и кредиторской задолженности и направлена на анализ результатов и эффективность текущей основной производственной деятельности.

Наименование показателя	2014 год					2013 год				
	на 01.01.14	на 01.04.14	на 01.07.14	на 01.10.14	на 01.01.15	на 01.01.13	на 01.04.13	на 01.07.13	на 01.10.13	на 01.01.14
Показатели деловой активности										
Оборачиваемость ДЗ (в днях) с учетом предоставленной субсидии	33,8	33,6	23,2	50,2	34,0	34,3	33,6	37,7	46,3	33,8
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	0,62	1,55	1,19	0,72	0,59	0,59	1,15	1,41	0,62	0,62

Оборачиваемость совокупной дебиторской задолженности по итогам 2013 года составила 33,8 дней. За 2013 год оборачиваемость снизилась (улучшение показателя) на 0,5 дня в результате опережающего роста выручки с учетом субвенции (на 230 591 тыс. руб.) над ростом дебиторской задолженности (на 2 272 тыс. руб.).

За 2014 год оборачиваемость ДЗ увеличилась (ухудшение показателя) на 0,2 дня в результате опережающего роста выручки с учетом субвенции (на 91 908 тыс. руб.) над ростом дебиторской задолженности (на 12 865 тыс. руб.).

При нормативе, установленном для отрасли 1,2—1,5, соотношение дебиторской и кредиторской задолженности составляет на 31.12.2013г. – 0,62, на 31.12.2014г. – 0,59 пункта, таким образом, показатели не достигают нормативных значений.

11.8. Показатели эффективности, включая рентабельность EBITDA, чистую рентабельность, ROE

Наименование показателя	2014 год					2013 год				
	на 01.01.14	на 01.04.14	на 01.07.14	на 01.10.14	на 01.01.15	на 01.01.13	на 01.04.13	на 01.07.13	на 01.10.13	на 01.01.14
Оценка рентабельности										
Рентабельность продаж (ROS) с учетом субсидии	4,88 %	9,88 %	9,64 %	4,37 %	1,48 %	1,60 %	8,14 %	8,30 %	4,24 %	4,88 %
Рентабельность собственного капитала (ROE)	2,75 %	4,02 %	7,24 %	3,23 %	0,76 %	3,84 %	2,74 %	5,38 %	2,91 %	2,75 %
Доходность совокупных активов	2,59 %	3,66 %	5,67 %	2,08 %	0,18 %	2,12 %	2,56 %	4,53 %	1,91 %	2,59 %

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

(ROTA)					%	%				
--------	--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

По итогам 2013 года рентабельность продаж (ROS) с учетом субвенции составила 4,88%, по отношению к началу года показатель улучшен на 3,28 процентных пункта в связи с получением выше относительно предыдущего периода:

- прибыли от продаж с учетом субвенции на 93 207 тыс. руб.,
- выручки с учетом субвенции на 230 591 тыс. руб.

Рентабельность собственного капитала (ROE). Соотношение чистой прибыли к величине собственного капитала за 2013г. составила 2,75%, по отношению к началу года показатель увеличился на 6,59 процентных пункта за счет получения прибыли за отчетный период.

Доходность совокупных активов (ROTA) за 2013г. составила 2,59%, по отношению к началу года показатель улучшен на 4,71 процентных пункта за счет полученной прибыли (убытка) до налогообложения выше показателя предыдущего периода на 108 571 тыс. руб. и прироста валюты баланса на 25 406 тыс. руб.

По итогам 2014 года показатели рентабельности ROE, ROTA имеют отрицательные значения в связи с полученными убытками (10 356 тыс. руб.) Показатель рентабельности продаж имеет положительное значение, но не достигает нормативного значения.

Показатели свободного денежного потока

Наименование показателя	2014 год					2013 год				
	на 01.01.14	на 01.04.14	на 01.07.14	на 01.10.14	на 01.01.15	на 01.01.13	на 01.04.13	на 01.07.13	на 01.10.13	на 01.01.14
Показатели свободного денежного потока										
EBITDA, тыс. руб.	-1 736 838,5	-474 192,4	-886 755,4	-1 318 812,5	-1 839 041,3	-1 630 716,1	-437 392,3	-803 551,8	-1 248 667,8	-1 736 838,5
EBITDA margin	-2,19	-1,92	-2,00	-2,15	-2,13	-2,11	-1,95	-2,09	-2,30	-2,19
Соотношение заемных средств и денежного потока (DEBT/EBITDA)	-0,22	-0,50	-0,40	-0,30	-0,30	-0,23	-0,60	-0,41	-0,40	-0,22

По итогам 2013 года показатели свободного денежного потока в результате полученного убытка от продаж (-) 1 801 748 тыс. руб. имели отрицательные значения.

