

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЮЖНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ КАМЧАТКИ»**



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД**

**Г. Петропавловск-Камчатский
2015 год**

Оглавление:

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.	3
1.1. Информация об Обществе.	3
1.2. Операционная среда Общества.	6
II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.	6
2.1. Основа составления	6
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.	7
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.4. Нематериальные активы.	7
2.5. Основные средства	7
2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.	8
2.7. Финансовые вложения	8
2.9. Расходы будущих периодов	9
2.10. Дебиторская задолженность	9
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал.	9
2.13. Кредиты и займы полученные	10
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	10
2.15. Расчеты по налогу на прибыль.	10
2.16. Признание доходов	10
2.17. Признание расходов	11
2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год	11
2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год	11
2.20. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.	11
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	12
3.1. Основные средства	12
3.2. Запасы.	14
3.3. Дебиторская задолженность	14
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты	16
3.5. Капитал и резервы	16
3.5.1 Уставный капитал	16
3.5.2 Резервный капитал	16
3.6. Долгосрочные обязательства	16
3.7. Кредиты и займы.	17
3.8. Кредиторская задолженность.	17
3.9. Налоги	18
3.9.1 Налог на добавленную стоимость	18
3.9.2 Налог на прибыль организации.	18
3.9.3 Прочие налоги и сборы	19
3.10. Государственная помощь.	19
3.11. Выручка от продаж	22
3.12. Расходы по обычным видам деятельности.	23
3.13. Прочие доходы и прочие расходы	24
3.14. Прибыль на акцию.	25
3.15. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов.	25
3.16. Связанные стороны	26
3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	29
3.18. Управление финансовыми рисками	30
3.19. События после отчетной даты	31

I. Общие сведения.

1.1. Информация об Обществе.

Открытое акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки» (далее по тексту Общество) учреждено 23.06.2005 года. Единственный учредитель – ОАО «Камчатскэнерго».

Общество учреждено в рамках реформирования ОАО «Камчатскэнерго». В уставный капитал общества 22.11.2005 года переданы основные средства.

23.11.2006 года Общество реорганизовано в форме присоединения открытого акционерного общества «Южные электрические сети» с увеличением уставного капитала на 100 тыс. руб.

Общество зарегистрировано по адресу: 683017, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, д. 2.

Основными видами экономической деятельности Общества является производство, передача, распределение электрической энергии, тепловой энергии, распределение воды, деятельность по обеспечению работоспособности электростанций, электрических сетей, котельных, тепловых сетей, строительные работы, осуществляемые в муниципальных субъектах Камчатского края.

На конец отчетного года в состав Общества входят: аппарат управления с производственными службами, расположенный в г. Петропавловске-Камчатском; энергорайоны (ЭР), энергоузлы (ЭУ), районы электрических сетей (РЭС), расположенные в девяти муниципальных районах Камчатского края.

Обособленные подразделения зарегистрированы в межрайонной инспекции ФНС по месту нахождения с присвоением кодов причины постановки на учет стационарных рабочих мест:

№п/п	Населенный пункт	Наименование подразделения	Адрес	КПП
1	с. Седанка	Участок теплотехнического оборудования с. Седанка	688612, Камчатский край, Тигильский р-н, Седанка с.	820245003
2	с. Оклан	энергоузел с.Оклан	688862, Камчатский край, Пенжинский р-н, Оклан с.	820445005
3	с. Парень	энергоузел с. Парень	688866, Камчатский край, Пенжинский р-н, Парень с.	820445004
4	с. Таловка	энергоузел с. Таловка	688861, Камчатский край, Пенжинский р-н, Таловка с.	820445003
5	с. Аянка	энергоузел с. Аянка	688868, Камчатский край, Пенжинский р-н, Аянка с.	820445002
6	с. Слаутное	энергоузел с. Слаутное	688867, Камчатский край, Пенжинский р-н, Слаутное с.	820445001
7	с. Воямполка	ДЭС-29 с.Воямполка	688902, Камчатский край, Тигильский р-н, Воямполка с.	820245002
8	с. Лесная	ДЭС-30 с.Лесная	688901, Камчатский край, Тигильский р-н, Лесная с,	820245001
9	с. Эссо	Быстринский сетевой участок	684350, Камчатский край, Быстринский р-н, Эссо с.	410432001
10	с. Никольское	Алеутский энергорайон	684500, Камчатский край, Алеутский р-н, Никольское с.	410332001
11	с. Атласово	ДЭС-14 Участок теплотехнического оборудования п. Атласово	684309, Камчатский край, Мильковский р-н, Атласово п.	410632001
12	с. Долиновка	ДЭС-19 Участок теплотехнического оборудования с. Долиновка	684304, Камчатский край, Мильковский р-н, Долиновка с.	410632002

13	с. Соболево	Соболевский энергоузел	684200, Камчатский край, Соболевский р-н, Соболево с.	410732001
14	пгт. Усть-Камчатск	Усть-Камчатский РЭС	684414, Камчатский край, Усть-Камчатский р-н, Усть-Камчатск пгт, Калинина ул, 4	410932001
15	п. Ключи	Ключевской РЭС	684400, Камчатский край, Усть-Камчатский р-н, Ключи п.	410932002
16	п. Козыревск	Козыревский энергоузел	684405, Камчатский край, Усть-Камчатский р-н, Козыревск п.	410932003
17	с. Тиличики	Олюторский энергорайон	688800, Камчатский край, Олюторский р-н, Тиличики с, Заречная ул,3	820132001
18	с. Манилы	Манильский энергорайон	688863, Камчатский край, Пенжинский р-н, Манилы с, Центральная ул.	820432002
19	с. Каменское	Энергоузел с. Каменское	688850, Камчатский край, Пенжинский р-н, Каменское с, Чубарова ул, 1	820432001
20	п. Оссора	Оссорский энергоузел	688700, Камчатский край, Карагинский р-н, Лукашевского ул, 67, а	820332001
21	с. Тигиль	Тигильский энергорайон	688600, Камчатский край, Тигильский р-н, Тигиль с, Нагорная ул, 19,а	820232002
22	п. Палана	Паланский энергорайон	688000, Камчатский край, Тигильский р-н, Палана пгт, Комсомольская ул, 1	820232001

Операционную деятельность по производству электроэнергии Общество осуществляет с 01 апреля 2006 года, по производству теплоэнергии – с 01 августа 2010 года.

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2014 года составляет 1032 человек. Среднесписочная численность персонала Общества за 2014 год составила 998 человек.

Общество имеет лицензии:

- На право пользования недрами для добычи технической подземной воды в Усть-Камчатском городском поселении № ПТР 00516 ВЭ от 04.09.06 года, в с. Соболево № ПТР 00513 ВЭ от 04.09.06 года, в с. Долиновка № ПТР 00514 ВЭ от 04.09.06 года, в п. Атласово № ПТР 00515 ВЭ от 04.09.06 года, в п. Оссора № ПТР 00563 ВЭ от 31.03.2008 года, в с. Манилы № ПТР 00562 ВЭ от 31.03.2008 года, в п. Ключи № ПТР 00602 ВЭ от 11.09.2009 года.
- На право пользования недрами для централизованного хозяйственно-питьевого водоснабжения населения в с. Манилы № ПТР 00674 ВЭ от 04.03.2011 года, в с. Никольское № ПТР 00750 ВЭ от 02.11.2012 года.
- Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства 0350586 49.2-2009-4101101796-С-013 от 02.08.2012 года.

В состав Совета директоров Общества в 2014 году входили:

- В период с 13.06.2013 по 18.06.2014 года:

Председатель:

**Скосырев Денис
Владимирович**

Директор по корпоративно-правовому
обеспечению ОАО «Камчатскэнерго»

Заместитель председателя Совета директоров

Вахраков Евгений Иванович

Исполнительный директор ОАО «ЮЭСК»
С 01.06.2014 года – Первый заместитель
генерального директора – исполнительный
директор ОАО «ЮЭСК»

Члены Совета директоров

Беловол Ольга Владимировна

Первый заместитель генерального директора
ОАО «Камчатскэнерго» по экономике и
финансам

Никольская Софья Викторовна

Начальник сектора по работе с акционерами
отдела корпоративного управления
департамента корпоративной политики ОАО
«Камчатскэнерго»

Утробин Евгений Геннадьевич

Главный эксперт отдела нормативного
регулирования и анализа департамента
оптового рынка электроэнергии ОАО «РАО
Энергетические системы Востока»

- В период с 19.06.2014 года по настоящее время:

Председатель:

Скосырев Денис Владимирович

Директор по корпоративно-правовому
обеспечению ОАО «Камчатскэнерго»

Заместитель председателя Совета директоров

Вахраков Евгений Иванович

Первый заместитель генерального директора
– исполнительный директор ОАО «ЮЭСК»
с 01.12.2014 года Генеральный директор
ОАО «ЮЭСК»

Члены совета директоров

Беловол Ольга Владимировна

Первый заместитель генерального директора
ОАО «Камчатскэнерго» по экономике и
финансам

