

Раздел 9. Изложение мнений и аналитических выводов руководства Общества

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

В результате деятельности ОАО «ЮЭСК» в 2013 году получен финансовый результат в размере **37 607,3 тыс. руб.**, что на 36 885,0 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 **(+) 31 458,4 тыс. руб.**, в том числе:

Увеличение субвенций (с учётом снижения льгот) в целом на (+) 21 856,0 тыс. руб. с учётом увеличения товарной продукции на (+) 9 602,4 тыс. руб. привело к улучшению финансового результата на **(+) 31 458,4 тыс. руб.**, в том числе:

1) за счёт уменьшения выручки **по электроэнергии** снижение финансового результата на **(-) 5 757,7 тыс. руб.**, в том числе:

▪ при увеличении полезного отпуска электроэнергии на 604 тыс. кВтч на снижение товарной продукции повлияло снижение средне-отпускного тарифа по отношению к плану на 0,09 руб./кВтч;

2) за счёт уменьшения выручки **по теплоэнергии** снижение финансового результата на **(-) 1 925,3 тыс. руб.**, в том числе:

▪ снижение полезного отпуска тепла на (-) 516 Гкал, а также установлением с 01.07.2013 г. тарифа на тепловую энергию, поставляемую Обществом населению с. Никольское Алеутского МР ниже тарифа, по отношению к плану;

3) за счёт уменьшения выручки **по ХВС** снижение финансового результата на **(-) 442,7 тыс. руб.**, в том числе:

▪ снижение полезного отпуска ХВС на (-) 8 514 м³;

4) за счёт отклонений по субвенции на компенсацию тарифа (с учётом льгот) рост прибыли на **(+) 21 856 тыс.руб.**, в том числе:

- увеличение субвенций на компенсацию тарифа по электроэнергии на 26 705,9 тыс. руб.;
- увеличение субвенции на компенсацию тарифа по теплоэнергии на (+) 1 698,8 тыс. руб.;
- увеличение субвенции на ХВС на (+) 121,0 тыс. руб.;
- снижение субвенции за фактически отпущенную электрическую энергию для производства других видов энергии на (-) 6 669,7 тыс. руб.

Кроме этого, увеличение выручки по прочей деятельности составило **(+) 17 728,1 тыс. руб.**, что в основном обусловлено получением дополнительных доходов (+12 100,7 тыс.руб.) за ремонт систем тепло- водоснабжения в районах КАО (за счёт средств муниципальных образований) в связи с увеличением объёма выполненных работ за счёт получения дополнительного объёма финансирования в 2013 году, а также освоения объёмов ремонтных работ предыдущего года. Кроме того, получены доходы в сумме 5 391,2 тыс.руб. по статьям, план по которым не предусматривался. Из них основные по статьям: выдача технических условий – 1 065,7 тыс.руб.; обслуживание объектов энергетики – 2 358,3 тыс.руб.; агентские услуги по сбыту электроэнергии – 828,2 тыс.руб.; прочие – 1 139,0 тыс.руб. (услуги по технологическому подключению и хранению топлива, автоуслуги, доходы по направлению «Гидравлические испытания систем теплоснабжения»). Дополнительный доход от продукции (услуг) неосновной деятельности составил (+) 260,7 тыс.руб. за счёт получения доходов от сдачи имущества в аренду прочим физическим и юридическим лицам.

II. Снижение себестоимости привело к увеличению финансового результата на 40 109,5 тыс. руб. В том числе за счёт уменьшения затрат по статьям: топливо - на 14 064,6 тыс. руб., вода на технологические нужды - на 1 864,2 тыс.руб., затраты на сырьё и материалы - на 16 079,4

тыс.руб.; работы и услуги производственного характера (услуги подрядчиков, транспортные услуги, прочие) – на 12 598,2 тыс.руб.; затраты на оплату труда и социальные взносы - на 9 173,7 тыс.руб. За счёт увеличения прочих затрат - на 13 670,6 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) на (-)6 715,9 тыс.руб.

В результате прибыль до налогообложения увеличилась на **64 852,0 тыс. руб.** по сравнению с планом.

IV. Увеличение налога на прибыль и других аналогичных платежей на **27 967,0 тыс. руб.**

Таким образом, чистая прибыль ОАО «ЮЭСК» по итогам 2013 года увеличилась на **36 885,0 тыс. руб.**

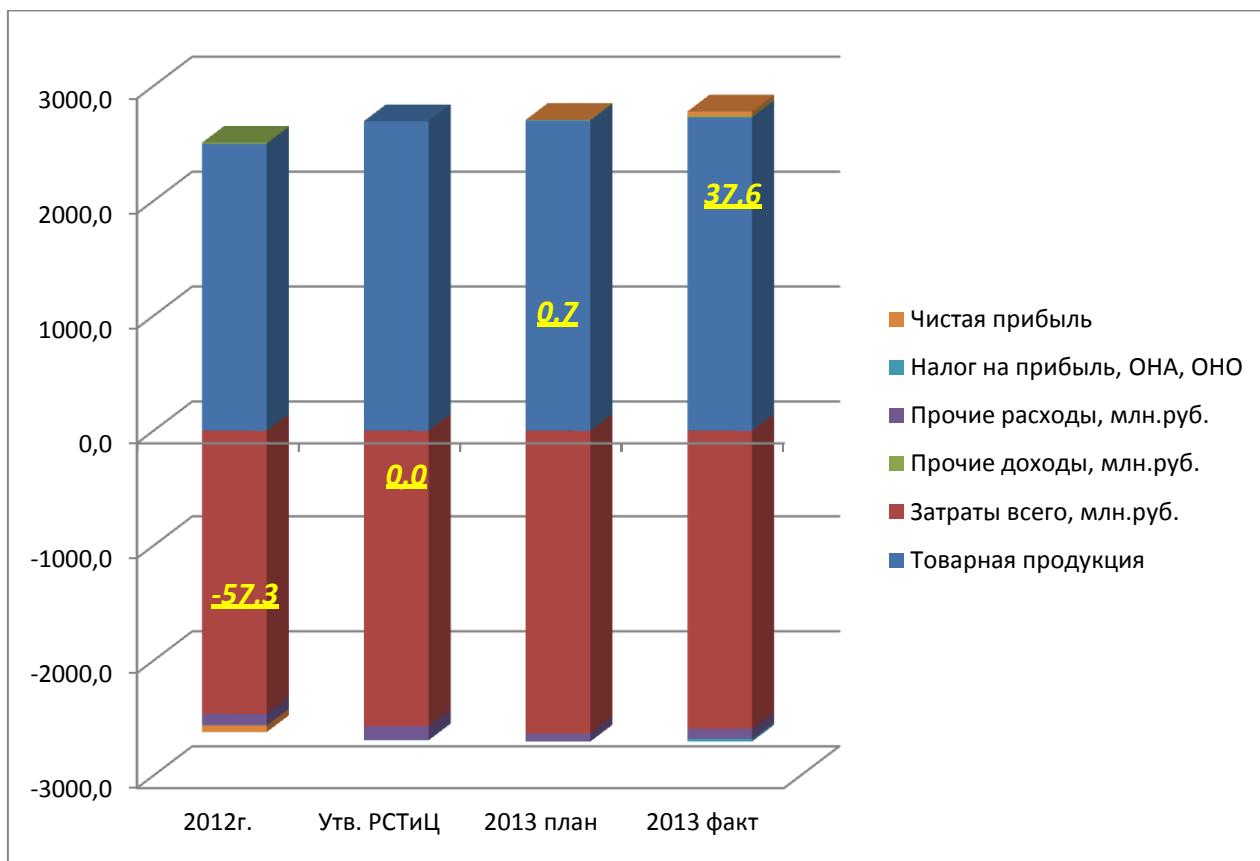
Факторный анализ увеличения чистой прибыли ОАО «ЮЭСК»

Наименование показателя	ОАО «ЮЭСК»					
	факт 2012 года	2013 год			Отклонение от плана	
		Утв. РСТИЦ	План	Факт	абсол.	в %
Электроэнергия						
Выработка электроэнергии, млн.кВтч	122,771	120,904	123,484	121,464	-2,020	1,64%
Потери в электрических сетях, млн.кВтч	15,565	14,454	14,989	13,212	-1,777	-11,85%
Полезный отпуск электроэнергии, млн.кВтч.	99,902	104,548	100,311	100,915	0,604	0,60%
Средний тариф, руб./кВтч.	4,84		5,26	5,17	-0,09	-1,71%
Субвенция, льготы млн.руб.	1 403,41		1 540,06	1 566,77	26,71	1,73%
Тариф с учетом субвенции, руб./кВтч.	18,89	20,70	20,61	20,69	0,08	0,39%
Товарная продукция, млн.руб.	1 886,95	2 164,39	2 067,45	2 088,40	20,95	1,01%
Субвенция за электроэнергию, собственного производства, на производство других видов энергии, в т.ч.:	56,22		70,42	63,75	-6,67	-9,47%
Тепловой энергии, млн. руб.	45,66		56,00	52,77	-3,23	-5,77%
ХВС, млн. руб.	10,23		14,42	10,98	-3,44	-23,86%
ГВС, млн. руб.	0,33		0,00	0,00	0,00	0,0%
Теплоэнергия						
Выработка теплоэнергии, тыс. Гкал	65,930	71,479	70,860	71,766	0,906	1,28%
Потери в сетях, тыс. Гкал	13,132	17,884	17,188	20,123	2,935	17,08%
Полезный отпуск теплоэнергии, тыс.Гкал	51,6	52,891	52,664	52,148	-0,516	-0,98%
Средний тариф, руб./Гкал.	3 655,82		4 116,70	4 120,55	3,85	0,09%
Субвенция, льготы млн.руб.	263,89		299,47	301,17	1,70	0,57%

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2013 год

Тариф с учетом субвенции, руб./Гкал.	8 771,45	9 653,67	9 803,11	9 895,86	92,75	0,95%
Товарная продукция, млн.руб.	452,48	510,59	516,27	516,04	-0,23	-0,04%
Водоснабжение (ХВС)						
Подъем воды, тыс.м ³	269,731	284,078	363,098	319,039	-44,059	-12,13%
в том числе потери, тыс.м ³	48,730	102,946	106,422	89,999	-16,423	-15,43%
Полезный отпуск, тыс.м ³	82,941	173,298	82,450	73,936	-8,514	-10,3%
Средний тариф руб/м ³	80,91		73,62	76,12	2,50	3,39%
Субвенция, льготы млн.руб.	1,27		3,17	3,29	0,12	3,79%
Тариф с учетом субвенции, руб./Гкал.	96,22	106,58	112,12	120,68	8,56	7,63%
Товарная продукция, млн.руб.	7,98	18,47	9,24	8,92	-0,32	-3,46%

Наименование показателя	ОАО «ЮЭСК»					
	факт 2012 года	2013 год			Отклонение от плана	
		Утв. РСТИЦ	План	Факт	абсол.	в %
Прочая продукция (доходы), млн.руб.	93,39	0	32,76	50,49	17,73	54,12%
Затраты всего, млн.руб.	2463,56	2 570,15	2 634,49	2 594,38	-40,11	-1,52%
Валовая прибыль, млн.руб.	-1691,33	123,30	-1 851,46	-1 801,75	49,71	-2,69%
Валовая прибыль с учетом субвенции млн.руб.	33,46	123,30	61,66	133,23	71,57	116,06%
Прочие доходы, млн.руб.	9,44	0,00	2,42	12,87	10,45	430,94%
Прочие расходы, млн.руб.	98,02	117,71	68,92	86,08	17,16	24,90%
Прибыль до налогообложения, млн.руб.	-55,12	5,60	-4,83	60,02	64,85	-1341,70%
Налог на прибыль, ОНА, ОНО	2,15	5,60	-5,55	22,41	27,96	-503,78%
Чистая прибыль, млн.руб.	-57,27	0,00	0,72	37,61	36,89	5150,59%
ROE, %	-4,40		0,05	2,83	2,78	55,6%



9.2. Методы и политика бухгалтерского учёта, принятые в Обществе

Положение об учётной политике ОАО «ЮЭСК» на 2013 год утверждено на заседании Совета директоров (Протокол № 10 от 25.12.2013 г.).

Положение об учётной политике Общества отражает совокупность способов ведения бухгалтерского учёта: первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности. Положение об учётной политике разработано исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учёту.

Положением об учётной политике утверждён рабочий план счетов, содержащий аналитические счета, позволяющие формировать отчётную информацию в соответствии с нормами бухгалтерского и налогового законодательства Российской Федерации. Хозяйственные операции оформляются типовыми унифицированными документами. Документы, формы которых не предусмотрены в альбомах унифицированных форм, утверждены внутренними приказами с учётом требований Закона о бухгалтерском учёте.

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2013 год сформирован на основании Российских стандартов бухгалтерского учёта.

Учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением о бухгалтерском учёте 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.

В расходах будущих периодов учитываются затраты произведенные Обществом в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаемые в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, и подлежащие списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Например, фиксированные разовые платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров, заключённых в соответствии с установленным законодательством порядком.



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 и заказчиков 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 2013 году учитывается в соответствии с «Соглашениями о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов ...», заключёнными с Министерством экономического развития Камчатского края, Министерством жилищно-коммунального хозяйства и энергетики 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 местного 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 2013 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 и предъявления им расчётных документов. 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 от сопутствующих видов деятельности (от реализации реактивной энергии, 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.

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 20 308 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 учётной политике ОАО «ЮЭСК» на 2013 год по сравнению с Положением на 2012 год принципиальных изменений не вносилось.

9.3. Анализ финансовых результатов деятельности Общества в 2013 году

Доходы ОАО «ЮЭСК» от реализации электрической, тепловой энергии и прочей продукции за 2013 год составили 792,6 млн. руб.

Себестоимость товарной продукции 2 594,4 млн. руб.

Валовая прибыль составила (-) 1 801,7 млн. руб.

