



ЭНПИ[®] КОНСАЛТ

КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,
Старокалужское шоссе, 65

Т/Ф.: +7 (495) 221-73-79

E-mail: npg@npg.ru

www.npg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-025-03-15

Акционерам ОАО "Сахалинэнерго"

Сведения об аудируемом лице

Наименование	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Сахалинэнерго"
Государственный регистрационный номер	1026500522685
Место нахождения	Российская Федерация, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический пр-т, 43

Сведения об аудиторе

Наименование	Закрытое акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
Государственный регистрационный номер	1027700283566
Место нахождения	115191, г. Москва, Духовской пер., д.14
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10302000041

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации "Сахалинэнерго", состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности стоимость основных средств по их текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка основных средств на конец 2012 и 2013 годов Обществом не проводилась.

По состоянию на 31.12.2014 Общество с привлечением независимой оценочной организации провело переоценку основных средств. Результаты данной переоценки отражены в бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Нам не удалось получить достаточные и надлежащие доказательства, которые бы подтверждали корректность данной оценки текущей (восстановительной) стоимости основных средств.

По состоянию на 31.12.2014 существуют факторы, свидетельствующие о том, что текущая (восстановительная) стоимость объектов основных средств Общества может существенно отличаться от стоимости, по которой они отражаются в бухгалтерской отчетности.

Количественная оценка влияния указанного обстоятельства на бухгалтерскую отчетность Общества не может быть нами произведена с достаточной точностью и надежностью.

Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основания для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества энергетики и электрификации "Сахалинэнерго" по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Генеральный директор
Закрытого акционерного общества
"ЭНПИ Консалт"
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000017, ОРНЗ 29502000461)



В.Ю. Скобарев

10 марта 2015 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2014 года

Организация: ОАО "САХАЛИНЭНЕРГО"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: промышленность
Организационно-правовая форма \ форма собственности
Единица измерения: тыс.руб
Местонахождение [адрес]: 693000, г.Южно-Сахалинск, Коммунистический пр-кт,43

КОДЫ	КОДЫ
Форма 31 по ОКУД	0710001
Дата[год,месяц,число]	31.12.2014
по ОКПО	17230282
ИНН	6500000024
по ОКВЭД	74.15
по ОКОПФ\ОКФС	47/31
по ОКЕИ	384

Дата отправки [принятия]

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.1. ПЗ	Нематериальные активы	1110	5 280	6 093	6 907
	Результаты исследований и разработок	1120			-
п.3.2,3.3 ПЗ	Основные средства	1130	7 447 155	6 336 209	5 859 952
	в т.ч.				
	незавершенное строительство	1134	420 923	575 689	792 355
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
п.3.4 ПЗ	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1150	289 233	302 534	281 390
п.3.5 ПЗ	Отложенные налоговые активы	1160	110 600	91 635	80 803
п.3.3 ПЗ	Прочие внеоборотные активы	1170	52 500	34 676	47 996
	Итого по разделу I	1100	7 904 768	6 771 147	6 277 048
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.6 ПЗ	Запасы	1210	854 167	929 484	856 999
	в т.ч.				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	833 323	907 077	838 118
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным	1220	5 028	2 493	5 857
п.3.7 ПЗ	Дебиторская задолженность	1230	1 183 721	1 011 597	1 006 435
	в т.ч.				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	2 611	8 670	15 877
	покупатели и заказчики	123101	2 611	8 670	15 877
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 181 110	1 002 927	990 558
	покупатели и заказчики	123201	804 766	660 701	704 895
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.3.8 ПЗ, ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	729 427	66 839	110 943
п.3.9 ПЗ	Прочие оборотные активы	1260	160 096	98 290	68 349
	Итого по разделу II	1200	2 932 439	2 108 703	2 048 583
	БАЛАНС	1600	10 837 207	8 879 850	8 325 631

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.3.14 ПЗ,ф.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 941 691	2 941 691	2 941 691
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			-
п.3.13 ПЗ,ф.3	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 209 230	1 680 426	1 698 464
	Добавочный капитал	1350			-
п.3.14 ПЗ,ф.3	Резервный капитал	1360	57 472	57 173	54 234
п.3.20 ПЗ,ф.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 292 043)	(1 331 982)	(1 353 054)
	прошлых лет	1371	(1 257 996)	(1 337 954)	(1 406 182)
	отчетного периода	1372	(34 047)	5 972	53 128
	Итого по разделу III	1300	3 916 350	3 347 308	3 341 335
п.3.10 ПЗ	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	902 301	2 315 905	2 019 138
п.3.5 ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	119 984	114 589	84 833
	Оценочные обязательства	1430			-
п.3.10 ПЗ	Прочие обязательства	1450			215 415
	Итого по разделу IV	1400	1 022 285	2 430 494	2 319 386
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.10 ПЗ	Заемные средства	1510	3 370 497	1 552 290	1 238 950
п.3.5 ПЗ	Кредиторская задолженность	1520	2 248 368	1 279 744	1 202 512
	в т.ч.				
	поставщики и подрядчики	1521	911 998	494 451	573 078
	авансы полученные	1526	866 278	460 998	264 668
	Доходы будущих периодов	1530	200	225	263
п.3.11 ПЗ	Оценочные обязательства	1540	260 483	238 759	206 701
п.3.10 ПЗ	Прочие обязательства	1550	19 024	31 030	16 484
	Итого по разделу V	1500	5 898 572	3 102 048	2 664 910
	БАЛАНС	1700	10 837 207	8 879 850	8 325 631

Руководитель

"27" января 2015 года



Главный бухгалтер

И.В. ПОПОВА

И.В. ПОПОВА

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2014 года

Организация ОАО "САХАЛИНЭНЕРГО"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма \ форма собственности
Единица измерения тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД
Дата [год, месяц, число]
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
31.12.2014
106342
6500000024
74.15.2
4743
384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4	5
п.3.15 ПЗ	Выручка	2110	7 736 706	7 441 675
	в т.ч.			
	выручка от реализации электроэнергии	2111	6 141 705	5 861 448
	выручка от реализации теплоты	2112	1 114 188	1 140 419
	выручка от продаж прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	476 253	433 570
	выручка от продаж прочей продукции, работ, услуг непроизводственного характера	2116	4 560	6 238
п.3.15 ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(8 117 886)	(7 629 657)
	в т.ч.			
	себестоимость электроэнергии	2121	(6 802 955)	(6 380 470)
	себестоимость теплоты	2122	(1 067 715)	(1 000 556)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2125	(243 088)	(242 907)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непроизводственного характера	2126	(4 128)	(5 724)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(381 180)	(187 982)
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(381 180)	(187 982)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	4 286	506
п.3.10 ПЗ	Проценты к уплате	2330	(364 928)	(327 307)
п.3.16 ПЗ	Прочие доходы	2340	1 278 815	992 532
п.3.16 ПЗ	Прочие расходы	2350	(522 122)	(460 522)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 871	17 227
	Текущий налог на прибыль	2410	(59 819)	(38 501)
п.3.18 ПЗ	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	37 679	12 264
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8 074)	(4 860)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	27 240	27 652
	Прочее	2460	(8 265)	4 454
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(34 047)	5 972

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2014 год	За 2013 год
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(34 047)	5 972
п.3.19 ПЗ	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	(0,0009)	0,0002
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-

Руководитель
[подпись]



Главный бухгалтер
[подпись]

И.В.ПОПОВА

« 27 » января 2015 года

Отчет об изменениях капитала за 20 14 г.

Организация ОАО "САХАЛИНЭНЕРГО"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды	
0710003	
31	2014
00106342	
6500000024	
40.10	40.30
47 42	
384(385)	

1. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ¹	3100	2 941 691		1 698 464	54 234	(1 353 054)	3 341 335
<u>За 20 13 г.²</u>							
Увеличение капитала — всего:	3210	0	0	0	0	5 972	5 972
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5 972	5 972
переоценка имущества	3212	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	0
реорганизация юридического лица	3216						0
прочие взносы	3217						0

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	0	0	(18 038)	2 939	15 099	0
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		0
переоценка имущества	3222	x	x		x		0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		0
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		0
уменьшение количества акций	3225				x		0
реорганизация юридического лица	3226						0
дивиденды	3227	x	x	x	x		0
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(18 038)		18 038	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	2 939	(2 939)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ²	3200	2 941 691	0	1 680 426	57 173	(1 331 982)	3 347 308
За 20 14 г. ³							
Увеличение капитала — всего:	3310	0	0	603 089		(34 047)	569 042
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(34 047)	(34 047)
переоценка имущества	3312	x	x	603 089	x		603 089
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	0	0
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	0
реорганизация юридического лица	3316						0
прочие взносы	3317					0	0
Уменьшение капитала — всего:	3320	0	0	(74 285)	299	73 986	0
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		0
переоценка имущества	3322	x	x		x		0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		0
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x		0
уменьшение количества акций	3325				x		0
реорганизация юридического лица	3326						0
дивиденды	3327	x	x	x	x		0
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(74 285)		74 285	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	299	(299)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ³	3300	2 941 691	0	2 209 230	57 472	(1 292 043)	3 916 350

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 13 г. ¹	Изменение капитала 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	0	0	0	0
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	0	0	0	0
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	0	0	0	0
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	0	0	0	0
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	0	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	0	0	0	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	0	0	0	0
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ¹
Чистые активы	3600	3 916 550	3 347 533	3 341 598

Руководитель

(подпись)

И.А. Руховский



Главный бухгалтер

(подпись)

И.В. ПОПОВА

« 27 » января 20 15 г.

