ЭНПИ® КОНСАЛТ
КОНСАЛТИНГОВО•АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,
Старокалужское шоссе, 65

Т/Ф.: (495) 221-7379
E-mail: npg@npg.ru
www.npg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-018-02-13

Акционерам ОАО "Камчатскэнерго"

Сведения об аудируемом лице

Наименование	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"
Государственный регистрационный номер	1024101024078
Место нахождения	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Набережная, д.10

Сведения об аудиторе

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации "Камчатскэнерго", состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Учетной политикой Общества предусмотрена переоценка основных средств. Переоценка основных средств по состоянию на конец 2012 года Обществом не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2012 года существуют факторы, свидетельствующие о том, что текущая (восстановительная) стоимость объектов основных средств Общества может существенно отличаться от стоимости, указанной в бухгалтерской отчетности.

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

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основания для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества энергетики и электрификации "Камчатскэнерго" по состоянию на 31 декабря 2012 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Заместитель генерального директора
Закрытого акционерного общества
"ЭНПИ Консалт"
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000017, ОРН 29502000461)

_____ В.Ю. Скобарев

25 февраля 2013 г.

Приложение N1
к приказу Министерства финансов РФ
от 02.07.10 N 66н
в ред.приказа МФ РФ от 05.10.2011 № 124н

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2012 года

		коды
	Форма № 1 по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31\12\2012
Организация ОАО энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"	по ОКПО	00106106
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4100000668
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.10.11
Организационно-правовая форма / форма собственности / Открытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ\ОКФС	47\16
Единица измерения тыс.руб	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) 683000, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Набережная, 10

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 года	на 31 декабря 2011 года	на 31 декабря 2010 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	4 913 177	4 556 265	804 063
	земельные участки и объекты природопользования	1151	5 671	4 627	662
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	4 553 249	4 176 485	610 195
	другие виды основных средств	1153	74 316	49 009	19 532
3.2	незавершенное строительство	1154	199 993	326 144	173 674
	концессионное имущество	1155	79 948	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	579 461	579 461	3 269 250
	инвестиции в дочерние общества	1171	577 902	577 902	3 267 691
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы,предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	1 559	1 559	1 559
	Отложенные налоговые активы	1180	431 088	328 119	168 527
	Прочие внеоборотные активы	1190	20 368	22 911	11 915
	Итого по разделу I	1100	5 944 094	5 486 756	4 253 755
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	850 145	870 265	675 108
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	849 824	869 843	673 056
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	321	422	2 052
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	расходы будущих периодов	1216	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28 255	8 789	10 701
3.5	Дебиторская задолженность	1230	4 781 175	3 540 218	3 547 721
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	9 606	12 814	93 954
	покупатели и заказчики	123101	3 211	4 227	82 288
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	6 395	8 587	11 666
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	4 771 569	3 527 404	3 453 767
	покупатели и заказчики	123201	4 313 019	2 887 336	2 443 902
	в т.ч. технологическое присоединение к сети		-	-	-
	векселя к получению	123202	-	21 301	283 000
	задолженность дочерних и зависимых обществ	123203	5 589	2 498	296 643
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	52 492	320 428	19 227
	прочая дебиторская задолженность	123206	400 469	295 841	410 995
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 007 952	41 131	30 014
	касса	1251	1 184	794	974
	расчетные счета	1252	1 003 219	31 387	28 109
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	3 549	8 950	931
	денежные эквиваленты	1255	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	7 314	3 792	16 081
	Итого по разделу II	1200	6 674 841	4 464 195	4 279 625
	БАЛАНС	1600	12 618 935	9 950 951	8 533 380

	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 года	на 31 декабря 2011 года	на 31 декабря 2010 года
	ПАССИВ				
	III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 203 462	4 203 462	4 203 462
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	102 832	103 043	103 059
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4	4	4
	Резервный капитал	1360	98 869	98 869	85 608
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(172 502)	287 928	(25 599)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(575 665)	(38 844)	(211 813)
	Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	1372	863 804	863 804	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1373	(460 641)	(537 032)	186 214
	Итого по разделу III	1300	4 232 665	4 693 306	4 366 534
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.6	Заёмные средства	1410	1 990 379	2 179 000	1 704 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	1 770 379	2 179 000	1 704 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	220 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.6	Прочие обязательства	1450	116 548	109 800	-
	в т.ч. расчеты по концессионным соглашениям		79 948	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 106 927	2 288 800	1 704 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1510	2 141 110	1 181 000	1 002 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 141 110	1 181 000	852 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	150 000
3.7	Кредиторская задолженность	1520	3 908 193	1 557 805	1 230 806
	поставщики и подрядчики	1521	2 039 338	1 027 347	480 568
	векселя к уплате	1522	-	-	283 000
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	151 892	163 380	106 293
	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	1529	5 230	3 036	121 127
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1524	50 025	51 536	66 774
	задолженность по налогам и сборам	1525	392 412	68 728	61 952
	авансы полученные	1526	286 741	81 111	97 326
	в т.ч. по технологическому присоединению к сети		124 908	2 994	31 242
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	5	104
	прочие кредиторы	1528	982 555	162 662	13 662
	в т.ч. целевое финансирование по договорам концессии		869 688	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	230 040	230 040	230 040
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 279 343	2 968 845	2 462 846
	БАЛАНС	1700	12 618 935	9 950 951	8 533 380

Руководитель _____ С.Е. Паршин
[подпись] / [расшифровка подписи]

Главный бухгалтер _____ Л.В. Швалова
[подпись] / [расшифровка подписи]

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ «КАМЧАТСКЭНЕРГО» г. Петропавловск-Камчатский

