

**Пояснения к
бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ЗА 2014 ГОД**

**ОТКРЫТОГО
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«КАМЧАТСКЭНЕРГО»**

г. Петропавловск – Камчатский

2015 год.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения

2. Учетная политика

- 2.1. Основа составления
- 2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах
- 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
- 2.4. Основные средства
- 2.5. Инвестиции в акции
- 2.6. Материально-производственные запасы
- 2.7. Незавершенное производство
- 2.8. Расходы будущих периодов
- 2.9. Задолженность покупателей и заказчиков
- 2.10. Резервы предстоящих расходов.
- 2.11. Признание доходов.
- 2.12. Признание расходов
- 2.13. Добавочный и резервный капитал.
- 2.14. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.
- 2.15. Изменение в Учетной политике Общества на 2013 год.
- 2.16. Данные прошлых отчетных периодов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

- 3.1. Результаты исследований и разработок (строка 1120 Бухгалтерского баланса)
- 3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)
- 3.3. Незавершенное строительство (строка 1154 Бухгалтерского баланса)
- 3.4. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)
- 3.5. Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)
- 3.6. Задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Бухгалтерского баланса)
- 3.7. Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450 Бухгалтерского баланса)
- 3.8. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520 Бухгалтерского баланса)
- 3.9. Акции Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса)
- 3.10. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)
- 3.11. Основные дочерние и зависимые общества
- 3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах)
- 3.13. Прочие доходы и расходы (строки 2310, 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)
- 3.14. Применение ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» (строки 2410, 2421 Отчета о финансовых результатах)
- 3.15. Информация по сегментам
- 3.16. События после отчетной даты
- 3.17. Аффилированные лица
- 3.18. Условные факты хозяйственной деятельности.
- 3.19. Информация о связанных сторонах
- 3.20. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.
- 3.21. Информация о рисках

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Камчатскэнерго» (далее по тексту – Общество) занимается производством, передачей и распределением электрической и тепловой энергии, поставкой (продажей) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам, оказывает услуги по эксплуатации энергетических объектов, осуществляет другие виды деятельности, разрешенные законодательством.

Государственное регулирование цен (тарифов) на электрическую и тепловую энергию на российском рынке осуществляется в соответствии с Федеральными законами РФ от 26.03.2003г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», от 27.07.2010г., № 190-ФЗ «О теплоснабжении», от 30.12.2004г. № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлениями Правительства РФ, от 29.12.2011г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», от 22.10.2012г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», от 13.05.2013г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», а также ряда постановлений Правительства Российской Федерации.

Регулирование цен (тарифов) на продукцию (услуги) естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе возложено Правительством Российской Федерации с апреля 2004 года на Федеральную службу по тарифам (ФСТ) (Ранее Федеральная энергетическая комиссия (ФЭК)).

В соответствии с действующим порядком государственному регулированию подлежат, в том числе:

- регулируемые тарифы и (или) их предельные (минимальные и (или) максимальные) уровни на электрическую энергию (мощность) на розничных рынках;
- поставляемую на розничных рынках населению;
- поставляемую на розничных рынках иным категориям потребителей (за исключением населения) гарантирующими поставщиками, энергоснабжающими и энергосбытовыми организациями, к числу потребителей которых относится население, в объемах, соответствующих предоставляемым по регулируемым тарифам (ценам) на оптовом рынке объемам электрической энергии (мощности);
- тарифы на тепловую энергию;
- предельные размеры платы за услуги по передаче электрической энергии (мощности) по сетям организаций, включенных в реестр естественных монополий.

Общество на конец отчетного периода имеет 4 дочерних общества:

- ОАО «Южные электрические сети Камчатки»,
- ОАО «Камчатскэнергоремсервис»,
- ОАО «Камчатскэнергоремонт»,
- ООО «Дом-21 век».

Общество учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.92 № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества»; Указом Президента РФ от 15.08.92 № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом РФ в условиях приватизации»; Указом Президента РФ от 05.11.92 № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента РФ от 14.08.92 № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества» и Указом Президента РФ от 16.11.92 № 1392 «О мерах по реализации промышленной политики при приватизации государственных предприятий».

Общество зарегистрировано Постановлением градоначальника г. Петропавловска-Камчатского от 09.04.93 № 1208 по адресу: 683000, Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский, Набережная, 10.

На конец отчетного года общество имеет 5 обособленных подразделений, зарегистрированных в качестве филиалов, наделенных имуществом, ведущих бухгалтерский учет и составляющих обособленный баланс, и осуществляющих свою деятельность на основании Положений о филиалах: Камчатские ТЭЦ, Центральные электрические сети, Региональное диспетчерское управление, Энергосбыт, Коммунальная энергетика.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2014г. составила 4 599 человека.

Акции Общества котируются в Российской торговой системе.

В состав Совета Директоров Общества в 2014г. входили:

До годового Общего собрания акционеров 20.05.2014 года действовал состав Совета директоров, избранный годовым Общим собранием акционеров 20.05.2013:

ФИО	Должность, место работы ЧСД на дату избрания
Председатель Совета директоров	
Кораблев Артем Сергеевич	начальник Департамента финансовой политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Заместитель Председателя Совета директоров	
Коптяков Станислав Сергеевич	директор по корпоративному управлению ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Члены Совета директоров	
Заборовский Виктор Юрьевич	начальник Департамента топливообеспечения ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Конев Евгений Юрьевич	начальник Департамента розничного рынка ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Андрейченко Юрий Александрович	начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Тихомиров Сергей Васильевич	технический директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Беловол Ольга Владимировна	директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Годовым Общим собранием акционеров 20.05.2014 избран Совет директоров в следующем составе:

ФИО	Должность, место работы ЧСД на дату избрания
Председатель совета директоров	
Кораблев Артем Сергеевич	начальник Департамента финансовой политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Заместитель Председателя совета директоров	
Коптяков Станислав Сергеевич	директор по корпоративному управлению ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Члены Совета директоров	
Заборовский Виктор Юрьевич	начальник Департамента топливообеспечения ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Меньших Михаил Александрович	заместитель начальника Департамента экономической безопасности ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Андрейченко Юрий Александрович	начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Тихомиров Сергей Васильевич	технический директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Власов Алексей Валерьевич	директор по развитию розничного рынка энергии ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

В состав ревизионной комиссии в 2013 году входили:

До годового Общего собрания акционеров 20.05.2014 года действовал состав Ревизионной комиссии, избранный годовым Общим собранием акционеров 20.05.2013:

ФИО	Должность, место работы ЧРК на дату избрания
Председатель Ревизионной комиссии	
Фридман Андрей Владимирович	начальник отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Члены Ревизионной комиссии	
Шариков Александр Сергеевич	начальник отдела внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Омельяненко Светлана Вячеславовна	главный эксперт отдела внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Сухошеева Татьяна Анатольевна	главный эксперт отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Балабекян Гаяне Карленовна	начальник отдела корпоративного управления и контроля Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Годовым Общим собранием акционеров **20.05.2014** избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

ФИО	Должность, место работы ЧРК на дату избрания
Председатель Ревизионной комиссии	
Фридман Андрей Владимирович	начальник отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Члены Ревизионной комиссии	
Шариков Александр Сергеевич	начальник отдела внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Омельяненко Светлана Вячеславовна	главный эксперт отдела внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Маслов Василий Геннадьевич	руководитель службы внутреннего аудита ОАО «ДЭК»
Кочанов Андрей Александрович	заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

В 2014 году на заседании совета директоров от 25 августа 2014 года сформировано правление в следующем составе:

ФИО	Должность, место работы
Кондратьев Сергей Борисович	Генеральный директор ОАО «Камчатскэнерго»
Беловол Ольга Владимировна	Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам
Кулинич Сергей Анатольевич	Заместитель генерального директора – главный инженер
Швалова Людмила Владимировна	Главный бухгалтер
Кротик Станислав Алексеевич	Заместитель генерального директора по ресурсам
Миронов Сергей Олегович	Заместитель Генерального директора по безопасности
Лаврова Наталья Михайловна	Заместитель Генерального директора по сбыту

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2014 год. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету, а так же с учетом рекомендаций РАО «ЭС Востока» и ОАО «РусГидро». Учетная политика Общества на 2014г. утверждена Приказом генерального директора № 508 «А» от 30.12.2013г.

2.1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н и Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций". Консолидированная (сводная) отчетность формируется материнской компанией – ОАО РАО «ЭС Востока».

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

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95 № 49. На основании приказа генерального директора ОАО «Камчатскэнерго» от 23.09.2014 г. № 356 «А» «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в ОАО «Камчатскэнерго»», перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств и запасов на 1 октября 2014г., незавершенного строительства финансовых и прочих активов и обязательств на 31 декабря 2014г.

Формат представления числовых показателей пояснительной записки млн. руб.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2014г. Курс Фунта стерлингов Соединенного королевства по состоянию на 31.12.2014 года составил 87,4199 рубля.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с обязательствами при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2014г., отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Основные средства

Объекты основных средств, поступившие в 2014г, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Объекты основных средств, приобретенные до 01.01.2002г., показаны по текущей (восстановительной) стоимости с учетом проведенной переоценки на 01.01.2002. Объекты, приобретенные после 01.01.2002 приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение за исключением группы «Здания» по которой произведена переоценка по состоянию на 31.12.2013г.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990г. №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». По объектам основных средств принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Перечень основных средств приведен в разделе 3.1. настоящих пояснений.

2.5. Инвестиции в акции

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью в 2011 году создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

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

В 2014 году Общество акций не приобретало.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (за исключением технологического топлива) производится по учетным ценам с одновременным отражением разницы от фактической стоимости на счетах учета отклонений.

Отпуск в производство технологического топлива оценивается по средней себестоимости однородной группы запаса по месту хранения.

2.7. Незавершенное производство

Исходя из специфики деятельности, Общество не имеет незавершенного производства.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов отражаются в соответствии с требованиями Приказа МФ РФ №186Н от 24.12.2010г.

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

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

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

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

2.10. Резервы, оценочные активы и обязательства

В соответствии с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету и отчетности, в Обществе на конец отчетного периода созданы следующие резервы:

- резерв под обесценение вложений в ценные бумаги;
- резерв по снижению стоимости материальных ценностей;
- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков с учетом страховых взносов;
- резерв сомнительных долгов.

В отчетности все резервы за исключением оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков отражены свернуто.

2.11. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки продукции, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. В отчете о финансовых результатах выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей исчисления налога на добавленную стоимость по мере отгрузки, т.е. предъявления покупателю счетов-фактур. Субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами отражаются ежемесячно в составе прочих доходов при наличии письменного соглашения, заключенного с Правительством Камчатского края в периоде реализации на которую производится расчет субсидии и при отсутствии письменного соглашения с Правительством камчатского края, по факту поступления денежных средств на счета Общества.

2.12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.13. Добавочный и резервный капитал.

Добавочный капитал Общества представляет собой сумму дооценки основных средств по результатам переоценок, проведенных Обществом, а так же сумму эмиссионного дохода по акциям в размере 0,0035 млн. руб.

Резервный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 98,8 млн. руб. Размер резервного капитала в 2014г не изменялся.

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев. Операций классифицируемых как денежные эквиваленты за отчетный период Общество не осуществляло.

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

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

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год

В Учетную политику на 2015 год внесены следующие изменения.