Отчет о движении денежных средств за 2014 год

Форма № 4 по ОКУД

Дата

Организация (орган исполнительной власти) ОАО Сахалинэнерго

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

* Вид экономической

деятельности

по ОКВЭД

** Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
6500000024		
74.15		
47	31	
384		

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
Движение потоки от текущих операций			
Поступило денежных средств - всего	4110	8 993 939	8 473 975
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 686 170	7 367 011
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	1 307 769	1 106 964
из них:			
бюджетные субсидии	4119.1	715 970	603 758
полученное страховое возмещение	4119.2	2 581	3 727
Платежи - всего	4120	(8 005 433)	(8 075 352)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 251 673)	(4 693 495)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 194 678)	(1 959 570)
процентов по долговым обязательствам	4123	(363 325)	(327 346)
налог на прибыль организаций	4124	()	(54 625)
прочие платежи	4129	(1 195 757)	(1 040 316)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	988 506	398 623

* Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, организации, обслуживающие сельское хозяйство, пищевая и перерабатывающая промышленность.

** Орган исполнительной власти строку не заполняет.

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 176	888
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 176	888
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(530 815)	(477 250)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(510 197)	(453 377)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	(650)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 801)	(4 406)
прочие платежи	4229	(18 817)	(18 817)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	- 520 639	- 476 362
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 783 102	3 711 942
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 642 536	3 711 424
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319	140 566	518
Платежи - всего	4320	(2 588 381)	(3 678 307)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	(2 588 381)	(3 678 307)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	194 721	33 635
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	662 588	- 44 104
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	66 839	110 943
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	729 427	66 839
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

" 27 "

января

2015



Главный бухгалтер

(подпись)

И.В. Попова

(расшифровка подписи)

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Сахалинэнерго» за 2014 год

1. Общие сведения

Полное название: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Сахалинэнерго»

Юридический адрес : 693000, Сахалинская область, г.Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект, 43.

Открытое акционерное общество «Сахалинэнерго» занимается производством, передачей и распределением электрической и тепловой энергии, оказывает услуги технологическому подключению абонентов, по отключению и включению высоковольтных и кабельных линий, по испытанию диэлектрических средств, по подготовке технических условий, по согласованию актов выбора земельных участков, по ремонту энергообъектов коммунального хозяйства муниципальных образований Сахалинской области и оказанием прочих услуг.

Общество является «территориально-изолированной» энергосистемой, осуществляет свою деятельность только в пределах Сахалинской области. Общество осуществляет свою деятельность в условиях государственного регулирования. Государственные регулируемые цены Обществу устанавливаются на теплоэнергию, электроэнергию и технологическое подключение Региональной энергетической комиссией Сахалинской области на каждый период регулирования (год).

Общество по состоянию на 31.12.2014г имеет в составе четыре Обособленных подразделения , один филиал :

ОП «Сахалинская ГРЭС»

ОП «Южно-Сахалинская ТЭЦ-1»

ОП «Тепловые сети»

ОП «Энергосбыт»

Филиал «Распределительные сети»

А также Исполнительный аппарат ОАО «Сахалинэнерго».

Среднесписочная численность персонала Общества за 2014 год составила 3139 человек.

Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Бутовский Игорь Алексеевич.

В состав Совета Директоров общества в 2014 году входили :

период с 01.01.2014 до 26.05.2014 (ГОСА)

1	Белосевич Василий Андреевич	Директор по капитальному строительству ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
2	Телегин Андрей Сергеевич	Начальник департамента инвестиций ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
3	Тихомиров Сергей Васильевич	Технический директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4	Яковлев Алексей Дмитриевич	Финансовый директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
5	Чеботкевич Виталий Николаевич	Заместитель начальника департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
6	Мисевра Олег Анатольевич	Президент ООО «Управляющая компания «Сахалинуголь»
7	Гинзбург Александр Давидович	Генеральный директор ООО «Холидей Плюс»

период с 26.05.2014 (ГОСА) по 14.08.2014 (ВОСА)

1.	Белосевич Василий Андреевич	Директор по капитальному строительству ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
2.	Телегин Андрей Сергеевич	Директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
3.	Янко Константин Иванович	Начальник департамента технической политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4.	Яковлев Алексей Дмитриевич	Финансовый директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
5.	Андрейченко Юрий Александрович	Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
6.	Мисевра Олег Анатольевич	Президент ООО «ВГК»
7.	Гинзбург Александр Давидович	Генеральный директор ООО «Холидей Плюс»

период с 14.08.2014 (ВОСА) по 31.12.2014

1.	Белосевич Василий Андреевич	Директор по капитальному строительству ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
2.	Телегин Андрей Сергеевич	Директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
3.	Янко Константин Иванович	Начальник департамента технической политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4.	Яковлев Алексей Дмитриевич	Финансовый директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
5.	Андрейченко Юрий Александрович	Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
6.	Сингур Ольга Ивановна	Вице-президент ООО «ВГК»
7.	Гинзбург Александр Давидович	Генеральный директор ООО «Холидей Плюс»

В соответствии с последней редакцией Устава Общества, вступившего в силу 07.07.2008г., Правление общества не избирается.

В состав Ревизионной комиссии входят :

1.	Шариков Александр Сергеевич	Начальник отдела внутреннего контроля департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
2.	Фридман Андрей Владимирович	Начальник отдела внутреннего аудита департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
3.	Омельяненко Светлана Вячеславовна	Главный эксперт отдела внутреннего контроля департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4.	Кочанов Андрей Александрович	Заместитель начальника департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
5.	Маслов Василий Геннадьевич	Руководитель службы внутреннего аудита ОАО «ДЭК»

Особенностью энергосистемы острова Сахалин является изолированность и отсутствие технологических связей с Единой энергосистемой России. Кроме того, внутренняя технологическая раздробленность на три энергорайона повышает требования к надежному обеспечению потребителей электроэнергией и теплом. Наряду с этим, Сахалинская энергосистема функционирует в сложных климатических условиях, в сейсмически активном регионе. В год на острове фиксируется 200-240 неблагоприятных климатических явлений, что ведет к ускоренному износу оборудования и дополнительным затратам на его ремонт и восстановление.

Государственное регулирование цен (тарифов) на электрическую и тепловую энергию на российском рынке возложено на Федеральную службу по тарифам (ФСТ).

В соответствии с действующим порядком регулированию подлежат:

- тарифы на электрическую энергию (мощность);
 - тарифы на тепловую энергию;
 - тарифы для конечных потребителей электрической энергии на розничном рынке.
- Для ОАО «Сахалинэнерго» регулирование тарифа осуществляет РЭК Сахалинской области, существует риск утверждения недостаточного уровня тарифа, не покрывающего величину необходимого уровня эксплуатационных затрат.

Подверженность ОАО «Сахалинэнерго» рискам, связанным с изменением процентных ставок, в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Покрытие кассового разрыва Общества осуществляется за счет банковского кредита. Поэтому существует риск изменения процентных ставок, в связи с неблагоприятными изменениями на отечественном рынке ссудного капитала, в частности, повышением ставки рефинансирования, и как следствие процентных ставок по кредитам, что может привести к увеличению расходов по обслуживанию долга и соответственно к снижению рентабельности работы Общества.

С целью снижения данного риска в Обществе применяются следующие меры:

- привлечение кредитных ресурсов по ставке, приближенной к ставке рефинансирования;
- мониторинг рынка кредитных ресурсов с целью выявления более выгодных условий кредитования.

2. Учетная политика

Учетная политика на 2014 год утверждена приказом генерального директора ОАО «Сахалинэнерго» от 30.12.2013 года № 343-А.

Основными методологическими аспектами учетной политики являются :

- К основным средствам относится имущество, используемое в процессе производства продукции в качестве средств труда более 12 месяцев и стоимостью не менее 40000 рублей. Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости их приобретения. При приобретении основных средств за плату их первоначальная стоимость складывалась из фактических затрат на приобретение, сооружение и т.д. При безвозмездном получении объектов основных средств их стоимость признавалась рыночной на дату оприходования. Первоначальная стоимость всех основных средств погашалась линейным способом. Затраты на ремонт основных средств включались в себестоимость продукции по мере производства ремонтных работ в полной сумме и в том отчетном периоде, в котором они имели место.

- Оценка запасов и расчет стоимости отпущенных в производство материальных ресурсов производилась по фактической стоимости.

Учет топлива на технологические нужды осуществляется согласно «Методологическим указаниям по организации учета топлива на тепловых электростанциях», СПО ОРГРЭС, М., 1997 г. (РД 34.09.105-96).

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости каждой единицы

Доходы от продажи продукции определялись:

1. Для целей бухгалтерского учета и налогообложения - по мере отгрузки продукции и предъявлению покупателям расчетных документов;
2. 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;
 - Доходы от реализации тепловой энергии;
 - Доходы от сопутствующих видов деятельности (химически очищенной воды, плата за технологическое присоединение и другие);
 - Доходы от сдачи имущества в аренду.