Показатель «Чистая прибыль» по итогам 2013 года составил 37,6 млн. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2013 год		отк. (факт / план)	
			план	факт.	абс.	отн.
1	Выручка	млн.руб.	783,0	792,6	9,6	1,2%
2	Себестоимость	млн.руб.	2634,5	2594,4	-40,1	-1,5%
3	Валовая прибыль	млн.руб.	-1851,5	-1801,7	49,7	-2,7%
4	Коммерческие расходы	млн.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0%
5	Прибыль от продаж	млн.руб.	-1851,5	-1801,7	49,7	-2,7%
6	Прочие доходы	млн.руб.	1915,5	1947,8	32,3	1,7%
7	Прочие расходы	млн.руб.	68,9	86,1	17,2	24,9%
8	Прибыль до налогообложения	млн.руб.	-4,8	60,0	64,9	-1342,3%
9	Налог на прибыль, ОНА, ОНО	млн.руб.	-5,6	22,4	28,0	-503,6%
10	Чистая прибыль	млн.руб.	0,7	37,6	36,9	в 5,1 раза

Электрическая энергия

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

Показатель	Ед. изм.	2013 г. План	2013 г. Факт	Отклонение Факт/План
Полезный отпуск	млн. кВтч	100,3	100,9	0,6
Средне-отпускной тариф (сниженный на величину субсидии и льгот)	руб./МВтч	5 257,52	5 169,01	-88,51
Товарная продукция	тыс. руб.	527 388,9	521 631,2	-5 757,7
Отклонения за счёт изменения ПО	тыс. руб.			3 964,4
Отклонения за счёт изменения установленных тарифов	тыс. руб.			-9 722,0
Предоставлено потребителям всего, в т. ч.:	тыс. руб.	1 540 062,7	1 566 768,6	26 705,9
Льготы населению	тыс. руб.	9,6	6,1	-3,5
Субсидии на компенсацию тарифов для предприятий агропромышленного комплекса	тыс. руб.	5 329,4	1 964,9	-3 364,5
Субсидии на компенсацию тарифов на электроэнергию для всех групп потребителей	тыс. руб.	1 534 723,7	1 564 797,6	30 073,9
Средний тариф (полный) с учётом льгот и субсидий по предоставлению сниженных тарифов	руб./МВтч	20 610,35	20 694,62	84,27
Всего по экономически обоснованным (полным) тарифам	тыс. руб.	2 067 451,6	2 088 399,9	20 948,3
Справочно:				
Расход ЭЭ собственного производства для производства других энергоресурсов, в т.ч.:	млн. кВтч	4,0	3,6	-0,3
Тепловой энергии, ГВС	млн. кВтч	3,2	3,0	-0,2
ХВС	млн. кВтч	0,8	0,6	-0,2
Субсидия за фактически отпущенную ЭЭ собственного производства на производство других энергоресурсов, в т.ч.:	тыс. руб.	70 416,2	63 746,6	-26 417,1
Тепловой энергии, ГВС	тыс. руб.	55 997,3	52 768,3	-3 229,0
ХВС	тыс. руб.	14 418,9	10 978,1	-3 440,8

В т.ч. по отклонениям:

По полезному отпуску отклонение составило (+) 0,6 млн. кВтч, или (+) 0,6 %.

Увеличение полезного отпуска по группам потребителей обусловлено:

- увеличением потребления рыбопромышленными предприятиями;
- подключением новых потребителей.

Снижение полезного отпуска по группам потребителей связано с:

- снижением объёма потребления ОАО «Оборонэнергосбыт»;
- теплой температурой наружного воздуха и ранним окончанием отопительного периода в ряде населённых пунктов;
- снижением потребления в октябре-декабре 2013 предприятиями ЖКХ в ряде населённых пунктов;

По средне-отпускному тарифу отклонение составило (-) 88,51 руб./МВтч, или (-) 1,68%, что обусловлено снижением объёма потребления потребителями, выручка по которым формируется по экономически обоснованным тарифам.

По средне-расчётному экономически обоснованному тарифу отклонение составило (+) 84,27 руб./МВтч, или (+) 0,41% за счёт изменения структуры потребления между ступенями напряжения с различными уровнями тарифов.

По выручке от реализации отклонение составило (-) 5 757,7 тыс. руб., или (-) 1,09% в связи со снижением средне-отпускного тарифа.

По валовой выручке отклонение составило (+) 20 948,3 тыс. руб., или (+) 1,01% в связи с увеличением полезного отпуска и средне-расчётного экономически обоснованного тарифа.

Обществу компенсируется разница в тарифах за отпущенную электрическую энергию потребителям, а также за электрическую энергию собственного производства для выработки тепловой энергии, ГВС, ХВС.

По субсидии за фактически отпущенную электрическую энергию собственного производства на производство других энергоресурсов отклонение составило (-) 6 669,7 тыс. руб. или (-) 9,47% в связи со снижением расхода электрической энергии для выработки других энергоресурсов на 0,3 млн. кВтч, или (-) 8,44%.

Тепловая энергия

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

Показатель	Ед. изм.	2013 г. план	2013 г. факт	Отклонение факт/план
Полезный отпуск	тыс. Гкал	52,6	52,1	-0,5
Средне-отпускной тариф	руб./Гкал	4 116,70	4 120,55	3,85
Товарная продукция	тыс. руб.	216 802,5	214 877,2	-1 925,3
Отклонения за счет изменения ПО	тыс. руб.	-	-	-1 494,5
Отклонения за счет изменения установленных тарифов	тыс. руб.	-	-	-430,8
Субсидии за предоставленный объем ТЭ	тыс. руб.	299 469,5	301 168,4	1 698,9
Средний тариф (полный) с учетом субсидий по предоставлению сниженных тарифов	руб./Гкал	9 803,11	9 895,86	92,75
Всего по экономически обоснованным (полным) тарифам	тыс. руб.	516 272,0	516 045,6	-226,4

В т.ч. по отклонениям:

По полезному отпуску отклонение составило (-) 0,5 тыс. Гкал или (-) 0,98 %. Снижение обусловлено более ранним окончанием отопительного периода 2012-2013 гг. и более поздней датой начала отопительного периода 2013-2014 гг., чем предусмотрено планом.

По средне-отпускному и средне-расчётному экономически обоснованному тарифу отклонение составило (+) 3,85 руб./Гкал, или (+) 0,09 % и (+) 92,75 руб./Гкал, или (+) 0,95% , в связи с увеличением объёмов потребления в Пенжинском муниципальном районе, где установлены более высокие тарифы на тепловую энергию по отношению к другим населённым пунктам.

По выручке от реализации теплоэнергии отклонение составило (-) 1 925,3 тыс. руб. или (-) 0,89%, в связи со:

- снижением полезного отпуска;

- установлением с 01.07.2013 г. тарифа на тепловую энергию, поставляемую Обществом населению с. Никольское Алеутского МР, ниже тарифа, примененного при формировании бизнес-плана Общества.

По валовой выручке отклонение незначительное и составило (-) 226,4 тыс. руб. или (-) 0,04%.

ХВС (прочая продукция)

**Анализ товарной продукции по ХВС
и расчётного средне-отпускного тарифа**

Показатель	Ед. изм.	2013 г. план	2013 г. факт	Отклонение факт/план
Полезный отпуск	тыс. м3	82,4	73,9	-8,5
Средне-отпускной тариф	руб./м3	73,62	76,12	2,49
Товарная продукция	тыс. руб.	6 070,3	5 627,7	-442,7
Отклонения за счёт изменения полезного отпуска	тыс. руб.	-	-	-424,4
Отклонения за счёт изменения установленных тарифов	тыс. руб.	-	-	-18,26
Субсидии за предоставленный объём ХВС	тыс. руб.	3 173,6	3 294,6	121,0
Средний тариф (полный) с учётом субсидий по предоставлению сниженных тарифов	руб./м3	112,12	120,68	8,56
Всего по экономически обоснованным (полным) тарифам	тыс. руб.	9 243,9	8 922,2	-321,7

В т.ч. по отклонениям:

По полезному отпуску отклонение составило (-) 8,5 тыс. м3, или (-) 10,33%, в связи с:

- прекращением деятельности по поставке холодной воды в с. Атласово Мильковского МР;
- снижением объёмов потребления, отпускаемых в многоквартирные жилые дома по общедомовым приборам учёта.

По средне-отпускному и средне-расчётному экономически обоснованному тарифу отклонение составило (+) 2,49 руб./м3, или (+) 3,38% и (+) 8,56 руб./м3, или (+) 7,63% соответственно, в связи с увеличением потребления в с. Слаутное, с. Аянка Пенжинского муниципального района, с. Седанка Тигильского муниципального района, где установлены более высокие тарифы на холодную воду.

По выручке от реализации и валовой выручке отклонение составило (-) 442,7 тыс. руб., или (-) 7,29% и (-) 321,7 тыс. руб., или (-) 3,48% соответственно, за счёт снижения полезного отпуска.

Доходы от прочей продукции, работ (услуг) по основной деятельности за 2013 год составили 55 661,5 тыс. руб., при плане 38 636,8 тыс. руб. Отклонение (+) 17 024,7 тыс. руб.

Рост доходов обусловлен получением выше запланированного на (+)12 100,7 тыс. руб. уровня доходов за ремонт систем тепло-, водоснабжения в основном в связи с дополнительным бюджетным финансированием ремонтных работ.

Кроме того, получены доходы в сумме 5 391,2 тыс.руб. по статьям, план по которым не предусматривался:

- выдача технических условий в размере 1 065,7 тыс. руб.;
- обслуживание объектов энергетики - 2 358,3 тыс.руб.;
- по видам прочие 1 967,2 тыс.руб., в том числе:
 - услуги по технологическому подключению 71,6 тыс. руб.;
 - агентские услуги по сбыту электроэнергии 828,2 тыс. руб.
 - прочие доходы в сумме 1 067,4 тыс. руб. (услуги по хранению топлива, автоуслуги, другие прочие). Другие прочие доходы в данной статье составили 890,9 тыс.руб., основная часть из

которых (в связи с подготовкой к отопительному сезону) получена по направлению «Гидравлические испытания систем теплоснабжения».

Ниже плановых значений получены доходы по статьям:

- услуги по подаче подогретой воды - на (-)24,4 тыс. руб. (или на (-)2,5%);
- производство и реализация воды (ХВС) – ниже планового показателя на (-) 442,7 тыс. руб. (план – 6 070,3 тыс.руб., факт - 5627,7 тыс.руб.).

Доходы от продукции (услуг) неосновной деятельности составили 459,0 тыс. руб. при плане 198,3 тыс. руб. Рост фактических полученных доходов составил (+) 260,7 тыс. руб. за счёт получения доходов от сдачи имущества в аренду прочим физическим и юридическим лицам.

Кроме того, получен доход от сдачи имущества в аренду от:

- ОАО «Мобильные ТелеСистемы» 201,7 тыс. руб. (на уровне плана, согласно договору аренды имущества № D 092611 от 01.03.07г.).

Анализ результатов выполнения производственной программы

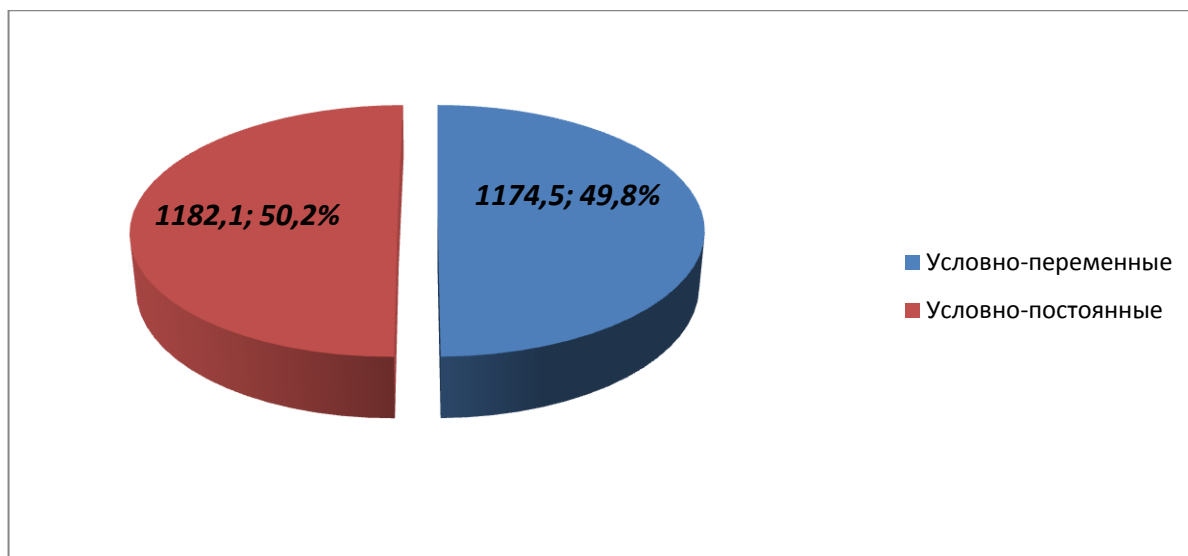
№	Показатель	Объём, тыс. кВтч			Себестоимость, (коп/кВтч)		Топливная составляющая (коп/кВтч)		Затраты, тыс. руб.		
		план	факт	+ /-	план	факт	план	факт	план	факт	+ /-
1.	Отпуск электроэнергии и в сеть	120982,689	119348,365	-1634,324			X	X			
2.	Отпуск электроэнергии и с шин в т.ч.	120982,689	119348,365	-1634,324	1970,6	1945,12	800,37	801,96	1976737,0	1962916,1	-13820,9
3.	ГЭС	3061,350	5030,165	-31,185							
4.	ВЭС	229,040	249,274	20,234							
5.	ДЭС, в т.ч. в теплофикационном режиме в конденсационном режиме	115692,299	114068,926	-1623,373							
6.		115692,299	114068,926	-1623,373							
7.		X	X	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 «ЮЭСК» за 2013 год составила 2 594 376,7 тыс. руб., что ниже на 40 109,5 тыс. руб. относительно плана аналогичного периода, в том числе: себестоимость производства, передачи и сбыта энергии снижена на 30 301,5 тыс. руб. относительно плановых затрат (план 2 570 553,3 тыс. руб., факт 2 540 251,7 тыс. руб.).

Условно-переменные затраты (топливная составляющая) в целом уменьшились на 10 124,1 тыс. руб. (план – 1 198 053,6 тыс. руб., факт – 1 187 929,5 тыс. руб.).

Условно-постоянные затраты снизились против плана на 20 177,4 тыс. руб. (план – 1 372 499,6 тыс. руб. факт – 1 352 322,3 тыс. руб.).

Доля условно-переменных затрат (топливная составляющая) в структуре себестоимости произведенной продукции за 2013 год составляет 46,8%, условно-постоянных затрат 53,2%.



Себестоимость прочих товаров, работ, продукции, услуг промышленного характера по основной деятельности составила 54 125 тыс. руб., при плане 63932,9 тыс.руб. отклонение (-) 9807,9 тыс.руб.

Проведённый анализ по затратам по товарной продукции выявил снижение затрат относительно плана на сумму 30 301,5 тыс. руб., в том числе по статьям затрат:

По разделу **«Материальные затраты»** за 2013 год произошло снижение затрат на 32 215,8 тыс. руб. относительно плана (план – 1 408 138,7 тыс. руб., факт – 1 375 922,9 тыс. руб.).

По статье **«Топливо на технологические цели»** за 2013 года при плане 1 206 341,2 тыс. руб. фактические затраты составили 1 192 276,6 тыс. руб. Экономия затрат – 14 064,6 тыс. руб., в том числе:

- **по дизельному топливу (с учётом смешанного топлива)** при плане 993 278,0 тыс. руб., фактические затраты составили 984 902,5 тыс. руб., отклонение (-) 8 375,5 тыс. руб. (в том числе по электроэнергии снижение затрат на (-) 9 977,1 тыс.руб., по теплоэнергии рост - на (+) 1 601,6 тыс.руб.).