1. В 2014 году учет МПЗ, кроме технологического топлива велся в нормативных ценах. В 2015 году учет технологического топлива не изменяется. Остальные МПЗ будут учитываться по фактической стоимости их приобретения, списание МПЗ будет производиться по средней себестоимости.
2. В 2015 году ТЗР будут учитываться в составе запасов на обособленном счете и списываться в состав себестоимости пропорционально выбытию МПЗ.
3. Вновь приобретенные основные средства, стоимость до 40 тыс. руб., принимаются на учет в составе запасов.

Изменений в Учётную политику на 2015 год, которые могли бы оказать влияние на структуру бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах Общества, по отношению к 2014 году не вносилось.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов

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

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2012 и 2013 годы.

Основанием корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные послужили следующие операции:

1. В феврале 2011 года, по договору аренды филиалом «Коммунальная энергетика» ОАО «Камчатскэнерго» получены производственные фонды для оказания услуг по производству, передачи и сбыту тепловой энергии в Камчатском крае. В ходе эксплуатации был зафиксирован расход технологического топлива, превышающий завоз этого топлива Обществом. Таким образом, установлен факт безвозмездно полученного топлива, которое Общество отразило в учете как «неотфактурованная поставка» от поставщика материалов бухгалтерской проводкой Дт 10 «Материалы» Кт 60 «Расчеты с поставщиками». Тогда как, согласно требованиям законодательства безвозмездно полученное имущество подлежало отражению в учете на счете «Материалы» в корреспонденции со счетом учета «Прочие доходы». На лицо бухгалтерская ошибка 2011г, подлежащая отражению в учете 2014г в соответствии с ПБУ 22/2010.
2. Изменение отложенного налогового актива производилось по причине изменения резерва по сомнительным долгам в налоговом учете. Основание для пересмотра резерва по со-

мнительным долгам в налоговом учете послужило Постановление ВАС № 4580/14 от 17.06.2014 года, в соответствии с которым списание любой дебиторской задолженности нереальной к взысканию производится за счет резерва сомнительных долгов, при условии, что задолженность возникла в результате основной реализации и сумма резерва по сомнительным долгам в налоговом учете на конец периода, не может превышать 10% от выручки за текущий год. Изменение ОНА произведено в сумме 4894 тыс. руб. за 2012 год и 86 224 тыс. руб. за 2013гг. Вместе с тем указанное постановление ВАС указывает, что налогоплательщиком может быть признана в составе внереализационных расходов сумма безнадежного долга в случае, если он возник вне связи с реализацией товаров, выполнением работ или оказанием услуг и не мог в силу прямого указания закона участвовать в формировании резерва по сомнительным долгам. Таким долгом Обществом признана дебиторская задолженность ОАО «Геоинком» на сумму 283000 тыс. руб., исключенного из ЕГРЮЛ в 2013 году. Указанная сумма принята в состав внереализационных расходов 2013 года и соответственно рассчитаны ОНА, убытки подлежащие переносу на будущее в сумме 56 640 тыс. руб.

В результате ретроспективного отражения в отчетности указанных показателей, в отчетность 2014г. внесены изменения по показателям 2013 года.

Бухгалтерский баланс

/тыс. руб./

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 года		
		на 31 декабря 2013 года (отчет за 2013 г.)	Ретроспективное отражение	на 31 декабря 2013 года (отчет за 2014 год)
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-		
Результаты исследований и разработок	1120	8 400		8 400
Основные средства	1150	7 336 197	-	7 336 197
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-		-
Финансовые вложения	1170	577 902	-	577 902
Отложенные налоговые активы	1180	597 356	(34 478)	562 878
Прочие внеоборотные активы	1190	97 839		97 839
Итого по разделу I	1100	8 617 694	(34 478)	8 583 216
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	726 587	-	726 587
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34 740		34 740
Дебиторская задолженность	1230	3 648 239	-	3 648 239
Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	9 791	-	9 791
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	3 638 448	-	3 638 448
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-		-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	898 849	-	898 849
Прочие оборотные активы	1260	83 132		83 132
Итого по разделу II	1200	5 391 547	-	5 391 547
БАЛАНС	1600	14 009 241	(34 478)	13 974 763
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 203 462		4 203 462
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-		-
Переоценка внеоборотных активов	1340	2 125 612		2 125 612
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4		4
Резервный капитал	1360	98 869		98 869
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 910 018)	5 443	(1 904 575)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(1 121 902)	35 027	(1 086 875)
Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	1372	863 804		863 804
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1373	(1 651 920)	(29 584)	(1 681 504)
Итого по разделу III	1300	4 517 929	5 443	4 523 372
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	4 310 000	-	4 310 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-		-
Оценочные обязательства	1430	-		-
Прочие обязательства	1450	665 873		665 873
в т.ч. расчеты по концессионным соглашениям		642 380		642 380
Итого по разделу IV	1400	4 975 873	-	4 975 873
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	443 764	-	443 764
Кредиторская задолженность	1520	3 037 877	(39 921)	2 997 956
поставщики и подрядчики	1521	2 182 171	(39 921)	2 142 250
в т.ч. тех. присоединение к сети		35 059		35 059
векселя к уплате	1522	-		-
задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	168 398		168 398
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1524	48 336		48 336
задолженность по налогам и сборам	1525	198 584		198 584
авансы полученные	1526	224 561		224 561
в т.ч. по тех. присоединению к сети		125 285		125 285
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-		-

прочие кредиторы	1528	215 827		215 827
Доходы будущих периодов	1530	-		-
Оценочные обязательства	1540	296 976		296 976
Прочие обязательства	1550	736 822		736 822
Итого по разделу V	1500	4 515 439	(39 921)	4 475 518
БАЛАНС	1700	14 009 241	(34 478)	13 974 763

Изменение статей баланса по состоянию на 31.12.2013г. сложилось исходя из следующих операций.

/тыс. руб./

№ стр.	Статья баланса	Сумма	Пояснение
АКТИВ			
1180	Отложенные налоговые активы	- 34 478	- 4 894 тыс. руб. - уменьшение ОНА (убытки подлежащие переносу на будущее) на сумму снижения налогового резерва сомнительных долгов, превысивших 10% предел от выручки за 2012 год; - 86224 тыс. руб. - уменьшение ОНА (убытки подлежащие переносу на будущее) на сумму снижения налогового резерва сомнительных долгов, превысивших 10% предел выручки за 2013 год. + 56640 тыс. руб. - увеличение убытков подлежащих переносу на будущее на сумму расходов от списания задолженности, принятой в налоговом учете в состав внереализационных расходов 2013 г. ОАО "ГеоИнКом" 283000 тыс. руб. * 20%, по дате исключения из ЕГРЮЛ. Основание: Постановление ВАС № 4580/14 от 17.06.2014г.
ПАСИВ			
1371	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	+ 35 027	- 4 894 тыс. руб. - уменьшение ОНА (см. пояснения к стр.1180) + 39 921 тыс. руб. - ошибка 2011 года. Занижение доходов по безвозмездно полученному имуществу. См. пояснения пп.1 п.2.16 Пояснительной записки.
1373	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	- 29584	- 86 224 тыс. руб. - уменьшение ОНА (см. пояснения к стр. 1180) + 56 640 тыс. руб. - увеличение ОНА (см. пояснения к стр.1180)
1521	Кредиторская задолженность - поставщики и подрядчики	- 39 921	- 39 921 тыс. руб. Необоснованно сформированная задолженность по поставщику материалов. См. пояснения пп.1 п.2.16 Пояснительной записки.

Изменение статей баланса по состоянию на 31.12.2012г. сложилось исходя из следующих операций.

/тыс. руб./

№ стр.	Статья баланса	Сумма	Пояснение
АКТИВ			
1180	Отложенные налоговые активы	- 4 894	- 4 894 тыс. руб. - уменьшение ОНА (убытки подлежащие переносу на будущее) на сумму снижения налогового резерва за 2012 год ; Основание: Постановление ВАС № 4580/14 от 17.06.2014г.
ПАСИВ			
1371	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	+ 39 921	+ 39 921 тыс. руб. - ошибка 2011 года. Занижение доходов по безвозмездно полученному имуществу. См. пояснения пп.1 п.2.16 Пояснительной записки.

1373	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	- 4 894	- 4 894 тыс. руб. - уменьшение ОНА (см. пояснения к стр.1180)
1521	Кредиторская задолженность - поставщики и подрядчики	- 39 921	- 39 921 тыс. руб. Необоснованно сформированная задолженность по поставщику материалов См. пояснения пп.1 п.2.16 Пояснительной записки.

Изменения, касающиеся раздела баланса III «Капиталы и резервы» в части нераспределенных прибылей и убытков прошлых лет, так же отражены в Отчете об изменении капитала.

Отчет о финансовых результатах

/тыс. руб./

Наименование показателя	Код стр.	за 2013 год (отчет 2013 г.)	Изменения	за 2013 год (отчет 2014 .)
Выручка	2110	9 215 332		9 215 332
Себестоимость продаж	2120	(11 045 230)		(11 045 230)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 829 898)		(1 829 898)
Коммерческие расходы	2210	-		-
Управленческие расходы	2220	-		-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 829 898)		(1 829 898)
Доходы от участия в других организациях	2310	-		-
Проценты к получению	2320	53 398		53 398
Проценты к уплате	2330	(449 774)		(449 774)
Прочие доходы	2340	3 342 170		3 342 170
в т.ч. субсидии и компенсации по основной деятельности		1 825 606		1 825 606
Прочие расходы	2350	(2 934 065)		(2 934 065)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 818 169)		(1 818 169)
Текущий налог на прибыль	2410	-		-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	172 770		172 770
Изменение ОНО	2430	-		-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	190 864	29 584	161 280
Прочее	2460	(24 615)		(24 615)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 651 920)	29 584	(1 681 504)

Изменение отложенных налоговых активов по строке 2450 на сумму 29 584 тыс. руб.: 86224 тыс. руб. - уменьшение ОНА (убытки подлежащие переносу на будущее) на сумму снижения налогового резерва за 2013 год 56640 тыс. руб. - увеличение убытков подлежащих переносу на будущее на сумму расходов от списание задолженности, принятой в налоговом учете в состав внереализационных расходов 2013 г. ОАО "Геоинком" 283000 тыс. руб. * 20%, по дате исключения из ЕГРЮЛ.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Результаты исследований и разработок (строка 1120 Бухгалтерского баланса)

На начало года остаточная стоимость НИОКР, ПАВ-технологии составляли 8,4 млн. руб. За отчетный период начислено амортизации 1,8 млн. руб.. Таким образом, по состоянию на 31.12.2014г. остаточная стоимость составила 6,6 млн. рублей. Срок полезного использования ПАВ-технологии до августа 2018 года.

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01 января 2002 года Общество переоценило основные средства исходя из рыночных цен, при этом переоценка проведена с привлечением независимого оценщика, имеющего лицензию на право оценки. В 2013 году произведена переоценка основных средств по группе «Здания» на сумму 2 107,5 млн. руб. Суммы прироста (снижения) стоимости объектов и накопленной амортизации отнесены на увеличение (уменьшение) добавочного капитала. Суммы уценок объектов основных средств отнесены на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Суммы уценок объектов основных средств отнесены в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценок этих объектов, проведенных в предыдущие отчетные периоды. Превышение сумм уценок объектов над суммами их дооценок, зачисленных в добавочный капитал в результате переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесены на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытый убыток). В соответствии с Учетной политикой Общества переоценка основных средств производится 1 раз в три года. Последующая переоценка планируется Обществом по состоянию на 31.12.2015 года.