Приложение N1
к приказу Министерства финансов РФ
от 02.07.10 N 66н

Отчет о финансовых результатах

за 2012 год

		КОДЫ
	Форма N2 по ОКУД	0710002
	Дата [год, месяц, число]	2012\12\31
Организация ОАО энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"	по ОКПО	00106106
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4100000668
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.10.11
Организационно-правовая форма / форма собственности / Открытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ\ОКФС	47\16
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за 2012 год	за 2011 год
3.10	Выручка	2110	9 127 601	9 024 011
	в т.ч.			
	выручка от реализации электроэнергии	2111	3 449 622	3 528 282
	выручка от реализации теплоэнергии	2112	5 575 163	5 332 123
	в т.ч. выручка от реализации ГВС		1 459 865	1 415 491
	доходы от участия в других организациях	2113	-	-
	доходы от аренды	2114	13 720	12 870
	выручка от транспортировки электро- и теплоэнергии	2115	-	-
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2116	85 440	147 526
	в т.ч. от технологического присоединения к сети		3 978	30 275
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2118	3 656	3 210
3.10	Себестоимость продаж	2120	(10 887 074)	(10 567 581)
	в т.ч.			
	себестоимость электроэнергии	2121	(4 373 567)	(4 667 765)
	себестоимость теплоэнергии	2122	(6 406 969)	(5 748 546)
	в т.ч. себестоимость ГВС		(1 960 707)	(1 651 642)
	себестоимость участия в других организациях	2123	-	-
	себестоимость услуг аренды	2124	(2 456)	(3 281)
	себестоимость транспортировки электро- и теплоэнергии	2125	-	-
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2126	(94 785)	(139 043)
	в т.ч. от технологического присоединения к сети		(6 677)	(3 789)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2128	(9 297)	(8 946)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 759 473)	(1 543 570)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 759 473)	(1 543 570)
3.11	Доходы от участия в других организациях	2310	11 000	34 300
3.11	Проценты к получению	2320	34 268	2 210
3.11	Проценты к уплате	2330	(329 339)	(254 568)
3.11	Прочие доходы	2340	2 715 609	2 102 238
	в т.ч. субсидии и компенсации по основной деятельности		1 877 681	1 889 556
3.11	Прочие расходы	2350	(1 233 436)	(1 117 367)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(561 371)	(776 757)
3.12	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.12	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	9 017	(4 979)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
3.12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	103 257	160 331
	Прочее	2460	(2 527)	79 394
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(460 641)	(537 032)

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за 2012 год	за 2011 год
	СПРАВОЧНО. Результат от переоценки внеоборотных активов, не влючаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не влючаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(460 641)	(537 032)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	-	-
3.18	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-

Руководитель _____ Б.Е. Паршин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Л.В. Шавалова
(подпись) (расшифровка подписи)

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ «КАМЧАТСКЭНЕРГО» г. Петропавловск-Камчатский

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала

за 2012 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"	по ОКПО	00106106		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4100000668		
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.[1]	3100	4 203 462	(-)	103 063	85 608	(25 599)	4 366 534
За 2011 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	863 804	863 804
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	863 804	863 804

Форма 0710003 с. 2

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(537 032)	(537 032)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(537 032)	(537 032)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(16)	-	16	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	13 261	(13 261)	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.[2]	3200	4 203 462	(-)	103 047	98 869	287 928	4 693 306
За 2012 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(460 641)	(460 641)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(460 641)	(460 641)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(211)	-	211	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.[3]	3300	4 203 462	(-)	102 836	98 869	(172 502)	4 232 665

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 10 г.[1]	Изменения капитала за 20 11 г.[2]		На 31 декабря 20 11 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 680 554	451 990	13 245	5 145 789
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(197 837)	-	-	(197 837)
исправлением ошибок	3420	(116 183)	(138 463)	-	(254 646)
после корректировок	3500	4 366 534	313 527	13 245	4 693 306
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	288 421	451 990	-	740 411
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(197 837)	-	-	(197 837)
исправлением ошибок	3421	(116 183)	(138 463)	-	(254 646)
после корректировок	3501	(25 599)	313 527	-	287 928
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710003 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 12 г.[3]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[1]
Чистые активы	3600	4 232 665	4 693 306	4 366 534

Руководитель _____ Паршин Б.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Швалова Л.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " января 2013 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств

за 2012 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"	по ОКПО	00106106		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4100000668		
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2012 г.[1]	За 2011 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 826 522	9 607 758
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 649 936	9 303 868
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13 443	8 522
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 163 143	295 368
Платежи - всего	4120	(10 196 446)	(9 820 390)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 420 199)	(6 434 753)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 513 356)	(2 388 019)
процентов по долговым обязательствам	4123	(313 716)	(245 661)
налога на прибыль	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(949 175)	(751 957)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	630 076	(212 632)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2012 г.[1]	За 2011 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 475	35 929
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 475	1 629
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 000	34 300
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(391 395)	(377 954)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(391 395)	(377 954)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(378 920)	(342 025)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 837 998	2 204 723
в том числе: получение кредитов и займов	4311	2 805 000	2 179 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	3 962
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	32 998	21 761

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2012 г.[1]	За 2011 г.[2]
Платежи - всего	4320	(2 122 333)	(1 638 949)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(5 042)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 035 000)	(1 525 000)
прочие платежи	4329	(87 333)	(108 907)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	715 665	565 774
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	966 821	11 117
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	41 131	30 014
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 007 952	41 131
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Паршин Б.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Швалова Л.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " января 2013 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗА 2012 ГОД

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КАМЧАТСКЭНЕРГО»

г. Петропавловск – Камчатский

2013 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. Основные средства (строка 1130 Бухгалтерского баланса)

3.2. Незавершенное строительство (строка 1131 Бухгалтерского баланса)

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

3.4. Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

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

3.6. Прочие долгосрочные обязательства (строка 1400 Бухгалтерского баланса)

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1510,1520 Бухгалтерского баланса)

3.8. Акции Общества

3.9. Основные дочерние и зависимые общества

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.11. Прочие доходы и расходы

3.12 Применение ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль»

3.13. Информация по сегментам

3.14. События после отчетной даты

3.15. Аффилированные лица

3.16. Условные факты хозяйственной деятельности.

3.17. Информация о связанных сторонах

3.18. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

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 положениями Федерального закона от 14 апреля 1995 г. № 147-ФЗ «О естественных монополиях», Федерального закона от 14 апреля 1995 г. № 41-ФЗ «О государственном регулировании тарифов на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», 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 продаваемым 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 обществ:
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 подразделения, 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 2012 год составила 4 744 человека.

Акции Общества котируются в Российской торговой системе.