Багутова Ирина Анатольевна

Заместитель начальника департамента
корпоративной политики ОАО
«Камчатскэнерго»

Утробин Евгений Геннадьевич

Главный эксперт отдела нормативного
регулирования и анализа департамента
оптового рынка электроэнергии ОАО «РАО
Энергетические системы Востока»

В состав Ревизионной комиссии Общества в 2014 году входили:

- В период с 13.06.2013 по 18.06.2014 год:

Председатель:

Журавлева Надежда Валентиновна

Начальник отдела внутреннего аудита
ОАО «Камчатскэнерго»

Члены Ревизионной комиссии

Забелин Александр Викторович

Начальник отдела сметного
нормирования ОАО «Камчатскэнерго»

Сомова Елена Михайловна	Ведущий специалист отдела внутреннего аудита ОАО «Камчатскэнерго»
Чернявская Татьяна Парфирьевна	Ведущий специалист отдела внутреннего аудита ОАО «Камчатскэнерго»
Ясашнова Юлия Владимировна	Начальник отдела корпоративного управления Департамента корпоративной политики ОАО «Камчатскэнерго»

- В период с 19.06.2014 года по настоящее время

Председатель:

Журавлева Надежда Валентиновна	Начальник отдела внутреннего аудита ОАО «Камчатскэнерго»
---------------------------------------	--

Члены Ревизионной комиссии

Забелин Александр Викторович	Начальник отдела сметного нормирования ОАО «Камчатскэнерго»
Сомова Елена Михайловна	Ведущий специалист отдела внутреннего аудита ОАО «Камчатскэнерго»
Чернявская Татьяна Парфирьевна	Ведущий специалист отдела внутреннего аудита ОАО «Камчатскэнерго»
Ясашнова Юлия Владимировна	Начальник отдела корпоративного управления Департамента корпоративной политики ОАО «Камчатскэнерго»

1.2. Операционная среда Общества

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (отраслевым, страновым и региональным, финансовым и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2014 год, утвержденной решением членов Совета директоров 26.12.2013 года (Протокол № 10 от 26.12.2013 года), Приказом Общества № 358 «А» от 31.12.2013 года. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету, а так же с учетом рекомендаций РАО «ЭС Востока» и ОАО «РусГидро».

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным

законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, а также оценочных обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.1995 г. (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 142н). В соответствии с приказом ОАО «ЮЭСК» от 30.09.2014 г. № 203 «А» «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств» перед составлением бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01 ноября 2014 года, незавершенного капитального строительства, производства, капитального ремонта, а так же финансовых и прочих активов, обязательств – на 31 декабря 2014 года.

Формат представления числовых показателей пояснений осуществлен в тыс. руб.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения обязательств. В бухгалтерской отчетности Общества за 2014 год показатели, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

В 2014 году на балансе Общества нематериальные активы, соответствующие условиям ПБУ 14 «Учет нематериальных активов», отсутствуют.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2012 года, учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01.01.2012 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации с учетом результатов переоценки проведенной по состоянию на 31.12.2012 года.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество переоценило сооружения, машины и оборудование по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2012 года.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя их срока полезного использования. По объектам основных средств, полученных в виде вклада в уставный капитал Общества, амортизация начисляется в соответствии с Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов, утвержденными Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 года. По объектам основных средств, приобретаемым с 01.01.2004 года, амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Не подлежат начислению амортизации:

- Земельные участки;
- Полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе показателей по статье «Основные средства», без выделения отдельной статьи.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской межбанковской валютной бирже.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В 2014 году Общество акций не приобретало.

2.8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье «Запасы».

2.10. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки и по состоянию на 31.12.2014 года составляет 390 274 тыс. руб.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно Уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины. Резервный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 18 237 тыс. руб.

2.13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.
- Резерв сомнительных долгов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.16. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов – на дату перехода права собственности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров – признанные или присужденные по решению суда, вступившего в силу;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
- субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами на энергию – по методу начисления, при условии наличия письменного соглашения, заключенного с Правительством Камчатского края;
- субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами на энергию – по факту поступления денежных средств на счета Общества, при отсутствии письменного соглашения, заключенного с Правительством Камчатского края;
- иные доходы, поименованные в ПБУ 9/99.

2.17. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством, передачей, сбытом электроэнергии, теплоэнергии, распределением холодной воды, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты за предоставление в пользование денежных средств (кредиты и займы) - по мере их начисления;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы по оплате услуг кредитных организаций;
- отчисления в оценочные резервы;
- штрафы, пени, неустойки признанные или присужденные;
- иные расходы, поименованные в ПБУ 10/99

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год

Существенных изменений, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности, в учетную политику ОАО «ЮЭСК» на 2014 год, относительно предыдущего периода не вносилось.

2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год

Принципиальных изменений в Учетную политику на 2015 год, которые могли бы оказать влияние на структуру бухгалтерского баланса и отчетах о финансовых результатах Общества, по отношению к 2014 году не вносилось.

2.20. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленных изменениями учетной политики на 2014 год и в связи с введением новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету не производилось.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Основные средства, полученные в лизинг

В отчетном году Общество не заключало новых договоров и не получало в лизинг основные средства.

В 2014 году прекращены договоры лизинга в отношении имущества стоимостью 16 676 тыс. руб. (28 987 тыс. руб. – в 2013 году).

Стоимость основных средств, полученных в лизинг по состоянию на 31.12.2014 года составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 16 676 тыс. руб., на 31.12.2012 – 48 665 тыс. руб.).

За имущество, полученное по договорам лизинга, в 2014 году Обществом было начислено 4 948 тыс.руб. и выплачено 4 286 тыс. руб. лизинговых платежей соответственно (в 2013 году было начислено 7 411 тыс. руб. и выплачено 7 363 тыс. руб. лизинговых платежей).

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2014 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 229 024 тыс. руб. (27 118 тыс. руб. в 2013 году).

В течение 2014 г. возвращены основные средства по исполненным договорам аренды стоимостью 52 829 тыс. руб. (5 497 тыс. руб. в 2013 году).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, по состоянию на 31.12.2014 года составляет 533 852 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 357 657 тыс. руб., на 31.12.2012 – 336 037 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числится:

/тыс.руб./

Имущество по видам	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2014 год	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2013 год
Здания, передаточные устройства, сооружения	176 558	182 767
Машины и оборудование	357 294	174 890

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств производится не чаще, чем один раз в три года. Предыдущая переоценка основных средств отражалась в отчетности по состоянию на 31.12.2012 года.

Движение основных средств

Поступившие в 2014 году основные средства в эксплуатацию составили 66 375 тыс. руб. В том числе:

- Приобретено ОНТМ – на сумму 7 930 тыс. руб.
- Проведено реконструкций – на сумму 58 214 тыс. руб., из них –
 - Реконструкция ДЭС-19 с. Долиновка с заменой дизель-генератора на сумму 994 тыс. руб;
 - Реконструкция ДЭС-22 п. Ключи с заменой дизель-генератора на сумму 16 010 тыс.руб.;
 - Реконструкция ДЭС-10 в п. Палана с заменой дизель-генератора на сумму 15 985 тыс.руб.;
 - Реконструкция ДЭС-12 в п. Оссора с заменой дизель-генератора на сумму 17 826 тыс. руб.;
 - Внедрено коммутационное оборудование с использованием высокоэффективных технологий гашения электрической дуги и микропроцессорных схем защиты электрических сетей и генераторов с организацией централизованного дистанционного контроля и управления группой электростанций в п. Оссора на сумму 6 906 тыс.руб.;

- Произведена замена силовых трансформаторов в п. Палана на сумму 493 тыс.руб.
- Приняты выявленные в результате инвентаризации имущества, неучтенного по каким либо причинам, как объекты основных средств имущество на сумму 231 тыс. руб., а именно:
 - Трансформатор ТМ180/6-0,4 кВ;
 - Автомобиль ЗИЛ ММЗ 554М

Выбытие основных средств составило 1 818 тыс. руб., в том числе реализация на сумму 1 165 тыс.руб. и списание физически изношенного и морально устаревшего здания ДЭС-5 в размере 653 тыс. руб.

За 2014 год начислено амортизации в размере 74 539 тыс. руб.

В связи с внесением уточнений в учетную политику Общества на 2015 год по учету основных средств, приобретенных по договорам лизинга, на конец отчетного периода Обществом произведен перевод из материально-производственных запасов 10.14 «стоимостью до 40 тыс.руб.» (в количественном учете) в состав основных средств «транспортные средства», выкупленных по договорам лизинга по первоначальной стоимости в размере 50 480 тыс.руб. и амортизации на сумму 50 480 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств, а так же об их ином использовании раскрыта в Приложении Табличной формы 1 «Наличие и движение основных средств в 2014 году».

По состоянию на 31.12.2014 года Общество имеет в собственности 10 земельных участков общей площадью 13,905 га.