На снижение затрат по дизельному топливу на электроэнергию в сумме (-)9 977,1 тыс.руб. повлияли следующие факторы:

- а) за счёт уменьшения отпуска электрической энергии с шин на (-)1 134,8 тыс. кВт*ч (план – 105 548,9 тыс. кВт*ч, факт – 104 414,1 тыс. кВт*ч) затраты по топливу снизились на (-)10 146,1 тыс.руб.

- б) за счёт снижения удельного расхода условного топлива на выработку электроэнергии против плана на (-) 0,85 г/кВт*ч затраты по топливу уменьшились на (-) 2 088,5 тыс. руб.

- в) за счёт роста фактической средневзвешенной цены топлива против плановой на 82,6 рублей за 1 тонну дизельного топлива (план – 34 061,5 руб./тнт; факт – 34 144,1 руб./тнт) затраты по топливу увеличились на (+) 2 257,5 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	105 548,9	104 414,1	-1 134,8	-10 146,1
УРУТ э/э	380,621	379,770	-0,851	-2 088,5
Калорийность	1,45	1,45		
Цена 1 тнт на электроэнергию	34 061,5	34 144,1	82,6	2 257,5
Расход натурального топлива	27 706,3	27 347,1	-359,2	
Цена 1 тут на электроэнергию	23 490,7	23 547,6	56,9	2 257,5
Расход условного топлива на электроэнергию	40 174,1	39 653,3	-520,8	
Стоимость расхода топлива на электроэнергию	943 718,4	933 741,4	-9 977,1	
Суммарное влияние				-9 977,1

На увеличение затрат по дизельному топливу на выработку теплоэнергии в сумме (+) 1 601,6 тыс.руб. повлияли следующие факторы:

а) за счёт роста отпуска теплоэнергии на (+)202,0 Гкал (план – 9 750,5 Гкал, факт – 9 952,5 Гкал) затраты по топливу увеличились на (+) 1026,7 тыс.руб.

б) за счёт увеличения удельного расхода условного топлива на выработку теплоэнергии против плана на (+) 4,5 кг/Гкал затраты по топливу увеличились на (+) 1 138,5 тыс. руб.

в) за счёт снижения фактической средневзвешенной цены топлива против плановой на 400,8 рублей за 1 тонну дизельного топлива (план – 36 784,4 руб./тнт; факт – 36 383,6 руб./тнт) затраты по топливу уменьшились на (-) 563,6 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	9 750,5	9 952,5	202,0	1 026,7
УРУТ т/э	200,4	204,9	4,5	1 138,5
Калорийность	1,45	1,45	0,0	
Цена 1 тнт на теплоэнергию	36 784,4	36 383,6	-400,8	-563,6
Расход натурального топлива	1 347,3	1 406,2	58,9	
Цена 1 тут на теплоэнергию	25 368,6	25 092,2	-276,4	-563,6
Расход условного топлива на теплоэнергию	1 953,6	2 038,9	85,3	х
Стоимость расхода топлива на теплоэнергию	49 559,5	51 161,1	1 601,6	
Суммарное влияние				1 601,6

- **по углю** при плане затрат 180 893,2 тыс. руб., фактические затраты составили 177 068,2 тыс. руб., снижение на (-) 3 825,0 тыс. руб.

На экономию затрат по углю повлияли следующие факторы:

а) за счёт увеличения отпуска теплоэнергии на (+)234,5 Гкал (план – 54 176,6 Гкал, факт – 54 411,1 Гкал) затраты по углю увеличились на (+) 783,1 тыс.руб.

б) за счёт увеличения удельного расхода условного топлива на выработку теплоэнергии против плана на 4,98 кг/Гкал затраты по углю выросли на (+) 3 895,2 тыс. руб.

в) за счёт снижения фактической средневзвешенной цены против плановой на 659,3 рублей за 1 тонну условного топлива (план – 14 388,7 руб./тут; факт – 13 729,4 руб./тут) затраты по углю уменьшились на (-) 8 503,3 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 (+,-)
Отпуск теплоэнергии с коллекторов	54 176,6	54 411,1	234,5	783,1
УРУТ т/э	232,05	237,03	4,98	3 895,2
Коэффициент калорийности	0,603	0,593	-0,011	3 335,4
Цена 1 тнт на теплоэнергию	8 680,8	8 136,8	-544,0	-11 838,7
Расход натурального топлива	20 838,3	21 761,4	923,2	
Цена 1 тут на теплоэнергию	14 388,7	13 729,4	-659,3	-8 503,3
Расход условного топлива на теплоэнергию	12 571,9	12 897,0	325,1	х
Стоимость расхода топлива на теплоэнергию	180 893,2	177 068,2	-3 825,0	
Суммарное влияние				-3 825,0

На уменьшение цены за 1 т.у.т. угля повлияли следующие факторы: снижение цены за 1 т.н.т. на (-) 544,0 руб./т.н.т., что привело к уменьшению затрат на (-) 11 838,7 тыс.руб. и снижение калорийного эквивалента на (-)0,011, что привело к увеличению плановых затрат на 3 335,4 тыс.руб.

- **по дровам топочным** при плане затрат 12 767,1 тыс. руб., фактические затраты составили 12 025,0 тыс. руб., экономия (-) 742,05 тыс. руб.

На снижение затрат по дровам повлияли следующие факторы:

а) за счёт увеличения выработанной теплоэнергии на 469,2 Гкал (план – 6 932,8 Гкал, факт – 7 402,0 Гкал) затраты по дровам увеличились на (+)864,0 тыс.руб.

б) за счёт снижения удельного расхода условного топлива на выработку теплоэнергии против плана на 53,78 кг/Гкал, затраты по дровам уменьшились на (-) 2 671,3 тыс. руб.

в) за счёт увеличения фактической средневзвешенной цены против плановой на 258,0 рублей за 1 т.н.т. (план – 2 654,2 руб./т.н.т.; факт – 2 912,1 руб./т.н.т.) затраты по дровам увеличились на (+) 1 065,3 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	6 932,8	7 402,0	469,2	864,0
УРУТ т/э	274,43	220,65	-53,78	-2 671,3
Коэффициент калорийности	0,396	0,396	0,000	
Цена 1 тнт на теплоэнергию	2 654,2	2 912,1	258,0	1 065,3
Расход натурального топлива	4 810,2	4 129,3	-681,0	
Цена 1 тут на теплоэнергию	6 710,5	7 362,8	652,3	1 065,3
Расход условного топлива на теплоэнергию	1 902,5	1 633,2	-269,3	
Стоимость расхода топлива на теплоэнергию	12 767,1	12 025,0	-742,05	
Суммарное влияние				-742,05

- по природному газу (с учётом смешанного топлива) снижение затрат на сумму 1 122,1 тыс. руб. (план – 19 403,0 тыс. руб., факт – 18 280,9 тыс. руб.). На уменьшение затрат повлияли следующие факторы:

а) за счёт уменьшения отпуска электрической энергии с шин на (-) 488,6 тыс. кВт*ч (план – 10 143,4 тыс. кВт*ч, факт – 9 654,8 тыс. кВт*ч), затраты по газу уменьшились на (-) 934,6 тыс. руб.

б) за счёт снижения удельного расхода газа на 4,70 г/кВт*ч. (план – 388,06 г/кВт*ч, факт – 383,36 г/кВт*ч) затраты по природному газу уменьшились на (-) 223,6 тыс. руб.

в) за счёт увеличения цены газа на 223,0 руб./1000 м.куб. (план – 5 592,3 руб./1000 м.куб, факт – 5 815,3 руб./1000 м.куб.), затраты по газу увеличились на (+) 700,9 тыс.руб.

г) за счёт повышения калорийного эквивалента (теплотворной способности природного газа) газа на 0,043 (план – 1,135, факт – 1,177), затраты по газу уменьшились на (-) 664,8 тыс.руб. Основание: фактическая цена установлена с учётом Протоколов испытаний ОАО «Камчатгеология» по теплотворной способности природного газа.

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	10 143,4	9 654,8	-488,6	-934,6
УРУТ э/э	388,06	383,36	-4,70	-223,6
Калорийность	1,135	1,177	0,043	-664,8
Цена 1 тнт на электроэнергию	5 592,3	5 815,3	223,0	700,9
Расход натурального топлива	3 469,6	3 143,6	-326,0	
Цена 1 тут на электроэнергию	4 929,3	4 939,1	9,8	36,1
Расход условного топлива на электроэнергию	3 936,3	3 701,3	-235,0	
Стоимость расхода топлива на электроэнергию	19 403,0	18 280,9	-1 122,1	
Суммарное влияние				-1 122,1

4.4. По статье «**Покупная энергия**» фактические затраты составили 4 282,5 тыс.руб. при плане 4 490,1 тыс. руб., снижение затрат составило (-) 207,6 тыс. руб.

4.5. По статье «**Вода на технологические цели**» фактические затраты составили 7 801,1 тыс. руб. при плане 9 665,3 тыс. руб. Снижение затрат составило (-)1 864,2 тыс. руб. Отклонение обусловлено снижением расхода воды на собственные нужды предприятия и снижением потребления воды котельными с .Тигиль.

4.6. По разделу «**Сырье и материалы**» фактические затраты составили 171 562,7 тыс. руб. или 91,4% от запланированного объёма 187 642,1тыс. руб. Снижение затрат составило (-) 16079,4 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.

4.6.1. По статье «**Вспомогательные материалы, запасные части**» в части на ремонтную деятельность произошло снижение затрат на 13 286,3 тыс. руб.

Уменьшение затрат, при выполнении запланированных объёмов ремонта, обусловлено фактором снижения фактической цены от закупочной (плановой) стоимости МТР, использованных при проведении ремонта генерирующего оборудования и передаточных устройств.

По статье «**Сырьё и материалы на прочие цели**» фактические затраты составили 63 406,9 тыс. руб. при плане 66 199,9 тыс. руб., снижение затрат составило – 2 793,0 тыс. руб., основное снижение произошло по статье «материалы на эксплуатацию» и по статье «дизельное масло на оборудование». Проведенный анализ статьи «материалы на эксплуатацию» выявил следующее:

- экономия сложилась по результатам торгов в сумме 3 421 тыс. руб.

- исключение из приобретения материалов в 2013 году по отдельным позициям, экономия сложилась на сумму 2 031,0 тыс. руб.

По статье **«Дизельное масло на оборудование»** экономия затрат составила (-) 6 146,1 тыс. руб. Влияние объёмных и ценовых факторов представлено в таблице.

Проведённый анализ выявил следующие причины:

- за счёт снижения выработки электроэнергии на ДЭС против плановой на 1 995,8 кВт*ч., затраты уменьшились на (-) 650,6 тыс. руб.

- за счёт снижения удельных расходов дизельного масла на 0,08 г/кВт*ч (план –4,75 г/кВт*ч, факт – 4,67 г/кВт*ч) затраты уменьшились на (-) 657,6 тыс. руб.,

- за счёт снижения цены на 8 923,0 руб. за 1 тонну дизельного масла относительно плановой экономия затрат составила (-) 4 837,9 тыс. 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	118 135,9	116 140,1	-1 995,8	-650,6
УРУТ э/э	4,75	4,67	-0,08	-657,6
Цена 1 т на электроэнергию	68 609,1	59 686,0	-8 923,0	-4 837,9
Расход дизельного масла на электроэнергию	561,3	542,2	-19,1	
Стоимость расхода топлива на эл.эн.	38 507,1	32 361,0	-6 146,1	
Суммарное влияние				-6 146,1

По статье **«Прочие виды топлива на автотранспорт»** фактические затраты составили 19 224,8 тыс. руб. при плане 16 321,4 тыс. руб., увеличение затрат (+) 2 903,4 тыс. руб. Влияние объёмных и ценовых факторов представлено в таблице.

**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	45,9	40,0	-5,9	-228,2
Цена 1 тнт, руб:	38 660,5	39 621,3	960,8	38,4
Стоимость топлива	1 774,6	1 584,8	-189,8	-189,8
Дизельное топливо				
Расход натурального топлива	404,1	483,4	79,2	2 681,1
Цена 1 тнт :	33 840,9	34 059,3	218,5	105,6
Стоимость топлива	13 676,5	16 463,2	2 786,7	2 786,7
Дизельное масло				
Расход натурального топлива	14,8	16,8	2,0	115,3
Цена 1 тнт :	58 836,8	70 249,2	11 412,4	191,2
Стоимость топлива	870,3	1 176,8	306,5	306,5

4.7. «Работы и услуги производственного характера» по итогам 2013 года составили 110 625,7 тыс. руб. или 89,8% от запланированного объема 123 223,9 тыс. руб. Экономия средств составила -12 598,3 тыс. руб. из них:

- по статье **«Услуги подрядных организаций»** фактические затраты составили 75 460,1 тыс.руб. при плане 79 521,9 тыс.руб. Снижение составило 4 061,8 тыс.руб. или 94,9% относительно плановой. Уменьшение затрат по ремонту обусловлено итогами проведенных торгов.

- по статье **«Транспортные услуги»** фактические затраты составили 23 516,8 тыс. руб. при плане 29 793,9 тыс. руб. Снижение затрат составило (-) 6 277,1тыс. руб. или 78,9 %.

Снижение затрат по **услугам фрахта** обусловлено перенесением части затрат из статьи «Транспортные услуги» в статью «Сырьё и материалы» (пересмотр договора с поставщиком в связи с изменением схемы доставки материалов). По услугам автотранспорта сторонних организаций затраты снижены за счёт использования собственного транспорта предприятия и отказа от услуг сторонних организаций.

По статье **«Услуги по испытанию и поверке приборов»** фактические затраты – 876,9 тыс. руб. при плане 1 135,1тыс. руб. Экономия - 258,2 тыс. руб.

По статье **«Услуги производственного характера»** экономия составила 1 375,0 тыс.руб. На снижение затрат основное влияние оказали результаты торгов, и невыполнение объёмов работ по объекту «Индексные натурные испытания гидроагрегата Быстринской мГЭС-4», запланированных на 2013 год в сумме 640 тыс.руб, в связи с возросшими нагрузками в изолированном Средне-Камчатском энергорайоне.

По статье **«Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии»** фактические затраты составили 6 321,7 тыс. руб. при плане 6 947,9 тыс. руб. Экономия затрат составила 626,2,6 тыс.

руб., что обусловлено снижением объемов потребления электроэнергии потребителями, с которыми у ОАО «ЮЭСК» заключены прямые договоры.

4.9. «Затраты на оплату труда» утверждены в бизнес-плане на 2013 год в сумме 739 900 тыс. руб., фактические расходы составили 734 625,2 тыс. руб., выполнение – 99,3%. Снижение затрат – 5 274,8 тыс. руб., что обусловлено:

- фактической численностью персонала Общества, которая ниже плановой на 94 чел. или на 8,5%. Среднесписочная численность ППП ОАО «ЮЭСК» на 2013 год утверждена в бизнес-плане на уровне 1094 чел., фактическая численность за 2013 год составила 992 чел., в том числе: эксплуатационный персонал – 828 чел., ремонтный персонал – 164 чел. Причина неисполнения плановой численности – наличие вакантных должностей в энергоузлах Общества, что обусловлено отсутствием квалифицированного персонала в отдалённых районах Камчатского края;
- снижением выплат вознаграждения за выслугу лет в связи с приёмом новых работников, не имеющих выслуги;
- снижением выплат РК и СН в связи с уменьшением ФОТ, на который они начисляются.