На землю и объекты незавершенного строительства амортизация не начисляется. Амортизация объектов основных средств рассчитывается линейным методом до ликвидационной стоимости в течении срока их полезного использования. Срок полезного использования устанавливается в пределах сроков, установленных «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Так же, оценка сроков полезного использования того или иного объекта основных средств может являться предметом суждения руководства, которое формируется с учетом опыта эксплуатации аналогичных активов и других факторов.

Средние сроки полезного использования (в годах) по видам объектов основных средств представлены ниже:

Виды основных средств	Средние сроки полезного использования
Здания	10 – 100
Сооружения	5 – 50
Машины и оборудование	3 – 36
Прочие	1 – 20

Основные средства, отраженные по строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. составляли 7 162,4 млн. руб. По состоянию на 31.12.14г. стоимость основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса составила 7 028,5 млн. рублей.

Таблица 1. Стоимость основных средств по группам за 2013-14гг.

/млн. руб./

Группа	Наименование группы	Восстановительная стоимость по состоянию на		Амортизация по состоянию на		В % к итогу	
		31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Здания, сооружения и передаточные устройства	6 654,2	6 760,6	(1 132,7)	(1 429,6)	75,3	73,6
2	Машины и оборудование, транспортные средства	1 316,0	1 524,8	(340,9)	(468,4)	14,9	16,6
3	Другие основные средства	40,2	44,4	(16,8)	(22,0)	0,5	0,5
4	Концессионное имущество	831,4	851,6	(189,0)	(232,9)	9,4	9,3
Итого		8 841,8	9 181,4	(1 679,4)	(2 152,9)	100,0	100,0

Поступило основных средств, всего 346 млн. руб., в том числе введено в эксплуатацию собственного имущества 325,8 млн. руб. и получено от концедента концессионное имущество 20,2 млн. руб.

В отчетном периоде начислена амортизация в размере 477,8 млн. руб., в том числе по концессионному имуществу 43,8 млн. руб.

Выбыло основных средств по остаточной стоимости на 2,2 млн. руб.

Основное выбытие производственных фондов с остаточной стоимостью 2,0 млн. руб. произошло по причине ликвидации объектов, в связи с моральным и физическим износом основных средств либо прекращении использования объектов в производственной деятельности Общества.

Данные о движении основных средств в разрезе групп представлено в таблице, согласно требованиям законодательства о раскрытии информации в бухгалтерском балансе и пояснениях к нему.

Таблица 2. Наличие и движение основных средств

/млн. руб./

№ п/п	Наименование группы	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	Посту- пило	Начис- лено аморти- зации	Выбыло объектов		Переоценка "+" дооценка; "-" уценка		Перво- началь- ная сто- имость	Накоп- ленная аморти- зация
						Перво- началь- ная сто- имость	Накоп- ленная аморти- зация	Перво- на- чальная стои- мость	Накоп- лен- ная аморти- зация		
Итого		8 841,8	(1 679,3)	346,0	(477,8)	(6,5)	4,3	0,0	0,0	9 181,3	(2 152,8)
1	Здания	4 643,9	(650,1)	41,0	(169,6)	(0,2)	0,1	0,0	0,0	4 684,7	(819,6)
2	Земельные участки, объекты природо- пользования и насаж- дения	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,7	0,0
3	Сооружения	2 010,3	(482,5)	66,0	(127,6)	(0,4)	0,1	0,0	0,0	2 075,9	(610,0)
4	Машины и оборудова- ние	1 262,1	(316,3)	202,2	(125,7)	(3,5)	2,7	0,0	0,0	1 460,8	(439,3)
5	Административно- хозяйственное обору- дование и инвентарь	20,1	(7,8)	2,8	(3,7)	(0,1)	0,0	0,0	0,0	22,8	(11,5)
6	Транспортные сред- ства и передвижная техника	53,9	(24,6)	12,2	(5,8)	(2,1)	1,3	0,0	0,0	64,0	(29,1)
8	Прочие основные фонды	14,4	(9,0)	1,6	(1,6)	(0,2)	0,1	0,0	0,0	15,8	(10,5)
9	Концессионное иму- щество	831,4	(189,0)	20,2	(43,8)	0,0	0,0	0,0	0,0	851,6	(232,8)

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

(млн. руб)

Наименование показателя	За 2013 год	За 2014 год
Увеличение стоимости объектов основных средств основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции-всего	40,901	131,775
в том числе:		
ОБОРУДОВАНИЕ ЗРУ 110 КВ.	12,666	-
ОГРАДА ТЕРРИТОРИИ	15,894	-
СТАНОК БАЛАНСИРОВОЧНЫЙ	3,500	-
ЗДАНИЕ ПРОХОДНОЙ И КОНТОРЫ ВОХР, САХАЛИНСКАЯ,28	0,149	-
ЗРУ 10 КВ ПС ЕЛИЗОВО	4,270	-
ТП-34	0,213	-
ОТ ТП-215, НЕПР.ЛИСТВ. 1.140 км	0,111	-
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	0,288	-
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	0,201	-
ВЛЭП 0.4 КВ	0,465	-
ВЫСОКОВОЛЬТНОЕ ОБОРУД-Е ЗРУ ПС НОВАЯ	2,041	-
ПОДСТАНЦИЯ "АВАЧА" 220/110/35.	0,506	-
ТП-28 К-42-400	0,213	0,182
ТП-70 ТПК-2-630	0,192	-
ТП-85 К-42-400	0,192	-
ОБОРУДОВАНИЕ ХИМВОДООЧИСТКИ -2 ОЧ.		1,420
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНОЕ УСТРОЙСТВО 1-ОЧ.		1,001
ТРАНСФОРМАТОРНАЯ ПОДСТАНЦИЯ П 74		0,255
ТРАНСФОРМАТОРНАЯ ПОДСТАНЦИЯ ТП-Р-33		1,157
ТП-16-4		0,279
ТП-19-8		0,149
ТП-20-04		0,149
ТП-59-1		0,510
ТП-К-42/630		0,164
ЗДАНИЕ ОПУ-ЗРУ ПС 110/35/6 КВ "КРАШЕНИННИКОВА"		1,077
ПС 110 КВ ЗЕРКАЛЬНАЯ		31,160
РП-400 ЧУБАРОВА,4		0,408
РП-770 ЯКОРНАЯ,1		0,255
ТП-1 ТРУДА 19.ЦТП		0,188
ТП-107 А, ТУРИСТИЧЕСКИЙ ПРОЕЗД, 10, ОБЛВОДОКАНАЛ		1,949
ТП-186, БОТАНИЧЕСКИЙ ПЕРЕУЛОК, ГСК		0,492
ТП-217, УЛ. АТЛАСОВА, 21		0,109
ТП-22 ОКЕАНСКАЯ,80.Б		0,243
ТП-277, УЛ. ДАЛЬНЯЯ, 1, АВТОБАЗА КАМЧАТВОДСТРОЯ		0,255
ТП-289 ТУНДРОВАЯ,2. КОТЕЛЬНАЯ		0,255
ТП-407, АТС-5 ПР. ПОБЕДЫ, 12		0,157
ТП-409 К.МАРКСА,31		0,155
ТП-442 КРЫЛОВА,6		0,255
ТП-526 ОРДЖОНИКИДЗЕ,9		0,183
ТП-612 ЛАРИНА,33		0,340
ТП-65 ЛЕНИНСКАЯ, 60, (ГАСТРОНОМ).		0,217
ВЛ 10 КВ С ПРОВОДОМ АС 70		1,317
ВЛЭП 0.4 КВ		0,402
ВЛЭП 0.4 КВ		0,475
ВЛЭП 0.4 КВ		0,108
ВЛЭП 0.4 КВ НА МЕТАЛЛ.ОПОРАХ		1,505
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		0,389

ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		0,921
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		1,355
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		0,471
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		0,556
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		1,317
ОРУ-110 ПС "ЗЕРКАЛЬНАЯ"		4,022
ОРУ-110/35 ПС "КРАШЕНИННИКОВА"		17,026
ВЛ-220 КВ МУТН ГеоТЭС-ЕЛИЗОВО 58 КМ		6,778
ОТ ТП-101, НЕПР.ЛИСТВ. 4.020 КМ,		0,257
ОТ ТП-124, НЕПР.ЛИСТВ. ,2.490 КМ,		0,205
ОТ ТП-400, 426, НЕПР.ЛИСТВ.		0,114
КТП С ТР-ОМ 160 КВА ТП-20-27		0,482
КТПП-250/10		0,115
ОРУ 110/35/6КВ ПС "КРАШЕНИННИКОВА"		10,429
ОПУ-110КВ ПС "ЗЕРКАЛЬНАЯ"		6,739
ОПУ-ЗРУ ПС 110/35/6КВ "КРАШЕНИННИКОВА"		27,219
ТП 10/0.4 КВ СКТП 17-1		0,147
ТП-92 К-42-630 М 3		1,922
ТП-16-2 ТИПА К-42-400		0,279
ТП-24-2, Елизовский р-н, пос. Двуречье, литер I, S=6,8 кв.м		0,836
ТП-РЦ-1 ТИПА К-32-400 М		0,708
ТП-РЦ-4 ТИПА КТП		0,563
объекты основных средств стоимостью менее 100 тыс. рублей		2,154

По состоянию на 31.12.14 ОАО «Камчатскэнерго» имеет в собственности 92 земельных участка общей площадью 41,878 га.

В течение отчетного года был реализован 1-н земельный участок 41:01:01 01 21:139 совместно с объектом недвижимого имущества ЦРП-80 ул. Ленинградская.

Помимо собственных участков, Общество использует земельные участки на праве аренды и на праве бессрочного (постоянного) пользования. Арендодателями выступают Территориальное управление Росимущества в Камчатском крае и администрации муниципальных образований Камчатского края.

По состоянию на 31.12.14 года в пользовании Общества находятся следующие земельные участки:

- на праве аренды 2093 земельных участков общей площадью 155,16 га;
- на праве бессрочного пользования 9 земельных участков общей площадью 6,4078 га

На счете 001.1 «Арендованные основные средства» Обществом учтены арендованные основные средства на сумму 5 703,3 млн. руб. В основном объектами аренды являются муниципальные тепловые сети, ТЦП и объекты электроснабжения РМО.

Таблица 4. Арендованное имущество по группам основных средств за 2013 - 14гг.

/в млн. руб./

ПОКАЗАТЕЛЬ	На 31.12.2013	На 31.12.2014
Здания	2 219,4	2 073,3
Земельные участки	677,8	702,6
Сооружения	327,6	382,7
Тепловые сети	2 358,8	2 269,3
Машины и оборудование	222,0	221,7
Транспортные средства	40,4	45,1
Прочие	8,7	8,6
ИТОГО:	5 854,7	5 703,3

Основной объем арендуемого имущества на конец отчетного года приходится на имущество ГУП «Камчатсккоммунэнерго» - 3 845,2 млн. руб. и имущество федеральной и муниципальной собственности – 1 801,9 млн. руб.

Имущество прочих арендодателей составило 56,2 млн. руб. На счете 001.3 «Основные средства, взятые в лизинг» Обществом учтены основные средства на сумму 28,9 млн. руб. Объектом лизинга является АСКУЭ в частном секторе V очередь, ООО «РБ Лизинг».

3.3. Незавершенное строительство (строка 1154 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов. На конец отчетного года размер незавершенного строительства составил 190,397 млн. руб., в том числе оборудование к установке 17,992 млн. руб. и доля в незавершенном строительстве 1,6007% Толмачевской ГЭС-2 Каскада ГЭС на р.Толмачева на сумму 24,5 млн. руб.