- Согласно Учетной политике Общество формирует полную производственную себестоимость по видам продукции. Полная себестоимость видов продукции определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на их производство и реализацию, произведенные всеми подразделениями Общества. Исходя из вышесказанного, все затраты отчетного периода, включая расходы на управление, распределяются по видам деятельности согласно методике установленной Учетной политикой и отражаются Обществом в полном объеме по стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах».

- Резервы на ремонт и прочие резервы на покрытие иных непредвиденных затрат Обществом не создаются в связи с особым порядком формирования цены и себестоимости продукции – Общество осуществляет свою деятельность в режиме государственного регулирования цен.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34н в последней редакции от 24.12.2010 г. № 186н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6.10.2008 года №106н в последней редакции от 27.04.2012 г. № 55н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н), приказа Генерального директора ОАО «Сахалинэнерго» от 30 декабря 2013 г. № 343-А «Об утверждении Учетной политики на 2014 год» и других нормативных документов..

Общество не составляет консолидированной отчетности с учетом дочерних обществ, поскольку величина активов и обязательств дочерних обществ не существенна и значительного влияния при консолидировании отчетностей на валюту баланса общества не окажет.

Хозяйственных операций в иностранных валютах Обществом не проводилось.

2.2. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н). Оценка нематериальных активов определяется по первоначальной стоимости (в сумме фактических расходов на приобретение без возмещаемых налогов (НДС)). Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования нематериальных активов.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены квартиры и земельные участки, на которые оформлено право собственности в установленном Законом порядке.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности на конец 2014 года основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом переоценки, проведенной Обществом по состоянию на 31.12.2014г, за минусом амортизации (с учетом переоценки), накопленной за все время эксплуатации. При выбытии, списании основных средств сумма дооценки по данным объектам отражена по дебету счета «Добавочный капитал» и кредиту счета «Нераспределенная прибыль прошлых лет» в сумме 74 285 тыс. руб.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского и налогового учетов начислена линейным способом. По объектам, принятым к учету до 01.01.2002 года в соответствии с Постановлением СовМина СССР от 22.10.1990г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление ОФ народного хозяйства СССР». По объектам, принятым к учету начиная с 01.01.2002г. в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По объектам жилищного фонда, введенных до 01.01. 2006 г., стоимость не погашается. Начисляется износ по установленным нормам амортизации. Сумма износа учитывается на забалансовом счете.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

- здания капитального характера – 80-100 лет;
- сооружения и передаточные устройства, в том числе :
 - * линии электропередач – 25 лет;
 - * теплосети – 30-40 лет;
 - * оборудование (трансформаторы, котлы станционные , турбины) - 23-27 лет;
- транспортные средства – 7-10 лет;
- оргтехника – 3 года.

Доходы и расходы от выбытия , расходы от списания и безвозмездной передачи основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Инвестиции в акции

Долгосрочные финансовые вложения Общества в бухгалтерской отчетности отражены по фактическим затратам и на конец отчетного года составляют 299 775 тыс.руб. Наиболее существенные:

ОАО «Ногликская ГЭС»	37 741 тыс.руб.	12,59%
ООО «Энергоинвест»	77 043 тыс. руб.	100,00 %
ОАО «Новиковская ДЭС»	31 435 тыс.руб.	100,00 %
ОАО «Сахалинская коммунальная компания»	149 000 тыс.руб.	47,95%

2.5 Незавершенное производство

Показателей нет.

2.6 Переходящие расходы (расходы будущих периодов)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как переходящие расходы (расходы будущих периодов) и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе расходов будущих периодов значатся лицензии на отдельные виды деятельности, исключительные права на пользование программных продуктов и др.. По состоянию на 31.12.2014г. их величина составляет 20 844 тыс.руб.

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков по основным видам деятельности (реализация электроэнергии, реализация теплоэнергии и оказание услуг по технологическому присоединению объектов) определена в соответствии с тарифами, установленными Региональной энергетической комиссией администрации Сахалинской области. Иная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков сформирована исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

По состоянию на 31.12.2014 г в «Бухгалтерском балансе» стр. 1230 задолженность отражена с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 61 811 тыс.руб. и составляет 807 377 тыс.руб., в том числе :

- долгосрочная задолженность - 2 611 тыс.руб.;
- краткосрочная задолженность - 804 766 тыс.руб.

2.8. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществлена в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95 № 49, приказа генерального директора ОАО «Сахалинэнерго» от 29.08.2014 г. № 214-А «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств ОАО «Сахалинэнерго». Перед составлением годового отчета проведена инвентаризация материальных ценностей на 1 октября 2014 г., основных средств (движимое имущество) по состоянию на 01.11.2014г., незавершенного строительства, финансовых и прочих обязательств на 31 декабря 2014г.

Результаты инвентаризации имущества были рассмотрены и утверждены Центральной постоянно действующей инвентаризационной комиссией ОАО «Сахалинэнерго».

2.9 Признание дохода

Доходы от продажи продукции и оказания услуг признавались для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Доходы отражены в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

2.10 Чистая прибыль

По результатам отчетного года Обществом получены убытки в сумме 34 047 тыс.руб. в том числе : убыток от продаж в сумме 381 180 тыс.руб., от прочей деятельности получена прибыль в сумме 396 051 тыс.руб. Прибыль до налогообложения (стр. 2300 «Отчет о финансовых результатах») составила 14 871 тыс.руб.

Убыток Общества, отраженный в «Отчете о финансовых результатах» сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н. На сумму разниц между бухгалтерским и налоговым учетом за 2014 год было начислено : ОНА – 27 240 тыс.руб., ОНО – (-8 074) тыс.руб.. Постоянных налоговых обязательств начислено на расходы, которые не принимаются для целей налогообложения - 37 679 тыс.руб.

2.11 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику Общества в течении 2014 года не вносились.

2.12. Сравнительные данные

«Бухгалтерский баланс» за 2014 год составлен в сравнении с показателями 2013 и 2012 годов, а «Отчет о финансовых результатах» за 2014 г. составлен в сравнении с показателями Годового отчета за 2013 год.

Валюта баланса в 2014 году увеличена по сравнению с 2013 годом на 1 957 357 тыс.руб. и увеличена по сравнению с 2012 годом на 2 511 576 тыс.руб. . Финансовый результат 2014 года в сравнении с 2013 годом снижен на 40 019 тыс.руб. .

3.Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

За 2014 год в составе нематериальных активов отражены патенты и интернет-сайт. По состоянию на 31.12.2014г первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 7 515 тыс.руб., накопленный износ – 2 235 тыс.руб. Подробная информация раскрыта в Приложении раздел1 таб. 1.1,1.2,1.3,1.4,1.5.

3.2. Основные средства

В 2014 году объем основных средств увеличен на сумму 1 265 712 тыс.руб.. В том числе : в результате приобретения новых и реконструкции и модернизации имеющихся объектов на сумму 1 429 349 тыс.руб. и выбытия ,в основном в связи с полным моральным и физическим износом, на сумму 130 399 тыс.руб., а также начисленного износа в 2014 году в сумме 620 453 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2014г первоначальная стоимость основных средств составляет 15 165 162 тыс.руб., накопленный износ 8 138 930 тыс.руб. или 53,7 %. По состоянию на 31.12.2014 года Обществом была проведена переоценка основных средств. В результате переоценки стоимость основных средств увеличена на 587 215 тыс.руб., в том числе : в результате дооценки увеличена на 644 076 тыс.руб., в результате уценки уменьшена на 56 861 тыс.руб..

В течении 2014 года Общество передало в аренду объекты основных средств. В основном объекты временно переданы в аренду ОАО «Сахалинской коммунальной компании» для осуществления транспортировки теплоэнергии потребителям г.Южно-Сахалинска, но отчуждать их Общество не планирует. Общая стоимость ОС ,переданных в аренду, по состоянию на 31.12.2014 года составляет 813 036 тыс.рублей.

Кроме собственных основных средств Общество арендует по состоянию на 31.12.2014г. объектов основных средств на сумму 12 251 514 тыс.руб. , в том числе в лизинг объектов на общую сумму 1 773 638 тыс.руб.. Все объекты используются для целей основного производства.

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 2 таб. 2.1,2.3,2.4

3.3. Незавершенное строительство

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов. На начало 2014 года затраты по незавершенному строительству составляли 575 689 тыс.руб. В течение года произведено затрат без учета налога на добавленную стоимость на 1 267 652 тыс. руб. Принято к учету в качестве объектов ОС и увеличена стоимость имеющихся объектов ОС на 1 416 315 тыс. руб. Списано в связи с принятием решения о прекращении строительства 6 103 тыс.руб., осталось в незавершенном строительстве затрат 420 923 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2014 года в составе незавершенного строительства числятся капитальные затраты по объекту «Строительство ВЛ 110 кВ Корсаков-Мицулевка-Южный» на сумму 34 646 тыс.руб. и капитальные затраты по объекту «Строительство ЛЭП 220 кВ Ноглики-Даги» на сумму 17 824 тыс.руб., в связи с тем, что принято решение о прекращении строительства и дальнейшей их реализации , стоимость этих объектов отражена в строке 1170 «прочие внеоборотные активы» Баланса общей сумме 52 500 тыс.руб..

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 2 таб. 2.2.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Величина долгосрочных финансовых вложений в 2014 году составляла по состоянию на 31.12.2014г – 299 775тыс.руб.