В состав Совета Директоров Общества в 2012г. входили:

До Годового Общего собрания акционеров 19.06.2012 года действовал состав Совета директоров, избранный Годовым Общим собранием акционеров 17.05.2011:

ФИО	Должность, место работы ЧСД на дату избрания
Председатель совета директоров	
Иртов Сергей Викторович	Директор по производству ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Заместитель Председателя совета директоров	
Тихонова Мария Геннадьевна	Директор департамента экономического регулирования и имущественных отношений в ТЭК Министерства энергетики Российской Федерации
Члены Совета директоров	
Безносюк Василий Иванович	Генеральный директор ОАО «Камчатскэнерго»
Санько Валентин Михайлович	Советник генерального директора ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Андрейченко Юрий Александрович	Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Постников Илья Игоревич	Начальник департамента собственности ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Репин Лев Николаевич	Директор по топливообеспечению и логистике ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Мавлютов Евгений Ахатович	Начальник департамента экономики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Тулаев Сергей Сергеевич	Заместитель председателя Правительства Камчатского края

Годовым Общим собранием акционеров 19.06.2012 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»
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»
Иртов Сергей Викторович	Директор по производству ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Беловол Ольга Владимировна	Директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

В состав ревизионной комиссии в 2012 году входили:

До Годового Общего собрания акционеров 19.06.2012 года действовал состав Ревизионной комиссии, избранный Годовым Общим собранием акционеров 17.05.2011:

ФИО	Должность, место работы ЧРК на дату избрания
Председатель Ревизионной комиссии	
Кулябко Евгения Германовна	Руководитель дирекции внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Члены Ревизионной комиссии	
Шариков Александр Сергеевич	Заместитель руководителя дирекции внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Омельяненко Светлана Вячеславовна	Главный эксперт дирекции 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»
Журавлева Надежда Валентиновна	Начальник контрольно-ревизионного отдела ОАО «Камчатскэнерго»

Годовым Общим собранием акционеров 19.06.2012 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:	
Макина Елена Николаевна	Заместитель главного бухгалтера ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Омельяненко Светлана Вячеславовна	Главный эксперт отдела внутреннего контроля департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Суховеева 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»

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2012 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 2012г. утверждена Приказом генерального директора № 525 «А» от 30.12.11г.

2.1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»; 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 12.09.2012 г. № 289 «А» «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в ОАО «Камчатскэнерго»», перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств и запасов на 1 октября 2012г., незавершенного строительства финансовых и прочих активов и обязательств на 31 декабря 2012г.

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 2012г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с обязательствами при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2012г., 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 2012г, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Объекты основных средств, приобретенные до 01.01.2002 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.

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. Переоценка основных средств по РСБУ в 2012г. не производилась. 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 2012 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 снижение стоимости материальных ценностей;
- оценочное обязательство в виде резерва на предстоящую оплату отпусков с учетом страховых взносов;
- резерв сомнительных долгов.

В отчетности все резервы за исключением резерва 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, оказании 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, по дате заключенного соглашения, а 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 и незавершенного строительства по результатам переоценок, проведенных Обществом до 2002г., 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 2012г 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 2013 год

Изменений в Учётную политику на 2013 год, которые могли бы оказать влияние на структуру бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах Общества, по отношению к 2012 году не вносилось.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленных изменениями учетной политики на 2012 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. Так же в результате Аудита по выявлению налоговых резервов проводимого силами бухгалтерии Общества, применена льгота субъекта РФ по налогу на имуществу за 2011 год. 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 2010 и 2011 годы.

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

1. Перерасчет выручки 2009 – 2011г. по реализации тепловой энергии на сумму 359 747 тыс. руб., в т.ч.
   - Покупатели и заказчики 2009г. – 5 156 тыс. руб.
   - Покупатели и заказчики 2010г. – 116 519 тыс. руб.
   - Покупатели и заказчики 2011г. – 238 072 тыс. руб.
2. Перерасчет суммы субсидий на разницу в тарифах за 2011 год на сумму 6 640 тыс. руб.
3. Перерасчета по налогу на имущества за 2011г. в сумме 35 317 тыс. руб.
4. Списания задолженности по налогу на имущество за 2004 год – 1 489 тыс. руб.
5. Перерасчет оценочного обязательства по неиспользованным отпускам за 2010 год – 32 203 тыс. руб.

В результате ретроспективного отражения в отчетности указанных показателей, в отчетность 2012г. внесены изменения по показателям 2011 года.

Ф.1 «Бухгалтерский баланс»

Наименование показателя	Код	на 31.12.11г. (отчет 2011г.)	Изменения	на 31.12.11г. (отчет 2012г.)
АКТИВ **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**				
Нематериальные активы	1110	-		-
Результаты исследований и разработок	1120	-		-
Нематериальные поисковые активы	1130	-		-
Материальные поисковые активы	1140	-		-

Основные средства	1150	4 556 265	-	4 556 265
земельные участки и объекты природопользования	1151	4 627		4 627
здания, машины и оборудование, сооружения	1152	4 176 485		4 176 485
другие виды основных средств	1153	49 009		49 009
незавершенное строительство	1154	326 144		326 144
концессионное имущество	1155	-		-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
имущество для передачи в лизинг	1161	-		-
имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-		-
Финансовые вложения	1170	579 461	-	579 461
инвестиции в дочерние общества	1171	577 902		577 902
инвестиции в зависимые общества	1172	-		-
инвестиции в другие организации	1173	-		-
займы,предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-		-
прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	1 559		1 559
Отложенные налоговые активы	1180	272 880	55 239	328 119
Прочие внеоборотные активы	1190	25 068		22 911
Итого по разделу I	1100	5 433 674	55 239	5 486 756
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	870 265	-	870 265
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	869 843		869 843
затраты в незавершенном производстве	1213	-		-
готовая продукция и товары для перепродажи	1214	422		422
товары отгруженные	1215	-		-
расходы будущих периодов	1216	-		-
прочие запасы и затраты	1217	-		-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 789		8 789
Дебиторская задолженность	1230	3 872 777	(332 559)	3 540 218
Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	12 814	-	12 814
покупатели и заказчики	123101	4 227		4 227
векселя к получению	123102	-		-
авансы выданные	123103	-		-
прочая дебиторская задолженность	123104	8 587		8 587

Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	3 859 963	(332 559)	3 527 404
покупатели и заказчики	123201	3 247 083	(359 747)	2 887 336
в т.ч. технологическое присоединение к сети		-		-
векселя к получению	123202	21 301		21 301
задолженность дочерних и зависимых обществ	123203	2 498		2 498
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-		-
авансы выданные	123205	320 428		320 428
прочая дебиторская задолженность	123206	268 653	27 188	295 841
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-		-
прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-		-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	41 131	-	41 131
касса	1251	794		794
расчетные счета	1252	31 387		31 387
валютные счета	1253	-		-
прочие денежные средства	1254	8 950		8 950
денежные эквиваленты	1255	-		-
Прочие оборотные активы	1260	1 635		3 792
Итого по разделу II	1200	4 794 597	(332 559)	4 464 195
БАЛАНС	1600	10 228 271	(277 320)	9 950 951
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	103 043		103 043
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4		4
Резервный капитал	1360	98 869		98 869
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	542 574	(254 646)	287 928
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	77 339	(116 183)	(38 844)
Прибыли (убытки), связанные с реорга-	1372	863 804		863 804