4.10. По статье «Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды» фактические затраты составили 182 630,3 тыс. руб. или 97,9% от запланированного объёма – 186 529,2 тыс. руб. Снижение затрат составило (-) 3 898,9 тыс. руб., за счёт снижения расходов по статье «Затраты на оплату труда».

4.11. По статье «Амортизация основных средств» затраты увеличены на 259,9 тыс. руб. (при плане 64 649,4 тыс. руб. факт составил 64 909,30 тыс. руб.).

4.12. По статье «Прочие расходы» фактические затраты составили 125 663,3 тыс. руб. или 112,2% от запланированного объёма – 112 045,1 тыс. руб. превышение затрат составило (-) 13618,2 тыс. руб.

По статье «**Услуги связи**» фактические затраты составили 2 981,1 тыс. руб. или 79,0% от запланированного объёма – 3 774,5 тыс. руб. Экономия составила (-) 793,4 тыс. руб.



По статье «**Коммунальные услуги**» фактические затраты составили 600,2 тыс. руб. или 97,6% от запланированного объёма – 614,8 тыс. руб. Экономия составила (-) 14,6 тыс. руб.

По статье «**Повышение квалификации и проф. переподготовке**» фактические расходы составили 759,0 тыс. руб., при плане 632,7 тыс. руб. Превышение затрат составило (+) 127,2 тыс. руб. Увеличение затрат на обучение кадров вызвано расширением бизнеса и приёмом на обслуживание и эксплуатацию новых мощностей. Увеличение затрат на обучение вызвано незапланированным обучением руководителей и рабочих по линии ГО и ЧС.

По статье «**Услуги IT**» расходы составили 290,2 тыс. руб. при плане 337,9 тыс. руб.

По статье «**Аудиторские услуги**» составили 600 тыс. руб. при плане 500 тыс. руб. Превышение затрат составило (+) 100 тыс. руб.

По статье «**Консультационные услуги**» фактические затраты составили 262,2 тыс. руб.

- во 2 квартале оказаны консультационные услуги по проведению налогового аудита, направленного на выявление имеющихся у Общества налоговых резервов и существенных налоговых рисков по налогу на имущество и налогу на прибыль. Услуга оказана ООО «НАФКО-Консультанты» по договору №05-186/38 от 11.02.13г. на сумму 62,2 тыс. руб.

- в 4 квартале оказаны консультационные услуги по определению текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств на балансе ОАО «ЮЭСК» согласно договору №16-10/199 от 12 августа 2013 года ООО «Эрнст энд Янг» по оценке и консультационным услугам на сумму 200,0 тыс. руб.

Затраты по данным услугам в Б-П 2013 года не предусматривались.

По статье **«Услуги вневедомственной и сторожевой охраны»** расходы составили 1 110,0 тыс. руб. при плане 1 102,4 тыс. руб. Превышение затрат составило 7,6 тыс. руб.

По статье **«Услуги PR»** фактические расходы составили 635,3 тыс.руб. при плане 993,4 тыс.руб. Затраты снижены на (-) 358,1 тыс.руб.



По статье **«Командировочные и представительские расходы»** расходы по итогам 2013 года составили 12 521 тыс. руб. при плане 11 530,7 тыс. руб., увеличение составило (+) 990,3 тыс. руб.

Превышение затрат на командировки в 4 квартале вызвано проведением внеплановых и аварийно-восстановительных работ специалистами службам РЭС и РЗАИ на дизельных электростанциях.

По статье **«Арендная плата»** расходы по итогам 2013 года увеличились на (+) 958,9 тыс. руб. При плане 23 781,0 тыс. руб. факт составил 24 739,9 тыс. руб., за счет включения дополнительных договоров аренды или доп. соглашений к договорам, не предусмотренных бизнес-планом.

По статье **«Лизинг»** увеличения затрат составило 47,8 тыс. руб. (план – 7 363,6 тыс. руб., факт – 7363,6 тыс. руб.).

По статье **«Расходы на страхование»** снижение затрат составило (-) 288,3 тыс. руб. Выполнение – 94,3% (план-5 065,4 тыс. руб., факт- 4777,1 тыс. руб.).

По статье **«Налоги и сборы относимые на себестоимость»** затраты снижены на 4 906,1 тыс. руб. (план – 20 235,2 тыс. руб., факт – 15 329,1 тыс. руб.,) в основном за счет статьи **«Налог на имущество»** в связи с исключением основных средств из объектов налогообложения на основании пп. 4 п. 1 ст. 374 НК РФ и основных средств, которые являются неотъемлемой технологической частью линий энергоснабжения, и применением к ним льготы, предусмотренной п. 11 ст. 381 НК РФ (код льготы – 2010238), выявленных в ходе налогового аудита, проводимого специализированной консалтинговой компанией.

По статье **«Канцелярские расходы»** фактические затраты составили 924,0 тыс. руб. при плане 1 011,3 тыс. руб. отклонение (-) 87,3 тыс. руб.

По статье **«Почтово-телеграфные расходы»** фактические затраты составили 762,2 тыс. руб. при плане 545,6 тыс. руб. Отклонение составило (+) 216,6 тыс. руб.

По статье **«Типографские расходы»** фактические затраты составили 168,0 тыс. руб. при плане 140,0 тыс. руб. Отклонение (+) 28,0 тыс. руб.

По статье **«Комиссионные сборы»** фактические затраты составили 1 546,7 тыс. руб. при плане 1 090,5 тыс. руб. Отклонение сложилось в сумме (+) 456,2 тыс. руб.

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

По статье **«Экспертиза емкостей, освидетельствование сосудов»** фактические затраты составили 3584,8 тыс. руб. при плане 6683,4 тыс. руб. отклонение (-)3098,6 тыс. руб. Из них за счет изменения технического задания – на (-) 81,7тыс.руб., в связи с переносом части работ на 1квартал 2014года - на (-) 1106,0 тыс.руб., по итогам торгов экономия составила (-) 1910,9 тыс.руб.

По статье «**Природоохранные мероприятия**» фактические затраты составили 2 343,2 тыс. руб. при плане 3 412,5 тыс. руб. Расходы снижены на -1 069,3 тыс. руб., в связи с не проведением Проектов ОПр, ЗСО и исследование проб воды по арендованным водным объектам, а так же за счет снижения расходов на выполнение лабораторных исследований проб твердого топлива в связи с изменением исполнителя работ.



По статье «**Возмещение расходов в связи с отъездом работника за пределы Камчатской области**» план - 220 тыс. руб. Фактические затраты 69,1 тыс.руб., отклонение (-)150,9 тыс.руб.

По статье «**Услуги оценщика**» фактические затраты составили 45,4 тыс.руб. при плановой 50,0 тыс.руб. Отклонение за 12 мес.2013г. сложилось в сумме (- 4,6 тыс.руб.).

По статье «**Расходы по обеспечению нормальных условий труда**» фактические затраты составили 11 254,4 тыс. руб. или 84,2% от планируемого объёма – 13 368,6 тыс. руб. Снижение затрат (-) 2114,2 тыс. руб. Основной причиной снижения явилось экономия затрат по статье «медосмотр» (-) 2048,1 тыс. руб. Из-за отсутствия лицензий в медучреждениях, медосмотр перенесён на 2014г.

По статье «**Приобретение лицензий**» снижение затрат составило 278,1 тыс. руб. (план – 2 580,3 тыс. руб., факт – 2 302,2 тыс. руб.).

По статье «**Сертификация качества электроэнергии**» снижение затрат составило 225,0 тыс. руб. (план - 550,0 тыс. руб., факт - 325,0 тыс. руб.) по результатам проведённых торгов.

По статье «**Экспертиза проверка нормативов потерь, УРУТ и нормативов запаса топлива**» фактические затраты составили 1 113,7 тыс. руб. против плановой 1 085,4 тыс. руб. Отклонение составило (+)28,3 тыс. руб.



По статье «**Аттестация рабочих мест**» плановые затраты составили 442,0 тыс.руб., фактические затраты – 362,4 тыс. руб. Отклонение составило (+) 20,4 тыс.руб.

По статье «**Затраты на корпоративное управление**» расходы увеличены на 114,6 тыс. руб. (план - 225 тыс. руб., факт - 339,6 тыс. руб.).

По статье «**Документы кадастрового учёта**» фактические затраты - 123,1 тыс. руб., при плане – 1 067,3 тыс. руб. Снижение затрат (-) 944,2тыс.руб., в связи с неисполнением договорных работ подрядчиком.

По статье «**Другие расходы относимые на себестоимость**» по итогам 2013 года превышение затрат составило 24 858,4 тыс. руб., что обусловлено проведением внеплановых расходов, поскольку в сентябре 2013 года прошли затраты вознаграждения и расходы по агентским договорам с ОАО «РАО ЭС Востока» на сумму 17 906,3 тыс. руб., в том числе: на основании договора №105 от 16.04.2009 г. на сумму - 14 004,1 тыс. руб., №11-04/86 от 19.05.11 г. на сумму 3 902,2 тыс. руб.

По статье «**Резерв по отпускам**» фактические затраты составили 7 666,5 тыс. руб. при плане – 277,0 тыс. руб. Отклонение составило (+) **7 389,5** тыс.руб. Увеличение обусловлено превышением фактических расходов на оплату отпусков над величиной начисленного за год резерва, выявленного при инвентаризации резерва.

Прочие доходы и расходы

За отчётный период прочие доходы составили 1 947 847 тыс. руб. или 102% от плана (1 915 546 тыс. руб.), в т.ч.:

- субсидия на разницу в тарифах из средств Камчатского края. При плане 1 913 112 тыс. руб., факт составил 1 934 972 тыс. руб. (101%), в том числе:
 - 1 628 544 тыс. руб. - субсидия на компенсацию тарифов на электроэнергию (Соглашение № 8 от 25.02.13г.),
 - 304 463 тыс. руб. - субсидия на компенсацию тарифов для предприятий, оказывающих услуги тепло-, водо-, газоснабжения (Соглашение №25 от 31.01.13г.),
 - 1 965 тыс. руб. - субсидия на компенсацию тарифов для предприятий агропромышленного комплекса (Соглашение №1 от 25.02.13г.).

Отклонение против плана составило (+) 21 860 тыс. руб. или (+) 1,1% в том числе:

- субвенция на компенсацию тарифов на электроэнергию для всех групп потребителей на (+) 23 404 тыс. руб. в связи с увеличением объёмов потребления по группам потребителей «Промышленность», «Население», «Прочие», отпуск электрической энергии которым осуществляется по сниженным тарифам;
 - субвенция на компенсацию тарифов для потребителей услуг тепло-, водоснабжения на (+) 1 820 тыс. руб., в связи с увеличением объёмов потребления в Пенжинском МР, где установлены более высокие экономически обоснованные тарифы на тепловую энергию;
 - субвенция на компенсацию тарифов на электроэнергию для предприятий АПК, пищевой, перерабатывающей промышленности на (-) 3 364 тыс. руб., в связи с неподтверждением рыбопромышленными предприятиями в июне-сентябре 2013г. объёмов электрической энергии, подлежащих субсидированию из бюджета Камчатского края.
- доходы за счёт предоставления льгот населению – 6 тыс. руб. при плане 10 тыс. руб.
 - от реализации МПЗ, ОС – 3 029 тыс. руб., в том числе: реализация ГСМ – 1 343 тыс. руб., угля – 971 тыс. руб., МПЗ – 549 тыс. руб., автомашины – 13 тыс. руб., здания на ДЭС-3 п. Корф - 153 тыс. руб. За 12 месяцев т.г. производился отпуск ГСМ поставщикам и подрядчикам для работы автотранспорта в отдаленных районах Камчатского края, угля для нужд населения.
 - прибыль прошлых лет, выявленная в отчётном году – 230 тыс. руб.
 - пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получено решение суда об их взыскании – 1 253 тыс. руб. в связи с вынесением решений о взыскании задолженности за отпущенную электроэнергию населению, а также начислены пени за недопоставку материалов (ООО «Прибой», ООО «Союзкотлострой», ООО «Авто-Альянс»).
 - госпошлина – 1 329 тыс. руб. или 55% от плана (2 424 тыс. руб.).
 - доходы от оприходования имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации – 1 675 тыс. руб. (приход металлолома, в том числе: от утилизации инструмента на ДЭС-17 п. Никольское, ДЭС-16 с. Козыревск, ДЭС-9 с. Каменское, при проведении капитального ремонта ДГ на ДЭС-8 с. Тилички, при списании ёмкостей под ГСМ на ДЭС-7 с. Соболево, постановка на баланс ВЭЛ в с. Крутоберегово – 1 500 тыс. руб.).
 - страховое возмещение – 492 тыс. руб. получено возмещение страхового случая по сгоревшим опорам ВЛ-35 Кв на МГС-7 с. Атласово (ОАО «СК «Энергогарант»).
 - доходы от списания прочей КЗ с истекшим сроком - 313 тыс. руб. На основании данных проведенной инвентаризации списана КЗ с истекшим сроком исковой давности (электроэнергия – 9 тыс. руб., ремонт – 304 тыс. руб., прочее – 0,1 тыс. руб.).
 - доходы от оприходования материальных ценностей при списании основных средств – 1 419 тыс. руб. (металлом, ТМЦ).
 - востребованная кредиторская задолженность согласно мировому соглашению - 3 120 тыс. руб. (ГУП «Камчатэнергоснаб»).
 - прочие – 9 тыс. руб.