На конец 2014 г Обществом была проведена проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений . Проверка на обесценение показала устойчивое увеличение стоимости финансовых вложений ООО ИК «Энергоинвест», в связи с этим в бухгалтерском учете был восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 20 тыс.руб.

В строке 1150 Баланса величина финансовых вложений отражена с учетом резерва в сумме 281 888 тыс.руб., резерв под обесценение финвложений – 17 887 тыс.руб. .

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 3 таб. 3.1,3.2.

3.5. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

За 2014 год было начислено отложенных налоговых активов 27 240 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств 8 074 тыс. руб.

Временные разницы образовались в результате применения разных способов начисления амортизации для целей БУ и НУ и в результате применения различных способов признания расходов в БУ и НУ;

- временные разницы(налогооблагаемые) – 136 200 тыс. руб.;- временные вычитаемые разницы – 40 370 тыс. руб.

<i>Отложенные налоговые активы</i>	<i>Остаток на 31.12.2013г</i>	<i>начислено</i>	<i>Списано</i>	<i>Остаток на 31.12.2014.</i>
Основные средства	44676	22506	8244	58938
Расходы будущих периодов	46959	4734	31	51662
всего	91635	27240	8275	110600

<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	<i>Остаток на 31.12.2013г</i>	<i>начислено</i>	<i>Списано</i>	<i>Остаток на 31.12.2014.</i>
Основные средства	114589	8074	2679	119984
всего	114589	8074	2679	119984

3.6. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2014г. в составе запасов отражены материально-производственные запасы и расходы будущих периодов в сумме 854 167 тыс.руб., в том числе расходы будущих периодов в сумме 20 844 тыс.руб..

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 833 323 тыс.руб., 28 % от оборотных активов или 8 % от всех активов Общества. Приобретено в 2014 году сырья и материалов на сумму 3 261 444 тыс.руб. было – 3 336 761.руб., в том числе топливо на производство - 2 290 059 тыс.руб

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 4 таб. 4.1,4.2.

3.7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии, тариф на которые определяется Региональной энергетической комиссией Правительства Сахалинской области. Также Общество оказывает услуги пром и непромхарактера прочим потребителям.

По состоянию на 31.12.2014 года Общество имеет дебиторскую задолженность (без учета отражения резерва по сомнительным долгам) в размере 1 245 532 тыс.рублей, в том числе резерв по сомнительным долгам в размере 61 811 тыс.рублей. Из неё : долгосрочную дебиторскую задолженность, т.е. реструктуризированную задолженность покупателей и заказчиков со сроком погашения до 5 лет по УОДПУ, в размере 2 611 тыс.руб. и краткосрочную – 1 242 921 тыс.руб..

- Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (без учета отражения в отчетности резерва по сомнительным долгам) составляет 768 950 тыс.руб. , в том числе:
- Дебиторская задолженность юридических лиц в сумме 474 741 тыс.рублей;
- Дебиторская задолженность населения в сумме 294 209 тыс.рублей.

Так же в составе дебиторской задолженности числится прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по услугам пром и непромхарактера в сумме - 97 587 тыс.руб.

В составе авансов выданных по состоянию на 31.12.2014 года отражены авансы по инвестиционной деятельности в сумме 17 105 тыс.руб. .

По сравнению с 2013 годом дебиторская задолженность увеличена на 187 513 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков увеличена на 138 398 тыс. руб., или на 22%, авансы выданные увеличились на 49 300 тыс. руб. или на 51 %, прочая дебиторская задолженность снизилась на 15 182 тыс. руб. или на 6 %.

Показатели строки « Покупатели и заказчики» отражены в отчетности с учетом сформированного Резерва сомнительных долгов в том числе: на 01.01.2014г – 46 422 тыс.руб. и на 31.12.2014г. – 61 811 тыс.руб. Дебиторская задолженность по физическим лицам по состоянию на 31.12.2014 года составила 294 209 тыс.рублей, резерв сомнительных долгов по ней не формировался. Задолженность текущая и есть уверенность в ее погашении. Вместе с тем, Обществом постоянно ведется работа по выявлению невозможной ко взысканию задолженности по населению. Такая задолженность списывается по мере выявления. В течении 2014 года было списано задолженности на 15 909 тыс.рублей, в том числе : по актам о невозможности взыскания 4 902 тыс.рублей; по сгоревшему, разрушенному жилью и по смерти собственника 9 914 тыс.рублей.

В общей сумме дебиторской задолженности задолженность покупателей и заказчиков увеличена за счет абсолютного увеличения на 144 065 тыс.рублей , а без учета отражения в отчетности резерва по сомнительным долгам увеличилась на сумму 132 339.рублей. Списано дебиторской задолженности как невозможной ко взысканию на финансовый результат 21 649 тыс.руб.

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 5 таб. 5.1,5.2.

3.8. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2014года остатки денежных средств увеличились по сравнению с прошлым годом на 662 588 тыс.руб. или на 109 % в основном за счет увеличения остатков на расчетных счетах на 667 801 тыс.руб., из них 500 000 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2014г размещены на депозитном счете..

Тыс.руб.

	на 31.12.2014г	на 31.12.2013г	на 31.12.2012г
В кассе	573	556	567
На расчетных счетах	228 854	60 747	105 038
На спецсчетах	500 000	306	109
Прочие денежные средства	0	5 230	5 229
Итого:	729 427	66 839	110 963

Общество по состоянию на 31.12.2013 года имеет два валютных счета. Счет в долларах США и счет в ЕВРО. Остатков на счетах нет.

3.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2014 г. отражен налог на добавленную стоимость по авансам полученным 132 136 тыс.руб. и недостача незавершенного строительства, выявленная в ходе инвентаризации – 27 960 тыс.руб. , заявление в ОВД подано, на момент формирования отчетности виновные не установлены.

3.10. Долгосрочные обязательства и краткосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств отражены кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты в сумме 902 301 тыс.рублей, которые снижены по сравнению с 2013 годом на 757 004 тыс. рублей или на 45,0 %.

В составе краткосрочных обязательств отражены кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты в сумме 2 709 004 тыс.рублей, которые увеличились по сравнению с 2013 годом на 1160004 тыс.рублей или на 43%. В составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2014г. отражены займы ОАО «РАО Энергетические системы Востока » в размере 656 600 тыс.рублей.

По кредитным обязательствам за 2014 год начислено процентов в сумме 364 928 тыс.руб.

Погашено за 2014 год процентов 363 324 тыс.руб.

Просроченной задолженности по оплате кредитов и процентов по состоянию на 31.12.2014г. Общество не имеет.

Заемные средства долгосрочные	Сальдо на 31.12.2013	Получено / начислено	Переведено в краткосрочную	Погашено	Сальдо на 31.12.2014
Кредиты банков	1 659 305	0	757 004	0	902 301
Займы РАО ЭСВ	656 600	0	656 600	0	0
Проценты	0	0	0	0	0
В том числе капитализированные	0	0	0	0	0

<i>Заемные средства краткосрочные</i>	<i>Сальдо на 31.12.2013</i>	<i>Получено / начислено</i>	<i>Переведено из долгосрочной</i>	<i>Погашено</i>	<i>Сальдо на 31.12.2014</i>
Кредиты банков	1 549 000	2 642 536	757 004	2 239 537	2 709 004
Займы РАО ЭСВ	0		656 000		656 600
Проценты	3 290	364 928	0	363324	4 894
В т.ч. капитализированные	0	0	0	0	0

<i>Кредитное учреждение</i>	<i>Размер долга на 31.12.2013</i>	<i>Дата погашения кредита</i>	<i>Размер % ставки</i>	<i>Задолженность на 31.12.2014</i>
АКБ СБ РФ	984000	25.07.2013-21.10.13	8,25/8/5,25 8,25-8,86- 7,99%%	0
	1084305	30.05.16-25.11.2018		2 255 145
АКБ СБ РФ	0	18.11.2013	10,25-10,29	0
"Дальневосточный банк"	0	01.03.2014	7,8	0
«Газпромбанк»	0	30.12.2013-14/06/2016	8,25-7,4%%	0
АКБ «Росбанк»	440000	14.04.2014-20.05.2014	10,85%	861 696
Банк Москвы	700000	25.12.2015	30,58%	494 463
ИТОГО	3 208 305			3 611 305

По состоянию на 31.12.2014 года проценты по кредитам отражены в составе краткосрочных обязательств в сумме 4894 тыс.рублей.

3.11 Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» Обществом были сформированы оценочные обязательства по оплате неиспользованных дней отпуска работниками. По состоянию на 31.12.2014 года оценочные обязательства отражены в отчетности в размере 260 483 тыс.руб. .

<i>Оценочные обязательства</i>	<i>2014 г.</i>	<i>2013г.</i>	<i>2012г.</i>
Начислено	398 949	369 820	316 853
Использовано	377 225	337 762	301 876
Остаток	260 483	238 759	206 701

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 7 таб. 7.