низацией				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1373	(398 569)	(138 463)	(537 032)
Итого по разделу III	1300	4 947 952	(254 646)	4 693 306
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заёмные средства	1410	2 179 000	-	2 179 000
кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	2 179 000		2 179 000
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-		-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-		-
Оценочные обязательства	1430	-		-
Прочие обязательства	1450	109 800		109 800
в т.ч. расчеты по концессионным соглашениям		-		-
Итого по разделу IV	1400	2 288 800	-	2 288 800
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	1 181 000	-	1 181 000
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 181 000		1 181 000
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-		-
Кредиторская задолженность	1520	1 612 682	(54 877)	1 557 805
поставщики и подрядчики	1521	1 027 347		1 027 347
векселя к уплате	1522	-		-
задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	163 380		163 380
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	1529	3 036		3 036
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1524	51 536		51 536
задолженность по налогам и сборам	1525	123 605	(54 877)	68 728
авансы полученные	1526	81 111		81 111
в т.ч. по технологическому присоединению к сети		2 994		2 994
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	5		5
прочие кредиторы	1528	162 662		162 662
в т.ч. целевое финансирование по договорам концессии		-		-

Доходы будущих периодов	1530	-		-
Оценочные обязательства	1540	197 837	32 203	230 040
Прочие обязательства	1550	-		-
Итого по разделу V	1500	2 991 519	(22 674)	2 968 845
БАЛАНС	1700	10 228 271	(277 320)	9 950 951

Изменение статей баланса сложилось исходя из следующих операций 2010 – 2011 года

Номер строки	Статья баланса	Сумма	Пояснение
АКТИВ			
1180	Отложенные налоговые активы	55 239,0	Изменение ОНА 2009г. - 874 тыс. руб., 2010 год - 19 749 тыс. руб., 2011 год - 34 616 тыс. руб.
1190	Прочие внеоборотные активы	-5 994,0	Перенос прочих внеоборотных активов (программное обеспечение, лицензии) со сроком использования менее года с отчетной даты в строку 1260
123201	покупатели и заказчики	-359 747,0	Перерасчет за поставку тепло. энергии 2009-2011гг. -359 747 тыс. руб.
123206	прочие дебиторы	27 188,0	Перерасчет налога на имущество за 2011 год в сумме +35 317 тыс. руб., перерасчет гос. субсидий по тепло. энергии за 2011 год - 6 640 тыс. руб., списания налога на имущество за 2004 год - 1 489 тыс. руб.
1260	Прочие оборотные активы	5 994,0	Перенос прочих внеоборотных активов (программное обеспечение, лицензии) со сроком использования менее года с отчетной даты из строки 1190
ПАСИВ			
1371	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	-116183,2	Снижение прибыли 2009-2010гг. На сумму 103 114 тыс. руб. (перерасчет теплоэнергии), увеличение прибыли на сумму ОНА 20 623 (103114*20%) Увеличение убытков прошлых лент на сумму созданных оценочных обязательств 32 203 тыс. руб и списанного налога на имущество 1 489 тыс. руб.
1373	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	-138 463,0	Увеличение убытка 2011 года на сумму перерасчета по тепло. энергии -201756 тыс. руб., увеличения убытка 2011 на сумму перерасчета субсидий - 6640 тыс. руб., снижение убытка 2011 года за счет перерасчета налогов на имущество + 35317, снижение убытка 2011 года на сумму ОНА +34 616 тыс. руб.((-201 756 - 6 640 + 35317) * 20%)
1525	по налогам и сборам	-54 877,0	Снижение НДС на сумму перерасчета тепло. энергии за 2009 - 2011г.
1540	Резервы предстоящих расходов	32 203,0	Перерасчет оценочного обязательства по неиспользованным отпускам за 2010 год

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

Наименование показателя	Код стр.	За 2011 год (отчет за 2011 г.)	Изменения	За 2011 год (отчет за 2012 г.)
Выручка	2110	9 225 767	(201 756)	9 024 011
в т.ч.				
выручка от реализации электроэнергии	2111	3 528 282		3 528 282
выручка от реализации теплоэнергии	2112	5 533 879	(201 756)	5 332 123
доходы от участия в других организациях	2113	-		-
доходы от аренды	2114	12 870		12 870
выручка от транспортировки электро- и теплоэнергии	2117	-		-
выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	147 526		147 526
выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2116	3 210		3 210
Себестоимость продаж	2120	(10 602 898)	35 317	(10 567 581)
в т.ч.				
себестоимость электроэнергии	2121	(4 687 635)	19 870	(4 667 765)
себестоимость теплоэнергии	2122	(5 758 790)	10 244	(5 748 546)
в т.ч. себестоимость ГВС		(1 652 113)	471	(1 651 642)
себестоимость участия в других организациях	2123	-		-
себестоимость услуг аренды	2124	(3 364)	83	(3 281)
транспортировка электро- и теплоэнергии	2127	-		-
себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2125	(144 163)	5 120	(139 043)
в т.ч. от технологического присоединения к сети		(3 800)	11	(3 789)
себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2126	(8 946)		(8 946)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 377 131)	(166 439)	(1 543 570)
Коммерческие расходы	2210	-	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 377 131)	(166 439)	(1 543 570)
Доходы от участия в других организациях	2310	34 300		34 300
Проценты к получению	2320	2 210		2 210
Проценты к уплате	2330	(254 568)		(254 568)
Прочие доходы	2340	2 108 878	(6 640)	2 102 238
Прочие расходы	2350	(1 117 367)		(1 117 367)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(603 678)	(173 079)	(776 757)
Текущий налог на прибыль	2410	-	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	125 715	34 616	160 331
Прочее	2460	79 394		79 394
Чистая прибыль (убыток)	2400	(398 569)	(138 463)	(537 032)

По строке 2110 (2112) «Выручка» (выручка от реализации тепловой энергии) – на сумму перерасчета выручки за 2011 год – 201 756 тыс. руб. По строке 2120 (2124, 2125) «Себестоимость» (в разрезе видов деятельности) – на сумму перерасчета налога на имущество 35 317 тыс. руб. По строке 2100 «Валовая прибыль» изменилась на сумму – 166 439 тыс. руб.

Прочие доходы по строке 2340, изменились на сумму перерасчета гос. субсидий за 2011 год на сумму 6 640 тыс. руб., в результате чего изменилась прибыль до налогообложения по строке 2300 на сумму -173 079 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых активов по строке 2450 по виду актива убыткам подлежащим переносу на будущее, изменилось на сумму 34 616 тыс. руб. (173 079 * 20%) от суммы изменения прибыли до налогообложения.