В составе незавершенного строительства на 31.12.2014 остаются следующие объекты:

- ДРП на автодороге Мутновская ГеоЭС п. Термальный – 1,3 млн. руб.,
- Устройство серверной по пр. Победы, 24 (ПС КСИ) – 9,3 млн. руб.,
- Реконструкция тепловых сетей, ЦТП, ТЭЦ -2 – 63,3 млн. руб.,
- Реконструкция электросетей и ПС – 19,1 млн. руб.,
- ВЛ-35 кВ от ПС 35/10 кВ "Коряки" до зоны хранения № 1,2,3 в/ч 26942 - 15,6 млн. руб.,
- Объекты присоединения к сетям инженерно – тех. обеспечения - 2,4 млн. руб.,
- Объекты нового строительства электрических сетей - 14,0 млн. руб.,

По состоянию на 31.12.2014г. объект ДРП на автодороге Мутновская ГеоЭС находится на этапе реализации.

В отчетном периоде списано объектов НЗС и оборудования на сумму 6,6 млн. руб., необходимость которых в использовании и применении отсутствует.

Движение данных по незавершенному строительству за 2013-14г приведено в таблице.

Таблица 5. Незавершенные капитальные вложения

/млн. руб./

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	перевод на объект НЗС	принято к учету в качестве ОС (или увеличена стоимость)	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в т.ч.	2014	173,834	314,767	-	(290,523)	(7,681)	190,397
	2013	136,328	154,030	-	(89,675)	(26,849)	173,834
Незавершенное строительство, счет 08	2014	152,494	265,694	49,314	(290,523)	(4,574)	172,405
	2013	109,383	148,483	11,152	(89,675)	(26,849)	152,494
Оборудование к установке, сч.07	2014	21,340	49,073	(49,314)	-	(3,107)	17,992
	2013	26,945	5,547	(11,152)	-	-	21,340

3.4. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Общества на начало отчетного года составляли 577, 9 млн. руб., вклад в уставные капиталы ДЗО В течение 2014г изменений в долгосрочных финансовых вложениях не было.

Долгосрочные финансовые вложения на конец отчетного года представляют собой:

Таблица 6. Наличие и движение финансовых вложений.

/млн. руб./

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		первоначальная стоимость	резерв под обесценение фин. вложений	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	резерв под обесценение фин. вложений	первоначальная стоимость	резерв под обесценение фин. вложений
Долгосрочные - всего, в том числе:	2014	581,902	(4,0)	-	-	-	581,902	(4,0)
	2013	583,461	(4,0)	-	(1,559)	-	581,902	(4,0)
ООО "Дом 21 век"	2014	0,005	-	-	-	-	0,005	-
	2013	0,005	-	-	-	-	0,005	-
ОАО "Южные электрические сети"	2014	571,197	-	-	-	-	571,197	-
	2013	571,197	-	-	-	-	571,197	-
ОАО "Камчатск-энергоремонт"	2014	6,700	-	-	-	-	6,700	-
	2013	6,700	-	-	-	-	6,700	-
ОАО "Камчатск-энергоремсервис"	2014	4,000	(4,0)	-	-	-	4,000	(4,0)
	2013	4,000	(4,0)	-	-	-	4,000	(4,0)
ОАО "Камчатский газозлектрический комплекс"	2014	-	-	-	-	-	-	-
	2013	1,559	-	-	(1,559)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	2014	581,902	(4,0)	16,032	(16,032)	-	581,902	(4,0)
	2013	583,461	(4,0)	-	(1,559)	-	581,902	(4,0)
Краткосрочные - всего	2014	-	-	16,032	(16,032)	-	-	-
	2013	-	-	-	-	-	-	-

В связи с открытием процедуры банкротства ДЗО ОАО «Камчатскэнергоремсервис» в бухгалтерском учете Общества в 2011 году создан резерв под обесценение вложений в ценные бумаги в размере 4 млн. руб. В отчетности данный резерв отражен свернуто по строке 1170 бухгалтерского баланса.

В отчетном периоде Обществом приобретено у ЗАО «Муниципальный Камчатпрофитбанк» право требования обязательств МУП ПКГО «Горводоканал». Задолженность по переуступке права требования погашена в отчетном периоде. Дохода по данной операции не возникло.

3.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы (МПЗ) за исключением технологического топлива учитываются по учетным ценам. Отклонение фактической стоимости их приобретения от учетных цен учитывается обособленно на соответствующем счете. Списание отклонений в стоимости материалов производится согласно порядку, установленному Учетной политикой Общества.

В 2011 году Обществом создан резерв под обесценение материальных ценностей, отраженных на сч.41 «Товары» и в отчетности остатки по этому счету показаны свернуто. В 2014 году за счет созданного резерва списаны МПЗ на сумму 0,002 млн. руб.

Таблица 7. Наличие и движение запасов за 2014 год.

Наименование	Сальдо на 01.01.2014		Изменения за период			Сальдо на 31.12.2014	
	Стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Резерв под снижение стоимости	Выбыло	Стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
ИТОГО:	728,639	(2,052)	4 415,060	0,002	(4 468,917)	674,782	(2,050)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	726,389	-	4 334,729		(4 388,604)	672,514	-
Сырье и материалы	142,577	-	200,301		(215,962)	126,916	-
Топливо	574,729	-	4 108,655		(4 147,920)	535,464	-
Топливо - Газ	-	-	2 279,200		(2 279,200)	-	-
Топливо - Уголь	100,817	-	616,774		(579,066)	138,525	-
Топливо - Мазут	458,174	-	1 142,729		(1 216,507)	384,396	-
Топливо - Дизтопливо	5,503	-	10,016		(7,773)	7,746	-
Топливо - Прочее	0,423	-	6,635		(6,131)	0,927	-
ГСМ (в том числе топливо для автотранспорта, масло (турбинное, трансформаторное) и пр.)	9,812	-	53,301		(59,243)	3,870	-
Запасные части	9,083	-	25,773		(24,722)	10,134	-
Товары для перепродажи	2,250	(2,052)	80,331	0,002	(80,313)	2,268	(2,050)

На конец отчетного периода на ответственном хранении Общества находится топочный мазут в количестве 53,5 тыс. тонн на сумму 817,9 млн. руб. и МПЗ на сумму 41,9 млн. руб.

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является производство и продажа электрической и тепловой энергии по установленным тарифам.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.14 г. составляет 4 083,7 млн. рублей, с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Согласно заключенным графикам реструктуризации задолженности с отдельными потребителями, дебиторская задолженность в размере 5,4 млн. рублей отражена как долгосрочная по статье 1231 баланса.

В декабре 2014г списана на финансовый результат дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, дебиторская задолженность по ликвидированным предприятиям и предприятиям – банкротам на общую сумму 58,5 млн. руб.

За счет резерва сомнительных долгов, созданного в 2013 году, списана дебиторская задолженность на сумму 643 млн. руб.

Восстановлен неиспользованный резерв сомнительных долгов 2013г. на сумму 1 913,3 млн. руб.

По состоянию на отчетную дату создан резерв сомнительных долгов в соответствии с требованиями законодательства на сумму 2 015,9 млн. руб., в том числе:

- | | |
|--|-------------------|
| • ГУП "Камчатсккоммунэнерго" | - 698,3 млн. руб. |
| • ИП Улашенко | - 26,5 млн. руб. |
| • МАУ "УЖКХ г. Петропавловска -Камчатского" | - 65,9 млн. руб. |
| • МУП "ЖилСервис" | - 17 млн. руб. |
| • МУП Петропавловск-Камчатского ГО "Горсеть" | - 24,9 млн. руб. |
| • Население П-Камчатское отделение | - 227,4 млн. руб. |
| • ООО "Верамакс" | - 104,7 млн. руб. |
| • ООО "Городская управляющая компания " | - 86,6 млн. руб. |
| • ООО "Двадцать шестой километр" | - 18,2 млн. руб. |
| • ООО "Жилремсервис У" | - 126,7 млн. руб. |
| • ООО "Мильковское РСУ" | - 29,3 млн. руб. |
| • ООО "ОУК Спектр" | - 149,6 млн. руб. |
| • ООО "УК Дальрыбторг" | - 11,5 млн. руб. |
| • ООО "УК Елизово" | - 79,0 млн. руб. |
| • ООО "УК "Жилсервис-Запад" | - 28,4 млн. руб. |
| • ООО ГУК №1 | - 36,3 млн. руб. |
| • ООО УК "МильЖилСервис" | -157,1 млн. руб. |
| • ООО УК "Силуэт" | - 60,4 млн. руб. |

В том числе резерв по сомнительным долгам по взаимозависимым лицам составляет 14,8 млн. руб.: по задолженности ООО «Дом 21 век» в сумме 8,1 млн. руб. и ОАО «Камчатск-энергоремсервис» в сумме 6,7 млн. руб.

Таблица 8. Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе крупнейших контрагентов, с задолженностью более 50 млн. руб.

		/млн. руб./	
№	Наименование	на 31.12.2014г	на 31.12.2013г
1	Покупатели, заказчики,	3 864,9	3 251,5
	в т.ч.		
	ООО «УЖКХ»	1172,3	749,2
	ООО УК «Дом 21 век»	73,6	86,1

	ООО «ГОУК»	163,2	39,4
	ООО «Жилремсервис У»	1,8	92,3
	ООО УК «Мой дом»	92,4	56,5
	ООО УК «МильЖилсервис»	0,7	162,1
	ОАО «Оборонэнергосбыт»	201,8	13,9
	МУП «Наш Дом»	65,4	1,1
	ООО УК «Светлана»	49,7	31,1
	ООО «Жилремстрой»	89,7	10,6
	ООО УК «ЕЖКХ»	59,4	4,3
	ООО «Верамакс»	130,7	34,4
2	Авансы выданные	49,1	210,5
	в т.ч. строительным организациям	29,5	51,7
	в т.ч. поставщикам материалов и услуг	19,6	158,8
3	Прочие дебиторы, в том числе	169,7	186,2
	Переплата по налогам и внебюджетным фондам	5,2	1,4
	Задолженность по субсидиям	107,5	75,5
	НДС с авансов полученных	157,5	37,8
	Расчеты по претензиям	28,0	42,2
	Итого:	4 083,7	3 648,2

По сравнению с 2013 годом, дебиторская задолженность в целом увеличилась на 435,5 млн. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков выросла на 613,4 млн. руб. или на 16,81 %. Снижение суммы авансов выданных произошло за счет ГУП «Камчат-энергоснаб» на сумму 133 млн. руб. на поставку мазута. В 2014 году аналогичный авансовый платеж не производился. Так же снизился объем авансовых платежей в адрес подрядчиков по выполнению работ технологического присоединения к сети на 43,8 млн. руб.

Таблица 9. Изменение объема дебиторской задолженности.

/млн. руб./

	2014г.	2013г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность (стр.1230):	4 083,7	3 648,2	+ 435,5
Покупатели и заказчики	3 864,9	3 251,5	+ 613,4
Авансы выданные	49,1	210,5	- 161,4
Прочие дебиторы	169,7	186,2	- 16,5

Увеличение дебиторской задолженности произошло по покупателям электрической энергии: управляющим компаниям и ЖКХ.

Произошло снижение дебиторской задолженности за потребленную теплоэнергию и ГВС на 839 млн. руб. Основное снижение задолженности произошло по группе оптовые пере-продавцы, а именно по управляющим компаниям.