3.12 Краткосрочная кредиторская задолженность

По сравнению с 2013 годом краткосрочная кредиторская задолженность увеличена на 968 624 тыс. руб., или на 76 % в т.ч. за счет:

- Увеличения задолженности поставщикам и подрядчикам - на 417 844 тыс. руб. , в основном за счет увеличения прочим поставщикам и подрядчикам на 504 454 тыс.рублей и снижения поставщикам ТМЦ на 99 136 тыс.руб. ;
- Увеличения по авансам полученным - на 405 280 тыс. руб., в том числе заказчиков по техприсоединению на 392 485 тыс.руб. .
- Увеличения задолженности по налогам и сборам на 137 932 тыс.руб. ;

Налоги, пени, штрафы	Дебетовое сальдо на 01.01.2014	Кредитовое сальдо на 01.01.2014	Кредитовый оборот		Дебетовый оборот		Дебетовое сальдо на 31.12.2014	Кредитовое сальдо на 31.12.2014
			Начислено за отчетный период	Зачтено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Зачтено за отчетный период		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Страховые взносы в фонды	1220	33109	614817		558684	52094	35944	16
Налоги всего	40419	167649	994928	377	819479	373	302746	63
Налог на прибыль	33682	34	62335		(30903)		61590	
НДС		125455	549536		479021		195970	
Налог на имущество		17396	75961		74580		18775	
Прочие налоги:	6737	24764	307096	377	298779	373	26411	62
- земельный		663	2782		2842		603	
- транспортный		648	2654		2648		654	
- водный		346	1353		1342		357	
- НДФЛ		21534	282642		280401	(1)	23776	
- на добычу полезных ископаемых								
- госпошлина	56		8144		8149	1		
- прочие	6681	1573	9521	377	3397	373	1021	1
Плата за пользование водными объектами		320	855		1066		113	4

Из начисленных и подлежащих уплате страховых взносов было зачтено расходов в размере 52095 тыс. руб., в том числе на оплату больничных листов 43287 тыс. руб. и на мероприятия по охране труда работников 8808 тыс. руб. Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 5 таб. 5.3, 5.4.

3.13. Добавочный капитал

По состоянию на конец года добавочный капитал увеличен на 528 804 тыс.руб., в том числе увеличен за счет дооценки объектов основных средств на 644 076 тыс.руб., уменьшен за счет уценки объектов основных средств на 40 988 тыс.руб. и уменьшен за счет отнесения сумм переоценки выбывших основных средств на увеличение прибыли к распределению прошлых лет 74 284 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2014 года добавочный капитал составляет 2 209 230 тыс.руб..

3.14. Акционерный и резервный капитал Общества

По состоянию на 31.12.2014г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 2 941 691 тыс. руб., состоит из

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности общества
Обыкновенные акции	294 169 135	10,0	2 941 691 350
Привилегированные акции	XX	XX	XX
ИТОГО :	294 169 135	10,0	2 941 691 350

По состоянию на 01.01.2008 года резервный капитал был сформирован полностью в соответствии с уставными документами. В 2008 году Обществом была проведена дополнительная эмиссия акций, уставный капитал увеличен в 10 раз, в результате чего по состоянию на 01.01.2010 года резервный капитал оказался сформированным в сумме 44 125 тыс.рублей. По итогам работы Общества за 2009, 2011, 2012 и 2013 годы получена прибыль и часть ее (в соответствии с уставными документами) направлена на формирование резервного капитала, но в связи с тем, что согласно Устава

размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал составляет 5% от чистой прибыли, по состоянию на 31.12.2014 года резервный капитал полностью еще не сформирован и составляет 57 472 тыс.рублей.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2014г увеличены по отношению к прошлому году на 569 017 тыс.рублей и по состоянию на 31.12.2014г составили 3 916 550 тыс.рублей.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год сформированы в отчете о финансовых результатах по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка (без учета НДС) по сравнению с прошлым годом возросла на 3,9 % и составила 7 736 706 тыс. руб. В разрезе видов деятельности по сравнению с 2013 годом увеличена выручка от реализации электроэнергии на 295 031 тыс.рублей или на 3,9 % за счет роста электропотребления и за счет роста тарифов на 2014 год., Выручка от реализации теплотенергии снижена к прошлому году : за счет снижения отпуска уменьшена , а за счет изменения тарифа увеличена, в результате снижение составило 26 231 тыс.рублей.

	2014г.	2013г.	Отклонение	
			сумма	%
Выручка всего	7 736 706	7 441 675	+ 295 031	3,9
в том числе:				
Реализация электроэнергии	6 141 705	5 861 448	+ 280 257	4,7
Реализация теплотенергии	1 114 188	1 140 419	- 26 231	2,3
Реализация услуг промышленного характера	476 253	433 570	+ 42 683	9,8
Реализация услуг непромышленного хар-ра	4 560	6 238	- 1 678	26,9

в тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров и услуг по сравнению с 2014 годом увеличилась на 6,4 % и составила 8 117 886 тыс.руб., увеличение произошло за счет увеличения себестоимость электроэнергии на 422 485 тыс.руб. или на 6,6% и увеличения теплотенергии на 67 159 тыс.руб. .

Себестоимость производства электроэнергии и теплотенергии возросла к прошлому году в основном за счет увеличения затрат на аренду оборудования на 254 565 тыс.рублей, роста затрат по лизинговым платежам на 55 226 тыс.рублей, увеличения расходов на оплату труда и страховые взносы на 253 881 тыс.рублей в связи с ростом минимальной месячной тарифной ставки.

	2014г.	2013г.	Отклонение	
			сумма	%
Себестоимость всего	8 117 886	7 629 657	+ 488 229	6,4
в том числе:				
Электротенергии	6 802 955	6 380 470	+ 422 485	6,6
Теплотенергии	1 067 715	1 000 556	+ 67 159	6,7
Услуг промышленного характера	243 088	242 907	+ 181	0,0
Услуг непромышленного хар-ра	4 128	5 724	- 1 596	27,9

в тыс.руб.

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 6 таб. 6.

Показатель соотношения объема товарной продукции к объему себестоимости в 2014 году улучшился к прошлому году на 2,2 %, в 2013 году показатель составлял 95,2 %, а в 2013 году – 97,5 %.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

	2014г.	2013г.	2012г.
Прочие доходы	1 278 815	992 532	1 293 206
в том числе:			
Реализация основных средств	10 219	888	42
Реализация МПЗ	17 936	15 056	26 596
Прибыль прошлых лет	20 098	26 072	11 301
Пени, неустойки признанные	4 491	8 708	1 401
Кредиторская задолженность более 3-х лет	3 875	9 879	3 872
Доходы от реализации финансовых вложений	13 966	0	0
Доход от продажи ценных бумаг	155 245	254 585	327 265
Компенсация возрастающего тарифа на электроэнергию областного бюджета	715 970	603 758	810 150
Возмещение процентов по привлеченным кредитам	136 280	0	0
Доходы от списания, ремонта ОС, незавершенного строительства	113 681	1 363	7 418
Доходы от безвозмездно полученных ОС	25	39	50
Доходы от безвозмездно полученных материалов	0	0	42 552
Доходы от получения страхового возмещения	92	92	188
Доходы от оприходования имущества (излишки)	19 554	0	0
Восстановление резерва по сомнительным долгам	40 850	33 608	38 684
Возврат госпошлины	5 550	5 383	3 837
Прочие	20 983	33 101	19 850
Прочие операционные расходы	522 122	460 522	604 361
в том числе:			
Реализация основных средств	4 420	43	0
Реализация МПЗ	12 593	10 452	24 369
От продажи ценных бумаг	155 245	254 585	327 265
Услуги банков	10 958	10 611	11 146
Расходы от реализации финансовых вложений	13 320	0	0
Убытки прошлых лет	8 318	7 523	4 797
Пени, неустойки признанные	1 329	2 584	4 522
Расходы от списания дебиторской задолженности	21 649	12 787	8 030
Содержание соцсферы	6 577	7 734	9 558
Социальные выплаты работникам	27 583	31 067	35 730
Содержание профкомов	7 578	6 762	6 221
Услуги по регистрации имущества и земельных участков	11 839	10 547	34 827
Судебные издержки	452	104	946
Убытки от переоценки ОС	15 873	0	0
Расходы от списания незавершенного строительства	4 450	13 320	3 715
Резерв по сомнительным долгам	61 811	46 422	39 434
Резерв под обеспечение финансовых вложений	0	0	18 385
Передача имущества в муниципальную собственность	0	1 674	42 377
Расходы на праздничные даты	721	985	1 084
Расходы от списания ОС	119 580	13 120	3 961
Списание госпошлины	2 143	6 298	5 592
Другие	35 773	23 907	22 402

По сравнению с 2013 годом прочие доходы в абсолютной величине увеличились на 286 283 тыс.руб., а без учета оборотов по продаже векселей и движения имущества увеличены на 261 094 тыс.руб.. Прочие расходы увеличены на 61 600 тыс.руб., а без учета оборотов по продаже векселей и движения имущества увеличены на 47 962 тыс.руб.

В 2014 году от прочей деятельности обществом в целом получена прибыль в сумме 396 051 тыс.руб. Большую часть прибыли составляют средства из областного бюджета на компенсацию недополученных доходов – 715 970 тыс.руб., на снижение результата от прочей деятельности повлияли убытки прошлых лет 8 318 тыс.руб., списание дебиторской задолженности невозможной ко взысканию 21 649 тыс.руб., создание резерва по сомнительным долгам 61 811 тыс.руб., убытки от переоценки основных средств 15 873 тыс.руб.

3.17. Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году

В составе прочих доходов Обществом отражены бюджетные средства в размере 715 970 тыс.руб., которые получены из бюджета Сахалинской области на компенсацию недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию. Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 9 таб. 9.