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.

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств (исключение из поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам сумм косвенных налогов) были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2011 год. Существенные корректировки приведены ниже:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки 2011 год	Корректировка	Сумма с учетом корректировки 2011 год
4111	(Поступило) от продажи продукции, товаров, работ и услуг	10 635 971	(1 332 103)	9 303 868
4113	(Поступило) от арендных платежей	10 056	(1 534)	8 522
4119	Прочие поступления	295 880	(512)	295 368
4121	(Направлено) на оплату сырья, материалов, работ, услуг	7 578 759	(1 144 006)	6 434 753
4129	Прочие платежи	877 131	(217 035)	660 096
4211	(Поступило) от продажи прочих внеоборотных активов	1 922	(293)	1 629
4221	(Направлено) на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов	443 216	(65 262)	377 954

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. 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. 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).

Таблица 1. Стоимость основных средств по группам за 2011-12гг.

/млн. руб./

№	Наименование группы основных средств	Первоначальная		Амортизация		В % к итогу	
		на 31.12.11г	на 31.12.12г	на 31.12.11г	на 31.12.12 г.	на 31.12.11г	на 31.12.12 г
1	Здания, сооружения и передаточные устройства	3 867,0	4 063,6	330,7	525,47	70,73	72,41
2	Машины и оборудование, транспортные средства	806,8	1 255,6	128,4	206,2	27,46	22,26
3	Другие основные средства	23,8	37,6	8,4	11,9	1,81	0,67
4	Концессионное имущество	---	262,95	---	183,0	---	4,66
	ИТОГО:	4697,6	5 639,75	467,5	926,57	100,00	100,00

Основные средства, отраженные по строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2011 г. составляли 4230,1 млн. руб., на 31.12.2012 г. – 4 713,18 млн. руб.
Поступило основных средств, всего 770,83 млн. руб., в том числе:
- введено в эксплуатацию 687,08 млн. руб.
- концессионного имущества 83,7 млн. руб.
- в результате инвентаризации 0,05 млн. руб.

Начислена амортизация в размере 287,43 млн. руб., том числе по концессионному имуществу 3,75 млн. руб. Выбыло основных средств на 0,34 млн. руб., в порядке безвозмездно переданных активов.

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 в 2012 году

Группа	Наименование группы	На начало периода		Изменения за перио		
		Итого первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Выб Первоначал стоимос
1	2	5	6	7	8	9
Итого		**4 697,628**	**467,507**	**770,832**	**287,434**	**7,930**
1	Здания	2 038,052	93,322	84,151	73,875	0,383
2	Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	4,627	0,000	1,045	0,000	0,000
3	Сооружения	1 828,448	237,411	133,334	120,928	0,000
4	Машины и оборудование	761,141	114,932	450,229	79,627	7,256
5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	6,628	2,666	11,951	2,119	0,219
6	Транспортные средства и передвижная техника	45,629	13,419	5,897	5,439	0,000
8	Прочие основные фонды	13,103	5,757	0,523	1,692	0,072
9	Концессионное имущество			83,702	3,754	0,000

Таблица 3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, р

Наименование показателя
Увеличение стоимости объектов основных средств основных средств в результате достройки, до оборудования, реконструкции-всего
в том числе:
ЗДАНИЕ ГЛАВНОГО КОРПУСА
ДЫМОВАЯ ТРУБА Ж/БЕТ
ОГРАДА ТЕРРИТОРИИ
РЕЗЕРВУАР ДЛЯ МАЗУТА
РЕЗЕРВУАР ДЛЯ МАЗУТА
РЕЗЕРВУАР СТАЛ-Й ДЛЯ НЕФТЕПРОДУКТОВ
КОТЕЛ БКЗ 120-100 ГМ-7
КОТЕЛ БКЗ-120-100 ГМ-6
КОТЕЛ БКЗ-120-100 ГМ-8
НАСОС ПЭ 500Х180
ОБОРУДОВАНИЕ ЗРУ 110 КВ.
РАСПРЕД УСТР-ВО РУСН 6КВ
РЕЛЕЙНЫЙ ЩИТ ЗРУ
ЗРУ 6 КВ ПС ЦЕНТРАЛЬНАЯ
ЗРУ ПС КСИ
ЗДАНИЕ ДЭС-5
ЗДАНИЕ КОТЕЛЬНОЙ, УЛ. ПОГРАНИЧНАЯ, 24
ПРИСТРОЙКА К ДП ПС "КСИ" 10 КМ
ПС "КАВАЛЕРСКОЕ" 110/35/10 кВ, S=208,1 КВ.М.
ОПУ-110 ПС "КСИ"
ПОДСТАНЦИЯ 35/6 в п.ОКТЯБРЬСКИЙ
СООРУЖЕНИЕ ПС ВОДОЗАБОР ОРУ-35 КВ
ПС ПАРАТУНКА 35/110 КВ
СООРУЖЕНИЕ ПС НИКОЛАЕВКА

ТП-21 ТИПА К-42-400 М
ВСТАВКА В ОСЯХ 2-3 МАСЛОАППАРАТНОЙ
ГЛАВНЫЙ КОРПУС ТЭЦ-2
ЗДАНИЯ ПРОТИВОПОЖАРНОЙ НАСОСНОЙ
ЗД-Е МАЗУТОНАСОСНОЙ
ИНЖЕНЕРНЫЙ КОРПУС
КАБЕЛЬНЫЕ СЕТИ 6 КВ НА ПЛОЩАДКЕ 2 ОЧ
СТАНЦИЯ ТЕЛЕФОННАЯ АТСК 50/200
Охранно - пожарная сигнализация по административно – производственному зданию. Садовый переулок д.10/1
СКЛАД МАЗУТА ВНУТРИПЛОЩАДОЧНЫЙ
Охранный пост на причальной стенке ТЭЦ-1
ОПУ ПС-ЕЛИЗОВО
АДМИНИСТРАТИВНОЕ ЗДАНИЕ, АМУРСКАЯ ,5
АДМИНИСТРАТИВНОЕЗДАНИЕ / ПОМЕЩЕНИЕ ВОЕНИЗИРОВАННОЙ
ЗДАНИЕ РЕМОНТНЫХ МАСТЕРСКИХ , ЛИТЕР М-М6
ЗДАНИЕ АВТОЗАПРАВОЧНОЙ СТАНЦИИ
Здание бывшей котельной,Амурская,3
ЗДАНИЕ ГАРАЖА С БАНЕЙ, ЛИТЕР К-К1
ЗДАНИЕ ГАРАЖА, ЛИТЕР И-И1
ЗДАНИЕ ГЛАВНОГО КОРПУСА ДЭС-6 (ЛИТЕР А-А1)
ЗДАНИЕ КОТЕЛЬНОЙ ,ЛИТЕР П
ЗДАНИЕ РАЗДЕВАЛКА С ПЛАВАТЕЛЬНЫМ БАССЕЙНОМ
ЗДАНИЕ РАСШИРЕНИЯ ДЭС-6 в п.УСТЬ-БОЛЬШЕРЕЦК
ЗДАНИЕ СБОРНОГО ХРАНИЛИЩА , ЛИТЕР Е
ЗДАНИЕ СКЛАДА , ЛИТЕР Д
ЗДАНИЕ СКЛАДА , ЛИТЕР Ж
ЗДАНИЕ СКЛАДА , ЛИТЕР Р
ЗДАНИЕ СКЛАДА ГСМ, ЛИТЕР О
ЗДАНИЕ ТЕХНИЧЕСКОГО КЛАССА
ЗДАНИЕ ТОПЛИВНОЙ ПОДГОТОВКИ ДЭС-6 (ЛИТЕР В)
ЗДАНИЕ ЭЛЕКТРОЦЕХА , ЛИТЕР Н-Н5