Таблица 10. Просроченная дебиторская задолженность

/млн. руб./

Наименование показателя	На 31 декабря 2014г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе	4 890,5	2 874,6	5 141,5	2 589,8	4 686,3	3 596,0
основная деятельность	4 429,6	2 653,5	4 365,9	2 076,6	3 901,3	3 073,5
прочая деятельность	449,6	209,8	457,6	457,5	487,4	487,2
авансы выданные	3,1	3,1	23,6	23,6	13,3	13,3
прочая дебиторская задолженность	8,2	8,2	294,4	32,1	284,3	22,0

Таблица 11. Движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2014г.

/млн. руб./

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			восстановление резерва	перевод из долго - в кратко косрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	9,8	-	-	-	(1,8)	(2,6)	-	-	-	-	7,2	(1,800)
в том числе:												
покупатели и заказчики	2,8	-	-	-	(1,8)	(0,4)	-	-	-	-	2,4	(1,800)
прочая дебиторская задолженность	7,0	-	-	-	-	(2,2)	-	-	-	-	4,8	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	6 190,2	(2 551,8)	21 081,6	70,3	(2 018,7)	(21 191,1)	(643,0)	(58,5)	(1 913,3)	-	6 092,5	(2 014,2)
в том числе:												
покупатели и заказчики	5 538,2	(2 289,5)	11 334,4	70,3	(2 018,7)	(11 032,1)	(381,3)	(32,2)	(1 912,7)	-	5 878,6	(2 014,2)
векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	210,5	-	7 049,4	-	-	(7 208,5)	-	(2,3)	-	-	49,1	-
прочая дебиторская задолженность	441,5	(262,3)	2 697,8	-	-	(2 950,5)	(261,7)	(24,0)	(0,6)	-	164,8	-
Итого	6 200,0	(2 551,8)	21 081,6	70,3	(2 020,5)	(21 193,7)	(643,0)	(58,5)	(1 913,3)	-	6 099,7	(2 016,0)

3.7. Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450 Бухгалтерского баланса)

На начало 2014г. по строке 1410 баланса числилась задолженность по долгосрочным кредитам и займам на общую сумму 4 310 млн. руб. Поступило в отчетном периоде долгосрочных кредитов на сумму 370 млн. руб. Переведено из состава краткосрочных займов 440 млн. руб., займы ОАО «РАО ЭС Востока». Переведено в состав краткосрочных кредитов и займов в 2014г. 775 млн. руб., в том числе займов ОАО «РАО ЭС Востока» 440 млн. руб. Начислено процентов за отчетный период 396,3 млн. руб., оплачено процентов по долгосрочным кредитам 395,8 млн. руб. Не погашенные проценты по долгосрочным кредитам в сумме 4,3 млн. руб. переведены в состав краткосрочной задолженности.

На 31.12.14г в составе долгосрочных обязательств по кредитам и займам (строка 1410 баланса) – 4 345 млн. руб., со сроком погашения в январе 2016 года 370 млн. руб. и в ноябре 2018 года 3 975 млн. руб.

В 2014 году в составе долгосрочных обязательств (строка 1450 баланса) отражены авансы полученные по долгосрочным договорам за услуги по технологическому присоединению к сети в сумме 827,1 млн. руб. и задолженность по концессионным договорам за имущество в сумме 618,9 млн. руб.

3.8. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520 Бухгалтерского баланса)

В 2014г. произведено исправление ошибки 2011 года, в части отражения обязательства Общества перед поставщиком МПЗ на сумму 39,9 млн. руб. Необоснованно сформированная кредиторская задолженность отражена в 2011 году в результате установленного факта безвозмездно полученного топлива, которое Общество отразило в учете как «неотфактурованная поставка». В результате исправления данной ошибки, показатель баланса по строке 1520 «Кредиторская задолженность» за 2013 год, отражен ретроспективно и уменьшилась на 39,9 млн. руб.

Целевое финансирование, полученное по концессионным соглашениям, учитывая сроки соглашений и экономическую природу (вложения во внеоборотные активы), классифицирована как прочие обязательства и отражена по строке 1550.

Таблица 12. Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности в разрезе крупнейших кредиторов (стр.1520).

	/ в млн. руб./	
	На 31.12.14	На 31.12.13
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет в том числе:	3 099 4	2 998,0
Поставщики и подрядчики: (статья 1521 баланса), из них	2 274,7	2 142,3
ГУП «Камчатсккомунэнерго»	577,8	447,0
ОАО «Геотерм»	96,4	201,7
ООО «Газпроммежрегионгаз»	376,8	380,3
ГУП «Камчатэнергоснаб»	185,0	299,8
ОАО «Дальтехэнерго»	3,3	47,0
ОАО «РАО ЭС Востока»	58,5	52,8
УФК КУИ	22,9	65,2
ОАО «КамГЭК»	46,0	57,4
ООО «Торговый дом Транзит ДВ»	238,2	190,2
Министерство имущественных и земельных отношений КК	73,8	56,8
Задолженность по оплате труда (строка 1523 баланса)	175,8	168,4
Задолженность внебюджетным фондам (строка 1524 баланса)	51,8	48,3
Задолженность перед бюджетом (строка 1525 баланса)	357,0	198,6
Авансы полученные (строка 1526 баланса)	205,5	224,6
Прочие кредиторы, (строка 1528 баланса)	34,6	215,8

По сравнению с 2013 годом краткосрочная кредиторская задолженность сохранилась на прежнем уровне. Рост задолженности перед бюджетом объясняется увеличением обязательств по налогу на добавленную стоимость, возникшей, в результате исчисления налога на

суммы полученных авансовых платежей по договорам услуг технологического присоединения к сети. Снижение задолженности по прочим кредиторам связано с погашением обязательств перед ОАО «РАО ЭС Востока» по договору № РАО-11/0223 от 28.06.11 Рассрочки оплаты обязательств.

Таблица 13. Изменение объема кредиторской задолженности.

/млн. руб./

Показатель	2014 г.	2013 г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего кредиторская задолженность: Стр. 1520 баланса	3 099,4	2 998,0	+ 101,4
В том числе: Поставщики и подрядчики	2 274,7	2 142,3	+ 132,4
Авансы полученные	205,5	224,6	- 19,1
Задолженность по оплате труда перед персоналом	175,8	168,4	+ 7,4
Задолженность внебюджетным фондам	51,8	48,3	+ 3,5
Задолженность по налогам и сборам	357,0	198,6	+ 158,4
Прочие кредиторы	34,5	215,8	- 181,3

Таблица 14. Движение кредиторской задолженности за 2014г.

/млн. руб./

Наименование показате- ля	Остаток на нача- ло пери- ода	Изменения за период				Остаток на конец периода
		поступ- ление	Выбыло		перевод из долго- срочной в кратко- срочную задол- женность	
			погашение	списание на фи- нансовый результ- тат		
Долгосрочная креди- торская задолженность, в том числе:	665,9	1 018,4	(197,3)	-	(41,0)	1 446,0
прочие обязательства	665,9	1 018,4	(197,3)	-	(41,0)	1 446,0
Краткосрочная креди- торская задолженность, в том числе:	2 998,0	19 765,0	(19 702,9)	(1,7)	41,0	3 099,4
поставщики и подрядчики	2 182,2	8 731,0	(8 637,3)	(1,2)	-	2 274,7
векселя к уплате	-	-	-	-	-	-
задолженность по оплате труда перед персоналом	168,4	2 814,6	(2 807,2)	-	-	175,8
задолженность по нало- гам и сборам	198,6	1 154,1	(995,6)	-	-	357,0
задолженность перед гос.внебюджет. фондами	48,3	820,6	(817,1)	-	-	51,8
авансы полученные	224,6	2 851,2	(2 870,1)	(0,2)	-	205,5
прочие кредиторы	175,9	3 393,5	(3 575,6)	(0,3)	41,0	34,6
Итого	3 663,9	20 783,4	(19 900,2)	(1,7)	-	4 545,4

В связи с нехваткой собственных оборотных средств Обществом привлекаются краткосрочные кредитные средства банков и займы.

На начало отчетного периода остаток краткосрочных кредитов и займов составлял 443,8млн. руб., в том числе процентов по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам 3,8 млн. руб.

В 2014 году получено краткосрочных кредитов на сумму 900 млн. руб. и переведено из состава долгосрочных обязательств в состав краткосрочных кредитов на сумму 775 млн. руб. Погашено кредитов и займов в размере 410 млн. руб. и переведено в состав долгосрочных обязательств 440 млн. руб.

Начислено процентов за пользование заемными средствами 76,4 млн. руб. и оплачено процентов на сумму 75,7 млн. руб.

На 31.12.2014г кредиторская задолженность по кредитам и займам составила 1 270 млн. руб., в том числе задолженность процентов по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам 5 млн. руб.

Обществом заключены кредитные договора в декабре 2014 года, по которым не использованы кредитные денежные средства:

Таблица 15. Не использованные кредитные ресурсы

Млн. руб.

Кредитор	Договор	Сумма	ставка	Дата погашения
ОАО "Камчаткомагропромбанк"	№ 02 от 30.12.2014	180	14,30%	31.12. 15
ОАО АКБ "РОСБАНК"	№ DHB/RK/048/14 от 30.12.2014	220	15,78%	31.12. 15
ОАО АКБ "РОСБАНК"	№ DHB/RK/049/14 от 30.12.2014	320	15,94%	31.03. 16

3.9. Акции Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2014г. уставный капитал Общества составил 4 203,5 млн. руб. Информация о количестве и номинальной стоимости акций ОАО «Камчатскэнерго» представлена в таблице 15:

Таблица 16. Акции Общества

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (млн. руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	41 851 554 774	4 185,2	Нет
Привилегированные акции	183 062 052	18,3	Нет
ИТОГО	42 034 616 826	4 203,5	Нет

Из общего количества акций физическим лицам принадлежит – 1,3%, юридическим лицам – 98,7%.

На конец 2014 года величина чистых активов больше величины уставного капитала на 7,3 млн. руб. и составила 4 210,8 млн. руб.

3.10. Оценочные обязательства

В соответствии с Учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства на оплату отпусков.

На начало периода, сумма созданного оценочного обязательства составляла 297 млн. руб. В течении 2014 года дополнительно создано оценочного обязательства на сумму 669 млн. руб. и использовано на фактическую оплату отпускных (с учетом страховых взносов) 595 млн. руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2014 г. сумма оценочного обязательства

составила 371 млн. руб., что на 75 млн. руб. или на 25% выше соответствующего показателя предыдущего периода.

Увеличение оценочного обязательства обусловлено ростом среднедневной оплаты труда (ММТС вырос на 14,1%) и увеличением количества неиспользованных дней отпуска на 22 тыс. дней. По состоянию на 31.12.2013 года количество неиспользованных дней отпуска сотрудниками составляло 116,6 тыс. дней, а на 31.12.2014г. – 139 тыс. дней.

3.11. Основные дочерние и зависимые общества

Общество владеет акциями и долями дочерних обществ.