Общество использует земельные участки муниципального значения на праве бессрочного пользования и праве договоров аренды. На конец отчетного периода в пользовании находятся:

- На праве аренды – 116 участков, общей площадью 36,61 га;
- На праве бессрочного пользования – 11 участков, общей площадью 0,61 га.

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов. За 2014 год затраты по незавершенному строительству составили 75 016 тыс.руб., принято к учету в качестве объектов основных средств 66 375 тыс.руб. В ходе инвентаризации имущества и финансовых обязательств выявлен объект «Линия э/перед.35 кВ ГЭС-7-Козыревск со спец. переходом через реку Камчатка», стоимость которого составляют затраты по ПИР, выполненные в 2006 году. Обществом принято решение о списании данного объекта в сумме 1 769 тыс.руб., в связи с отсутствием источника финансирования. По результатам инвентаризации незавершенного капитального строительства и оборудования к установке Обществом принято решение отразить на балансовом счете 08.4 «Строительство объектов основных средств» неучтенное ранее имущество как объекты незавершенного строительства:

- Реконструкция вагона-помещения э/сбыта в с. Манилы в размере 359 руб.
- Монтаж блочного быстровозводимого здания контейнерного типа в п. Палана на сумму 4 311 тыс. руб.

На конец отчетного года размер незавершенного строительства составил 21 483 тыс.руб.

Затраты, связанные с выполнением незавершенных НИОКР по объекту «Разработка системы автоматизированного управления загрузкой группы электростанций и ВИЭ, работающих на общую нагрузку п. Тилички» в сумме 900 тыс.руб. выделены в отдельной строке бухгалтерского баланса 1170 «Прочие внеоборотные активы». Работы выполняются в соответствии с утвержденной программой инновационного развития ОАО «РАО ЭС Востока».

3.2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении МПЗ в разрезе групп, видов приведена в Приложении Табличной формы 2 «Наличие и движение запасов».

Показатели по графе «Поступления и затраты» Таблицы 2 включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» Таблицы 2 включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Основную долю составляет нормативный запас дизельного топлива (71,26%), угля (15,68%). Увеличенный запас в натуральном и стоимостном выражении объясняется необходимостью создания нормативного запаса топлива для генерирующих мощностей в населенных пунктах, в которых Общество осуществляет производственную деятельность с начала отопительного сезона 2014 года.

Завоз ГСМ на дизельные электростанции, расположенные в центральной части Камчатского края производится автомобильным транспортом. В навигационный период в Усть-Камчатский, Соболевский, Алеутский районы – водным транспортом.

Завоз ГСМ в районы Корякского округа производится морским транспортом в период навигации. Транспортная схема доставки топлива в населенные пункты существенно усложняется в связи с отсутствием дорог. Доставка топлива из прибрежных морских пунктов выгрузки в центральные районы возможна в весьма ограниченные сроки судоходства по малым рекам и по автозимникам.

Доставка угля к объектам выработки тепловой энергии происходит аналогично методам доставки в эти объекты дизельного топлива с разницей в использовании сухогрузного транспорта.

Поставка топочных дров начинает производиться за месяц до начала осенне-зимнего периода (ОЗП) и производится в течение всего срока ОЗП в соответствии с графиками поставок. Дрова доставляются из лесных массивов расположенных вблизи отапливаемых селений.

3.3. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2014 года составляет 310 229 тыс. руб. Дебиторская задолженность, квалифицированная как долгосрочная – отсутствует.

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков крупнейшими дебиторами являются:

Наименование	/тыс.руб./		
	на 31.12.14	на 31.12.13	на 31.12.12
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из федерального бюджета	870	426	257

Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из регионального бюджета	4 656	2 665	612
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из местных бюджетов	7 209	14 046	14 938
МУП «Тепловодхоз» Усть-Камчатского СП	-	-	353
МУП «Горсети»	1 781	760	729
МУП «Тепловодхоз» п. Ключи	-	-	481
МУП «Оссорае ЖКХ»	501	385	477
ОАО «Оборонэнергосбыт»	26 419	736	4 547
ОАО «Коммунэнерго УКМР»	16 832	23 265	10 646
Население (теплоэнергия)	20 111	18 149	14 092
Население (электроэнергия)	10 279	9 679	8 476

Из задолженности прочих дебиторов существенной является задолженность по субсидиям на покрытие убытка от предоставления сниженных (регулируемых) тарифов по тепловой и электрической энергии:

Наименование	/тыс.руб./		
	на 31.12.14	на 31.12.13	на 31.12.12
Министерство экономического развития Камчатского края	146 652	160 424	142 422
Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края	10 321	973	4 510

По итогам работы за 2014 год списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и по которой прекращено обязательство в 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.

Наличие и движение дебиторской задолженности расшифровано в Приложениях Табличных форм 3, 3.1, 3.2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» Таблицы 3 «Наличие и движение дебиторской задолженности» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной), в одном отчетном периоде.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

/тыс.руб./			
Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Средства в кассе	1 082	403	305
Средства на расчетных счетах	166 900	131 800	155 529

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

3.5. Капитал и резервы

3.5.1 Уставный капитал

20.10.2005 года Обществом утвержден отчет об итогах эмиссии обыкновенных акций за государственным регистрационным номером 1-01-65139-Д. Были выпущены 887 702 560 именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 887 702 560 рублей. Акциями владеет учредитель Общества – ОАО «Камчатскэнерго».

12.10.2006 года зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг – акции именные обыкновенные бездокументарные номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 100 000 штук. Способ размещения – конвертация.

На основании решения о выпуске, уведомления о государственной регистрации выпуска в системе ведения реестра акционеров ОАО «ЮЭСК» Депозитарием внесена запись о конвертации акций ОАО «ЮЭС» в акции ОАО «ЮЭСК».

По состоянию на 22.11.2005 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 887 803 тыс. руб., состоящий:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества (руб.)
Обыкновенные акции	887 802 560	1,00	887 802 560

Реестр акционеров в 2014 году ведет ОАО «Регистратор Р.О.С.Т».

3.5.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. 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 31.12.2014 года величина резервного фонда составила 2,05 % от величины уставного капитала, то есть резервный фонд сформирован не полностью.

3.6. Долгосрочные обязательства

В 2014 году в составе долгосрочных обязательств отражены авансы полученные по долгосрочным договорам за услуги по технологическому присоединению в размере 19 872 тыс.руб., в том числе:

- Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям – 14 648 тыс. руб.
- Технологическое присоединение к системам теплоснабжения в – 5 224 тыс. руб.

3.7. Кредиты и займы

Общество привлекает краткосрочные кредитные средства банков. Общая сумма кредитов, полученных в течение 2014 года, составила 900 000 тыс. руб. (в 2013 году – 720 000 тыс. руб.) Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2014 года, составила 800 000 тыс. руб. (в 2013 году – 721 209 тыс. руб.).

Валюта кредита – рубли

/тыс.руб./

Наименование кредитора	Сальдо на 01.01.2014	Сальдо на 31.12.2014	Дата получения	Срок погашения	Процентная ставка
Росбанк ОАО	62 500	0	28.05.2013	28.05.2014	8,7%
	59 092	0	27.06.2013	27.06.2014	9,0%
	122 500	0	30.07.2013	30.07.2014	8,3%
	60 000	0	27.08.2013	27.08.2014	8,8%
	0	10 000	18.02.2014	18.02.2015	9,75%
	0	50 000	28.05.2014	29.05.2015	10,75%
	0	75 000	25.06.2014	26.06.2015	11%
	0	83 332	26.08.2014	26.08.2015	11,49%
	0	82 500	27.11.2014	27.11.2015	12,947%
Камчатское ОСБ 8556 АКБ СБ РФ	0	137 500	28.10.2014	28.10.2015	12,00%
Камчатский филиал "Азиатско-Тихоокеанский банк"	76 666	0	24.10.2013	24.10.2014	10,50%
Райффайзенбанк ЗАО Камчатский филиал	0	42 426	28.07.2014	29.07.2015	10,75%
	380 758	480 758			

На конец отчетного периода Общество не имеет суммы открытых и не использованных кредитных линий, не имеет денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта.

3.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2014 года составила 13 487 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 года – 11 260 тыс. руб. Изменение объема кредиторской задолженности по налогам и сборам представлена в таблице:

/тыс.руб./

Показатель	2014 г.	2013 г.	Рост (+), Снижение (-)
Задолженность по налогам и сборам:	13 487	11 260	+2 227
Стр. 1525 баланса, в том числе:			
НДФЛ	9 897	10 058	(-161)
Налог на имущество	2 871	300	+2 571
Земельный налог	78	78	-
Прочие налоги и сборы	641	824	(-183)

По состоянию на 31.12.2014 года в составе кредиторской задолженности Общества перед поставщиками материально-производственных запасов, крупнейшими кредиторами являются:

Наименование поставщика	/тыс.руб./		
	на 31.12.14	на 31.12.13	на 31.12.12
ООО «ПО Камагро»	201 484	190 383	175 009
ГУП «Камчатскэнергоснаб»	0	0	162 016
Транзит ДВ ООО Торговый дом	113 045	84 619	0

В Приложении Табличной формы 4 раскрыта информация о наличии и движении кредиторской задолженности, в табличной форме 4.1 – о просроченной кредиторской задолженности.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» Приложения Таблицы 4 отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.9. Налоги

3.9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

В соответствии с ч.2 ст.154 главы 21 «НДС» НК РФ налоговая база по НДС определяется исходя из государственных регулируемых цен. Суммы субсидий, предоставляемых бюджетами различного уровня в связи с применением регулируемых цен, не учитываются при определении налоговой базы по НДС.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 203 430 тыс. руб. (167 851 тыс. руб. – в 2013 году). НДС предъявленный к вычету по приобретенным ценностям составил 334 035 тыс. руб. (300 869 тыс. руб. – в 2013 году).