ПОДСТАНЦИЯ 110/10 КВ "СЕВЕРНАЯ
РП-580, ЦИОЛКОВСКОГО,35/1, (М-Н ЗАЗЕРКАЛЬНЫЙ)
СКЛАДСКОЕ ЗДАНИЕ ,ЛИТЕР 3
СКЛАДСКОЕ ЗДАНИЕ , ЛИТЕР В
11 "Д"-К-559, ААШВУ-10, 1.330 КМ
14"Д"-К-551, ЦААБ-10 ,0.875
21 "Д"-К-580, ААШВУ-10, 1.930
23 "Д"-К-565, ААБЛУ-10, 1.800 КМ
30"Д"-К-10 РП 580, ЦААБ-10, 1.978
67 "Д"-К-565, ААБЛУ-10, 1.800
8 "Д"-К-559, ААШВУ-10, 1,330
9"Д"-К-551, ЦААБ-10, 0.875 КМ
ВЛ 35КВ ВОДОЗАБ.-РАЗД.9.5КМ
ВЛ 220 КВ МУТН.-ЕЛИЗОВО 22км
ВЛ-220 КВ МУТН ГеоТЭС-ЕЛИЗОВО 58 КМ
ВЫСОКОВОЛЬТНАЯ ЛИНИЯ 110 КВ "ТЭЦ2-ЕЛИЗОВО"
ОПУ-110КВ ПС "КСИ"
ОПУ-110КВ ПС "ЗЕРКАЛЬНАЯ"
ПС 35/10КВ ШАПОЧКА
ПС "КАВАЛЕРСКОЕ" 110/35/10 кВ

ОАО «Камчатскэнерго» имеет в собственности 91 земельных участков общей площадью 34,701га.

В течение отчетного года реализации земельных участков не производилось.
Помимо собственных участков, Общество использует земельные участки на праве аренды и на праве бессрочного (постоянного) пользования. Арендодателями выступают Управление Росимущества в Камчатском крае и администрации муниципальных образований Камчатского края.
По состоянию на 31.12.2012 года в пользовании Общества находятся следующие земельные участки:
- на праве аренды 1936 земельный участок общей площадью 125,0518 га,
- на праве бессрочного пользования 21 земельных участков общей площадью 35,05 га.

На счете 001 «Арендованные основные средства» Обществом учтены арендованные основные средства на сумму 5 370,8 млн. руб. В основном объектами аренды являются муниципальные тепловые сети, ТЦП и объекты электроснабжения РМО.

Таблица 4.Арендованное имущество по группам основных средств за 2011-12гг.

/в млн. руб./

ПОКАЗАТЕЛЬ	На 31.12.2011	На 31.12.2012
Здания	1725,15	2 087,8
Земельные участки	315,05	469,8
Сооружения	226,9	266,9
Тепловые сети	728,7	2 375,6
Машины и оборудование	1 841,1	160,3
Транспортные средства	2,9	2,1
Прочие	22,9	8,3
ИТОГО:	4 862,7	5 370,8

Основной объем арендуемого имущества на конец отчетного года приходится на имущество ГУП «Камчатсккоммунэнерго» - 4 041,123 млн. руб. и имущество федеральной и муниципальной собственности – 1 178,691 млн. руб. Основной рост арендуемого имущества в 2012г по ГУП «Камчатсккоммунэнерго» - 1 278,691 млн. руб.

3.2. Незавершенное строительство (строка 1154 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов. На конец отчетного года размер незавершенного строительства составил 199,993 млн. руб., в том числе оборудование к установке 26,945 млн. руб.
В незавершенном строительстве на 31.12.2011г остаются следующие объекты:

- Строительство МГЭС на р. Быстрой – 40,7 млн. руб.,
- ДРП на автодороге Мутновская ГеоЭс п.Термальный – 26,3 млн. руб.
- Реконструкция тепловых сетей, ЦТП, ТЭЦ -2 – 57,7 млн. руб.,
- Реконструкция электросетей и ПС – 13,1 млн. руб.

По дальнейшему строительству таких объектов, как МГЭС на р. Быстрой, ДРП на автодороге Мутновская ГеоЭС, позиция собственника в лице ОАО РАО «ЭС Востока» на 31.12.2012г, не определена.

Движение данных по незавершенному строительству за 2011-12г приведено в таблице.