Таблица 17. Расшифровка дочерних зависимых Обществ

№	Наименование дочернего общества	Дата инвестирования	Доля в уставном капитале (%)	Местонахождение	Вид деятельности
1	ОАО «ЮЭСК»	Ноябрь 2005г	100	г. П-Камчатский, ул. Тундровая, д.2	производство и передача энергии
2	ОАО «Камчатск-энергоремсервис»	Февраль 2011	100	Камчатский край п.Светлый ул.Мира 2А	СМР
3	ОАО «Камчатск-энергоремонт»	Февраль 2011	100	г.П-Камчатский ул.Степная,28	СМР
4	ООО «Дом-21 век»	Декабрь 2010г	51	г. П-Камчатский, ул. Владивостокская,2/1.	управляющая компания ЖКХ

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах)

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

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом выросла на 3,58 % или на 329,7 млн. руб., в том числе:

- рост выручки по реализации электрической энергии составило 323 млн. руб.;
- снижение выручки по реализации тепловой энергии составило 65,6 млн. руб.

Снижение выручки от реализации теплоэнергии вызвано снижением теплопотребления, по причине повышения температуры наружного воздуха и падением нормативного потребления из-за перехода на расчеты по ОДПУ.

**Таблица 18. Расшифровка стр. 2110
Отчета о финансовых результатах «Выручка»**

	2013г.	2014г.	Отклонение	
			сумма	%
Выручка всего (стр.2110 формы №2)	9 215,3	9 545,0	+ 329,7	+ 3,58
в том числе от продажи:				
Электрическая энергия	3 623,1	3 946,1	+ 323,0	+ 8,92
Тепловая энергия	5 456,4	5 390,9	- 65,6	- 1,2
Прочих товаров, работ, услуг пром. характера	130,9	203,6	+ 72,7	+ 55,54
Прочих товаров, работ, услуг непром. характера	4,9	4,4	- 0,5	+ 10,2

/млн. руб./

За отчетный период себестоимость проданных товаров (работ, услуг) по сравнению с прошлым годом возросла на 731,3 млн. руб. или на 6,62%. Увеличение себестоимости объясняется ростом амортизации, связанной с переоценкой основных средств по состоянию на 31.12.2013 года и увеличением оплаты труда: ММТС увеличился на 14,1 % по сравнению с 2013г.

**Таблица 19. Расшифровка стр.2120
Отчета о финансовых результатах «Себестоимость».**

	2013г.	2014г.	Отклонение	
			сумма	%
Себестоимость всего (стр.2120 формы №2)	11 045,2	11 776,5	+ 731,3	+ 6,62
в том числе продажи:				
Электрическая энергия	4 512,6	4 966,9	+ 457,3	+10, 13
Тепловая энергия	6 419,1	6 699,4	+280,3	+ 4,37
Прочих товаров, работ, услуг пром. характера	103,9	99,3	- 4,6	- 4,42
Прочих товаров, работ, услуг непром. характера	9,6	10,9	+ 1,3	+13,54

В соответствии с п.9 Учетной политики Общество формирует полную производственную себестоимость по видам продукции. Полная себестоимость видов продукции определяется в целом по организации как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенные всеми подразделениями Общества. Исходя из вышеизложенного, все затраты отчетного периода, включая затраты управленческого характера, распределяются по видам деятельности согласно методике установленной Учетной политикой и отражаются Обществом в полном объеме по стр.2120 Отчета о финансовых результатах.

Убыток от основной деятельности выше показателя 2013г. на 401,6 млн. руб.

Таблица 20. Расшифровка затрат по статьям расходов.

Наименование показателя	2013 год	2014 год
Покупная электроэнергия и мощность	1 054,0	1 188,1
Топливо	4 243,3	4 144,4
Услуги по передаче и транспортировке электроэнергии	115,7	110,4
Вода на технологические нужды	216,2	258,7
Амортизация	343,5	435,7
Расходы на услуги агентов и комиссионеров	51,1	70,8
Расходы по договорам аренды	271,5	264,8
Расходы по договорам лизинга	9,5	9,3
Расходы по страхованию имущества и ответственности	12,8	14,7
Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств (за искл. ФОТ и налогов, взносов от ФОТ, при выполнении собственными силами)	433,8	432,9
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ	3 762,6	4312,9
Налог на имущество	19,6	43,4
Плата за пользование водными объектами, водный налог	11,2	10,8
Прочие налоги и пошлины	8,0	7,6
Экологические расходы	31,6	23,6
Расходы на вспомогательное сырье и материалы, за исключением использованных на техобслуживание и ремонт	70,1	69,6
Информационные, юридические и консультационные услуги	73,1	65,2

Расходы на рекламу, PR	4,2	4,9
Прочие	313,4	308,7
ИТОГО по элементам затрат	11 045,2	11 776,5
ИТОГО по обычным видам деятельности	11 045,2	11 776,5

3.13. Прочие доходы и расходы (строки 2310, 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах).

В 2014 году отражено изменение отложенных налоговых активов за 2013 год. В отчетности за 2013 год данные изменения отражены ретроспективно по строке 2450 на сумму 29 584 тыс. руб. (см. п. 2.16).

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Таблица 21. Расшифровка прочих доходов и расходов.

		/млн. руб./	
Статья доходов/расходов	2013	2014	
Прочие доходы	3 395,5	4 661,7	
Проценты к получению	53,4	70,3	
Доходы от участия в уставном капитале российских компаний		10,0	
Доходы от реализации и иного выбытия профильных основных фондов	1,0	3,5	
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	2,2	81,6	
Доходы от продажи прав требования	0,0		
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	13,0	2,4	
Доход от страхового возмещения	5,2	4,8	
Доходы от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 080,7	1 913,3	
Доходы от восстановления прочих резервов	27,3	11,3	
Доходы по признанным и присужденным санкциям	356,1	73,1	
Доход от списания кредиторской задолженности	0,6	1,6	
Государственные субсидии	1 825,6	2 463,0	
Доходы прошлых лет	0,2	0,5	
Прочие доходы	30,2	26,3	
Прочие расходы	3 383,8	2 775,1	
Проценты к уплате:	449,8	477,7	
Расходы по реализации и иному выбытию профильных основных фондов	0,4	0,1	
Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	1,7	80,2	
Стоимость безвозмездно переданных активов	0,0	0,1	
Убытки от недостач, порчи и хищений имущества, виновники которых не установлены	3,1	1,1	
Резерва по сомнительной дебиторской задолженности	2 551,8	2 020,5	
Расходы от списания дебиторской задолженности	221,9	58,5	
Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам	45,6	13,5	
Расходы на банковские услуги	8,1	4,1	
Расходы от валютных операций	0,1	0,2	
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	6,5	3,7	
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств, НЗС		8,6	
Убытки прошлых лет	0,0	32,9	
Расходы на социальные мероприятия, в том числе:	43,8	51,3	
Материальная помощь и другие социальные выплаты	39,8	45,1	
Расходы на осуществление спортивных мероприятий	0,0	0,6	
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений, иных социальных мероприятий	2,2	4,1	
Прочие расходы на социальные мероприятия	1,8	1,5	
Членские взносы, вступительные и прочие взносы	0,8	1,4	
Прочие расходы	50,2	21,2	

В отчетном периоде получена прибыль от операционной и внеоперационной деятельности в размере 1 886,6 млн. руб., в основном за счет отражения в составе доходов полученных гос. субсидий.

Финансовый результат в отчетном году от прочих доходов и расходов выше по аналогичному показателю прошлого года на 1 898,3 млн. руб. В составе прочих доходов значительно увеличились сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам на 832,6 млн. руб. (1080,7 млн. в 2013г. и 1 913,3 млн. руб. в 2014 году) и государственные субсидии на 362,6 млн. руб. (1 825,6 млн. руб. в 2013г. и 2 463 млн. руб. в 2014 году). На увеличения объема государственных субсидий в отчетном периоде повлияло получение субсидии на компенсацию выпадающих доходов по результатам рассмотрения разногласий по тарифам на электрическую энергию в размере 186,14 млн. руб. и субсидия на компенсацию выпадающих доходов не принятых в тарифную выручку 2014 года в размере 285,367 млн. руб.

В то же время в составе расходов сумма созданного резерва по сомнительным долгам снизилась на 531,3 млн. руб. (2 551,8 млн. руб. в 2013 году и 2 020,5 млн. руб. в 2014 году).

3.14 Применение ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» (строки 2410, 2421 Отчета о финансовых результатах)

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 учете образовалась разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах В 2014 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

Таблица 22. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Показатель	Сумма, млн. руб.	/млн.руб./	
		Налог на прибыль	Сумма, млн. руб.
Бухгалтерская прибыль (убыток)	- 344,88	Условный Доход/расход	- 68,97
Затраты, не принимаемые в целях налогообложения	80,16	ПНО	16,03
Затраты в виде разницы по амортизации и приобретению ОС, стоимостью до 40 тыс. руб.	91,67	ПНА	18,33
Внеоперационные расходы не принимаемые в целях налогообложения	169,81	ПНО	33,96
Внеоперационные доходы, не принимаемые в целях налогообложения	- 39,96	ПНА	- 7,99
Внеоперационные расходы в виде создания резерва в налоговом учете	-115,5	ПНО	- 23,1
Прибыль (убыток) по налоговому учету	- 158,7	Текущий налог	0
		Перенос убытков на будущее	31,74

В соответствии с ПБУ 18/01 отложенные налоговые активы и обязательства, показаны в бухгалтерской отчетности свернуто. На конец отчетного периода отложенные налоговые активы 594,619 млн. руб. - составляют убытки, подлежащие переносу на будущие налоговые периоды.

3.15. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается так как основным видом хозяйственно деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии, продажа которой составляет 97,82 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Общество осуществляет свою деятельность на территории одного субъекта Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

3.16 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 Предприятия не происходило.

3.17. Аффилированные лица

I. Состав аффилированных лиц на 31.12.2014 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО, %
1	Кондратьев Сергей Борисович	РФ, г. Петропавловск-Камчатский	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество 3. Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	31.05.14 31.05.14 25.08.14	0,00%	0,00%
2	Власов Алексей Валерьевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.05.14	0,00%	0,00%
3	Заборовский Виктор Юрьевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.05.14	0,00%	0,00%
4	Тихомиров Сергей	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.05.14	0,00%	0,00%

	Васильевич		ного общества			
5	Телегин Андрей Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.05.14	0,00%	0,00%
6	Коптяков Станислав Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.05.14	0,00%	0,00%
7	Кораблев Артем Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.05.14	0,00%	0,00%
8	Меньших Михаил Александрович	РФ, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.05.14	0,00%	0,00%
9	Беловол Ольга Владимировна	РФ, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
10	Кулинич Сергей Анатольевич	РФ, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,000127%	0,00000933%
11	Кротик Станислав Алексеевич	РФ, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
12	Мионов Сергей Олегович	РФ, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
13	Лаврова Наталья Михайловна	РФ, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
14	Швалова Людмила Владимировна	РФ, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества						
15	ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	РФ, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2008	98,68%	99,11%
Юридические лица, в которых ОАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица						
16	ОАО	РФ,	1. ОАО «Камчатскэнерго»	23.06. 05	0,06%	0,03%

	«Южные электрические сети Камчатки»	Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, 2	имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество			
17	ОАО «Камчатскэнерго-горемсервис»	РФ, Камчатский край, Елизовский р-он, пос. Светлый, ул. Мира, 2а	1.ОАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	03.03. 11 21.05.08	0,00%	0,00%
18	ОАО «Камчатск-энерго ремонт»	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Сахалинская , 28	1.ОАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2.Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	03.03.11 21.05.08	0,00%	0,00%
19	ООО «Дом-21 век»	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Владивостокская, д. 2/1	1. ОАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	02.12.10	0,00%	0,00%
Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с ОАО «Камчатскэнерго»						
20	ОАО «Федеральная гидро-генерирующая компания – РусГидро»	РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д. 51	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.10. 11	0,00%	0,00%
21	Дод Евгений	РФ, г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит	28.10.11	0,00%	0,00%

	Вячеславович		Общество			
22	Толстогузов Сергей Николаевич	РФ, г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.12.11	0,00%	0,00%
23	Вахраков Евгений Иванович	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.12.14	0,00%	0,00%
24	Середа Сергей Алексеевич	РФ, Камчатский край г. Петропавловск- Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.08.14	0,00%	0,00%
25	Захаров Геннадий Иванович	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.07.14	0,00%	0,00%
26	Писаренко Андрей Анатольевич	РФ, г. Санкт- Петербург	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.09.14	0,00%	0,00%

Полный перечень аффилированных лиц раскрывается на информационном портале ОАО «РусГидро» по ссылке <http://www.rushydro.ru/company/structure>.