Прочие расходы составили 86 079 тыс. руб. или 125% от плана (68 918 тыс. руб.), в основном по статьям:

- проценты к уплате – 34 501 тыс. руб. при плане 44 207 тыс. руб. (78%). Относительно плана проценты за пользование кредитами ниже на 9 706 тыс. руб. за счёт меньшей процентной ставкой по привлеченным кредитам по факту относительно плана (план – 12,00%; факт – 9%) и досрочным погашением основного долга по кредитным договорам. Обязательства по уплате начисленных процентов исполнены в полном объёме.
- расходы от реализации МПЗ, ОС – 9 021 тыс. руб. (план – 0 тыс. руб.).
- госпошлина – 1 349 тыс. руб. или 56% от плана (2 424 тыс. руб.) в связи с добровольной оплатой задолженности потребителями до начала судебного разбирательства.
- оплата услуг кредитных организаций – 5 851 тыс. руб. или 84% от плана (6 950 тыс. руб.).
- пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получено решение суда об их взыскании – 846 тыс. руб. при плане 4 692 тыс. руб. (18%). По факту в отчётном периоде оплачены административные штрафы за несоблюдение экологических и санитарно-эпидемиологических требований при обращении с отходами производства, за неисполнение условий лицензии по недропользованию, отсутствие аттестации нештатных аварийно-спасательных формирований Общества.
- выплаты вознаграждений членам СД и РК – 447 тыс. руб. или 70% от плана (638 тыс. руб.). Отклонение (-) 192 тыс. руб. обусловлено проведением ревизионных проверок иногородними членами комиссии без приезда в Общество.
- переоценка по текущей рыночной стоимости акций в соответствии с договором купли-продажи ценных бумаг от 23.11.11г. – 2 091 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам. На основании данных проведённой инвентаризации по состоянию на 30.09.2013г. выявлена сомнительная к взысканию дебиторская задолженность – 3 930 тыс. руб. (план 144 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. (согласовано письмом №14/04-679 от 30.12.13г.).
- расходы по возмещению убытков – 2 910 тыс. руб., на основании определения Арбитражного суда Камчатского края об утверждении мирового соглашения присуждена сумма за автотранспортные расходы по перевозке угля (ГУП «Камчатэнергоснаб»).
- расходы по списанию ДЗ с истекшим сроком. На основании данных проведённой инвентаризации по состоянию на 30.09.2013г. списана безнадёжная ДЗ – 1 688 тыс. руб., в том числе: коммунальные услуги – 663 тыс. руб., прочая задолженность – 1 025 тыс. руб. (согласовано письмом №14/04-679 от 30.12.13г.).
- получены убытки прошлых лет в сумме 1 695 тыс. руб. (ошибочное отражение доходов в 2011-2012гг. за тех. присоединение, ремонт трактора).
- расходы по списанию основных средств – 13 138 тыс. руб. По итогам 2013г. списано недвижимое имущество (10 ед.), движимое имущество (54 ед.), списанные ОС, эксплуатации в производственной деятельности не подлежат вследствие полного физического износа и замены новым оборудованием.

По итогам работы за 12 месяцев 2013г. получено положительное сальдо прочих доходов и расходов в сумме (+) 1 861 768 тыс. руб., при плане (+) 1 846 628 тыс. руб.

9.4. Анализ финансового состояния Общества

Анализ финансового состояния проведён на основании данных бухгалтерского баланса ОАО «ЮЭСК» по состоянию на отчётные даты 2011-2013 годов.

В отчётном году в результате аудита по выявлению и реализации налоговых резервов в части налога на имущество и налога на прибыль за 2010г.-2012г., Обществом была применена льгота по налогу на имущество в отношении линий энергопередач, сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью таких объектов, а также был применён специальный

повышающий коэффициент 2 к основной норме амортизации в отношении амортизируемых основных средств, работающих в условиях агрессивной среды и в режиме повышенной сменности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведённых корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2011 и 2012 годы.

Пересчёт налога имущество составил за 2010 год – 6 087 тыс. руб., за 2011 год – 6 384 тыс. руб., за 2012г. – 6 567 тыс. руб.

Пересчёт налога на прибыль составил за 2010 год – 1 067 тыс. руб., за 2011 год – 1 827 тыс. руб., за 2012г. – 2 710 тыс. руб.

В результате ретроспективного отражения в отчётности указанных показателей в отчётность 2013 г. внесены изменения по показателям 2010-2012гг.

Анализ изменения структуры активов

В течение анализируемого периода валюта баланса Общества увеличилась на 87 740 тыс. руб. или на 3,9%.

Структура активов баланса за период 2011 – 2013 гг. (тыс. руб.)

Статья	2011 год	структура	2012 год	структура	2013 год	структура
Основные средства	985 724	44,1%	1 032 052	45,0%	1 020 140	44,0%
Незавершенное строительство	7 264	0,3%	15 323	0,7%	14 611	0,6%
Финансовые вложения	3 376	0,2%	3 849	0,2%	1 758	0,1%
Отложенные налоговые активы	0	0,0%	1 250	0,1%	0	0,0%
Внеоборотные активы	996 364	44,6%	1 052 474	45,8%	1 036 509	44,7%
Запасы	778 657	34,9%	784 790	34,2%	847 496	36,5%
Налог на добавленную стоимость	255	0,01%	1 762	0,1%	1 030	0,04%
Дебиторская задолженность	312 209	14,0%	295 092	12,9%	297 364	12,8%
Прочие	145 712	6,5%	161 413	7,0%	138 538	6,0%
Оборотные активы	1 236 833	55,4%	1 243 057	54,2%	1 284 428	55,3%
Итого активов	2 233 197	100%	2 295 531	100%	2 320 937	100%

Величина совокупных активов на 01.01.2014г. составила 2 320 937 тыс. руб., в т.ч.:

✓ внеоборотных – 1 036 509 тыс. руб. (рост относительно 01.01.2012г. составил 40 145 тыс. руб. или 4,0%).

В 2012 г. рост внеоборотных активов составил 56 110 тыс. руб. (5,6%) в связи с:

- увеличением основных средств на 46 328 тыс. руб. (4,7%) за счёт ввода в эксплуатацию основных средств в 2012 г.
- ростом доли незавершённого строительства на 8 059 тыс. руб. (110,9%), что обусловлено выполнением работ по следующим проектам:
 - реконструкция склада ГСМ с устройством площадки на ДЭС-23,
 - приобретение крана-манипулятора, моторной лодки,
 - получение права собственности на земельные участки на ДЭС-7 с. Соболево,
 - покупка земельного участка на ДЭС-11 п. Тигиль,
 - фоновые эколого-рыбохозяйственные исследования бассейна реки в с. Анавгай.

В 2013 г. 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 счёт списания основных средств по причине износа;
 - снижение доли незавершённого строительства на (-) 712 тыс. руб. (4,6%) связано с выполнением работ по следующим проектам:
 - 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. Тиличи,
 - реконструкция ВЛ Манило-Каменского РЭС,
 - фоновые эколого - рыбохозяйственные исследования бассейна реки в с. Анавгай,
 - выполнение научно-исследовательских работ по якорной установке 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. связано с уценкой финансовых вложений имеющих рыночную стоимость.
- ✓ оборотных – 1 284 428 тыс. руб. (рост относительно 01.01.12 г. составил 47 595 тыс. руб. или 3,8%).

В 2012 г. рост средств в обороте составил 6 224 тыс. руб. (0,5%) в результате:

- увеличения доли запасов сырья, материалов на 6 133 тыс. руб. (0,8 %),
- снижения дебиторской задолженности на 17 117 тыс. руб. (5,5%), которое сопровождалось:
 - снижением долгосрочной дебиторской задолженности на (-) 600 тыс. руб. в соответствии с графиком платежей,
 - увеличением задолженности покупателей и заказчиков на (+) 12 372 тыс. руб. за счёт роста задолженности по электро-, теплоэнергии на (+) 7 260 тыс. руб., за капитальный ремонт и реконструкцию объектов коммунальной инфраструктуры (+) 4 318 руб.,
 - снижением авансов выданных на (-) 26 274 тыс. руб. за счёт снижения авансов поставщикам материалов (-) 31 308 тыс. руб. и одновременным ростом авансов поставщикам услуг по ремонтам и техническому обслуживанию (+) 4 947 тыс. руб.,
 - снижением прочей дебиторской задолженности на (-) 2 615 тыс. руб. за счёт снижения переплаты по налогам (-) 9 592 тыс. руб.
- снижения НДС по авансам, полученным на 5 361 тыс. руб., в связи с оказанием услуг потребителям электрической и тепловой энергии и выполнением ремонтных работ объектов коммунальной сферы.

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

- роста доли запасов на 62 706 тыс. руб. (8 %) в основном за счёт 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 счёт 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.,
 - снижением авансов выданных на (-) 4 728 тыс. руб. за счёт снижения авансов подрядным организациям (-) 4 222 тыс. руб. и одновременного увеличения авансов поставщикам топлива (+) 1 906 тыс. руб.,

- снижением прочей дебиторской задолженности на (-) 2 869 тыс. руб. за счёт 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 на (+) 1 161 тыс. руб.

Анализ изменения структуры пассивов.

Структура пассивов баланса за период 2011-2013 гг. (тыс.руб.)

Статья	2011 год	структура	2012 год	структура	2013 год	структура
Уставный капитал	887 803	39,8%	887 803	38,7%	887 803	38,3%
Переоценка внеоборотных активов	351 496	15,7%	396 925	17,3%	390 499	16,8%
Резервный капитал	15 232	0,7%	16 357	0,7%	16 357	0,7%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	99 108	4,4%	38 533	1,7%	82 566	3,6%
Убыток/прибыль прошлых лет	70 232	3,1%	89 236	3,9%	44 959	1,9%
Убыток/прибыль отчетного периода	28 876	1,3%	-50 703	-2,2%	37 607	1,6%
Собственные средства	1 353 639	60,6%	1 339 618	58,4%	1 377 225	59,3%
Отложенные налоговые обязательства	15 650	0,7%	18 849	0,8%	25 706	1,1%
Долгосрочные обязательства	15 650	0,7%	18 849	0,8%	25 706	1,1%
Краткосрочные кредиты и займы	318 000	14,2%	382 064	16,6%	380 758	16,4%
Кредиторская задолженность	504 489	22,6%	502 947	21,9%	477 403	20,6%
Резервы предстоящих расходов и платежей	37 816	1,7%	51 592	2,2%	59 258	2,6%
Прочие текущие обязательства	3 603	0,2%	461	0,02%	587	0,03%
Текущие обязательства	863 908	38,7%	937 064	40,8%	918 006	39,6%
Итого пассивов	2 233 197	100%	2 295 531	100%	2 320 937	100%

Собственный капитал относительно 2011 года возрос на 23 586 тыс. руб.(1,7%)

За 2012 год собственный капитал снизился на 14 021 тыс. руб. (1,0%), что связано:

- с выплатой дивидендов по обыкновенным акциям ОАО «ЮЭСК» по результатам 2011 финансового года (-) 11 000 тыс. руб.,
- увеличением добавочного капитала за счёт переоценки основных средств по состоянию на 31.12.12г. (+) 47 682 тыс. руб.,
- с получением по итогам 12 месяцев убытков в сумме (-) 50 703 тыс. руб.

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

Долгосрочные обязательства Общества на 01.01.2014г. составляют 25 706 тыс. руб. Относительно 2011г. прирост долгосрочных обязательств составил 10 056 тыс. руб. (64,3%) в связи

с выявленными налоговыми резервами по налогу на прибыль и пересчёта налоговой амортизации.

Краткосрочные обязательства Общества на 01.01.2014г. составляют 918 006 тыс. руб. Относительно итогов 2011 года краткосрочные обязательства возросли на 54 098 тыс. руб. (6,3%)

За 2012 год краткосрочные обязательства возросли на 73 156 тыс. руб. (8,5%) за счёт:

- роста обязательств по краткосрочным кредитам на 64 064 тыс. руб. (20,1%), что связано с привлечением в отчётном периоде кредитных средств в объёме 670 000 тыс. руб.,
- роста текущих обязательств перед кредиторами на 9 092 тыс. руб. (1,7%).

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

- 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%).

Из объёма обязательств в сумме 883 867 тыс. руб. наибольший удельный вес имеют:

- задолженность кредитным организациям – 380 758 тыс. руб. (43,1%),
- задолженность поставщикам топлива – 319 626 тыс. руб. (36,2%).

9.5. Анализ ликвидности Общества и источников дополнительного финансирования текущей и долгосрочной деятельности

Анализ финансовых коэффициентов проведён в сравнении их значений с фактическими величинами 2012 года.

Оценка финансовых коэффициентов ликвидности баланса

Наименование показателя	2013 год					2012 год				
	на 01.01.13	на 01.04.13	на 01.07.13	на 01.10.13	на 01.01.14	на 01.01.12	на 01.04.12	на 01.07.12	на 01.10.12	на 01.01.13
Показатели ликвидности										
Коэффициент текущей ликвидности	1,40	1,73	1,73	1,32	1,50	1,50	1,83	1,56	1,37	1,40
Коэффициент срочной ликвидности	0,51	0,82	0,67	0,41	0,51	0,55	0,91	0,66	0,49	0,51
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,17	0,20	0,07	0,04	0,14	0,16	0,25	0,09	0,10	0,17

На 01.01.2014г. коэффициент текущей ликвидности достигает нормативного значения.

Оценка финансовой устойчивости Общества

Оценка финансовой устойчивости Общества за 2012-2013гг. рассмотрена через коэффициент автономии.

Наименование показателя	2013 год					2012 год				
	на 01.01.13	на 01.04.13	на 01.07.13	на 01.10.13	на 01.01.14	на 01.01.12	на 01.04.12	на 01.07.12	на 01.10.12	на 01.01.13
Показатели финансовой устойчивости										
Коэффициент автономии	0,58	0,68	0,69	0,55	0,59	0,61	0,72	0,65	0,58	0,58

По состоянию на 01.01.2014г. коэффициент автономии составил 0,59. Доля собственного капитала в совокупных обязательствах составляет 59%, то есть финансирование деятельности предприятия осуществляется на 59% из собственных источников. По отношению к 01.01.2013г.

коэффициент автономии увеличился на 0,01 пункта за счёт роста собственного капитала в результате получения прибыли.

По состоянию на 01.01.2014г. 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	2013 год					2012 год				
	на 01.01.13	на 01.04.13	на 01.07.13	на 01.10.13	на 01.01.14	на 01.01.12	на 01.04.12	на 01.07.12	на 01.10.12	на 01.01.13
Показатели деловой активности										
Оборачиваемость ДЗ (в днях) с учетом предоставленной субсидии	37	34	38	46	34	46	33	43	39	37
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	0,59	1,15	1,41	0,62	0,62	0,62	1,12	0,99	0,90	0,59

Оборачиваемость совокупной дебиторской задолженности с учётом субсидии по итогам 2012 года составляла 37 дней. За 2012 год оборачиваемость улучшилась на 9 дней в результате снижения дебиторской задолженности (на 17 117 тыс. руб.) и ростом выручки с учётом субвенции (на 405 028 тыс. руб.)

За 2013 год оборачиваемость улучшилась на 3 дня в результате опережающего роста выручки с учётом субвенции (на 230 591 тыс. руб.) над ростом дебиторской задолженности (на 2 272 тыс. руб.)

При нормативе, установленном для отрасли 1,2—1,5, соотношение дебиторской и кредиторской задолженности составляет на 01.01.13г. – 0,59, на 01.01.14г. – 0,62 пункта. Рост показателя за 2013 год составил 0,03 пункта в результате снижения кредиторской задолженности без учёта обязательств по кредитам (на 25 544 тыс. руб.) и одновременным ростом дебиторской задолженности (на 2 272 тыс. руб.).