По итогам 2014 года показатели свободного денежного потока в результате полученного убытка от продаж (-) 1 913 580 тыс. руб. имеют отрицательное значение.

Рейтинг ОАО «ЮЭСК»

Согласно утвержденной РАО «ЕЭС России» методики оценки финансового состояния, Общество по итогам 2013 года находилось в группе С-2 (предприятие с неудовлетворительным финансовым состоянием).

В результате расчета основных оценочных показателей за 2014 год Общество снизило свой рейтинг на 1 категорию и относится к группе предприятий с неудовлетворительным финансовым состоянием С3.

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

	Коэффициент абсолютной ликвидности	Коэффициент срочной ликвидности	Коэффициент текущей ликвидности	Коэффициент финансовой независимости	Рентабельность продаж с учетом субвенции	Рентабельность собственного капитала	Рентабельность активов	Динамика дебиторской задолженности	Динамика кредиторской задолженности	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	R	Рейтинг
01.01.14	0,14	0,47	1,40	0,59	4,88%	2,79%	1,64%	7,61%	-5,95%	0,62	8,75	C2
01.01.15	0,16	0,45	1,34	0,55	1,48%	-0,76%	-0,43%	4,33%	5,63%	0,62	7,75	C3

Соотношение собственных и заемных средств

За период с 2013-2014 год собственные средства Общества увеличились на 17 251 тыс. руб. или 1,3% (с 1 339 618 тыс. руб. до 1 356 869 тыс. руб.):

- в 2013 году собственный капитал возрос на 37 607 тыс. руб. (2,8%) в результате получения по итогам отчетного года прибыли в сумме (+) 37 607 тыс. руб.
- в 2014 году собственный капитал снизился на 20 356 тыс. руб.(1,5%), что связано с выплатой дивидендов по результатам 2013 финансового года в сумме 10 000 тыс. руб. и получением по итогам 12 месяцев 2014г. отрицательного финансового результата в сумме 10 356 тыс. руб.

Совокупная кредиторская задолженность за период 2012 – 2014гг. выросла на 141 251 тыс. руб. или 14,8% (на 31.12.2012г. – 955 913 тыс. руб., на 31.12.2014г. – 1 097 164 тыс. руб.).

Изменение структуры обязательств Общества за 2012-2014г.г. (тыс. руб.)

Обязательства	На 31.12.2012 г.		На 31.12.2013 г.		На 31.12.2014 г.	
Задолженность кредитным организациям	382 064,0	40,0%	380 758,0	40,3%	480 758,0	43,8%
Задолженность перед консолидированным бюджетом	17 862,0	1,9%	23 967,0	2,5%	26 413,0	2,4%
Поставщики топлива	379 841,0	39,7%	319 626,0	33,9%	346 580,6	31,6%
Прочие поставщики и подрядчики	23 336,0	2,4%	42 565,0	4,5%	36 547,4	3,3%
Расчеты с персоналом	42 505,0	4,4%	51 210,0	5,4%	52 222,0	4,8%
Прочая задолженность	110 305,0	11,5%	125 586,0	13,3%	154 643,0	14,1%
Итого обязательств	955 913,0	100%	943 712,0	100%	1 097 164,0	100%

За анализируемый период произошло увеличение доли кредитных ресурсов в заемном капитале с 40,0% до 43,8% при увеличении объема кредитования на оплату поставок топлива. По состоянию на 31.12.2012г. задолженность перед кредитными учреждениями составляла 382 064 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2014г. ссудная задолженность возросла на 98 694 тыс. руб. и составила 480 758 тыс. руб.

В 2012 году соотношение собственных и заемных средств Общества составляло 1,40 пункта. Коэффициент финансирования на 31.12.2013г. составил 1,46 за счет прироста собственного капитала на 37 607 тыс. руб. и снижения совокупной кредиторской задолженности на 12 201 тыс. руб.

По итогам 2014 года показатель соотношение собственных и заемных средств снизился на 0,22 пункта в результате роста совокупной кредиторской задолженности на 153 452 тыс. руб. (на 01.01.14г. – 943 712 тыс. руб., на 01.01.15г. – 1 097 164 тыс. руб.) и снижением собственного капитала на 20 356 тыс. руб.