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 1 апреля по 21 мая

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступ- ления измене- ния	Дата внесения из- менения в список аффилированных лиц
1	Изменение одной из дат основания аффилированности лица, включенного в список аффилированных лиц (в связи с избранием членов Совета директоров Общества на годовом Общем собрании акционеров)	20.05.2014	21.05.2014

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Заборовский Виктор Юрьевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05.13	0,00%	0,00%
----------------------------------	------------------	--	----------	-------	-------

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Заборовский Виктор Юрьевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05.14	0,00%	0,00%
----------------------------------	------------------	--	----------	-------	-------

2.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Коптяков Станислав Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05.2013	0,00%	0,00%
------------------------------------	------------------	--	------------	-------	-------

2.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Коптяков Станислав Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05.2014	0,00%	0,00%
------------------------------------	------------------	--	------------	-------	-------

3.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Кораблев Артем Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05.2013	0,00%	0,00%
--------------------------------	------------------	--	------------	-------	-------

3.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Кораблев Артем Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05.2014	0,00%	0,00%
--------------------------------	------------------	--	------------	-------	-------

4.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Тихомиров Сергей Васильевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05.2013	0,00%	0,00%
-----------------------------------	------------------	--	------------	-------	-------

4.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Тихомиров Сергей Васильевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05.2014	0,00%	0,00%
-----------------------------------	------------------	--	------------	-------	-------

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступ- ления изме- нения	Дата внесения изменения в список аффи- лированных лиц
2	Исключение лица из списка аффилированных лиц (в связи с избранием членов Совета директоров Общества на годовом Общем собрании акционеров)	20.05.2014	21.05.2014

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Андрейченко Юрий Александрович	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05.13	0,00%	0,00%
--------------------------------------	------------------	--	----------	-------	-------

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Андрейченко Юрий Александрович	РФ, г. Москва	Лицо не является аффилированным лицом акционерного об- щества	20.05. 14	0,00%	0,00%
--------------------------------------	------------------	---	-----------	-------	-------

2.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Беловол Ольга Владимировна	РФ, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05. 13	0,00%	0,00%
----------------------------------	---------------------	--	-----------	-------	-------

2.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Беловол Ольга Владимировна	РФ, г. Хабаровск	Лицо не является аффилированным лицом акционерного об- щества	20.05. 14	0,00%	0,00%
----------------------------------	---------------------	---	-----------	-------	-------

3.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Конев Евгений Юрьевич	РФ, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05. 13	0,00%	0,00%
-----------------------------	---------------------	--	-----------	-------	-------

3.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Конев Евгений Юрьевич	РФ, г. Хабаровск	Лицо не является аффилированным лицом акционерного об- щества	20.05. 14	0,00%	0,00%
-----------------------------	---------------------	---	-----------	-------	-------

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступ- ления измене- ния	Дата внесе- ния измене- ния в спи- сок аффи- лированных лиц
3	Включение лица в список аффилированных лиц (в связи с избранием членов Совета директоров Общества на годовом Общем собрании акционеров)	20.05.14	21.05.2014

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Лицо не являлось аффилированным лицом Общества
--

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Меньших Михаил Александрович	РФ, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05.2014	0,00%	0,00%
------------------------------------	---------------------	--	------------	-------	-------

2.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Лицо не являлось аффилированным лицом Общества					
--	--	--	--	--	--

2.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Власов Алексей Валерьевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05.2014	0,00%	0,00%
---------------------------------	------------------	--	------------	-------	-------

3.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Лицо не являлось аффилированным лицом Общества					
--	--	--	--	--	--

3.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Телегин Андрей Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акци- онерного обще- ства	20.05.2014	0,00%	0,00%
--------------------------------	------------------	--	------------	-------	-------

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 22 мая 2014г. по 2 июня 2014г.

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступ- ления измене- ния	Дата внесе- ния измене- ния в спи- сок аффи- лированных лиц
4	Изменение лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа: – прекращение полномочий Генерального директора Общества.	31.05.14	02.06.14

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Паршин Борис Евгеньевич	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	1. Лицо осуществ- ляет полномочия единоличного ис- полнительного органа акционер- ного общества 2. Лицо принад- лежит к группе лиц, к которой принадлежит Об- щество	01.10.2011 01.10.2011	0,00%	0,00%

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Паршин Борис Евгеньевич	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо принадле- жит к группе лиц, к которой принад- лежит Общество	30.05.2014	0,00%	0,00%

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступ- ления измене- ния	Дата внесе- ния измене- ния в спи- сок аффи- лированных лиц
5	Изменение лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа: – избрание Генерального директора Общества.	31.05.14	02.06.14

2.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Лицо не являлось аффилированным лицом Общества

2.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Кондратьев Сергей Борисович	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	1. Лицо осуществ- ляет полномочия единоличного ис- полнительного органа акционер- ного общества 2. Лицо принад- лежит к группе лиц, к которой принадлежит Об- щество	31.05.2014 31.05.2014	0,00%	0,00%
-----------------------------------	--	--	------------------------------	-------	-------

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 1 июля 2014г. по 11 июля 2014г.

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступ- ления измене- ния	Дата внесе- ния измене- ния в спи- сок аффи- лированных лиц
6	Исключение лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит Общество из списка аффилированных лиц (в связи с досрочным прекращением полномочий директора ООО «Дом – 21 век»)	10.07.14	11.07.14

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Вакарин Александр Борисович	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо принадле- жит к группе лиц, к которой принад- лежит Общество	30.08.13	0,00%	0,00%
-----------------------------------	--	--	----------	-------	-------

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Вакарин Александр Борисович	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо не является аффилированным лицом акционер- ного Общества	10.07.14	-	-
-----------------------------------	--	--	----------	---	---

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступ- ления измене- ния	Дата внесе- ния измене- ния в спи- сок аффи- лированных лиц
7	Включение в список аффилированных лиц лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит Общество (в связи с избранием директора ООО «Дом – 21 век»)	11.07.14	11.07.14

2.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Лицо не являлось аффилированным лицом Общества
--

2.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Захаров Геннадий Иванович	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо принадле- жит к группе лиц, к которой принад- лежит Общество	11.07.14	0,00%	0,00%
---------------------------------	--	--	----------	-------	-------

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 12 июля 2014г. по 1 августа 2014г.

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступле- ния изме- нения	Дата внесе- ния измене- ния в спи- сок аффи- лированных лиц
8	Изменение даты наступления основания аффилированности лица, принадлежащего к той группе лиц, к которой принадлежит Общества (в связи с переизбранием Генерального директора ОАО «КЭР»)	01.08.14	01.08.14

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Середа Сергей Алексеевич	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо принадле- жит к группе лиц, к которой принад- лежит Общество	21.05.08	0,00%	0,00%
--------------------------------	--	--	----------	-------	-------

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Середа Сергей Алексеевич	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо принадле- жит к группе лиц, к которой принад- лежит Общество	01.08.14	0,00%	0,00%

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 2 августа по 2 сентября 2014 года

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступле- ния изме- нения	Дата внесе- ния измене- ния в спи- сок аффи- лированных лиц
9	Появление дополнительного основания аффилированности лица, включенного в список аффилированных лиц (в связи с избранием членов Правления Общества)	25.08.14	02.09.14

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Кондратьев Сергей Борисович	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	1. Лицо осуществ- ляет полномочия единоличного ис- полнительного органа акционер- ного общества	31.05.14	0,00%	0,00%
		2. Лицо принад- лежит к группе лиц, к которой принадлежит Об- щество	31.05.14		

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Кондратьев Сергей Борисович	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	1. Лицо осуществ- ляет полномочия единоличного ис- полнительного органа акционер- ного общества	31.05.14	0,00%	0,00%
		2. Лицо принад- лежит к группе лиц, к которой принадлежит Об- щество	31.05.14		
		3. Лицо является членом коллечи- ального исполни- тельного органа акционерного об- щества	25.08.14		

№ п/п	Содержание изменения	Дата настуже- ния изме- нения	Дата внесе- ния измене- ния в спи- сок аффи- лированных лиц
10	Включение лица в список аффилированных лиц (в связи с избранием членов Правления Общества)	25.08.14	02.09.14

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Сведения о Беловол Ольге Владимировне в списке аффилированных лиц по состоянию на 30.06.2014 г. отсутствуют

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Беловол Ольга Владимировна	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
----------------------------------	--	--	----------	-------	-------

№ п/п	Содержание изменения	Дата настуже- ния изме- нения	Дата внесе- ния измене- ния в спи- сок аффи- лированных лиц
11	Включение лица в список аффилированных лиц (в связи с избранием членов Правления Общества)	25.08.14	02.09.14

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Сведения о Кулиниче Сергее Анатольевиче в списке аффилированных лиц по состоянию на 30.06.2014 г. отсутствуют

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Кулинич Сергей Анатольевич	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,000127%	0,00000933%
----------------------------------	--	--	----------	-----------	-------------

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступле- ния изме- нения	Дата внесе- ния измене- ния в спи- сок аффи- лированных лиц
12	Включение лица в список аффилированных лиц (в связи с избранием членов Правления Общества)	25.08.14	02.09.14

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Сведения о Кротике Станиславе Алексеевиче в списке аффилированных лиц по состоянию на 30.06.2014 г. отсутствуют

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Кротик Станислав Алексеевич	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
-----------------------------------	--	--	----------	-------	-------

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступле- ния изме- нения	Дата внесе- ния измене- ния в спи- сок аффи- лированных лиц
13	Включение лица в список аффилированных лиц (в связи с избранием членов Правления Общества)	25.08.14	02.09.14

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Сведения о Миронове Сергее Олеговиче в списке аффилированных лиц по состоянию на 30.06.2014 г. отсутствуют

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Миронов Сергей Олегович	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.2014	0,00%	0,00%
-------------------------------	--	--	------------	-------	-------

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступле- ния изме- нения	Дата внесе- ния измене- ния в спи- сок аффи- лированных лиц
14	Включение лица в список аффилированных лиц (в связи с избранием членов Правления Общества)	25.08.14	02.09.14

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Сведения о Лавровой Наталье Михайловне в списке аффилированных лиц по состоянию на 30.06.2014 г. отсутствуют

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Лаврова Наталья Михайловна	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
----------------------------------	--	--	----------	-------	-------

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффи- лированных лиц
15	Включение лица в список аффилированных лиц (в связи с избранием членов Правления Общества)	25.08.14	02.09.14

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Сведения о Шваловой Людмиле Владимировне в списке аффилированных лиц по состоянию на 30.06.2014 г. отсутствуют
--

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Швалова Людмила Владимировна	РФ, г. Петропавловск- Камчатский	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
------------------------------------	--	--	----------	-------	-------

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 3 сентября по 30 сентября 2014г.