Оценка рентабельности

Наименование показателя	2013 год					2012 год				
	на 01.01.13	на 01.04.13	на 01.07.13	на 01.10.13	на 01.01.14	на 01.01.12	на 01.04.12	на 01.07.12	на 01.10.12	на 01.01.13
Оценка рентабельности										
Рентабельность продаж (ROS) с учетом субсидии	1,60%	8,14%	8,30%	4,24%	4,88%	3,73%	1,24%	0,46%	0,03%	1,60%
Рентабельность собственного капитала (ROE)	-3,84%	2,74%	5,38%	2,91%	2,75%	1,63%	0,06%	-0,57%	-2,15%	-3,84%
Доходность совокупных активов (ROTA)	-2,12%	2,56%	4,53%	1,91%	2,59%	1,43%	0,09%	-0,40%	-1,50%	-2,12%

По итогам 2012 года **показатели рентабельности ROE, ROTA** имеют отрицательные значения в связи с полученными убытками (50 703 тыс. руб.). Показатель рентабельности продаж имеет положительное значение, но не достигает нормативного значения.

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

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

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

Доходность совокупных активов (ROTA) составила -2,59%, за отчётный период показатель улучшен на 4,71 процентных пункта. Показатель улучшен за счёт полученной прибыли (убытка) до налогообложения выше показателя предыдущего периода на 108 571 тыс. руб. и прироста валюты баланса на 25 406 тыс. руб.

Показатели свободного денежного потока

Наименование показателя	2013 год					2012 год				
	на 01.01.13	на 01.04.13	на 01.07.13	на 01.10.13	на 01.01.14	на 01.01.12	на 01.04.12	на 01.07.12	на 01.10.12	на 01.01.13
Показатели свободного денежного потока										
EBITDA, тыс. руб.	-1 630 716,1	-437 392,3	-803 551,8	-1 248 667,8	-1 736 838,5	-1 439 125,9	-464 278,7	-848 238,6	-1 207 680,3	-1 630 716,1
EBITDA margin	-2,11	-1,95	-2,09	-2,30	-2,19	-2,59	-2,13	-2,19	-2,23	-2,11
Соотношение заемных средств и денежного потока (DEBT/EBITDA)	-0,23	-0,60	-0,41	-0,40	-0,22	-0,20	-0,50	-0,32	-0,45	-0,23

По итогам 2012 года показатели свободного денежного потока в результате полученного убытка от продаж (-) 1 684 763 тыс. руб. имели отрицательное значение.

По итогам 2013 года показатели свободного денежного потока в результате полученного убытка от продаж (-) 1 801 748 тыс. руб. имеют отрицательное значение.

Рейтинг ОАО «ЮЭСК»

Согласно утверждённой РАО «ЕЭС России» методике оценки финансового состояния, Общество по итогам 2012 года находилось в группе С-3 (предприятие с неудовлетворительным финансовым состоянием).

В результате расчёта основных оценочных показателей за 2013 год итоговый рейтинг Общества составил 9,5. Согласно критерию присвоения рейтинга, ОАО «ЮЭСК» относится к группе предприятий с неудовлетворительным финансовым состоянием С-1.

	Коэффициент абсолютной ликвидности	Коэффициент срочной ликвидности	Коэффициент текущей ликвидности	Коэффициент финансовой независимости	Рентабельность продаж с учётом субвенции	Рентабельность собственного капитала	Рентабельность активов	Динамика дебиторской задолженности	Динамика кредиторской задолженности	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	R	Рейтинг
01.01.13	0,17	0,46	1,30	0,58	1,34 %	- 4,37 %	- 2,54 %	- 9,29%	49,94 %	0,54	7,75	С-3
01.01.14	0,14	0,47	1,40	0,59	4,88 %	2,75%	1,56%	- 22,66 %	- 22,47 %	0,62	9,50	С-1

9.6. Система управления рисками

Отраслевые риски

Для ОАО «ЮЭСК» к отраслевым рискам относятся риски, связанные с возможным изменением цен на сырьё, услуги, используемые Обществом в своей деятельности.

В настоящее время основным сырьём ОАО «ЮЭСК» является дизельное топливо и уголь. Цены на дизельное топливо на российском рынке в последние годы в наибольшей степени определяется динамикой мировых цен на нефть и нефтепродукты, что вызывает в свою очередь колебание цен на дизельное топливо у отечественных производителей.

Для уменьшения данного риска закупка дизельного топлива и угля производится путём проведения конкурсных процедур с целью заключения договоров с поставщиками топлива по ценам, обеспечивающим безубыточную деятельность ОАО «ЮЭСК».

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию, услуги Общества

Тарифы на электрическую и тепловую энергию устанавливаются государственными органами тарифного регулирования, исходя из обоснованных затрат на выработку энергии, включая затраты на основное сырьё. Однако расчёт стоимости топлива для включения в тариф осуществляется на основании прогнозных дефляторов Министерства экономического развития и торговли РФ, которые не соответствуют фактической стоимости топлива и ведут к образованию выпадающих доходов Общества.

Таким образом, при регулировании тарифов на электрическую и тепловую энергию, производимую Обществом, существует риск, связанный с возможностью замораживания или директивного снижения тарифов, либо утверждения тарифов неадекватных затратам Общества.

Общество проводит постоянную работу с органами тарифного регулирования с целью утверждения обоснованного уровня тарифов.

Разница между экономически обоснованным и сниженным тарифами возмещается Обществу путём предоставления субвенции из бюджета субъекта РФ.

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

В целях снижения данного риска Общество осуществляет комплекс мероприятий по оптимизации издержек: техническую модернизацию производственных мощностей в целях снижения затрат на выработку и транспортировку электроэнергии, снижения сверхнормативных потерь, удельного расхода топлива и повышения надёжности оборудования. Соответствующие мероприятия подтверждены источником финансирования и подлежат исполнению в соответствии с перспективной инвестиционной и эксплуатационной программами Общества.

Риски, связанные с возможностью неплатёжеспособности потребителей

Деятельность ОАО «ЮЭСК» в Камчатском крае сопряжена с рядом рисков, среди которых – риски, связанные с неплатёжеспособностью потребителей основной продукции.

Основными потребителями электрической энергии производства ОАО «ЮЭСК» являются предприятия жилищно-коммунального хозяйства, население, управляющие компании, учреждения, финансируемые из бюджетов всех уровней, оптовые потребители-перепродавцы (такие, как ОАО «Оборонэнергосбыт»).

Доля потребления электрической энергии от общего объёма электрической энергии этими группами составляет:

- ❖ население, управляющие компании 40,46 %;
- ❖ предприятия ЖКХ 10,92 %;

- ❖ учреждения, финансируемые из бюджетов всех уровней 15,21%;
- ❖ оптовые потребители-перепродавцы 8,74 %.

К основным потребителям тепловой энергии, производимой ОАО «ЮЭСК», являются население, управляющие компании, потребители, финансируемые из бюджетов всех уровней.

Доля потребления тепловой энергии от общего объёма тепловой энергии этими группами составляет:

- ❖ население, управляющие компании 70,66 %;
- ❖ потребители, финансируемые из бюджетов всех уровней 27,33 %.

Население, проживающее в отдаленных населённых пунктах Камчатского края, имеет незначительный уровень доходов, существует проблема занятости. Такие условия влияют на платёжеспособность населения. Обществом постоянно проводится претензионно-исковая работа в отношении должников. При этом наличие исполнительных листов не гарантирует получения в полном объёме взысканной задолженности из-за существующих ограничений на удержание, предусмотренных исполнительным законодательством. По части потребителей службой судебных приставов выносятся акты о невозможности взыскания, ввиду отсутствия денежных средств и имущества, на которые может быть обращено взыскание.

Таким образом, существует риск неполучения части денежных средств как по текущим обязательствам, так и по дебиторской задолженности.

Значительная доля в продажах электрической энергии приходится на бюджетных потребителей и оптовых потребителей-перепродавцов, которые также финансируются из Министерства обороны РФ.

Бюджет края является дотационным и получает финансирование из федерального бюджета. Общество реализует по сниженным тарифам:

- электрическую энергию всем группам потребителей;
- тепловую энергию группе «Население».

Компенсация выпадающих доходов от реализации энергии по сниженным тарифам производится из средств краевого бюджета. При отмене существующего порядка субсидирования отпускных тарифов на энергию, а также в случае существенного сокращения профицита федерального бюджета, существует риск значительного снижения уровня федеральных, и, как следствие, муниципальных дотаций. При этом существует риск установления для расчётов юридическими лицами экономически обоснованных тарифов.

В результате может возникнуть ситуация значительного ухудшения платёжеспособности потребителей, что негативно повлияет на уровень продаж Общества, рост просроченной дебиторской задолженности и может вызвать существенное снижение ликвидности и прибыльности компании.

Региональные и локальные риски

К региональным рискам, связанным с географическими особенностями региона, для ОАО «ЮЭСК» относятся риски повышенной опасности стихийных бедствий.

ОАО «ЮЭСК» осуществляет свою деятельность на территории Камчатского края, являющегося зоной повышенной опасности стихийных бедствий. Полуостров расположен в районе повышенной сейсмической активности с возможной силой землетрясения более 9 баллов. Риск получения значительного ущерба в результате стихийных бедствий оценивается как высокий.

Проектирование и строительство основных генерирующих мощностей и высоковольтных линий Камчатского края выполнено с учётом сейсмичности и рассчитано на 9 баллов.

Также к рискам, связанным с географическими особенностями региона, для ОАО «ЮЭСК» относятся риски возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удалённостью и труднодоступностью производственных объектов.

В связи с особенностями климата имеют место риски временного прекращения транспортного, морского и воздушного сообщения в связи с погодными условиями, что сопряжено с вероятностью задержек в поставках привозного сырья и материально-технических

ресурсов. Для снижения влияния указанного риска Обществом создаются складские запасы сырья и материалов, определённые нормативами.

С целью минимизации, либо исключения рисков от эксплуатации производственных объектов и воздействия других непредвиденных техногенных или природно-климатических факторов, в обществе реализуется Программа страховой защиты. Целями организации страховой защиты являются:

Цели организации страховой защиты ОАО «ЮЭСК»	✓ обеспечение надежных гарантий возмещения возможных убытков общества в случае возникновения аварий, пожаров и других неблагоприятных ситуаций, связанных с повреждением или уничтожением имущества предприятий, а также с причинением вреда другим лицам и загрязнением окружающей среды;
	✓ минимизация объёмов финансовых ресурсов, направляемых на ликвидацию последствий природных и техногенных аварий и других неблагоприятных событий, за счет использования механизма страхования;
	✓ повышение инвестиционной привлекательности за счёт сохранения и поддержания гарантированного размера активов через использование механизмов страхования;
	✓ использование механизмов добровольного медицинского страхования для обеспечения сотрудников Холдинга качественной медицинской помощью;
	✓ использование механизмов страхования жизни и страхования от несчастных случаев для повышения уровня социальной защищённости сотрудников Общества.

Организация страховой защиты ОАО «ЮЭСК» строится на основе следующих принципов:

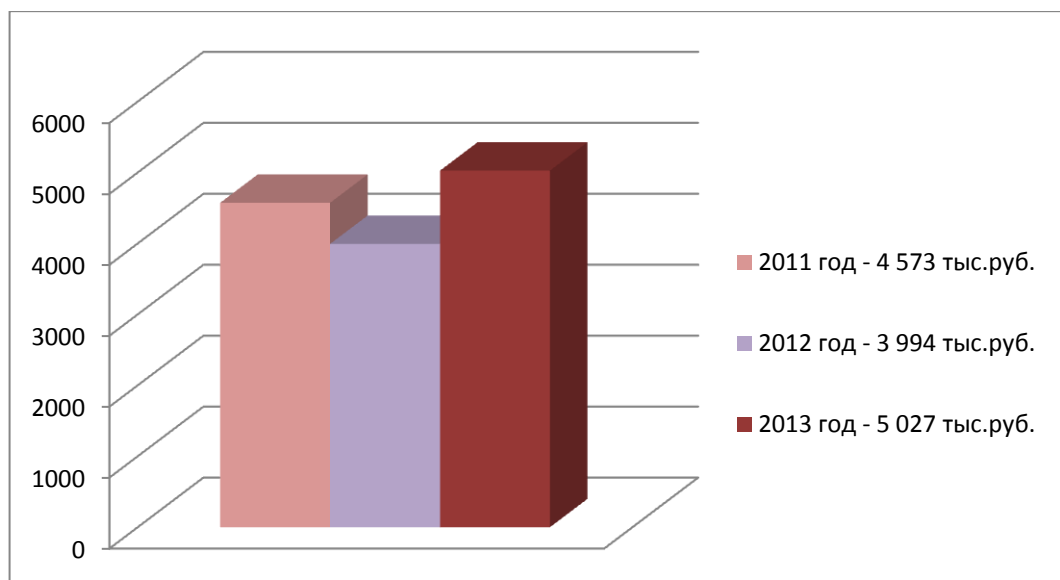
- 1) сокращение расходов на обеспечение страховой защиты за счёт отбора страховщиков на конкурентной основе;
- 2) обеспечение наиболее полного возмещения убытков при наступлении страховых событий путём унификации страховых покрытий по видам страхования с учётом специфики деятельности Общества;
- 3) обеспечение перестрахования рисков в наиболее надёжных перестраховочных и страховых компаниях российского и западного перестраховочного рынка.

Страховая защита ОАО «ЮЭСК» формируется по Стандарту страховой защиты дочерних и зависимых обществ ОАО «РАО Энергетические системы Востока». При планировании программы Общество исходит из экономических возможностей и «страховой истории» предприятия. В отчётный период Программа страховой защиты ОАО «ЮЭСК» складывалась в основном из шести видов страхования рисков и включает в себя как обязательные, установленные государством виды страхования гражданской ответственности общества при осуществлении своей деятельности, так и страховую защиту персонала.

Обязательные виды страхования:	Добровольные виды страхования:
• Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств (ОСАГО)	• Страхование имущества от огня и других опасностей, терроризма, машин и оборудования от поломок
• Страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте	• Страхование персонала от несчастных случаев и болезней
• Страхование гражданской ответственности за причинение вреда вследствие недостатков	• Добровольное медицинское страхование персонала компании

работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Расходы на страхование рисков за прошедшие три года приведены в диаграмме.



Объектом обязательных видов страхования Общества являются имущественные интересы, связанные с риском гражданской ответственности владельца транспортного средства по обязательствам, возникающим вследствие причинения вреда жизни, здоровью или имуществу потерпевших при использовании транспортного средства, а также риски связанные с возникновением обязанности Общества возместить убытки, причинённые жизни, здоровью или имуществу третьих лиц и окружающей природной среде в результате аварии на опасном производственном объекте.

ОАО «ЮЭСК» ведёт страхование гражданской ответственности, которая может наступить в случае причинения вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Программа страховой защиты Общества (ПСЗ) предусматривает страхование движимого и недвижимого имущества, это - производственные и непроизводственные здания и помещения, включая внутреннюю и внешнюю отделку, инженерное оборудование и коммуникации; сооружения; трубопроводы, сети водопровода и канализации, воздушные и кабельные линии электропередачи, линии связи, а также другие линии, посредством которых осуществляется передача энергии или информации, энергетические (силовые) машины и оборудование, прочее имущество. Кроме того объекты и оборудование, привлекаемые Обществом в свой производственный процесс на основе договоров аренды.