В 2014 году из бюджета возвращено НДС на сумму 147 660 тыс.руб. В 2013 году Обществу возвращена из бюджета сумма превышения налоговых вычетов в размере 175 825 тыс.руб.

Общество систематически получает превышение начисленного налога над предоставляемыми вычетами в связи с применением государственных регулируемых (сниженных) цен.

3.9.2 Налог на прибыль организации

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете образовалась разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах. В 2014 году ставка на прибыль составляла 20%.

Показатель	2014 год		
	Сумма	Налог на прибыль	Сумма
Бухгалтерская прибыль (убыток)	(4 355)	Условный доход	(871)
Разница между бухгалтерским и	(29 569)	ОНО	(5 914)

налоговым учетом по амортизации, амортизационной премии, резерву сомнительных долгов			
Затраты, не принимаемые в целях налогообложения	14 425	ПНО	2 885
Внереализационные расходы, не принимаемые в целях налогообложения	34 265	ПНО	6 853
Внереализационные доходы, не учитываемые в целях налогообложения	17 267	ПНА	3 454
Расходы по НИОКР	900	ОНО	180
Прибыль (убыток) по налоговому учету	55 736	Текущий налог на прибыль по итогам 2014г.	11 147

Постоянные налоговые активы и обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении таких как:

- ✓ от доходов от восстановления резерва по сомнительным долгам, а также расходов на формирование резерва по сомнительным долгам;
- ✓ расходов производственного характера сверх установленных норм;
- ✓ расходов на благотворительность, материальную помощь и другие социальные выплаты работникам;
- ✓ прочих доходов и расходов не уменьшающих налогооблагаемую базу.

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении, и образовались в основном за счет расходов в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, разница подлежащая включению в состав внереализационных доходов при инвентаризации резерва сомнительных долгов.

В отчетном году в увеличение чистой прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 665 тыс. руб. по списанной дебиторской задолженности (в 2013 г. - 487 тыс.руб.).

3.9.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в размере 14 353 тыс. руб. (в 2013 году – 14 642 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

- ✓ налог на имущество – 12 300 тыс. руб.;
- ✓ налог на землю – 312 тыс.руб.;
- ✓ водный налог и плата за пользование водными объектами – 168 тыс. руб.;
- ✓ экологические платежи – 1 268 тыс.руб.;
- ✓ транспортный налог - 305 тыс.руб.

3.10. Государственная помощь

В бухгалтерском учете отражена информация о государственной помощи, предоставленной в форме субсидий. В связи с государственным регулированием тарифов на электроэнергию, теплоэнергию в бюджете Камчатского края предусматривается сумма на возмещение убытков от предоставления сниженных тарифов.

Субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами признаются в учете по методу начисления на основании письменных соглашений, заключенных с министерствами Камчатского края:

/тыс.руб./

Соглашения/Договоры	Вид бюджета	2014год		2013 год	
		Сумма		Сумма	
	(Федеральный, Региональный, Местный)	начислено	фактически получено	начислено	фактически получено
1. Соглашения на финансирование в связи с отпуском тепло- и электроэнергии по государственным регулируемым ценам (тарифам):		1 955 180	1 959 603	1 934 972	1 920 673
Соглашение № 18 от 18 января 2012 г. о предоставлении субсидии из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2012 г.	региональный				142 422
Соглашение № 11 от 14.02.2012г. о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии предприятиям агропромышленного комплекса, пищевой и перерабатывающей промышленности в 2012 г.	региональный				166
Соглашение № 44 от 23.01.2012г. о предоставлении средств краевого бюджета на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по льготным (сниженным) тарифам в 2012г.	региональный				4 510
Соглашение № 25 от 31.01.2013г. о предоставлении средств краевого бюджета на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по льготным (сниженным) тарифам.	Региональный		973	304 463	303 490

Соглашение № 1 от 25.02.2013г. о предоставлении субсидий краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющих отпуск электрической энергии предприятиям агропро-мышленного комплекса, пищевой и перерабатывающей промышленности в 2013 г..	региональный		163	1 965	1 802
Соглашение № 8 от 25.02.2013г. о предоставлении субсидий краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям, осуществляющих отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2013 году	региональный		160 261	1 628 544	1 468 283
Соглашение № 35 от 31.01.2014 о предоставлении средств краевого бюджета на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по льготным (сниженным) тарифам	региональный	357 492	347 171		
Соглашение № 15 от 28.01.2014 г. о предоставлении субсидий на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям Камчатского края, осуществляющих деятельность в сфере АПК, пищевой и перерабатывающей промышленности, жестяно-баночного производства, а также имеющих крытые спортивные объекты с искусственным льдом, расположенные под воздухоопорной конструкцией по сниженным тарифам в 2014 году.	Региональный	2 228	2 004		
Соглашение № 7 от 28.01.2014 г. о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2014 году.	Региональный	1 595 460	1 449 031		

2. Договоры (соглашения) на финансирование «по льготам» - возмещение убытка, связанного с реализацией тепло- и электроэнергия по льготному тарифу (со скидкой) отдельным категориям потребителей в соответствии с законодательством (о мерах социальной поддержки, о ветеранах, об инвалидах, репрессированных, многодетных и т.п.):		0	0	6	8
Договор № 1007/20 о возмещении фактических расходов, связанных с предоставлением льготы по тарифу на электроэнергию гражданам в Алеутском МО от 05.01.2004 г.	местный			6	8
Итого		1 955 180	1 959 603	1 934 978	1 920 681

В Приложении Табличной формы 5. «Государственная помощь» раскрыта информация о представленной субсидии на возмещение убытков от предоставления сниженных тарифов.

3.11. Выручка от продаж

Доходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по видам деятельности, по прочим доходам, с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом:

/тыс.руб./		
Показатель	2014г.	2013г.
Выручка всего (стр. 2110 формы №2)	864 329	792 629
в том числе от продажи:		
Электроснабжения внутренним потребителям	578 731	521 631
Теплоэнергии	234 519	214 877
Холодное водоснабжение	5 383	5 628
Прочих товаров, работ услуг промышленного характера	45 696	50 493
из нее		
- от выполнения работ и оказание услуг по ремонту	34 304	30 592
- от выполнения работ по капитальному строительству	5 396	15 519

Выручка ОАО «ЮЭСК» поступает от продажи электрической и тепловой энергии в изолированных энергоузлах Камчатского края.

Электроснабжение для обеспечения потребителей вырабатывается:

- **На дизельных электростанциях –**
 - ✓ Тигильского района (с. Тигиль, п. Палана, с. Седанка, с. Воямполька, с. Лесная);
 - ✓ Пенжинского района (с. Манилы, с. Каменское, с. Аянка, с. Слаутное, с. Парень, с. Таловка, с. Оклан);
 - ✓ Карагинского района (с. Оссора);
 - ✓ Олюторского района (с. Тиличики, с. Корф),
- **На газодизельной электростанции –**
 - ✓ Соболевского района (с. Соболево, с. Устьевое)
- **На гидроэлектростанциях и дизельных электростанциях –**
 - ✓ Быстринского района (с. Эссо, п. Анавгай);
 - ✓ Мильковского района (с. Аласово, с. Лазо, с. Долиновка);
- **На дизельной электростанции и 4-х ветроагрегатах –**

- ✓ Алеутского района (с. Никольское);
- **На дизельных электростанциях и одной ветроустановке –**
- ✓ Усть-Камчатского района (п. Усть-Камчатск, п. Ключи, с. Козыревск)

Производством, передачей, распределением тепловой энергии, вырабатываемой на угольных котельных и бойлерных установках Общество осуществляет:

- ✓ в Пенжинском районе (с.Манилы, с.Каменское, с.Слаутное, с.Таловка),
- ✓ в Алеутском районе (с.Никольское);
- ✓ Тигильском районе (с.Тигиль, с.Седанка).