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффи- лированных лиц
16	Включение в список аффилированных лиц лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит Общество (в связи с утверждением конкурсного управляющего ОАО «КЭРС»)	29.09.14	30.09.14

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Лицо не являлось аффилированным лицом Общества
--

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Писаренко Андрей Анатольевич	Российская Феде- рация, г. Санкт- Петербург	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.09.14	0,00%	0,00%
---------------------------------	--	---	----------	-------	-------

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 1 октября 2014года по 1 декабря 2014г.

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
17	Исключение лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит Общество из списка аффилированных лиц (в связи с прекращением полномочий генерального директора ОАО «ЮЭСК»)	30.11.14	01.12.14

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Паршин Борис Евгеньевич	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.10.11	0,00%	0,00%
-------------------------	--	---	----------	-------	-------

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Паршин Борис Евгеньевич	РФ, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо не является аффилированным лицом акционерного Общества	30.11.14	-	-
-------------------------	---------------------------------	---	----------	---	---

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
18	Включение в список аффилированных лиц лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит Общество (в связи с избранием генерального директора ОАО «ЮЭСК»)	01.12. 14	01.12. 14

2.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Лицо не являлось аффилированным лицом Общества					
--	--	--	--	--	--

2.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Вахраков Евгений Иванович	РФ, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.12.14	0,00%	0,00%
---------------------------	---------------------------------	---	----------	-------	-------

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество является истцом и ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению менеджмента Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, поскольку все активы и обязательства, вытекающие из судебных споров, отражены на балансе Общества в составе дебиторской и кредиторской задолженности либо в финансовом результате. Остальные условные факты, поименованные в абз.2 п.3 разд.1 ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» в Обществе отсутствуют.

3.19. Информация о связанных сторонах

2013 год Вознаграждения за участие в Совете директоров, задолженность отсутствует:

1	Андрейченко Юрий Александрович	Член Совета Директоров	Общая сумма выплаченных вознаграждений 0,73
2	Беловол Ольга Владимировна	Член Совета Директоров	
3	Заборовский Виктор Юрьевич	Член Совета Директоров	
4	Кораблев Артем Сергеевич	Член Совета Директоров	
5	Конев Евгений Юрьевич	Член Совета Директоров	
6	Тихомиров Сергей Васильевич	Член Совета Директоров	
7	Коптяков Станислав Сергеевич	Член Совета Директоров	
8	Иртов Сергей Викторович	Член Совета Директоров	

2014 год Вознаграждения за участие в Совете директоров, задолженность отсутствует:

1	Андрейченко Юрий Александрович	Член Совета Директоров	Общая сумма выплаченных вознаграждений 0,88
2	Беловол Ольга Владимировна	Член Совета Директоров	
3	Власов Алексей Валерьевич	Член Совета Директоров	
4	Заборовский Виктор Юрьевич	Член Совета Директоров	
5	Кораблев Артем Сергеевич	Член Совета Директоров	
6	Конев Евгений Юрьевич	Член Совета Директоров	
7	Коптяков Станислав Сергеевич	Член Совета Директоров	
8	Меньших Михаил Александрович	Член Совета Директоров	
9	Телегин Андрей Сергеевич	Член Совета Директоров	
10	Тихомиров Сергей Васильевич	Член Совета Директоров	

№ стр.	Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	2013 год			2014 год		
			Объем операций каждого вида за отчетный период (млн. руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (млн. руб.)		Объем операций каждого вида за отчетный период (млн. руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (млн. руб.)	
				Дт	Кт		Дт	Кт
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ОАО «РАО ЭС Востока»	Материнская компания	344,20	0,00	590,40	196,48	0,00	498,48
2	Договор займа № Ф01-01/2013/РАО-13/0102 от 11.03.13		235,90		220,00	19,80		220,00
3	Договор займа № Ф07-12/2012/РАО-12/0325 от 06.12.12		4,90		220,00	19,80		220,00

4	Договор № РАО/КЭ-1 от 31.12.09 (агентский)		35,50		42,50	26,08		50,70
5	Соглашение РАО-11/0223 от 28.06.2011 рассрочка об оплате обязательств		31,00		97,60	102,50		0,00
6	Договор № РАО-13/0113 от 09.04.13 прочих услуг		36,90		10,30			0,00
7	Договор № РАО-14/0057 от 29.04.14					28,30		7,78
8	ОАО «ЮЭСК»	ДЗО	4,28	0,30	0,00	10,01	7,13	0,00
9	Учредительный договор по передаче имущества в ЮЭСК					10,00		
10	Договора поставки тепло-энергии						3,35	
11	Договора поставки электроэнергии						1,12	
12	Договор аренды №93 от 20.10.10г.		0,03				0,02	
13	Договор аренды от 16.08.06г.		2,40	0,20			0,78	
14	Договор автоуслуг от 15.10.14						0,01	
15	Договор № БОМС-2 от 14.01.13		0,14					
16	Договор агентский № б/н от 30.06.11		1,70					
17	Договор прочих услуг не промышленного характера от 16.07.14						0,01	
18	Договор № БОМС-2 от 15.01.14						0,36	
19	Договор аренды №193 от 01.05.14						1,38	
20	Договор аренды авто-транспорта №125 от 08.04.11		0,01	0,10		0,01	0,10	
21	ОАО «Камчатскэнерго-ремсервис»	ДЗО	0,16	4,30	0,07	0,00	0,00	4,37
22	Договор № 68 от 12.01.10г.			0,59				0,59
23	Договор № 97 от 08.10.10			0,02				0,02
24	Договор аренды имуще-ства от 29.08.05г.			0,29				0,29
25	Договор оказания услуг по работе спецтехники от 01.06.2010г.			0,06				0,06
26	Договор субаренды № 67 от 31.12.08г.			0,68				0,68
27	Проживание в общежитии К51-091			0,01				0,01
28	Автоуслуги К51-041			0,66				0,66
29	Договор аренды авто-			0,16				0,16

	транспорта № 123 от 01.03.2011							
30	ДОГОВОР № 124 от 01.03.2011	0,08	1,15					1,15
31	ДОГОВОР № 124/2011 от 15.08.2011		0,07					0,07
32	ДОГОВОР № б/н от 15.01.2011		0,53					0,53
33	ДОГОВОР № 124 от 01.03.2011 претензионный	0,08	0,08					0,08
34	Договор №123 от 01.03.2011			0,05				0,05
35	Договор К27-023 усл.автотранспорта			0,02				0,02
36	ОАО «Камчатскэнерго-ремонт»	ДЗО	93,43	0,14	3,73	92,61	0,79	21,55
37	Договор аренды имущества №39 от 01.01.2007г.	0,02						
38	Договор №112 от 01.03.11	1,70	0,14					
39	Договор №202 от 01.01.14				1,49	0,14		
40	Договор №236 от 01.12.14				0,13	0,13		
41	Договор №10-01/38-240 от 30.06.14				0,18	0,18		
42	Договор №10-01/38-267 от 05.11.14				0,30	0,30		
43	Договор №10-01/44-254 от 28.07.14				0,00	0,04		
44	Договор №04-05-2014 от 02.06.14				2,11			0,48
45	Договор № 11-14 от 23.04.14				2,23			0,00
46	Договор № 12-14 от 23.04.14				12,66			0,89
47	Договор № техперевооружения от 16.09.14				0,59			0,00
48	Договор № 56-14 от 26.08.14				0,69			0,00
49	Договор № 57-14 от 26.08.14				3,69			0,00
50	Договор № 58-14 от 26.08.14				3,18			0,00
51	Договор № 59-14 от 26.08.14				9,07			0,00
52	Договор № 10-14 от 23.04.14				7,93			1,29
53	Договор № 14-14 от 23.04.14				6,97			3,70
54	Договор № 17-14 от 14.05.14				1,81			0,00
55	Договор № 21-14 от 09.06.14				11,83			1,42

56	Договор № 30-14 от 09.06.14				5,23		0,45
57	Договор № 55-14 от 26.08.14				0,50		0,00
58	Договор № 63-14 от 26.08.14				2,15		0,00
59	Договор № 7-14 от 23.04.14				1,08		0,22
60	Договор № 77-14 от 30.09.14				3,58		2,30
61	Договор № 81-14 от 29.10.14				5,22		3,22
62	Договор № 66-14 от 26.08.14				1,64		5,42
63	Договор № 16/05 от 20.08.12	4,70					
64	Договор № 39-13 от 02.09.13	6,30					
65	Договор № 44-13 от 02.09.13	5,70					
66	Договор № 55-13 от 25.12.13	0,60		0,58			0,00
67	Договор № 60-13 от 16.10.13	1,70		1,29			0,00
68	Договор № 61-13 от 16.10.13	6,20					
69	Договор № 10-13 от 21.06.13	1,10					
70	Договор № 1-13 от 31.01.13	61,90		1,86	8,35		2,16
71	Договор № 12-13 от 21.06.13	1,20					
72	Договор № 20-13 от 29.07.13	1,20					
73	Договор № 5-13 от 16.05.13	0,40					
74	Договор № 10-01/40-235 от 11.09.13	0,71					
75	ООО "Дом 21 век" ДЗО	4,08	86,09	0	6,64	104,67	0
76	Договор № 9 от 17.07.14				0,06	0,06	
77	Договор № 1/306 от 21.01.13				0,02	0,02	
78	Коммиссионное вознаграждение по договорам № 4203, 4206, 4210, 4211, 4213, 4214, 4215, 4217, 4218, 4219, 4220, 4221, 4224, 4410, 4411, 4412, 4413, 4414, 4415, 4416, 4417, 4420, 4422, 4423, 4424, 4425, 4427, 4429 от 28.11.2008г., № 5.4752 от 21.01.13	0,45	1,06		0,44	1,51	
79	Договор № 1/306 от	0,03	0,03				

	21.01.13							
80	Договора по реализации электроэнергии		0,24	1,24		0,41	1,51	
81	Договора по реализации теплоэнергии		3,36	83,76		5,71	101,57	
82	Основной управленческий персонал ОАО "Камчатскэнерго"	Расчеты с персоналом по оплате труда	Всего: 73,11 в т.ч. основная з/п 33,16; премия 8,92; сев. коэф. и надбавки 33,16		6,08	Всего: 89,33 в т.ч. основная з/п 39,31; премия 12,35; сев. коэф. и надбавки 37,67		7,51
83	НПФ Электроэнергетики	Страхование сотрудников в целях обеспечения пенсии, социальных гарантий по окончании трудовой деятельности	14,40		Пере-числен-но со-гласно графика	17,60		Пере-числен-но со-гласно графика
84	Сотрудники ОАО "Камчатскэнерго"	Добровольное медицинское страхование сотрудников	8,63			12,08		
85	Сотрудники ОАО "Камчатскэнерго"	Приобретение квартир у компании	3,38	5,52		1,10	4,42	

3.20. Раскрытие информации о прибыли (убытках), приходящейся на одну акцию.

Обществом по результатам деятельности 2014г. получен убыток в сумме 312,606 млн. руб. В расчете на одну акцию убыток составил 0,01 руб.

3.21. Информация о рисках.

Информация о рисках раскрывается в Отчете эмитента Общества, публикуемого в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг. <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1409>

Генеральный директор
ОАО «Камчатскэнерго»

Главный бухгалтер
ОАО «Камчатскэнерго»

24.02.2015г.



(Handwritten signatures in blue ink)

С.Б. Кондратьев

Л.В. Швалова