Таблица 5. Незавершенные капитальные вложения

/млн. руб./

Наименование показателя	Период	На начало года	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.	**2011**	**173,674**	**326,807**	**0**	**174,337**	**0**	**326,144**
	2012	**326,144**	**563,793**	**0**	**686,035**	**3,909**	**199,993**
Незавершенное строительство, счет 08	2011	150,682	229,551	65,010	174,337		270,906
	2012	270,906	474,154	117,932	686,035	3,909	173,048
Оборудование к установке, сч.07	2011	22,992	97,256	-65,010			55,238
	2012	55,238	89,639	-117,932			26,945

3.3. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Общества на начало отчетного года составляли 579, 5 млн. руб., в том числе вклад в уставные капиталы ДЗО 577,9 млн. руб. В течение 2012г изменений долгосрочных финансовых вложений 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 периода	
		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:	**2011**	**3269,250**	**0**	**10,700**	**-2696,489**	**-4,000**	**583,461**	**-4,000**
	2012	**583,461**	**-4,000**	**0**	**0**	**0**	583,461	-4,000
ООО "Дом 21 век"	2011	0,005					0,005	
	2012	0,005					0,005	
ОАО "Южные электрические сети"	2011	571,197					571,197	
	2012	571,197					571,197	
ОАО "Камчатскэнергоремонт"	2011			6,700			6,700	
	2012	6,700					6,700	
ОАО "Камчатскэнергоремсервис"	2011			4,000		-4,000	4,000	-4,000
	2012	4,000	-4,000				4,000	-4,000

ОАО "Камчатский газоэлектрический комплекс"	2011	1,559					1,559	
	2012	1,559					1,559	
ОАО "Камчатская тепло-транспортная компания"	2011	102,140			-102,140		0	
	2012	0						
ОАО "Камчатские тепло энерго централи""	2011	1382,659			-1382,659		0	
	2012	0						
ОАО "Центральные электрические сети"	2011	1211,690			-1211,690		0	
	2012	0						
Финансовых вложений - итого	**2011**	**3269,250**	**-**	**10,700**	**-2696,489**	**-4,000**	**583,461**	**-4,000**
	2012	583,461	-	-	-	-	583,461	-4,000
Краткосрочные - всего	2011	-	-	-	-	-	-	
	2012	-	-	-	-	-	-	

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.

3.4. 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.

Таблица 7. Наличие и движение запасов за 2012 год.

/млн. руб./

Наименование	Сальдо на 01.01.2012		Изменения за период		Сальдо на 31.12.2012	
	Стоимость	В т. ч., величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	Стоимость	В т.ч., величина резерва под снижение стоимости
1	3	4	5	7	8	9
ИТОГО:	**870,265**	**(2,052)**	**5 358,990**	**(5 379,110)**	**850,145**	**-2,052**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**869,843**	**0,000**	**5 358,307**	**(5 378,326)**	**849,824**	**0,000**
Сырье и материалы	**128,020**	**0,000**	**304,445**	**(255,246)**	**177,219**	**0,000**
Топливо	**729,053**	**0,000**	**5 022,365**	**(5 105,292)**	**646,126**	**0,000**
Топливо - Газ	0,000	0,000	1 419,424	(1 419,424)	0,000	**0,000**

Топливо - Уголь	117,375	0,000	733,523	(706,684)	144,214	0,000
Топливо - Мазут	606,919	0,000	2 784,349	(2 899,566)	491,702	0,000
Топливо - Дизтопливо	4,007	0,000	13,329	(12,261)	5,075	0,000
Топливо - Прочее (в том числе торф и пр.)	0,297	0,000	10,689	(10,673)	0,313	0,000
ГСМ (в т.ч. Топливо для автотранспорта, масло (турбинное, трансформаторное) и пр.)	0,455	0,000	61,051	(56,684)	4,822	0,000
Запасные части	12,770	0,000	31,497	(17,788)	26,479	0,000
ОС, учтенные в составе материалов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Готовая продукция и товары для перепродажи	0,422	(2,052)	0,683	(0,784)	0,321	(2,052)

На конец отчетного периода на ответственном хранении в Обществе находится топочный мазут в количестве 49,9 тыс. тонн на сумму 658,4 млн. руб. и МПЗ на сумму 107,3 млн. руб.

3.5. 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 31.12.12 г. составляет 4 781,2 млн. рублей.

Согласно заключенным графикам реструктуризации задолженности с отдельными потребителями, дебиторская задолженность в размере 9,6 млн. рублей отражена как долгосрочная по статье 1231 баланса.

В декабре 2012г списана на финансовый результат дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой данности, дебиторская задолженность по ликвидированным предприятиям и предприятиям – банкротам на общую сумму 42,06 млн. руб. Списана дебиторская задолженность за счет резерва сомнительных долгов, созданного в 2011 году, на сумму 100,3 млн. руб. Восстановлен неиспользованный резерв сомнительных долгов 2011г на сумму 784,4 млн. руб.

Создан резерв сомнительных долгов в соответствии с требованиями законодательства на сумму 1 090,2 млн. руб., в том числе по векселю ЗАО «Геоинком» в размере 261,7 млн. руб.

В 2012г. произведен перерасчет за тепловую энергию в соответствии с нормативами за 2009 – 2011 года, а именно:

- Покупатели и заказчики 2009г. – 5,156 млн. руб.
- Покупатели и заказчики 2010г. – 116,519 млн. руб.
- Покупатели и заказчики 2011г. – 238,072 млн. руб.
- Государственные субсидии 2011г. – 6,640 млн. руб.

В соответствии с нормативной базой, данная операция отражена в отчетности ретроспективно в отношении сравнительных показателей начиная с 2010 года (того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за 2012г.). Кроме того произведен перерасчет налога на имущества за 2011 год (применена льгота субъекта РФ в части имущества используемого в производстве пара и

горячей воды (теплоэнергии) на сумму 35 317 млн. руб. и списана задолженность по налогу на имущество за 2004 год в сумме 1,489 млн. руб.

Таким образом, дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012г. снизилась на сумму 332 559 млн. руб., в т.ч.:

- перерасчет по основному виду деятельности – 359,747 млн. руб.
- перерасчет по субсидиям 2011г. – 6,640 млн. руб.
- перерасчет по налогу на имущества за 2011г. + 35,317 тыс. руб.
- списания задолженности по налогу на имущество за 2004 год – 1,489 млн. руб.

Таблица 8. Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе крупнейших контрагентов.

/млн. руб./

№	Наименование	на 31.12.2012г	на 31.12.2011г
1	Покупатели, заказчики,	4 316,2	2 891,6
	в т.ч.		
	ГУП «Камчатсккоммунэнерго»	-	178,5
	ОАО «Оборонэнерго»	-	83,9
	МАО УЖКХ	264,6	46,7
	ООО «УЖКХ»	1263,2	548,3
	ООО УК «Дом 21 век»	145,9	65,5
	ООО «ГОУК»	91,8	59,0
	ООО УК «Жилремсервис»	135,3	98,6
	ООО УК «Мой дом»	35,2	18,2
	ООО УК «МильЖилсервис»	162,3	64,7
	ОАО «Оборонэнергосбыт»	69,9	32,4
	ООО «ОУК «Спектр»	-	47,1
	ООО УК «Силуэт»	97,9	29,8
	ООО УК «Елизово»	55,6	26,8
	ОАО «РЭУ»	51,7	46,1
2	Векселя к получению	0	21,3
	В т.ч. ЗАО «Геоинком»	0	21,3
3	Задолженность дочерних и зависимых обществ	5,6	2,5
	в т.ч. ВЗО ОАО «Камчатскэнергоремсервис»	5,1	1,4
4	Авансы выданные	52,5	320,4
	в т.ч. строительным организациям	31,6	6,8
	в т.ч. поставщикам материалов и услуг	20,9	304,7
5	Прочие дебиторы	406,9	304,4
	В том числе		
	Переплата по налогам и внебюджетным фондам	69,7	53,4
	Задолженность по субсидиям	177,5	139,8
	ОАО «КамГЭК» задолженность по вкладу	27,1	27,1
	НДС с авансов полученных	43,7	12,3
	Расчеты по претензиям	66,2	20,8
	ГУП «Камчатэнергоснаб» по товарному займу	0	39,5
	Итого:	4 781,2	3 540,2