Производством, передачей, распределением тепловой энергии, вырабатываемой в котельных на дровах:

- ✓ в Мильковском районе (с. Атласово, с. Долиновка);
- ✓ в Пенжинском районе (с.Аянка)

Деятельность по распределению воды Общество осуществляет:

- ✓ в Тигильском районе (с. Седанка);
- ✓ в Мильковском районе (с. Долиновка);
- ✓ в Пенжинском районе (с. Аянка, с. Слаутное, с. Манилы, с. Каменское);
- ✓ в Алеутском районе (с. Никольское)

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составляют:

/тыс.руб./

Показатель	2014г.	2013г.
Себестоимость продаж всего (стр. 2120 формы №2)	2 777 908	2 594 377
в том числе от продажи:		
Электроснабжения внутренним потребителям	2 102 862	1 962 916
Теплоснабжения	625 172	577 335
Холодное водоснабжение	19 838	23 140
Прочих товаров, работ услуг промышленного характера	30 036	30 986
из нее		
- от выполнения работ и оказания услуг по ремонту	19 865	16 909
- от выполнения работ по капитальному строительству	5 974	11 564

Расшифровка затрат по статьям расходов составляет:

/тыс.руб./

Наименование показателя	за 2014 год	за 2013 год
Материальные затраты	1 512 726	1 465 757
Расходы на оплату труда	829 705	726 261
Отчисления на социальные нужды	213 076	185 335
Амортизация	74 539	64 909
Прочие затраты	147 862	152 115
Итого по элементам	2 777 908	2 594 377
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]):	0	0
незавершенного производства, гот. продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 777 908	2 594 377

Текущие расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью Общества составили:

	/тыс.руб./	
Расходы, связанные с экологической деятельностью	2014г.	2013г.
Расходы всего, в том числе:	2 843	3 887
Содержание и эксплуатация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью (градирни для охлаждения воды, маслоуловители)	1 227	1 340
из них – амортизация	1 227	1 340
ремонт (текущий и капитальный)	0	0
Обязательное страхование гражданской ответственности за эксплуатацию опасных производственных объектов	315	361
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 301	2 186

3.13. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	/тыс.руб./	
Наименование показателя	2014 год	2013 год
Прочие доходы:	2 003 587	1 947 847
Доходы от реализации и иного выбытия производственных основных фондов	477	165
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	6 550	2 864
Доходы от продажи прав требования	185	0
Доход в виде безвозмездно полученных активов	61	0
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	3 498	1 675
Доходы и материалы, полученные от списания / ликвидации основных средств, незавершенного строительства	372	1 419
Доход от страхового возмещения	5 518	492
Доход от восстановления резервов, в том числе:	17 257	0
Резерва по сомнительной дебиторской задолженности	17 257	0
Доходы по признанным и присужденным санкциям	2 549	1 253
Доход от списания кредиторской задолженности	10 107	313
Государственные субсидии	1 955 180	1 934 978
Доходы прошлых лет	11	230
Прочие доходы	1 822	4 458
Прочие расходы	(59 825)	(51 578)
Расходы по реализации и иному выбытию производственных основных фондов	(1 334)	(19 624)
Расходы по реализации и иному выбытию незавершенного строительства	(1 769)	0
Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	(6 054)	(2 534)
Расходы по продаже имущественных прав и прав требования	(186)	
Расходы, связанные с созданием резервов, в том числе:	(17 353)	(3 930)
Резерва по сомнительной дебиторской задолженности	(17 353)	(3 930)
Убытки от перерасчета финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	0	(2 091)
Расходы на организацию выпуска и обслуживание собственных акций	(34)	(34)
Расходы от списания дебиторской задолженности	(2 012)	(1 688)
Расходы на банковские услуги	(5 914)	(5 851)

Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	(9 953)	0
Убытки прошлых лет	(1 238)	(1 695)
Расходы на социальные мероприятия, в том числе:	(10 393)	(8 442)
Материальная помощь и другие социальные выплаты	(6 353)	(5 137)
Расходы на благотворительные цели	(1 176)	(849)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений, иных социальных мероприятий	(2 864)	(2 456)
Прочие расходы	(3 585)	(5 689)

В отчетном периоде получена прибыль от операционной и внереализационной деятельности в размере 1 943 762 тыс.руб., в основном за счет отражения в составе прочих доходов субсидий из бюджетов Камчатского края на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по льготным (сниженным) тарифам.

3.14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию не рассчитывается в связи с полученными убытками по итогам отчетного периода.

3.15. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

/тыс.руб./

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2014				2013			
	Приобретение (Производство)	Использование			Приобретение (Производство)	Использование		
		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	2 728 034	0	0	2 728 034	2 540 251	0	0	2 540 251
-электрическая	2 102 862			2 102 862	1 962 916			1 962 916
-тепловая	625 172			625 172	577 335			577 335
ТОПЛИВО в т.ч	1 365 492	1 292 015	10 385	4 799	1 294 014	1 212 931	0	2 036
-жидкое:	1 150 225	1 076 427	432	4 432	1 080 274	1 004 861	0	1 183
-топливо дизельное	1 150 225	1 076 427	432	4 432	1 080 274	1 004 861		1 183
-твердое:	195 983	196 302	9 953	367	195 459	189 789	0	853
-уголь каменный и продукты его переработки	181 611	183 648	9 953	367	182 607	177 725		844
-дрова для отопления	14 371	12 654			12 852	12 064		9
-газообразное:	19 285	19 285	0	0	18 281	18 281	0	0
-газ горючий природный (естественный)	19 285	19 285			18 281	18 281		

3.16. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Камчатскэнерго», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ОАО «РусГидро».

Операции со связанными сторонами

Общество проводило операции со связанными сторонами: с материнской компанией ОАО «Камчатскэнерго», с головным акционером ОАО «Камчатскэнерго», ОАО «РАО энергетические системы Востока» и его дочерними и зависимыми Обществами.

Информация о проведенных операциях в отчетном периоде представляется в табличном виде по следующим показателям:

/тыс.руб./									
Аффилированные лица	Характер отношений	Вид операции	Условия и форма расчетов	2014 год			2013 год		
				Стоимостная оценка операции, тыс.руб.	Остаток (незавершенные операции на отчетную дату), тыс.руб.		Стоимостная оценка операции, тыс.руб.	Остаток (незавершенные операции на отчетную дату), тыс.руб.	
					ДЗ	КЗ		ДЗ	КЗ
ОАО «Камчатскэнерго» - основное хозяйственное общество	Материнская компания Контролирует или оказывает значительное влияние	Договор аренды № 93 от 20.10.10	Безналичные расчеты	24,00			24,00		2,00
		Договор аренды транспорта №125 от 08.04.11	Безналичные расчеты	96,45			96,45		8,00
		БОМС-2 от 14.01.2013 г. Калибровка средств измерений	Безналичные расчеты	0,00			140,67		0,00
		БОМС-2 от 15.01.2014 г. Калибровка средств измерений	Безналичные расчеты	362,29			0,00		0,00
		Предоставление мест в общежитии	Безналичные расчеты	11,50			0,00		0,00
		транспортные услуги	Безналичные расчеты	10,92			0,00		0,00
		Аренда имущества №6/н от 16.08.06 с д/с № 3 от 15.04.10	Безналичные расчеты	2 159,89			2 353,36		195,72
		Аренда земельного участка №30/07н от 30.07.14	Безналичные расчеты	1,42			0,00		0,00
		Договор электроснабжения № 420 от 09.11.2007 (покупка э/э)	Безналичные расчеты	1 121,32			1 133,06		26,45
		Договор теплоснабжения № 3006 от 13.11.2007 (покупка т/э)	Безналичные расчеты	3 348,09			3 762,80		0,00

		Договор б/н от 30.06.2011 поставка программного продукта	Безналичные расчеты	2 362,17	0,00	1 691,29	0,00
		Договор б/н от 20.06.2014	Безналичные расчеты	8,85	0,00	0,00	0,00
		Выплачены дивиденды по итогам года	Безналичные расчеты	10 000,00	0,00	0,00	0,00
ОАО «РАО Энергетические системы Востока» - основное хозяйственное общество	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно главному акционеру материнской компании	Агентский договор № 105 от 15.04.2009	Безналичные расчеты	9 080,65	0,00	16 524,92	0,00
		Агентский договор № 11-04/86 от 19.05.2011	Безналичные расчеты	3 572,85	0,00	4 605,54	0,00
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно главному акционеру материнской компании	Договор поставки 10-08/110 от 10.04.2013	Безналичные расчеты	0,00	0,00	6 254,82	231,91
		Договор поставки 10-08/131 от 30.04.2013	Безналичные расчеты	886,17	0,00	175,61	175,61
		Договор поставки 10-08/153 от 07.06.2013	Безналичные расчеты	0,00	0,00	473,14	0,00
		Договор поставки 10-08/155 от 10.06.2013	Безналичные расчеты	857,38	200,00	241,78	0,00
		Договор поставки 10-08/192 от 17.07.2013	Безналичные расчеты	0,00	0,00	362,14	0,00
		Договор поставки 10-08/249 от 28.12.2012	Безналичные расчеты	0,00	0,00	6 045,88	0,00
		Договор поставки 10-08/95 от 28.03.2013	Безналичные расчеты	0,00	0,00	1 434,10	0,00
		Договор поставки 10-08/232 от 06.11.2012	Безналичные расчеты	0,00	0,00	166,90	0,00
		Договор поставки 10-08/236 от 12.11.2012	Безналичные расчеты	0,00	0,00	503,79	0,00
		Договор поставки 08-24/2 от 15.02.2014	Безналичные расчеты	2 810,43	0,00	0,00	0,00
		Договор поставки 10-08/10 от 20.01.2014	Безналичные расчеты	3 546,83	0,00	0,00	0,00
		Договор поставки 10-08/162 от 25.06.2014	Безналичные расчеты	246,62	0,00	0,00	0,00
		Договор поставки 10-08/230 от 15.10.2013	Безналичные расчеты	1 498,85	0,00	0,00	0,00