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

Наименование показателя	2014 год					2013 год				
	на 01.01.14	на 01.04.14	на 01.07.14	на 01.10.14	на 01.01.15	на 01.01.13	на 01.04.13	на 01.07.13	на 01.10.13	на 01.01.14
Оценка рентабельности										
Соотношение собственных и заемных средств	1,46	2,52	1,80	1,21	1,24	1,40	2,15	2,23	1,20	1,46

Динамика и изменение структуры кредиторской и дебиторской задолженности

На основании Приказа МФ РФ № 186н от 24.12.2010 (регистрация в Минюсте 22.02.2011) изменен п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в соответствии с которым создание резервов сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм на финансовый результат из права организации вменено в обязанность.

По состоянию на 01.01.2013г. резерв по сомнительным долгам составлял 17 123 тыс. руб.

Списано за счет РСД – 745 тыс. руб., в том числе: задолженность за нагретую воду - 204 тыс. руб. (МУП «Тигиль-Исток»), задолженность по электроэнергии - 533 тыс. руб. (ООО «Амазтрансстрой»), госпошлина - 8 тыс. руб. (МУП «Тигиль-Исток»).

На основании данных проведенной инвентаризации по состоянию на 30.09.2013г. выявлена сомнительная к взысканию дебиторская задолженность и начислен резерв в объеме 3 930 тыс. руб., в том числе: электроэнергия – 2 551 тыс. руб., теплоэнергия -1 072 тыс. руб., ХВС – 20 тыс. руб., госпошлина – 85 тыс. руб., пеня – 202 тыс. руб.

По итогам 2013 года по оценке надежности сомнительная дебиторская задолженность непогашенная в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, составила 20 308 тыс. руб.

В 2013 году на основании данных проведенной инвентаризации по состоянию на 30.09.2013г. списана безнадежная ДЗ на финансовый результат в сумме 1 688 тыс. руб., в том числе: коммунальные услуги – 663 тыс. руб., прочая задолженность – 1 025 тыс. руб.

По итогам работы за 2014 год списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, и по которой прекращено обязательство вследствие невозможности его исполнения на сумму 5 063 тыс. руб., из них:

- за счет резерва сомнительных долгов 3 051 тыс. руб.,
- отнесено на финансовый результат 2 012 тыс. руб.

Восстановлен неиспользованный резерв сомнительных долгов 2013 года на сумму 17 257 тыс. руб.

По дебиторской задолженности, в соответствии с требованиями законодательства, создан резерв сомнительных долгов в сумме 17 353 тыс. руб. Крупнейшими должниками, задолженность которых признана сомнительной являются:

- ОАО «Коряктеплоэнерго» – 14 205 тыс. руб.,

- ООО «Управляющая компания» – 835 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2014г. составила 310 229 тыс. руб. За 2014г. дебиторская задолженность возросла на 12 865 тыс. руб. За 3 последних года (в сравнении с ДЗ по состоянию на 01.01.12г.) дебиторская задолженность снижена на 1 980 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность потребителей по электро-,теплоэнергии и ГВС по состоянию на 31.12.14г. составила 101 271 тыс. руб. Доля дебиторской задолженности потребителей составляет 32,6% от общего объема дебиторской задолженности. По отношению к началу

отчетного года произошел рост дебиторской задолженности на 19 614 тыс. руб. За 3 последних года задолженность потребителей возросла на 40 169 тыс. руб.

Основную долю в структуре задолженности по основной деятельности составляет задолженность населения – 38 266 тыс. руб. или 38%, бюджетные потребители – 12 376 тыс. руб. или 12%, жилищно-коммунальной сферы – 19 949 или 20%, прочие – 30 681 тыс. руб. или 30%.

Прочая дебиторская задолженность составила 208 958 тыс. руб. По отношению к началу года произошло снижение на 6 749 тыс. руб. За 3 последних года прочая ДЗ снижена на 42 149 тыс. руб. ДЗ по прочей деятельности составляет 67,4% от общего объема дебиторской задолженности.

✓Авансы выданные составили 4 531 тыс. руб. или 1,5%. Рост авансов за отчетный период составил 1 141 тыс. руб. в основном за счет произведенных в отчетном периоде поставок сырья и материалов, авансовых платежей подрядным организациям, выполняющим работы по технологическому присоединению объектов к электрическим сетям строящихся постов береговой охраны.