Всего ежегодно договором страхования охватывается более 75% имущества, принадлежащего на праве собственности Обществу, а также имущество, используемое в производственном процессе, арендованное у иных собственников. Всего страхованием охвачено имущество общей балансовой стоимостью 1,561 млн.руб. В дополнение к возмещению прямого ущерба, причинённого застрахованному имуществу в результате наступления страхового случая, Программой ставится задача по возложению на страховые компании ответственности за компенсацию расходов Общества произведённых в целях уменьшения убытков, подлежащих возмещению Страховщиком (расходы по спасению), если эти расходы будут необходимы и рекомендованы Страховщиком. Кроме того, компенсировать расходы необходимые для целей

полного восстановления объектов, повреждённых, либо утраченных в результате наступления страховых случаев.

По добровольному медицинскому страхованию и страхованию от несчастного случая объектом страхования являются имущественные интересы работников акционерного общества, связанные с затратами на оказание медицинской помощи и интересы, связанные с получением страховой суммы в случае потери трудоспособности, расстройства здоровья или смерти вследствие несчастного случая работников акционерного общества. Данные виды страхования осуществляется с целью повышения уровня социальной защищённости работников ОАО «ЮЭСК» и охватывают весь персонал Общества.

Финансовые риски

К финансовым рискам, с которыми может столкнуться Общество, относятся риски, связанные с изменением процентных ставок.

ОАО «ЮЭСК» использует практику привлечения краткосрочных заимствований с российского финансового рынка. В случае роста ставки рефинансирования ЦБ РФ существует риск увеличения кредитными организациями процентной ставки по действующим договорам в одностороннем порядке.

При неблагоприятном развитии ситуации на российском рынке банковских услуг, вследствие которой произойдёт рост банковского процента по привлекаемым кредитным ресурсам, изменение процентных ставок отразится на финансовом результате Общества, и, как следствие, снизит собственный капитал Общества.

9.7. Методы оценки активов

В соответствии с ежегодно утверждаемым Положением об учётной политике ОАО «ЮЭСК» переоценка групп основных средств Общества производится в порядке, установленном законодательством. Общество проводит переоценку основных средств не чаще чем раз в три года.

Последняя оценка полной восстановительной стоимости имущества ОАО «ЮЭСК» производилась по состоянию на 01.01.2012г. (отчёт оценочной организации ООО «Институт проблем предпринимательства» № 1550-12 от 01.10.12г.). Информация о сумме дооценки основных средств зачисленной в добавочный капитал, и уценки – отнесённой на счёт учёта непокрытого убытка, отражена в отчётности по состоянию на 31.12.2012г.

В 2013 году оценка рыночной стоимости активов ОАО «ЮЭСК» с целью реализации не производилась.

9.8. Показатели эффективности, включая ROE

Решением Правления ОАО «РАО Энергетические системы Востока» (протокол заседания № 18 от 14.05.2013г.) утверждены целевые значения квартальных ключевых показателей эффективности на 2013 год.

Выполнение основных показателей эффективности за 2013 год

№ п/п	Наименование	План 2013 г.	Факт 2013 г.	Примечание
1	Критерий надежности, одновременно			
1.1.	Недопущение аварий с особыми признаками	0	0	Выполнен
1.2.	Коэффициент аварийности	≤1	0	Выполнен

№ п/п	Наименование	План 2013 г.	Факт 2013 г.	Примечание
1.3.	Коэффициент готовности	≥1	1,0	Выполнен
2.	Коэффициент финансового левериджа	0,7	0,7	Выполнен
3.	Прибыль до уплаты процентов, налогов и начисления амортизации (EBITDA), тыс. руб	104 025	161522	Выполнен
4.	Debt/EBITDA, тыс. руб	3,71	2,4	Выполнен
5.	Управление издержками:			Выполнен
5.1.	Снижения затрат вследствие реализации ПУИ к общей величине затрат, %	-4,44	3,42	Выполнен
5.2.	Снижение затрат на приобретение товаров (работ, услуг) в расчете на единицу продукции, %	≥10	18,3	Выполнен
6.	Выполнение годовой инвестиционной программы , %	100	97	Выполнен

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

Показатели бизнес-плана	Факт аналогичного периода прошлого года	План отчётного периода	Факт отчётного периода	Отклонение показателя (стр. 4-2)	Отклонение показателя (стр. 4-3)	Обоснование (сопровождающий текст)
Выручка от реализации продукции тыс. руб.	772 229,8	783 026,5	792 628,9	20 399,1	9 602,4	
в т. ч.						
Выручка от основной деятельности, тыс. руб.	771 858,7	782 828,2	792 169,9	20 311,2	9 341,8	Гр.5 Увеличение полезного отпуска и тарифа (+64,4 млн.руб.) с учетом снижения доходов за ремонт систем теплоснабжения (-40,9 млн.руб.)
						Гр.6 Увеличение доходов по прочей продукции основной деятельности (ремонт систем теплоснабжения)
Выручка от неосновной деятельности, тыс. руб.	371,1	198,3	459,0	87,9	260,7	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

Показатели бизнес- плана	Факт аналогично го периода прошлого года	План отчётного периода	Факт отчётного периода	Отклонение показателя (стр. 4-2)	Отклонен ие показател я (стр. 4-3)	Обоснование (сопровождающий текст)
Себестоимо сть от реализации продукции, тыс. руб.	2 463 559,4	2 634 486,2	2 594 376,7	130 817,3	-40 109,5	
в т.ч.						
Себестоимо сть от основной деятельност и, тыс. руб.	2 463 556,8	2 634 486,1	2 594 376,1	130 819,31	-40 110,05	Гр.5. <u>Увеличение затрат</u> по топливу, оплате труда и социальным взносам, амортизации, командировочным расходам с учетом <u>снижения затрат</u> по лизингу и налогам. Гр.6. <u>Снижение затрат</u> по топливу, воде на технологию, сырью и материалам, работам и услугам производственного характера, оплате труда и социальным взносам, по налогам (налог на имущество) с учетом <u>увеличения затрат</u> по агентским услугам и резерву отпусков.
Себестоимо сть от неосновной деятельност и, тыс. руб.	2,6	0,03	0,61	-2,0	0,6	Гр.5,6 Отражение затрат по неосновной деятельности (амортизация)
Прочие расходы, тыс. руб.	98 020,7	68 917,8	86 079,1	-11 941,51	17 161,32	Гр.5. Отклонение по причине переоценки основных средств в 2012 году.. Гр.6. Рост расходов по списанию основных средств, от реализации ОС и МПЗ, а также от переоценки финансовых вложений.
Прочие доходы, тыс. руб.	1 734 232,9	1 915 546,0	1 947 847,3	213 614,44	32 301,37	Гр.5. Получение субвенции на теплоэнергию, а так же субвенции за фактически отпущенную э/э собственного

Показатели бизнес- плана	Факт аналогично го периода прошлого года	План отчётного периода	Факт отчётного периода	Отклонение показателя (стр. 4-2)	Отклонен ие показател я (стр. 4-3)	Обоснование (сопровождающий текст)
						производства для выработки теплоэнергии. Гр.6. Основное отклонение по субвенции на разницу в тарифах.
Чистая прибыль, тыс.руб.	-57 270,0	722,3	37 607,3	94 877,3	36 884,9	Гр.5. Основное отклонение за счет увеличения прочих доходов. Гр.6. Увеличение показателя обусловлено в основном снижением себестоимости.
Дебиторска я задолженно сть (230+240)	276 337,0	318 798,0	297 364,0	21 027,0	-21 434,0	Гр. 5 Рост задолженности потребителей электро- и теплоэнергии, субсидии на разницу в тарифах и возмещению по налогам. Гр.6 Снижение задолженности потребителей электро- и теплоэнергии, субсидии на разницу в тарифах и авансов выданных.
Кредиторск ая задолженно сть (520+620)	507 584,0	519 806,0	477 403,0	-30 181,0	- 42 403,0	Гр. 5 Снижение задолженности перед поставщиками топлива, строительными организациями и авансам полученным. Гр.6 Снижение задолженности перед поставщиками сырья и материалов, подрядными и строительными организациями и по арендной плате.
Кредиты и займы (510+610)	382 064,0	380 758,0	380 758,0	-1 306,0	0,0	Гр.5 Досрочное погашение кредитных обязательств

9.9. Соотношение собственных и заёмных средств

За период с 2012-2013 год собственные средства Общества увеличились на 23 586 тыс. руб. или 1,7% (с 1 353 639 тыс. руб. до 1 377 225 тыс. руб.):

- в 2012 году собственный капитал снизился на 1,0% (14 021 тыс. руб.), что связано:
 - с выплатой дивидендов по обыкновенным акциям ОАО «ЮЭСК» по результатам 2011 финансового года (-) 11 000 тыс. руб.,
 - увеличением добавочного капитала за счёт переоценки ОС по состоянию на 31.12.12г. (+) 47 682 тыс. руб.,
 - с получением отрицательного финансового результата отчетного года в сумме (-) 50 703 тыс. руб.
- в 2013 году собственный капитал увеличился на 2,8% в результате получения по итогам 12 месяцев прибыли в сумме (+) 37 607 тыс. руб.

Совокупная кредиторская задолженность за период 2012 - 2013 год выросла на 4,3% или 35 672 тыс. руб. (на 01.01.12г. – 822 489 тыс. руб., на 01.01.14г. – 858 161 тыс. руб.).

Изменение структуры обязательств Общества за 2012-2013г.г. (тыс. руб.)

Обязательства	На 01.01.2012 г.		На 01.01.2013 г.		На 01.01.2014 г.	
Задолженность кредитным организациям	318 000,0	37,9%	382 064,0	42,3%	380 758,0	43,1%
Задолженность перед консолидированным бюджетом	14 624,0	1,7%	17 862,0	2,0%	23 967,0	2,7%
Поставщики топлива	367 447,0	43,8%	379 841,0	42,0%	319 626,0	36,2%
Прочие поставщики и подрядчики	8 129,0	1,0%	23 336,0	2,6%	42 565,0	4,8%
Расчеты с персоналом	39 548,0	4,7%	42 505,0	4,7%	51 210,0	5,8%
Прочая задолженность	90 391,0	10,8%	58 252,0	6,4%	65 741,0	7,4%
Итого обязательств	838 139,0	100%	903 860,0	100%	883 867,0	100%

За анализируемый период произошло увеличение доли кредитных ресурсов в заёмном капитале с 37,9% до 43,1% при увеличении объёма кредитования на оплату поставок топлива. По состоянию на 01.01.12г. задолженность перед кредитными учреждениями составляла 318 000 тыс. руб. По состоянию на 01.01.14г. ссудная задолженность возросла на 62 758 тыс. руб. и составила 380 758 тыс. руб.

В 2012 году соотношение собственных и заёмных средств Общества составляло 1,40 пункта. Коэффициент финансирования на 01.1.14г. составил 1,46 за счёт прироста собственного капитала на 37 607 тыс. руб. и снижения совокупной кредиторской задолженности на 12 201 тыс. руб.

Наименование показателя	2013 год					2012 год				
	на 01.01.13	на 01.04.13	на 01.07.13	на 01.10.13	на 01.01.14	на 01.01.12	на 01.04.12	на 01.07.12	на 01.10.12	на 01.01.13
Показатели финансовой устойчивости										
Соотношение собственных и заёмных средств	1,40	2,15	2,23	1,20	1,46	1,54	2,51	1,90	1,39	1,40

9.10. Динамика и изменение структуры кредиторской и дебиторской задолженности

На основании Приказа Министерства финансов РФ № 186н от 24.12.2010 (регистрация в Минюсте 22.02.2011) изменён п.70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности, 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 счёт резерва по сомнительным долгам – 745 тыс. руб., в том числе: задолженность за нагретую воду - 204 тыс. руб. (МУП «Тигиль-Исток»), задолженность по электроэнергии - 533 тыс. руб. (ООО «Алмазтрансстрой»), госпошлина - 8 тыс. руб. (МУП «Тигиль-Исток»).

На основании данных проведённой инвентаризации по состоянию на 30.09.2013г. выявлена сомнительная к взысканию дебиторская задолженность и начислен резерв в объёме 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 надёжности сомнительная дебиторская задолженность, непогашенная в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, составила 20 308 тыс. руб.

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

Дебиторская задолженность на 01.01.14г. составила 297 364 тыс. руб. За 2013г. дебиторская задолженность возросла на 2 272 тыс. руб. За 3 последних года (в сравнении с ДЗ по состоянию на 01.01.11г.) дебиторская задолженность возросла на 22 114 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность потребителей по электро-, теплоэнергии и ГВС по состоянию на 01.01.14г. составила 81 657 тыс. руб. Доля дебиторской задолженности потребителей составляет 27,5 % от общего объёма дебиторской задолженности. По отношению к началу отчётного года произошел рост дебиторской задолженности на 13 295 тыс. руб.

За 3 последних года задолженность потребителей возросла на 36 257 тыс. руб.

Основную долю в структуре задолженности по основной деятельности составляет задолженность населения – 33 898 тыс. руб. или 42%, бюджетные потребители – 17 094 тыс. руб. или 21%, жилищно-коммунальной сферы – 25 263 или 31%, прочие – 5 402 тыс. руб. или 6%.

Прочая дебиторская задолженность составила 215 707 тыс. руб. По отношению к началу года произошло снижение на 11 023 тыс. руб.

За 3 последних года прочая ДЗ снижена на 14 143 тыс. руб. ДЗ по прочей деятельности составляет 72,5% от общего объёма дебиторской задолженности.

✓Авансы поставщикам выданные составили 3 390 тыс. руб. или 1,1%. За отчетный период авансы снижены на 4 728 тыс. руб. в основном за счёт произведенных в отчётном периоде поставок сырья и материалов, услуг по ремонту оборудования.

✓Задолженность налоговых органов – 39 928 тыс. руб. или 13,4%. За отчётный период снижение переплаты по налогам составило 14 966 тыс. руб. за счёт возмещения НДС за 4 квартал 2012г., 2 и 3 кварталы отчётного периода и одновременно увеличилась переплата по налогу на имущество за

счёт перерасчёта за 2010-2012гг. в связи с применением льготы.

✓ Другие дебиторы – 172 389 тыс. руб. или 58,0 %. За отчётный период задолженность возросла на 8 671 тыс. руб. за счёт:

- отражения задолженности по субсидии на разницу в тарифах за 2013г. в сумме 161 398 тыс. руб. Рост обязательств за отчётный период составил 14 299 тыс. руб. в соответствии с фактическим начислением.

- снижения обязательств за выполненные работы по капитальному ремонту систем теплоснабжения в муниципальных районах Камчатского края в сумме 2 449 тыс. руб.

• **Кредиторская задолженность** на 01.01.14г. составила 858 161 тыс. руб. За отчётный период произошло снижение кредиторской задолженности на 26 850 тыс. руб. За 3 последних года КЗ (в сравнении с КЗ по состоянию на 01.01.11г.) возросла на 359 938 тыс. руб.