		Договор поставки 10-08/244 от 21.11.2013	Безналичные расчеты	678,20	0,00	0,00	0,00
		Договор поставки 10-08/27 от 29.01.2014	Безналичные расчеты	85,20	0,00	0,00	0,00
		Договор поставки 10-08/34 от 03.02.2014	Безналичные расчеты	5 136,91	0,00	0,00	0,00
		Договор поставки 10-08/15 от 27.01.2014	Безналичные расчеты	911,77	0,00	0,00	0,00
ОАО «Передвижная энергетика»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно главному акционеру материнской компании	Договор №127ДЭС8 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	8,54	0,35	0,00	7,81 0,47 0,00
		Договор №194ДЭС10 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	7,61	0,22	0,00	7,23 0,29 0,00
		Договор №112ДЭС11 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	1,97	0,25	7,52	0,37 0,00
		Договор №383ДЭСУКРЭС от 01.03.2011	Безналичные расчеты	10,12	0,27	0,00	9,32 0,5 0,00
		Выдача техусловий №03-16/17-102СВ от 18.07.2011	Безналичные расчеты	0,00	0,00	1,00	0,00
		№33-14/150 от 03.06.14 ПИР	Безналичные расчеты	1 062,00	0,00	0,00	0,00
		Договор аренды оборудования №150/13 от 01.12.13	Безналичные расчеты	3 648,20	222,36	0,00	0,00
		Договор аренды оборудования №151/13 от 01.12.13	Безналичные расчеты	1 298,32	649,16	0,00	0,00
		Договор аренды оборудования №152/13 от 01.12.13	Безналичные расчеты	2 102,02	123,91	0,00	0,00
ОАО «Паужетская ГЕО ЭС»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно главному акционеру материнской компании	№ 06-05/83 от 26.03.2014 ремонт генератора	Безналичные расчеты	153,76	0,00	0,00	0,00
		№ 06-05/84 от 26.03.2014 ремонт	Безналичные расчеты	284,00	0,00	0,00	0,00

Продажа электроэнергии, услуг по технологическому присоединению связанным сторонам осуществлялись Обществом по регулируемым ценам в 2014 и 2013 годах.

Операции закупок, осуществляемые у связанных сторон, проводились на обычных коммерческих условиях.

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора и его заместителей, назначение на должность которых принимается решением Совета директоров Общества.

			/тыс.руб./
	Виды выплат	2014 г.	2013г.
Члены совета директоров	Вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров	596	420
Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п., налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды)	49 836	35 733
	Долгосрочные вознаграждения (вознаграждение по окончании трудовой деятельности, платежи по договорам добровольного страхования, иные платежи, обеспечивающие выплату пенсии и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности)	-	1 230

По состоянию на 31.12.2014 года задолженность по вознаграждениям за участие в заседаниях Совета директоров отсутствует.

Обществом предоставляются льготы основному управленческому персоналу в виде заключения договоров добровольного медицинского страхования и договоров страхования от несчастных случаев.

В составе долгосрочных вознаграждений представлено вознаграждение по окончании трудовой деятельности.

3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств учитываются расходы на оплату предстоящих отпусков с учетом отчислений во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство определено, исходя из количества дней отпуска, на которые работники имеют право, среднечасовой заработной платы и тарифа страховых взносов.

Информация о наличии и движении оценочного обязательства в отчетном периоде:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	59 258	186 023	(172 856)	0	72 425
в том числе резерв на оплату отпусков (с учетом страховых взносов)	59 258	186 023	(172 856)	0	72 425

На дату составления бухгалтерской отчетности, условных обязательств и условных активов, создание которых регламентируется ПБУ 8/2010 и результаты которых могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, нет.

Условные обязательства

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации

законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях, проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2014 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

3.18. Управление финансовыми рисками

3.18.1 Отраслевые риски

✓ ***Риски, связанные с возможным изменением цен на топливо, используемое Обществом в своей деятельности***

Основным сырьем ОАО «ЮЭСК» является дизельное топливо и уголь. Цены на нефтепродукты на российском рынке определяются динамикой мировых цен на нефть, что вызывает колебание цены на дизельное топливо на внутреннем рынке. В 2014 году средняя стоимость поставки дизельного топлива (с учетом транспортных расходов) составила – 39, 4 тыс.руб., в 2013 году – 36,7 тыс.руб., в 2012 году – 33 тыс. руб.

✓ ***Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию, услуги Общества:***

Тарифы (цены) на электрическую и тепловую энергию на российском рынке регулируются в соответствии с государственным законодательством.

При регулировании тарифов существует риск, связанный с возможностью замораживания или директивного снижения тарифов, либо утверждение тарифов, не соответствующих затратам Общества. Общество проводит постоянную работу с органами тарифного регулирования с целью утверждения обоснованного уровня тарифов.

Экономически обоснованные тарифы на электроэнергию Обществу установлены на 2014 г. от 7,777 руб. до 31,466 руб., сниженные тарифы – от 0,771 до 5,825 руб. Разница между экономически обоснованным и сниженным тарифом возмещается Обществу путем предоставления субсидий из бюджета субъекта РФ.

Ежегодно возникает риск неустановления регулирующими органами сниженных тарифов. С учетом роста тарифов, как минимум в пределах инфляции, существует риск снижения оплаты полезного отпуска электрической энергии, что в основном будет продиктовано финансовыми возможностями потребителей.

3.18.2 Страновые и региональные риски

Вся выручка Общества приходится на Камчатский край. Деятельность Общества сопряжена с рядом региональных рисков:

✓ ***Риски, связанные с неплатежеспособностью потребителей основной продукции:***

Платежеспособность основных групп потребителей зависит от политической и экономической стабильности в стране. Так по структуре потребления основной продукции:

- Предприятия промышленного производства – 8,1%
- Предприятия транспорта и связи – 3,7%
- Предприятия, финансируемые из бюджета – 28,8%
- Предприятия ЖКХ – 16,00%
- Управляющие организации и население – 24,8%

✓ ***Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона:***

ОАО «ЮЭСК» осуществляет свою деятельность на территории Камчатского края, являющегося зоной повышенной опасности стихийных бедствий. В целях минимизации

ущерба от землетрясений осуществляется страхование объектов от воздействия различных природных катаклизмов.

✓ ***Возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью:***

В связи с особенностями климата имеют место риски временного прекращения транспортного, морского и воздушного сообщения по погодным условиям. Для снижения влияния указанного риска Обществом создаются запасы топлива и материалов, определенные нормативами.

3.18.3 Финансовые риски

✓ ***Риск изменения процентной ставки***

Общество привлекает краткосрочные кредиты с российского финансового рынка. В случае роста ставки рефинансирования ЦБ РФ, существует риск увеличения кредитными организациями процентной ставки по действующим договорам в одностороннем порядке.

✓ ***Риски, связанные с инфляцией***

Инфляционные процессы, в результате которых происходит удорожание используемых в производстве материальных ресурсов, трудовых затрат могут оказать влияние на увеличение валюты баланса и на чистую прибыль, привести к изменению величины дебиторской и кредиторской задолженности, в связи с изменением платежеспособности основных потребителей Общества.

3.19. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не происходило.

Решением № 13-27/40 от 09.09.2014 года назначена выездная налоговая проверка Общества по вопросам соблюдения налогового законодательства по всем налогам и сборам за период с 01.01.2012 по 31.12.2013 года. По прогнозам Общества по итогам проводимой проверки могут быть начислены налоговые санкции за несвоевременную оплату НДФЛ в размере 2 671 тыс. рублей.

Налоговые претензии будут обжалованы после получения акта выездной налоговой проверки Общества в досудебном порядке путем подачи письменных возражений по указанному акту в целом или по его отдельным положениям в Федеральную налоговую службу России в сроки, установленные налоговым законодательством.

Генеральный директор О

Главный бухгалтер ОАО

«13» февраля 2015 года



Вахрамов Е.И.
Войченко Л.А.