✓Задолженность налоговых органов – 33 043 тыс. руб. или 10,7%. За отчетный период снижение переплаты по налогам составило 6 885 тыс. руб. за счет возврата налогов в объеме 172 739 тыс. руб., в том числе:

- налог на прибыль за 2010-2013гг. – 6 041 тыс. руб.,
- налог на имущество за 2010-2012 гг. – 19 038 тыс. руб.,
- возмещен НДС за 4 квартал 2013г., 2,3 квартал 2014г. в сумме 147 661 руб. через заявительный характер согласно ст. 176.1 Налогового Кодекса РФ путем получения банковской гарантии.

✓Другие дебиторы – 171 384 тыс. руб. или 55,2 %. За отчетный период задолженность снижена на 1 005 тыс. руб. за счет:

- отражения задолженности по субсидии на разницу в тарифах за 2014г. в сумме 156 974 тыс. руб. Снижение обязательств за отчетный период составило 4 424 тыс. руб. в соответствии с фактическим начислением.
- снижения обязательств за выполненные работы по капитальному ремонту систем теплоснабжения в муниципальных районах Камчатского края в сумме 2 580 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2014г. составила 985 057 тыс. руб. За отчетный период рост кредиторской задолженности составил 126 896 тыс. руб. За 3 последних года КЗ (в сравнении с КЗ по состоянию на 01.01.12г.) возросла на 162 568 тыс. руб.

В 2013 году на основании данных проведенной инвентаризации списана КЗ с истекшим сроком исковой давности в объеме 313 тыс. руб., в том числе: электроэнергия – 9 тыс. руб., ремонт – 304 тыс. руб., прочее – 0,1 тыс. руб.

В отчетном периоде произведено списание КЗ с истекшим сроком исковой давности в сумме 10 107 тыс. руб., в том числе списан уголь и дизельное топливо на ДЭС-17 с. Никольское на сумму 9 754 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности:

В структуре кредиторской задолженности на 31.12.2014г. преобладают обязательства перед:

✓кредитными организациями – 480 758 тыс. руб. или 48,8 %, за отчетный период рост ссудной задолженности составил 100 000 тыс. руб. За 3 последних года рост ссудной задолженности составил 162 758 тыс. руб. или на 51,2%.

✓поставщиками и подрядчиками – 383 128 тыс. руб. или 38,9 %, за отчетный период рост обязательств перед поставщиками составил 20 937 тыс. руб. Основной прирост произошел перед поставщиками топлива на 26 955 тыс. руб. и одновременным снижением перед строительными

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

организациями на 2 458 тыс. руб. за поставку коммуникационного оборудования для объектов капитального строительства, перед ремонтными организациями на 10 575 тыс. руб. За 3 последних года рост обязательств перед поставщиками составил 7 552 тыс. руб. или 2%.

✓ консолидированным бюджетом – 26 412 руб. или 2,7 %, за отчетный период задолженность увеличилась на 2 445 тыс. руб. В основном прирост задолженности произошел по налогу на имущество на 2 806 тыс. руб. За 3 последних года рост обязательства перед бюджетами составил 11 788 тыс. руб. или 80,6%.

✓ персоналом – 52 222 тыс. руб. (текущие обязательства за декабрь) или 5,3%. Просроченные обязательства отсутствуют. За 3 последних года обязательства возросли на 12 674 тыс. руб. или 32%.

✓ прочими кредиторами – 42 537 тыс. руб. или 4,3 %, за отчетный период прирост КЗ составил 2 502 тыс. руб. Основной прирост задолженности произошел в связи с возникновением обязательств за транспортировку электрической энергии за декабрь 2014г. (ООО «Коммунэнерго УКМР»). За 3 последних года обязательства перед прочими кредиторами снижены на 32 204 тыс. руб. или 43,1%.

Показатели эффективности, включая ROE

Решением Правления ОАО «РАО Энергетические системы Востока» (протокол заседания № 36 от 22.09.2014г.) утверждены целевые значения годовых ключевых показателей эффективности на 2014 год

Выполнение основных показателей эффективности за 2014 год

№ п/п	Наименование	План 2014 г.	Факт 2014 г.	Примечание
1.	Условие премирования: выполнение плана по чистой прибыли, тыс. руб.	-59 624,20	-10 356,00	выполнено
2.	Прибыль до уплаты процентов, налогов и начисления амортизации (EBITDA), тыс. руб.	37 063,00	104 721,10	выполнено
3.	Не превышение уровня задолженности по кредитам и займам, тыс. руб.	480 758,00	480 758,00	выполнено
4.	Выполнение инвестиционной программы	100	94	выполнено
5.	Критерий надежности, одновременно	100	100	выполнено
5.1.	Недопущение аварий с особыми признаками	0	0	выполнено
5.2.	Коэффициент аварийности	≤1	0,003	выполнено
5.3.	Коэффициент готовности	≥1	1	выполнено