3.18. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учетах образовалась разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и в отчете о прибылях и убытках.

В 2014 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

<i>Показатель</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>	<i>Налог на прибыль</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Бухгалтерская прибыль	14 872	Условный расход	2974
Причины возникновения разниц			
Начисление амортизации	112530	ОНА	22506
Расходы на страхование и оценочные резервы	23670	ОНА	4734
Начисление амортизации	-40370	ОНО	- 8074
Начисление амортизации	76203	ПНО	15240
Превышение фактических расходов над расходами для целей НУ по с/стоимости	9640	ПНО	1928
Превышение фактических расходов над расходами для целей НУ по средствам за счет прибыли (счет 91)	143009	ПНО	28601
Изменение резерва сомнительных долгов по БУ	6988	ПНО	1398
Изменение резерва сомнительных долгов в НУ	-63317	ПНО	-12663
Уценка основных средств	15873	ПНО	3175
Прибыль по налоговому учету	299096	Текущий налог	59819

Вычитаемые временные разницы возникают в случае, когда сумма начисленной амортизации основных средств в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом и когда расходы на страхование в бухгалтерском учете списываются одновременно а в налоговом – в период действия договора.

Налогооблагаемые временные разницы возникают, когда сумма начисленной амортизации основных средств в налоговом учете больше, чем в бухгалтерском.

Постоянные разницы и постоянное налоговое обязательство возникают в связи с существующими ограничениями в формировании стоимости основных средств для налогового учета.

А именно: стоимость объектов основных средств, приобретенных до 2001 года сформировалась для целей налогообложения в размере, не превышающем 30% от восстановительной стоимости объектов основных средств, отраженных в бухгалтерском учете организации по состоянию на 1 января 2001 г. (с учетом переоценки по состоянию на 1 января 2001 г.). Основные средства в бухгалтерском и налоговом учете учитываются в разной стоимостной оценке и с разными сроками полезного использования.

А также в связи с превышением фактических расходов над расходами в целях НУ.

3.19. Прибыль на акцию

Наименование	2014 г.	2013 г.	2012г.
Базовая прибыль за отчетный период (тыс. руб.)	- 34 047	5 972	53 128
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	294 169 135	294 169 135	294 169 135
Базовая прибыль на акцию (руб.)	0,0000	0,0002	0,0018

3.20. Нераспределенная прибыль

По результатам работы Общества за 2013 год прибыль составляла - 5 972 тыс.руб. Решением Годового собрания акционеров прибыль была направлена :

Показатель	Сумма
Чистая прибыль к распределению	5 972
В том числе:	
На погашение убытков прошлых лет	0
На формирование резервного капитала	298
На накопление (нераспределенная часть ЧП)	5 674
На выплату дивидендов	0

3.21. Дивиденды

По результатам работы ОАО «Сахалинэнерго» за 2013 год в отчетном году акционерам дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.22. Обеспечение обязательств выданных и полученных

По состоянию на 31.12.2014г Общество имеет полученные гарантии на сумму 1 144 464тыс.руб. в соответствии с договорами поручительства ОАО «РусГидро» перед АКБ «Банк Москвы» на сумму 494 464 тыс.руб. и перед «Сбербанком России» на сумму 650 000 тыс.руб..

Подробная информация раскрыта в Приложении раздел 8 таб. 8.

4. Информация о связанных сторонах.

Общество контролируется ОАО «РАО Энергетические системы Востока» (гос.регистрация 01.07.2008), которому принадлежит 55,54% акций Общества, находящихся в номинальном держании (49% - ЗАО «Р.О.С.Т. Корпоративные Проекты» и 6,54% - НКО ЗАО «НРД»).

Остальные 44,46% акций размещены среди иных юридических и физических лиц.

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров эмитента (31.05.2014), составляет 1 395, в том числе 4 акционера, владеющих более 5% уставного капитала Общества.

Информация об акционерах – владельцах более 5% уставного капитала ОАО «Сахалинэнерго» по состоянию на дату составления последнего списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (31.05.2014), представлена в таблице:

Наименование номинального держателя		Наименование акционера-владельца	количество ОА, шт.	% от УК
НКО ЗАО «НРД»	ВЛ	EDDERBRECHE LIMITED	38 995 929	13,2563
	ВЛ	Общество с ограниченной ответственностью «Восток-Финанс»	19 240 142	6,5405
ЗАО «Р.О.С.Т. Корпоративные Проекты»	ВЛ	Открытое акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»	144 142 833	49,0000
	ВЛ	ГИНЗБУРГ ДАВИД МОИСЕЕВИЧ	20 149 492	6,8496
ИТОГО:			222 528 396	75,6464

Оставшиеся 24,3536% акций ОАО «Сахалинэнерго» по данным последнего списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (31.05.2014), составляют менее 5% уставного капитала Общества и принадлежат юридическим и физическим лицам, часть из которых передали свои ценные бумаги в номинальное держание.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, прочие активы			Кредиторская задолженность, прочие обязательства		
	31.12. 2014	31.12. 2013	31.12. 2012	31.12. 2014	31.12. 2013	31.12. 2012
I. Долгосрочная задолженность						
Головная организация						
ОАО «Энергетические системы Востока»	0	0	0	0	0	483014
Преобладающее общество						
ИТОГО	0	0	0	0	0	483014
II. Краткосрочная задолженность						
Головная организация						
ОАО «Энергетические системы Востока»	7	304	7	263263	42335	122815
Итого	7	304	7	263263	42335	122815
Дочерние общества						
ООО ИК Энергоинвест	0	202	0	29115	29438	18076
ОАО НДЭС	3136	2647	2361	0	1700	0
ОАО СКК	142966	89549	184807	2557	528	512
Итого	146102	92398	187168	31672	31666	18588
Зависимые общества						
Итого	146109	92702	187175	294935	74001	624417

За 2014 год Обществом в рамках отношений со связанными сторонами было оказано услуг, продано продукции на 1438942 тыс. руб., в том числе : продано ОАО «СКК» теплоэнергии на сумму 1 114 188 тыс. руб., оказано услуг по аренде имущества на 53 405 тыс. руб., оказано услуг ОАО «РАО ЭСВ» на 2 300 тыс. руб.

В рамках отношений со связанными сторонами Обществу было оказано услуг, продано продукции и активов на 300 426 тыс. руб., в том числе : получено от ОАО «СКК» теплоэнергии на сумму 11 788 тыс. руб., получено от ОАО «НДЭС» электроэнергии на 43 453 тыс. руб., получено услуг по аренде имущества от ОАО «РАО ЭСВ» на 245 185 тыс. руб.

К управленческому персоналу Общества в 2014 году относились: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер, финансовый директор. За 2014 год руководящему составу было выплачено вознаграждений в сумме 47 127 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

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

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

7. Совместная деятельность

Общество осуществляет совместную деятельность с целью долевого строительства и реконструкции своих объектов. Для этих целей Общество передает имущество во вклады. По состоянию на 31.12.2014 года Обществом заключен три договора, в т.ч.:

- с ОАО «Сахалинская коммунальная компания» договор № 1787-18/13 от 25.11.2013г., заключен с целью реконструкции объекта «Подкачивающая насосная станция №2», балансовая стоимость объекта 0 тыс.рублей, вклад Общества оценен в размере 23 670 тыс.рублей;

- с ОАО «Сахалинская коммунальная компания» договор № 78-18/13 от 11.01.2013г., заключен с целью завершения строительства объекта «III очередь магистральных тепловых сетей», балансовая стоимость объекта 7 345 тыс.рублей, вклад Общества оценен в размере 10 308 тыс.рублей;

- с ОАО «Сахалинская энергетическая компания» договор № 116-18/13 от 03.07.2013, заключен с целью строительства объекта «Реконструкция и строительство передающих электросетей Сахалинской области. Строительство ВЛ 110 кВ ПС «Южная»- ПС «Хомутово-2» - ПС «Корсаковская», балансовая стоимость объекта 13 320 тыс.рублей, вклад оценен (ориентировочно) 13 298 тысяч рублей. В ноябре 2014года по Соглашению об уступке права требования от 29.09.2014года ОАО «Сахалинской энергетической компании» были переданы 16 металлических опор ВЛ-110кВ на сумму задолженности Общества.

По состоянию на 31.12.2014г вклады Общества в отчетности отражены по балансовой стоимости в сумме 7 345 тыс.рублей.

8. Управление рисками

Все планируемые программы деятельности Общества формируются с учетом возможного возникновения и соответствующего влияния представленных ниже рисков. Данные риски определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

В рамках управления рисками и минимизации негативного их влияния, Обществом ведется работа по следующим ключевым этапам:

- Выявление риска и оценка вероятности его наступления, масштаба последствий: определение максимально возможного влияния на деятельность Общества.
- Выбор методов, выявление возможностей управления выявленным риском;
- Разработка плана мероприятий с целью снижения вероятности реализации риска и минимизации возможных негативных последствий;
- Выполнение запланированных мероприятий, реализация инструментов управления риском.
- Оценка и анализ достигнутых результатов. При необходимости корректировка плана мероприятий по управлению риском.

Ниже представлены описание рисков, непосредственно связанных с деятельностью ОАО «Сахалинэнерго», а также намеченные пути минимизации их негативного влияния.