**ПРИЛОЖЕНИЯ
К ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД**

- Таблица 1. Наличие и движение основных средств за 2014 год.
- Таблица 2. Наличие и движение запасов.
- Таблица 3. Наличие и движение дебиторской задолженности.
- Таблица 3.1. Просроченная дебиторская задолженность.
- Таблица 3.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
- Таблица 4. Наличие и движение кредиторской задолженности
- Таблица 4.1. Просроченная кредиторская задолженность
- Таблица 5. Государственная помощь.

Таблица 1

Наличие и движение основных средств за 2014 год

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период								На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Перевод из состава МПЗ стоимостью до 40 т.р. в состав основных средств транспортной техники, выкупленной по договорам лизинга		Переоценка *		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	за 2014 г.	1 364 561	(329 810)	182 865	(69 962)	485	(74 539)	50 480	(50 480)	0	0	1 486 470	(454 344)	
	за 2013г.	1 317 191	(269 816)	144 530	(97 160)	4 915	(64 909)			0	0	1 364 561	(329 810)	
в том числе:														
здания	за 2014 г.	243 018	(27 000)		(1 165)	198	(3 609)					241 853	(30 411)	
	за 2013 г.	250 405	(23 510)		(7 387)	148	(3 638)					243 018	(27 000)	
Сооружения и передаточные устройства	за 2014 г.	603 298	(131 149)				(19 858)					603 298	(151 007)	
	за 2013 г.	608 781	(113 200)	3 280	(8 763)	1 784	(19 733)					603 298	(131 149)	
Машины и оборудование	за 2014 г.	483 816	(163 503)	63 659	(653)	287	(48 396)	35 697	(35 697)			582 519	(247 309)	
	за 2013 г.	430 706	(126 842)	61 467	(8 357)	2 956	(39 617)					483 816	(163 503)	
Транспортные средства	за 2014 г.	17 715	(7 649)	2 657			(2 601)	14 783	(14 783)			35 155	(25 033)	
	за 2013 г.	10 466	(5 847)	7 281	(32)	27	(1 829)					17 715	(7 649)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2014 г.	648	(509)	59			(75)					707	(584)	
	за 2013 г.	648	(417)				(92)					648	(509)	
Земельные участки и объекты природопользования	за 2014 г.	1 455										1 455	0	
	за 2013 г.	862										1 455	0	
Незавершенное строительство	за 2014 г.	14 611		75 016	(68 144)							21 483	0	
	за 2013 г.	15 323		71 909	(72 621)							14 611		

* В соответствии с учетной политикой Общество проводит не чаще, чем раз в три года переоценку следующих групп основных средств

- Сооружения и передаточные устройства
- Машины и оборудование
- Производственный и хозяйственный инвентарь

Предыдущая переоценка отражалась в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2012г. Восстановительная стоимость определена по состоянию на 31.12.2011г. на основании отчета № 1550/12 от 01.10.2012г. исполненного ООО "Институт проблем предпринимательства".

Главный бухгалтер



Войченко Л.А.

Таблица 2

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		величина резерва под снижение стоимости	на начало года		Изменения за период				убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		величина резерва под снижение стоимости
		себестоимость			поступления и затраты		Выбыло		себестоимость						
		сумма	кол-во (ТНТ)		сумма	кол-во (ТНТ)	сумма	кол-во (ТНТ)	сумма	кол-во (ТНТ)			сумма	кол-во (ТНТ)	
Запасы - всего	за 2014г	847 496	х		1 553 005	х	(1 469 468)	х					931 033	х	
	за 2013г	784 790	х		1 443 838	х	(1 381 132)	х					847 496	х	
в том числе: Топливо	за 2014г	789 122	х		1 404 595	х	(1 344 900)	х					848 817	х	
	за 2013г	716 769	х		1 322 884	х	(1 250 531)	х					789 122	х	
из него: Природный газ	за 2014г				19 285	3 144	(19285)	(3 144)					0	0	
	за 2013г				18 281	3 144	(18 281)	(3 144)					0	0	
уголь	за 2014г	158 392	18 629		181 611	21 635	(193 969)	(22 444)					146 034	17 820	
	за 2013г	154 352	19 165		182 608	21 420	(178 568)	(21 956)					158 392	18 629	
дизельное топливо	за 2014г	594 499	15 769		1 150 226	29 128	(1 081 291)	(29 017)					663 434	15 880	
	за 2013г	520 270	15 694		1 080 274	29 442	(1 006 045)	(29 367)					594 499	15 769	
прочие виды топлива (бензин, масла)	за 2014г	36 231	1 759		53 473	8 564	(50 355)	(8 151)					39 349	2 172	
	за 2013г	42 147	1 474		41 721	8 908	(47 637)	(8 623)					36 231	1 759	
сырье и материалы	за 2014г	18 814	х		46 028	х	(38 102)	х					26 740	х	
	за 2013г	31 401	х		44 400	х	(56 987)	х					18 814	х	

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		себестоимость		величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты		Выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость		величина резерва под снижение стоимости
		сумма	кол-во (ТНТ)		сумма	кол-во (ТНТ)	сумма	кол-во (ТНТ)				сумма	кол-во (ТНТ)	
Запасные части	за 2014г	16 839	х		70 228	х	(57 200)	х				29 867	х	
	за 2013г	17 020	х		57 271	х	(57 452)	х				16 839	х	
Спецоснастка и спец.одежда	за 2014г	19 346	х		11 851	х	(9 623)	х				21 574	х	
	за 2013г	17 505	х		11 397	х	(9 556)	х				19 346	х	
Основные средства, учтенные в составе материалов	за 2014г	2 475	х		2 716	х	(3 072)	х				2 119	х	
	за 2013г	1 193	х		2 272	х	(990)	х				2 475	х	
Прочие материалы	за 2014г	70	х		13 738	х	(13 719)	х				89	х	
	за 2013г	70	х		3 735	х	(3 735)	х				70	х	
Расходы будущих периодов	за 2014г	830	х		3 849	х	(2 852)	х				1 827	х	
	за 2013г	832	х		1 879	х	(1 881)	х				830	х	

Главный бухгалтер

 Войченко Л.А.

Таблица 3.

Наличие и движение дебиторской задолженности

/тыс.руб./

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление				выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Восстановление резерва по сомнительным долгам	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2014	0										0	0
	за 2013	600						(600)				0	0
в том числе:	за 2014												
	за 2013	600						(600)				0	0
задолженность прочих дебиторов	за 2014												
	за 2013	600						(600)				0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2014	317 672	(20 308)	304 679		17 257	(17 353)	(289 606)	(2 012)	3 051	0	327 682	(17 353)
	за 2013	311 615	(17 123)	265 125			(3 930)	(256 635)	(1 688)	745		317 672	(20 308)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2014	106 054	(19 204)	97 692		16 436	(16 513)	(79 725)	(572)	2 768	0	120 681	(16 513)
	за 2013	92 370	(15 989)	70 351			(3 748)	(54 446)	(1 688)	533		106 054	(19 204)
из них: покупатели электроэнергии	за 2014	60 915	(18 016)	68 414		15 657	(15 779)	(43 088)		2 359		83 882	(15 779)
	за 2013 г.	49 534	(14 821)	45 680			(3 728)	(32 078)	(1 688)	533		60 915	(18 016)
покупатели теплотехнологии	за 2014	39 926	(1 168)	26 675		772	(727)	(31 738)	(572)	396		33 895	(727)
	за 2013	34 817	(1 168)	19 433				(14 324)				39 926	(1 168)
заказчики ремонтных работ и услуг по техобслуживанию	за 2014	2 911		391				(2 881)				421	
	за 2013	5 360		2 901				(5 350)				2 911	0
прочие покупатели	за 2014	2 302	(20)	2 212		7	(7)	(2 018)		13		2 483	(7)
	за 2013	2 659		2 337			(20)	(2 694)				2 302	(20)
в том числе: авансы выданные	за 2014	3 390		4 517				(3 197)	(179)			4 531	
	за 2013	8 118		3 359				(8 087)				3 390	
из них: поставщикам материально-производственных запасов	за 2014	2 106		1 153				(2 077)	(29)			1 153	
	за 2013	1 313		2 076				(1 283)				2 106	

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление				выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Восстановление резерва по сомнительным долгам	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам			
поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов, подрядчикам по строительству	за 2014			3 043								3 043	
	за 2013	75						(75)				0	
ремонтным организациям	за 2014	1 054						(1 054)				0	
	за 2013	5 276		1 054				(5 276)				1 054	
прочим поставщикам и подрядчикам	за 2014	230		321				(66)	(150)			335	
	за 2013	1 454		229				(1 453)				230	
в том числе: прочая дебиторская задолженность	за 2014	208 228	(1 104)	202 370	0	821	(840)	(206 684)	(1 261)	283	0	202 370	(840)
	за 2013	211 127	(1 134)	191 415			(182)	(194 102)	0	212		208 228	(1 104)
из нее: переплата по налогу на прибыль	за 2014	6 526		17 160				(6 526)				17 160	
	за 2013	3 547		6 526				(3 547)				6 526	
переплата по НДС	за 2014	13 035		15 817				(13 035)				15 817	
	за 2013	35 693		13 035				(35 693)				13 035	
переплата по прочим налогам	за 2014	20 291		65				(20 291)				65	
	за 2013	15 289		5 083				(81)				20 291	
переплата по платежам в государственные и внебюджетные фонды	за 2014	76						(76)				0	
	за 2013	365		76				(365)				76	
задолженность работников	за 2014												
	за 2013	0										0	0
задолженность прочих дебиторов	за 2014	168 300	(1 104)	169 328		821	(840)	(166 756)	(1261)	283		169 328	(840)
	за 2013	156 233	(1 134)	166 695			(182)	(154 416)		212		168 300	(1 104)