Анализ факторов, повлиявших на выполнение основных показателей бизнес-плана в отчетном периоде

Показатели бизнес-плана	Факт аналогичного периода прошлого года	План отчетного периода	Факт отчетного периода	Отклонение показателя (стр. 4-2)	Отклонение показателя (стр. 4-3)	Обоснование (сопровождающий текст)
-------------------------	---	------------------------	------------------------	----------------------------------	----------------------------------	------------------------------------

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

Показатели бизнес- плана	Факт аналогичн ого периода прошлого года	План отчётного периода	Факт отчётного периода	Отклонен ие показател я (стр. 4-2)	Отклонен ие показател я (стр. 4-3)	Обоснование (сопровождающий текст)
Выручка от реализации продукции тыс. руб.	792 628,9	858 284,8	864 328,9	71 700,0	6 044,1	
в т. ч.						
Выручка от основной деятельност и, тыс. руб.	792 169,9	857 765,4	863 743,4	71 573,5	5 978,0	Гр.5 Увеличение полезного отпуска
						Гр.6 Увеличение полезного отпуска
Выручка от неосновной деятельност и, тыс. руб.	459,0	519,3	585,5	126,5	66,1	Гр.5.Рост доходов по аренде от прочих физических и юридических лиц
						Гр.6. Получение дополнительного дохода от сдачи имущества в аренду прочим физическим и юридическим лицам
Себестоимо сть от реализации продукции, тыс. руб.	2 594 376,7	2 844 437,8	2 777 908,3	183 531,6	-66 529,5	
в т.ч.						
Себестоимо сть от основной деятельност и, тыс. руб.	2 594 376,7	2 844 437,8	2 777 908,3	183 531,61	-66 529,53	Гр.5. Увеличение затрат по топливу, оплате труда и социальным взносам, работам и услугам производственного характера ,амортизации, арендной плате, экспертизе емкостей с учетом снижения затрат по сырью и материалам, лизингу и налогам.
						Гр.6. Снижение затрат по статьям: сырье и материалы, оплата труда и социальные взносы, работы и услуги производственного характера (в основном по ремонтам)
Себестоимо сть от неосновной деятельност и, тыс. руб.	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2014 год

Показатели бизнес- плана	Факт аналогичн ого периода прошлого года	План отчётного периода	Факт отчётного периода	Отклонен ие показател я (стр. 4-2)	Отклонен ие показател я (стр. 4-3)	Обоснование (сопровождающий текст)
Прочие расходы, тыс. руб.	86 079,1	82 221,7	100 214,5	14 135,31	17 992,76	Гр.5. Рост расходов на услуги банков по расчетно-кассовому обслуживанию и затрат от реализации основных средств. Гр.6. Рост затрат от реализации основных средств и создание резерва по сомнительным долгам.
Прочие доходы, тыс. руб.	1 947 847,3	1 989 193,8	2 009 439,3	61 591,94	20 245,45	Гр.5. Основное отклонение по субвенции на разницу в тарифах. Гр.6. Основное отклонение по субвенции на разницу в тарифах и по процентам к получению.
Чистая прибыль, тыс.руб.	37 607,3	-59 624,2	-10 356,3	-47 963,6	49 267,9	Гр.5. Основное отклонение за счет увеличения себестоимости. Гр.6. Увеличение показателя обусловлено снижением себестоимости и увеличением прочих доходов.
Дебиторска я задолженно сть (230+240)	297 364,3	328 005,6	310 228,4	12 864,1	-17 777,2	Гр.6 Снижение задолженности по электро- и теплоэнергии, субсидии на компенсацию разницы в тарифах, по авансом выданным
Кредиторск ая задолженно сть (520+620)	477 402,6	566 925,3	524 170,6	46 768,0	-42 754,7	Гр.6 Снижение задолженности перед поставщиками топлива, сырья и материалов, подрядными организациями и по арендной плате за счет исполнения обязательств по оплате.
Кредиты и займы (510+610)	380 758,0	480 758,0	480 758,0	100 000,0	0,0	Гр.5 Увеличение в связи с ростом объема привлечения в отчетном периоде.