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

Структура кредиторской задолженности

В структуре кредиторской задолженности на 01.01.14г. преобладают обязательства перед:

✓ кредитными организациями – 380 758 тыс. руб. или 44,4 %, за отчётный период произошло снижение ссудной задолженности на 1 306 тыс. руб. За 3 последних года рост ссудной задолженности составил 47 426 тыс. руб. или на 14,2%.

✓ поставщиками и подрядчиками – 362 191 тыс. руб. или 42,2 %, за отчётный период произошло снижение обязательств на 40 986 тыс. руб. Основное снижение на 60 215 тыс. руб. произошло за счёт произведённых в отчётном периоде расчётов с поставщиками топлива, строительными организациями на 2 692 тыс. руб. за поставку коммуникационного оборудования для объектов капитального строительства, за аренду на 4 998 тыс. руб.

За 3 последних года рост обязательств перед поставщиками составил 254 836 тыс. руб. или в 3,4 раза в связи с началом производственной деятельности по эксплуатации объектов энергоснабжения и теплового хозяйства в Пенжинском, Тигильском муниципальных районах.

✓ консолидированным бюджетом – 23 967 руб. или 2,8 %, за отчётный период задолженность увеличилась на 6 105 тыс. руб. В основном прирост задолженности произошёл по НДС на 3 280 тыс. руб. За 3 последних года рост обязательства перед бюджетами составил 8 121 тыс. руб. или 51,2%.

✓ персоналом – 51 210 тыс. руб. (текущие обязательства за декабрь) или 6 %. Просроченные обязательства отсутствуют. За 3 последних года обязательства возросли на 16 603 тыс. руб. или 48%.

✓ прочими кредиторами – 40 035 тыс. руб. или 4,7 %, за отчётный период прирост КЗ составил 632 тыс. руб. Основной прирост задолженности произошёл в связи с заключением мирового соглашения и возникновением обязательств за автотранспортные расходы по перевозке угля (ГУП «Камчатэнергоснаб»).

За 3 последних года обязательства перед прочими кредиторами возросли на 32 952 тыс. руб. или в 5,7 раза.

Годовой отчёт ОАО «ЮЭСК» за 2013 год

Динамика и структура дебиторской задолженности за 2011-2013 гг.

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	2011г.						2012 г.						2013г.					
	01.01.11г.	доля	01.01.12г.	доля	Откл. за 2011г.	Откл. доли за 2011г.	01.01.12г.	доля	01.01.13г.	доля	Откл. за 2012г.	Откл. доли за 2012г.	01.01.13г.	доля	01.01.14г.	доля	Откл. за 2013г.	Откл. доли за 2013г.
1. Задолженность потребителей электрической и тепловой энергии	45 399,6	16,5%	61 102,0	19,6%	15 702,4	3,1%	61 102,0	19,6%	68 362,0	23,2%	7 260,0	3,6%	68 362,0	23,2%	81 657,0	27,5%	13 295,0	4,3%
2. Прочая дебиторская задолженность	229 850,4	83,5%	251 107,0	80,4%	21 256,6	-3,1%	251 107,0	80,4%	226 730,0	76,8%	-24 377,0	-3,6%	226 730,0	76,8%	215 707,0	72,5%	-11 023,0	-4,3%
2.1. авансы	2 191,0	0,8%	34 392,0	11,0%	32 201,0	10,2%	34 392,0	11,0%	8 118,0	2,8%	-26 274,0	-8,3%	8 118,0	2,8%	3 390,0	1,1%	-4 728,0	-1,6%
2.2. задолженность налоговых органов	91 481,0	33,2%	64 486,0	20,7%	-26 995,0	-12,6%	64 486,0	20,7%	54 894,0	18,6%	-9 592,0	-2,1%	54 894,0	18,6%	39 928,0	13,4%	-14 966,0	-5,2%
2.3. другие дебиторы	136 178,4	49,5%	152 229,0	48,8%	16 050,6	-0,7%	152 229,0	48,8%	163 718,0	55,5%	11 489,0	6,7%	163 718,0	55,5%	172 389,0	58,0%	8 671,0	2,5%
ВСЕГО:	275 250,0	100,0%	312 209,0	100,0%	36 959,0	0,0%	312 209,0	100,0%	295 092,0	100,0%	-17 117,0	0,0%	295 092,0	100,0%	297 364,0	100,0%	2 272,0	0,0%

Динамика и структура кредиторской задолженности за 2011-2013 г.г.

Вид кредиторской задолженности	2011г.						2012 г.						2013г.					
	01.01.11г.	доля	01.01.12г.	доля	Откл. за 2011г.	Откл. доли за 2011г.	01.01.12г.	доля	01.01.13г.	доля	Откл. за 2012г.	Откл. доли за 2012г.	01.01.13г.	доля	01.01.14г.	доля	Откл. за 2013г.	Откл. доли за 2013г.
Консолидированный бюджет	15 846,0	3,2%	14 624,0	1,8%	-1 222,0	-1,4%	14 624,0	1,8%	17 862,0	2,0%	3 238,0	0,2%	17 862,0	2,0%	23 967,0	2,8%	6 105,0	0,8%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	107 355,0	21,5%	375 576,0	45,7%	268 221,0	24,1%	375 576,0	45,7%	403 177,0	45,6%	27 601,0	-0,1%	403 177,0	45,6%	362 191,0	42,2%	-40 986,0	-3,4%
Расчеты с персоналом	34 606,7	6,9%	39 548,0	4,8%	4 941,4	-2,1%	39 548,0	4,8%	42 505,0	4,8%	2 957,0	0,0%	42 505,0	4,8%	51 210,0	6,0%	8 705,0	1,2%
Кредиты	333 332,0	66,9%	318 000,0	38,7%	-15 332,0	-28,2%	318 000,0	38,7%	382 064,0	43,2%	64 064,0	4,5%	382 064,0	43,2%	380 758,0	44,4%	-1 306,0	1,2%
Прочие	7 083,4	1,4%	74 741,0	9,1%	67 657,7	7,7%	74 741,0	9,1%	39 403,0	4,5%	-35 338,0	-4,6%	39 403,0	4,5%	40 035,0	4,7%	632,0	0,2%
ВСЕГО:	498 223,0	100,0%	822 489,0	100,0%	324 266,0	0,0%	822 489,0	100,0%	885 011,0	100,0%	62 522,0	0,0%	885 011,0	100,0%	858 161,0	100,0%	-26 850,0	0,0%

9.11. Структура выручки и прибыли по направлениям бизнеса, регионам

Структура выручки и прибыли, полученной от производства и реализации товарной продукции, работ и услуг ОАО «ЮЭСК» представлена в таблице:

	2012г. факт	2013 г. план	2013г. факт	Отклон. от плана	Откл. от факта 2012г.
Выручка от реализации товарной продукции, всего	772 230	783 027	792 629	9 602	20 399
- электроэнергия	483 541	527 389	521 631	-5 758	38 090
- теплоэнергия	188 591	216 802	214 877	-1 925	26 286
- прочая продукция	100 098	38 835	56 121	17 286	-43 977
Валовая прибыль, всего	-1 691 330	-1 851 460	-1 801 748	49 712	-110 418
- электроэнергия	-1 279 169	-1 449 348	-1 441 285	8 063	-162 116
- теплоэнергия	-405 332	-377 014	-362 458	14 556	42 874
- прочая продукция	-6829,4	-25 098	1994,8	27 093	8 824
Валовая прибыль с учётом предоставленной субвенции и льгот населению, в т.ч.	33 464	61 662	133 230	71 568	99 766
- электроэнергия	124 236	90 715	125 484	34 769	1 248
- теплоэнергия	-95 440	-21 547	-8 521	13 026	86 919
- прочая продукция	4 667	-7 506	16 267	23 773	11 600

Снижение выручки **от реализации электроэнергии** относительно плана на 5 758 тыс. руб., или на 1,09% связано со снижением объёма потребления ООО «Коммунэнерго УКМР» (группа «Сетевые организации»), ОАО «Оборонэнергосбыт» (группа «ОПП, ЖКХ и другие перепродавцы»), выручка по которым формируется по экономически обоснованным тарифам.

Снижение выручки **от реализации тепловой энергии** относительно плана на (-) 1 925 тыс. руб. или (-) 0,89%, в связи со снижением полезного отпуска, а также установлением с 01.07.2013 г. тарифа на тепловую энергию, поставляемую Обществом населению с. Никольское Алеутского МР, ниже тарифа, примененного при формировании бизнес-плана.

Рост доходов по прочей продукции на 17 286 тыс.руб. (или на 44,5%) произошёл в основном за счёт получения дополнительных доходов за ремонт систем тепловодоснабжения в районах КАО (за счёт средств муниципальных образований) в связи с увеличением объёма выполненных работ за счёт получения дополнительного объёма финансирования в 2013 году, а также освоения объёмов ремонтных работ предыдущего года. Кроме того, получены доходы в сумме 5 391,2 тыс. руб. по статьям, доходы по которым планом не предусматривался. Из них основные по статьям: выдача технических условий – 1 065,7 тыс.руб.; обслуживание объектов энергетики – 2 358,3 тыс.руб.; агентские услуги по сбыту электроэнергии – 828,2 тыс.руб.; прочие – 1 139,0 тыс.руб. (услуги по технологическому подключению и хранению топлива, автоуслуги, доходы по направлению «Гидравлические испытания систем теплоснабжения»). Дополнительный

доход от продукции (услуг) неосновной деятельности составил (+)260,7 тыс.руб. за счет получения доходов от сдачи имущества в аренду прочим физическим и юридическим лицам.

За 12 месяцев 2013 года получена субсидия на разницу в тарифах из средств бюджета Камчатского края в сумме 1 920 673 тыс. руб. На конец отчётного периода Обществу не компенсированы расходы по предоставлению сниженного тарифа в сумме 161 398 тыс. руб. (текущие расходы декабря 2013 г., подлежащие к оплате в январе 2014 г.)

Обществом получена чистая прибыль 37 607,3 тыс. руб. при плане 722,3 тыс. руб.

9.12. Прогнозирование финансовых результатов Общества

В 2014 году ОАО «ЮЭСК» планирует получение следующих финансовых результатов:

Показатели	Единица измерения	2014г. План	В том числе по кварталам			
			1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
Рентабельность собственного капитала (ROE), обеспеченная денежным потоком, задаваемая бизнес-планом	%	-4,62%	2,81%	-1,01%	-7,17%	0,73%
Выручка (нетто) от реализации продукции (услуг), всего	тыс.руб	838 772,2	254 532,3	190 159,9	155 717,3	238 362,7
Себестоимость продукции (услуг), всего	тыс.руб	2 842 820,3	769 804,2	678 475,5	658 880,5	735 660,0
Валовая прибыль, всего	тыс.руб	-2 004 048,1	-515 272,0	-488 315,6	-503 163,2	-497 297,3
Прочие доходы, всего	тыс.руб	1 992 607,9	575 949,0	485 859,7	400 763,9	530 035,3
Прочие расходы, всего	тыс.руб	69 928,7	11 794,2	11 447,6	19 683,5	27 003,3
Чистая прибыль (убыток)	тыс.руб	-61 457,1	37 402,3	-13 361,7	-95 252,1	9 754,4

Бизнес-планом ОАО «ЮЭСК» на 2014 год планируется отрицательное значение показателя «Доходность собственного капитала» (ROE) на уровне (-) 4,62%. Данное значение сложилось за счёт планового показателя убытка в сумме 61 457,1 тыс. руб. и собственного капитала в размере 1 329 184,2 тыс. руб.

Выручка от реализации продукции (услуг) в 2014 году планируется в объёме 838 772,2 тыс. руб., в том числе:

- 572 619,5 тыс. руб. от реализации электроэнергии;
- 226 289,0 тыс. руб. от реализации теплоэнергии;
- 39 551,7 тыс. руб. от реализации прочей продукции (услуг) по основной деятельности, в том числе:

- 32 781,4 тыс.руб. – от реализации услуг по ремонту систем теплоснабжения;
- 5 741,8 тыс. руб. - от реализации услуг по холодному водоснабжению;
- 1 028,6тыс. руб. - услуги по подаче нагретой воды;

- 312,0 тыс. руб. от реализации прочей продукции (услуг) по неосновной деятельности (предоставление имущества в аренду).

Себестоимость продукции (услуг) составит 2 842 820,3 тыс. руб., в том числе:

- 2 192 242,1 тыс. руб. от реализации электроэнергии.
- 595 067,4 тыс. руб. от реализации теплоэнергии;
- 55 510,7 тыс. руб. от реализации прочей продукции основной деятельности, в том числе:
 - 22 729,3 тыс. руб. – затраты по водоснабжению;
 - 32 781,4 тыс. руб. – затраты на ремонт системы теплоснабжения.

Валовая прибыль Общества в 2014 году планируется в объеме (-) 2 004 048,1 тыс. руб.

В качестве прочих доходов запланирована сумма 1 992 607,9 тыс. руб., в том числе:

- 1 990 003,9 тыс. руб. по статье «Субвенция на разницу в тарифах». Объем субвенции запланирован с учётом ожидаемого начисления за январь-декабрь 2014 года, в том числе:
 - 1 675 267,1 тыс. руб. – субвенция по электроэнергии,
 - 311 213,4 тыс. руб. – субвенция по теплоэнергии и ГВС,
 - 3 523,4 тыс. руб. – субвенция по ХВС,
 - 2 604 тыс. руб. возврат госпошлины.

В качестве прочих расходов в бизнес-плане запланирована сумма 69 928,7 тыс. руб., в том числе:

- 43 581 тыс. руб. «Проценты к уплате» запланированы в соответствии с кредитными договорами,
- 3 898,6 тыс. руб. «Резерв по сомнительным долгам»,
- 7 679,4 тыс. руб. «Оплата услуг кредитных организаций»,
- 7 135,1 тыс. руб. «Оплата труда работников производственной сферы»,
- 320 тыс. руб. выплаты пенсионерам и бывшим сотрудникам Общества,
- 2 542 тыс. руб. проведение культурно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий,
- 836,8 тыс. руб. выплаты вознаграждений членам Советов директоров и ревизионной комиссии,
- 1296,5 тыс. руб. затраты на благотворительность, в соответствии с Программой оказания благотворительной помощи на 2014 год,
- 2 604 тыс. руб. госпошлина,
- 35,3 тыс. руб. расходы депозитария.

Прибыль до налогообложения составляет в сумме (-) 81 368,8 тыс. руб.

Расчёт текущего налога на прибыль произведён в соответствии с Положением о бухгалтерском учёте 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Убыток составит (-)61 457,1 тыс. руб.

Основная стратегическая цель деятельности Общества в 2014 году – получение прибыли при обеспечении надёжного и бесперебойного электроснабжения потребителей изолированных районов при минимально возможных затратах на выработку и реализацию электроэнергии.



ОАО «ЮЭСК»
Фото: А. Лобашевский