Главный бухгалтер



Л.А.Войченко

Таблица 3.1

Просроченная дебиторская задолженность

/тыс.руб./

Наименование показателя	на 31 декабря 2014г.		на 31 декабря 2013г.		на 31 декабря 2012г.	
	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	59 245	41 898	62 006	41 698	40 345	23 222
в том числе: покупатели и заказчики	56 684	40 177	59 687	39 873	37 580	20 874
из них: покупатели электроэнергии	37 703	21 930	35 296	17 286	23 158	7 166
покупатели теплоэнергии	17 227	16 500	19 615	18 446	12 182	12 085
заказчики ремонтных работ и услуг по техобслуживанию	71	71	2 843	2 843	11	
прочие покупатели	1 683	1 676	1 933	1 298	2 229	1 623
в том числе: авансы выданные	0	0	195	195	0	0
в том числе: прочая дебиторская задолженность	2 561	1 721	2 124	1 630	2 765	2 348
из нее: переплата по налогу на прибыль	0		0		0	
переплата по НДС	0		0		0	
переплата по прочим налогам	0		0		0	
переплата по платежам в государственные и внебюджетные фонды			0		1	
задолженность работников	0		0		0	
задолженность прочих дебиторов	2 561	1 721	2 124	1 630	2 764	2 348

Главный бухгалтер



Л.А.Войченко

К разделу 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2014 год

3.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	47 005	115 286	121 518

Главный бухгалтер



Л.А.Войченко

Таблица 4.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					остаток на конец периода
			Поступление		выбыло		перевод из долгосрочно й в краткосрочн ую задолженно сть	
			в результате хозяйствен ной операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2014 г.	477 403	467 860	0	(430 857)	(10 107)	0	504 299
	за 2013г.	502 947	441 947		(464 371)	(3 120)	0	477 403
в том числе: задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2014 г.	362 191	354 932	0	(323 964)	(10 031)	0	383 128
	за 2013г.	403 177	327 016	0	(364 882)	(3 120)	0	362 191
из них: поставщикам материально- производственных запасов	за 2014 г.	329 927	338 566		(295430)	(9 755)		363 308
	за 2013г.	379 984	295 474		(342 411)	(3 120)		329 927
поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов, подрядчикам по строительству	за 2014 г.	2 707			(2 458)			249
	за 2013г.	5 399	2 458		(5 150)			2 707
ремонтным организациям	за 2014 г.	20 743	7 545		(18 120)			10 168
	за 2013г.	3 562	20 743		(3 562)			20 743
прочим поставщикам и подрядчикам	за 2014 г.	8 814	8 821		(7 956)	(276)		9 403
	за 2013г.	14 232	8 341		(13 759)			8 814
в том числе: задолженность перед персоналом по оплате труда	за 2014 г.	51 210	52 222	0	(51 210)	0	0	52 222
	за 2013г.	42 505	51 210	0	(42 505)	0	0	51 210
из нее: текущая	за 2014 г.	51 210	52 222		(51 210)			52 222
	за 2013г.	42 505	51 210		(42 505)			51 210
просроченная	за 2014 г.	0	0		0			0
	за 2013г.	0	0		0			0
в том числе: задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2014 г.	12 707	12 926	0	(12 707)	0	0	12 926
	за 2013г.	9 585	12 707	0	(9 585)	0	0	12 707
из нее: в Фонд обязательного медицинского страхования	за 2014 г.	1 174	1 214		(1 174)			1 214
	за 2013г.	1 053	1 174		(1 053)			1 174
в Фонд социального страхования	за 2014 г.	169	206		(169)			206
	за 2013г.	215	169		(215)			169
в Пенсионный фонд Российской Федерации	за 2014 г.	11 364	11 506		(11 364)			11 506
	за 2013г.	8 317	11 364		(8 317)			11 364
задолженность по налогам и сборам	за 2014 г.	11 260	13 487	0	(11 260)	0	0	13 487
	за 2013г.	8 277	11 260	0	(8 277)	0	0	11 260
из нее: по налогу на прибыль	за 2014 г.	0						0
	за 2013г.	0			0			0
по налогу на добавленную стоимость	за 2014 г.	0						0
	за 2013г.							

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					остаток на конец периода
			Поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
по налогу с доходов физических лиц	за 2014 г.	10 058	9 897		(10 058)			9 897
	за 2013г.	6 778	10 058		(6 778)			10 058
по налогу на имущество	за 2014 г.	300	2 871		(300)			2 871
	за 2013г.	0	300					300
по водному налогу	за 2014 г.	9	5		(9)			5
	за 2013г.	7	9		(7)			9
по земельному налогу	за 2014 г.	78	78		(78)			78
	за 2013г.	175	78		(175)			78
по транспортному налогу	за 2014 г.	44	79		(44)			79
	за 2013г.	38	44		(38)			44
по прочим налогам и сборам	за 2014 г.	771	557		(771)			557
	за 2013г.	1 279	771		(1 279)			771
в том числе: Авансы полученные	за 2014 г.	33 916	31 559	0	(25 741)	(32)	0	39 702
	за 2013г.	36 574	33 916	0	(36 574)	0	0	33 916
из них: от покупателей электроэнергии	за 2014 г.	8 855	8 154		(8368)	(32)		8 609
	за 2013г.	6 956	8 855		(6 956)			8 855
от покупателей теплотенергии	за 2014 г.	2 209	2 078		(2 209)	0		2 078
	за 2013г.	1 520	2 209		(1 520)			2 209
от заказчиков ремонтных работ и услуг по техобслуживанию	за 2014 г.	22 780	21 166		(15 092)			28 854
	за 2013г.	27 984	22 822		(28 026)			22 780
от прочих покупателей	за 2014 г.	72	161		(72)	0		161
	за 2013г.	114	30		(72)	0		72
в том числе: Прочие кредиторы	за 2014 г.	6 119	2 734	0	(5 975)	(44)	0	2 834
	за 2013г.	2 829	5 838	0	(2 548)	0	0	6 119
из нее: задолженность по расчетам с подотчетными лицами	за 2014 г.	580	865		(580)	0	0	865
	за 2013г.	258	580		(258)		0	580
депонированная задолженность	за 2014 г.	123			(8)	(31)		84
	за 2013г.	123						123
краткосрочная задолженность прочим кредиторам	за 2014 г.	5 416	1 869		(5 387)	(13)		1 885
	за 2013г.	2 448	5 258		(2 290)			5 416

Главный бухгалтер



П.А.Войченко

К разделу 3.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Таблица 4.1

Просроченная кредиторская задолженность

/тыс.руб./

Наименование показателя	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	45 876	45 583	80 448
в том числе: задолженность перед поставщиками и подрядчиками	45 578	39 314	78 555
из них: поставщикам материально-производственных запасов	40 782	34 451	71 224
поставщикам оборудования и прочих	249		
ремонтным организациям	2 622		304
прочим поставщикам и подрядчикам	1 925	4 863	7 027
в том числе: задолженность перед персоналом по оплате труда	0	0	0
из нее: текущая			
просроченная			
в том числе: задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	0	0
из нее: в Фонд обязательного медицинского страхования			
в Фонд социального страхования			
в Пенсионный фонд Российской Федерации			
в том числе: задолженность по налогам и сборам	0	0	0
из нее: по налогу на прибыль			
по налогу на добавленную стоимость			
по налогу с доходов физических лиц			
по налогу на имущество			
по водному налогу			
по земельному налогу			
по транспортному налогу			
по прочим налогам и сборам			
в том числе: Авансы полученные	280	6 240	1 580
из них: от покупателей электроэнергии	280	95	56
от покупателей теплотенергии			0
от заказчиков ремонтных работ и услуг по			0
от прочих покупателей		6 145	1 524
в том числе: Прочие кредиторы	18	29	313
из нее: задолженность по расчетам с подотчетными лицами			0
депонированная задолженность			0
краткосрочная задолженность прочим кредиторам	18	29	313

Главный бухгалтер



Л.А.Войченко

Таблица 5. Государственная помощь

Наименование показателя		за 2014 год		за 2013 год	
Получено бюджетных средств — всего		1 955 180		1 934 978	
в том числе: на текущие расходы		1 955 180		1 934 978	
на вложения во внеоборотные активы		0		0	
		Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты — всего	2013 год	0	0	0	0
	2014 год	0	0	0	0

Главный бухгалтер



Л.А.Войченко