8.1. Риски, связанные с деятельностью Общества

8.1.1. Техническое состояние станций и электросетевого оборудования.

Моральный и физический износ оборудования, линий электропередач с каждым годом увеличивает риск выхода из строя производственного оборудования, сетей, что приводит к дополнительным незапланированным ремонтным затратам, к росту недоотпуска энергии потребителям, а значит к сокращению доходов Общества.

С целью минимизации влияния данного риска Обществом проводится:

- реконструкция действующих и строительство новых генерирующих объектов и линий электропередачи и теплопередачи;
- техническое перевооружение и ремонт основных фондов.

Для снижения аварийности и повышения уровня надежности в работе сетей Обществом разработано и реализуется Положение о технической политике в электросетевом комплексе ОАО «Сахалинэнерго», предусматривающее внедрение современного оборудования и устройств.

8.1.2. Рост стоимости высокотехнологичного оборудования, необходимого для реализации программ технического перевооружения и реконструкции.

Общество оценивает данный риск как незначительный. Обществом регулярно проводится мониторинг предложений поставщиков, в т.ч. поставщиков транспортных услуг.

8.2. Финансовые риски

8.2.1. Установление регулирующим органом тарифов на энергию, не покрывающих экономически обоснованные затраты энергоснабжающей организации.

Практика последних лет показывает, что принятые тарифные решения не только не отвечают требованиям повышения качества и надежности энергоснабжения потребителей Сахалинской области, а наоборот, ухудшают ситуацию.

Утверждаемые тарифы на энергию не покрывают экономически обоснованные затраты Общества. Это приводит к необоснованной экономии важнейших статей затрат, таких как ремонты и инвестиции, что в свою очередь негативно сказывается на техническом состоянии энергосистемы.

Для управления риском Общество ведет постоянную активную работу по обоснованию необходимой и достаточной величины эксплуатационных затрат для включения в энерготарифы. С целью управления и оптимизации издержек Общество занимается внедрением энергосберегающих и инновационных технологий.

8.2.2. Потеря ликвидности Общества вследствие высокого уровня заемного капитала в структуре обязательств Общества.

Сезонный характер реализации теплотенергии наряду с ростом объемов ремонтных работ в период снижения выручки от реализации продукции влечет к формированию кассовых разрывов. Покрытие кассового разрыва Общества осуществляется за счет банковского кредита.

Недостаточность средств в тарифе на финансирование инвестиционной программы Общества, в т.ч. исполнения обязательных мероприятий по технологическому присоединению вновь подключаемых потребителей, ведет к наращиванию ссудной задолженности.

Низкая платежеспособность таких категорий потребителей, как «население» и предприятия ЖКХ, высокий процент просроченной и нереальной к взысканию задолженности по данным группам абонентов влечет за собой риски возникновения дефицита бюджета Общества, покрываемого за счет заемных ресурсов.

Значительный рост процентной ставки по привлекаемым кредитным ресурсам в 2015 году.

Значительный размер заемного капитала в структуре обязательств Общества при низком уровне рентабельности несет в себе риск возникновения проблем по привлечению кредитных ресурсов, а также риск повышения процентных ставок за обслуживание кредитных ресурсов.

В качестве механизма управления риском Общество ведет постоянную активную работу по обоснованию необходимой и достаточной величины эксплуатационных затрат для включения в энерготарифы. С целью управления и оптимизации издержек Общество занимается внедрением энергосберегающих и инновационных технологий.

В ситуации преобладания темпов инфляции над темпами роста тарифов Обществом предпринимаются следующие решения:

- об ограничении роста затрат;
- об увеличении кредиторской задолженности до оптимального уровня;
- об исключении излишков свободных денежных средств, находящиеся в распоряжении предприятия.

Пути минимизации и предотвращения риска удорожания стоимости кредитного портфеля:

- Использование в качестве источника покрытия затрат на уплату процентов доходов от прочей деятельности предприятия, средств от взыскания дебиторской задолженности.
- Проведение конкурсных процедур по отбору финансовой организации с наименьшей стоимостью обслуживания кредитных средств.
- Получение внутригрупповых займов с целью снижения затрат по обслуживанию кредитного портфеля Общества.

8.3. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В условиях изолированности Сахалинской энергосистемы и ограниченного количества источников генерации риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости Общества, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом рассматривается как незначительный.

Генеральный директор
ОАО «Сахалинэнерго»

Главный бухгалтер

27 января 2014 г.



А.Бутовский

И.В.Попова

Приложения

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 14 г. ¹	7515	(1422)		()		(813)				7515	(2235)
	5110	за 20 13 г. ²	7515	(608)	0	(0)	0	(814)	0	0	0	7515	(1422)
в том числе: патент		за 20 14 г. ¹	7415	(1366)		()		(780)				7415	(2146)
		за 20 13 г. ²	7415	(586)	0	(0)	0	(780)	0	0	0	7415	(1366)
интернет-сайт		за 20 14 г. ¹	100	(56)		()		(33)				100	(89)
		за 20 13 г. ²	100	(22)	0	(0)	0	(33)	0	0	0	100	(56)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ⁵
Всего	5130	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>14</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 <u>13</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>14</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>13</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>14</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>13</u> г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>14</u> г. ¹	0		()	()	0
	5190	за 20 <u>13</u> г. ²	0		()	()	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>14</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>13</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>14</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>13</u> г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>14</u> г	12866880	(7106360)	1429349	(446043)	315644	(620453)	1314976	727761	15165162	(8138930)
	5210	за 20 <u>13</u> г	11710166	(6642567)	1268724	(112010)	89434	(553227)	0	0	12866880	(7106360)
в том числе:		за 20 <u>14</u> г	2614713	(1057092)	42793	(6401)	1851	(38035)	272338	111406	2923443	(1204682)
	здания	за 20 <u>13</u> г	2577141	(1040452)	61719	(24148)	19795	(36435)	0	0	2614713	(1057092)
сооружения и передаточные устройства		за 20 <u>14</u> г	5513329	(3330611)	405893	(18836)	19136	(258081)	557387	362226	6457773	(3931782)
		за 20 <u>13</u> г	5248093	(3180641)	306890	(41654)	39610	(189579)	0	0	5513329	(3330611)
машины и оборудование		за 20 <u>14</u> г	4515742	(2603085)	958687	(408383)	285885	(316213)	485099	253970	5551145	(2887383)
		за 20 <u>13</u> г	3681736	(2322618)	875679	(41673)	36900	(306020)	0	0	4515742	(2603085)
транспортные средства		за 20 <u>14</u> г	189935	(96869)	20101	(6281)	5897	(5513)			203755	(96485)
		за 20 <u>13</u> г	173741	(81038)	19996	(3802)	3781	(19612)	0	0	189935	(96869)
земельные объекты		за 20 <u>14</u> г	4188	(0)	229	()		()			4417	()
		за 20 <u>13</u> г	3639	(0)	549	(0)	0	(0)	0	0	4188	(0)
административно-хозяйственное оборудование и инвентарь		за 20 <u>14</u> г	18459	(11686)	2123	(361)	208	(2817)	47	47	20268	(14342)
		за 20 <u>13</u> г	15063	(10925)	3892	(496)	455	(1216)	0	0	18459	(11686)
прочие основные фонды		за 20 <u>14</u> г	10514	(7017)	-477	(5781)	2667	(-206)	105	112	4361	(4256)
		за 20 <u>13</u> г	10753	(6893)		(237)	237	(365)	0	0	10514	(7017)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>14</u> г	0	(0)		()		()	0	0	0	(0)
	5230	за 20 <u>13</u> г	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>14</u> г. ¹	575689	1267652	(6103)	(1416315)	420923
	5250	за 20 <u>13</u> г. ²	792356	1035631	(7886)	(1244412)	575689
в том числе: здания		за 20 <u>14</u> г. ¹	26742	21048	()	(33141)	14649
		за 20 <u>13</u> г. ²	10316	39260	(0)	(22834)	26742
сооружения и передаточные устройства		за 20 <u>14</u> г. ¹	170780	403165	()	(358988)	214957
		за 20 <u>13</u> г. ²	153631	321805	(7886)	(296770)	170780
машины и оборудование		за 20 <u>14</u> г. ¹	378167	780040	(4450)	(968315)	185442
		за 20 <u>13</u> г. ²	628409	640069	(0)	(890311)	378167
транспортные средства		за 20 <u>14</u> г. ¹	0	43196	(1653)	(35668)	5875
		за 20 <u>13</u> г. ²	0	19997	(0)	(19997)	0
прочие		за 20 <u>14</u> г. ¹	0	20203	(0)	(20203)	0
		за 20 <u>13</u> г. ²	0	14500	(0)	(14500)	0
перевод в состав ТМЦ оборудования требующего монтажа		за 20 <u>14</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 <u>13</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	678071	909387
в том числе:			
здания		23500	42486
сооружения и передаточные устройства		248492	212068
машины и оборудование		404929	654833
транспортные средства		1150	0
административно хозяйственное оборудование и инвентарь			0
прочие основные фонды			0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		344

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	813 036	820 307	807 409
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 251 514	5 800 776	4 174 950
принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286		0	0

3. Финансовые вложения

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	резерв под обесценение
						перво-начальная стоимость	резерв под обесценение				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 14 г. ¹	320441	17907	0	(13321)			20	307120	(17887)
	5311	за 20 13 г. ²	299775	18385	20666	()			(478)	320441	(17907)
в том числе: инвестиции в акции		за 20 14 г. ¹	299775	17907	0	()			20	299775	(17887)
		за 20 13 г. ²	299775	18385	0	()			(478)	299775	(17907)
в том числе: вклад по договору простого товарищества		за 20 14 г. ¹	20666			(13321)				7345	()
		за 20 13 г. ²	0		20666	()			0	20666	()
Краткосрочные - всего	5305	за 20 14 г. ¹	0			()				0	()
	5315	за 20 13 г. ²	0			()				0	()
в том числе: (группа, вид)		за 20 14 г. ¹	0			()				0	()
		за 20 13 г. ²	0			()				0	()
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 14 г. ¹	320441	17907		(13321)			20	307120	(17887)
	5310	за 20 13 г. ²	299775	18385	20666	()			(478)	320441	(17907)

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>14</u> г. ¹	929484	()	3261444	(3336761)	0	0	x	854167	(0)
	5420	за 20 <u>13</u> г. ²	856999	(0)	3403774	(3331288)	0	0	x	929484	(0)
в том числе: сырье и материалы		за 20 <u>14</u> г. ¹	133791	(0)	187501	(200679)	0	0	0	120613	(0)
		за 20 <u>13</u> г. ²	121805	(0)	234108	(222122)	0	0	0	133791	(0)
топливо		за 20 <u>14</u> г. ¹	225490	(0)	2230698	(2290059)	0	0	0	166129	(0)
		за 20 <u>13</u> г. ²	255640	(0)	2441780	(2471930)	0	0	0	225490	(0)
запасные части		за 20 <u>14</u> г. ¹	82166	(0)	228445	(173973)	0	0	0	136638	(0)
		за 20 <u>13</u> г. ²	65087	(0)	177486	(160407)	0	0	0	82166	(0)
строительные материалы		за 20 <u>14</u> г. ¹	288326	(0)	491919	(548507)	0	0	0	231738	(0)
		за 20 <u>13</u> г. ²	230410	(0)	367672	(309756)	0	0	0	288326	(0)
прочие материалы		за 20 <u>14</u> г. ¹	177304	(0)	110524	(109623)	0	0	0	178205	(0)
		за 20 <u>13</u> г. ²	165176	(0)	166449	(154638)	0	0	0	176987	(0)
расходы будущих периодов		за 20 <u>14</u> г. ¹	22407	(0)	12357	(13920)	0	0	0	20844	(0)
		за 20 <u>13</u> г. ²	18881	(0)	15962	(12435)	0	0	0	22407	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г. ¹	8670	(0)		0	()	(0)		(6059)	2611	(0)
	5521	за 20 13 г. ²	15877	(0)	27	0	(374)	(0)		(6860)	8670	(0)
в том числе: покупатели и заказчики энергии		за 20 14 г. ¹	8670	(0)		0	()	(0)		(6059)	2611	(0)
		за 20 13 г. ²	15877	(0)	27	0	(374)	(0)		(6860)	8670	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 14 г. ¹	1049349	(46422)	9952616	0	(9737892)	(21649)	40860	6059	1242921	(61811)
	5530	за 20 13 г. ²	1039992	(39434)	9606569	0	(9575460)	(12786)	33608	6860	1049349	(46422)
в том числе: покупатели и заказчики по основной деятельности		за 20 14 г. ¹	630553	(41993)	8970796	0	(8805187)	(21649)	36431		768951	(50343)
		за 20 13 г. ²	662870	(39416)	8388476	0	(8404928)	(10040)	33591		630553	(41993)
покупатели и заказчики по прочей деятельности		за 20 14 г. ¹	76541	(4402)	40176	0	(25207)	(0)	4420	6059	97587	(7465)
		за 20 13 г. ²	81442	(0)	393126	0	(404166)	(721)		6860	76541	(4402)
авансы выданные поставщикам ТМЦ		за 20 14 г. ¹	27943	(0)	521264	0	(457148)	(0)			92059	(0)
		за 20 13 г. ²	55083	(0)	429061	0	(456131)	(70)			27943	()
авансы выданные ремонтным и строительным организациям		за 20 14 г. ¹	47060	(0)	148997	0	(178952)	(0)			17105	(22)
		за 20 13 г. ²	85182	(0)	121776	0	(159898)	(0)			47060	()
прочие авансы выданные		за 20 14 г. ¹	154094	(0)	38411	0	(143585)	(0)			48920	()
		за 20 13 г. ²	64755	(0)	154473	0	(65132)	(2)			154094	()
прочая дебиторская задолженность		за 20 14 г. ¹	71519	(27)	226606	0	(79887)	(0)	9		218220	(18)
		за 20 13 г. ²	79957	(18)	73631	0	(80115)	(1953)	17		71519	(27)
задолженность по налогам и внебюджетным фондам		за 20 14 г. ¹	41639	(0)	6366	0	(47926)	(0)			79	()
		за 20 13 г. ²	703	(0)	46026	0	(5090)	(0)			41639	()
Итого	5500	за 20 14 г. ¹	1058019	(46422)	9952616	0	(9737892)	(21649)	40860		1245532	(61811)
	5520	за 20 13 г. ²	1045869	(39434)	9606596	0	(9575834)	(12786)	33608		1058019	(46422)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	347798	340130	354472	321671	317737	314646
в том числе: покупатели и заказчики		282140	275553	278497	275051	294301	297871
переплата по налогам				3	3	4	208
авансы выданные		31	31	123		34	1323
прочие дебиторы		65627	64546	79065	49776	23398	15244

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>14</u> г. ¹		0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 <u>13</u> г. ²	215415		0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе: прочие долгосрочные обязательства		за 20 <u>14</u> г. ¹		0	0	(0)	(0)	(0)	0
		за 20 <u>13</u> г. ²	215415	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>14</u> г. ¹	1279744	6859883	0	(5887384)	(3875)	0	2248368
	5580	за 20 <u>13</u> г. ²	1202512	9769502	0	(9682391)	(9879)	0	1279744
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками, ремонтными и строительными организациями		за 20 <u>14</u> г. ¹	202817	1108613	0	(1094176)	(2208)	0	215046
		за 20 <u>13</u> г. ²	187369	1114861	0	(1097498)	(1915)	0	202817
перед поставщиками ТМЦ		за 20 <u>14</u> г. ¹	206285	1219468	0	(1318602)	(2)	0	107149
		за 20 <u>13</u> г. ²	215004	3938409	0	(3944045)	(3083)	0	206285
перед прочими поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>14</u> г. ¹	85349	766303	0	(261309)	(540)	0	589803
		за 20 <u>13</u> г. ²	170705	503678	0	(584153)	(4881)	0	85349
по налогам и внебюджетным фондам		за 20 <u>14</u> г. ¹	200758	1483980	0	(1346048)	(0)	0	338690
		за 20 <u>13</u> г. ²	184199	1311871	0	(1295312)	(0)	0	200758
перед персоналом по оплате труда		за 20 <u>14</u> г. ¹	106721	1114808	0	(1102033)	(0)	0	119496
		за 20 <u>13</u> г. ²	123146	1975228	0	(1991653)	(0)	0	106721
авансы полученные		за 20 <u>14</u> г. ¹	460998	1081901	0	(675518)	(1103)	0	866278
		за 20 <u>13</u> г. ²	264668	762034	0	(565704)	(0)	0	460998
прочая задолженность		за 20 <u>14</u> г. ¹	16816	84810	0	(89698)	(22)	0	11906
		за 20 <u>13</u> г. ²	57421	163421	0	(204026)	(0)	0	16816
Итого	5550	за 20 <u>14</u> г. ¹	1279744	6859883	0	(5887384)	(3875)	x	2248368
	5570	за 20 <u>13</u> г. ²	1417927	9769502	0	(9683391)	(9879)	x	1279744

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 14</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 13</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 12</u> г. ⁵
Всего	5590	131147	59279	98645
в том числе:				
поставщики и подрядчики		19962	43480	19306
задолженность по налогам		515	599	7622
авансы полученные		110336	14693	70797
прочие кредиторы		334	507	920

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За <u>20 14</u> г. ¹	За <u>20 13</u>
Материальные затраты	5610	2778502	2975343
Расходы на оплату труда	5620	2113280	1884606
Отчисления на социальные нужды	5630	592808	523310
Амортизация	5640	616316	552152
Прочие затраты	5650	2016980	1694245
Итого по элементам	5660	8117886	7629657
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8117886	7629657

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	238759	398949	(377225)	(0)	260483
в том числе: <i>по неиспользованным дням отпуска</i>		238759	398949	(377225)	(0)	260483
				()	()	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	1144464	1350000	700000
в том числе: <i>гарантии полученные</i>		1144464	1350000	700000
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>14</u> г. ¹		За 20 <u>13</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	715 970		603 758	
в том числе:					
компенсация разницы в тарифах	5901	715 970		603 758	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
Бюджетные кредиты - всего 20 <u>14</u> г. ¹ 20 <u>13</u> г. ² в том числе: 20 <u>14</u> г. ¹ 20 <u>13</u> г. ² и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	0	0	(0)	0
	5920	0	0	(0)	0
				()	
				()	

Руководитель

Бутовский И.А.

Главный бухгалтер

Юпова И.В.

27 января 2015 года