По сравнению с 2011 годом дебиторская задолженность в целом увеличилась на 1 241 млн. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 1 424,6 млн. руб. или на 49,27 %.

Таблица 9. Изменение объема дебиторской задолженности.

/млн. руб./

	2012г.	2011г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность(стр.1230):	4 781,2	3 540,2	+ 1 241
Покупатели и заказчики	4 316,2	2 891,6	+ 1 424,6
Векселя к получению	0	21,3	- 21,3
Авансы выданные	52,5	320,4	- 267,9
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5,6	2,5	+ 3,1
Прочие дебиторы	406,9	304,4	+ 102,5

Снижение дебиторской задолженности по покупателям электрической энергии произошло по следующим группам потребите-лей: на 34,6 млн. руб. – федеральные потребители; на 83,9 млн. руб. – ОАО «Оборонэнергосбыт». Одновременно произошло увеличение по следующим группам потребителей: на 18,3 млн. руб. – население и управляющие компании; на 15,3 млн. руб. - ЖКХ. Прирост дебиторской задолженности обусловлен неплатежами управляющих компаний за внутридомовое потребление за места общего пользования в многоквартирном жилом фонде.

Произошол рост дебиторской задолженности за потребленную теплоэнергию и ГВС на 1 643,6 млн. руб., из которых прирост по восстановленному зачету в ГУП «Камчатсккоммунэнерго» - 305,5 млн. руб. Основной прирост задолженности произошел по группе потребителей «население, управляющие компании».

Таблица 10. Просроченная дебиторская задолженность

/млн. руб./

Наименование показателя	На 31 декабря 2012г.		На 31 декабря 2011_г.		На 31 декабря 2010г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**4 686,3**	**3 596,1**	**1 809,3**	**924,6**	**2 005,9**	**1 855,6**
в том числе:						
основная деятельность	3 901,3	3 073,6	990,5	377,5	1 681,1	1 535,2
векселя к получению			283,0	21,3		
прочая деятельность	487,4	487,2	490,0	482,7	256,1	251,7
авансы выданные	13,3	13,3	7,1	7,1	7,6	7,6
прочая дебиторская задолженность	284,3	22,0	38,7	36,0	61,1	61,1

Таблица 11. Движение дебиторской задолженности в разрезе видов зад

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выб	
			в результатае хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты,штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списа за с резер сом тель дол
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	**12,8**					**3,2**	
в том числе :							
покупатели и заказчики	4,2					1,0	
прочая дебиторская задолженность	8,6					2,2	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	**4 412,1**	**-884,7**	**18 998,9**	**1,1**	**-1 090,2**	**17 550,3**	-
в том числе :							
покупатели и заказчики	3 512,9	-623,0	10 789,2	1,1	-827,9	9 156,7	-
векселя к получению	283,0	-261,7				283,0	
авансы выданные	320,4		7 163,4			7 432,2	
прочая дебиторская задолженность	295,8		1 046,3		-262,3	678,4	
Итого	**4 424,9**	**-884,7**	**18 998,9**	**1,1**	**-1 090,2**	**17 553,5**	-

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

На начало 2012г. по строке 1410 баланса числилась задолженность по долгосрочным кредитным договорам на общую сумму 2 179 млн. руб. Поступило в отчетном периоде долгосрочных кредитов на сумму 2 070 млн. руб. Получен долгосрочный заем ОАО «РАО ЭС Востока» на сумму 220 млн. руб. Переведено в состав краткосрочных кредитов и займов в 2012г сумма 2 479 млн. руб. Начислено процентов за отчетный период 145,9 млн. руб., оплачено процентов по долгосрочным кредитам 145,5 млн. руб. Осталось на 31.12.12г в составе долгосрочных обязательств по кредитам и займам (строка 1410 баланса) сумма 1 990,4 млн. руб.

В 2012 году в составе долгосрочных обязательств (строка 1450 баланса) отражена задолженность в пользу ОАО «РАО ЭС Востока» Договор "РАО-11/0223 от 28.06.11(проценты по рассрочке оплаты обязательств по векселю) в размере 36,6 млн. руб. и задолженность по концессионным договорам за имущество в сумме 79,9 млн. руб.

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

В 2012г. произведен перерасчет за тепловую энергию в соответствии с нормативами за 2009 – 2011 года, соответственно произведен перерасчет налога на добавленную стоимость. Сумма кредиторской задолженности на начало отражена ретроспективно и уменьшилась на 54,9 млн. руб. по строке баланса 1520.

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

/ в млн. руб./

	На 31.12.12	На 31.12.11
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет в том числе:	3 908,1	1 557,8
Поставщики и подрядчики: (статья 1521 баланса), из них	2 039,3	1 027,3
ГУП «Камчатсккоммунэнерго»	809,3	246,9
УФК Росрезерв	-	266,9
ОАО «Геотерм»	82,8	77,2
ООО «Газпроммежрегионгаз»	275,6	27,5
ГУП «Камчатэнергоснаб»	8,1	1,4
ООО «Магнатэк»	-	90,0
ОАО «ВосТэк»	3,0	112,0
ОАО «Дальтехэнерго»	72,0	5,4
ОАО «РАО ЭС Востока»	29,0	0,5
УФК КУИ	20,5	0,2
УФК АУГИ	47,7	9,9
ОАО «КамГЭК»	29,9	15,4
ОАО «Оборонэнергосбыт»	3,1	22,5
ООО «КИТЦ»	-	13,6
МАО «РКЦ»	-	10,9
Задолженность по оплате труда (строка 1523 баланса)	151,9	163,4
Задолженность внебюджетным фондам (строка 1524 баланса)	50,0	51,5
Задолженность перед бюджетом (строка 1525 баланса)	392,4	68,7
Задолженность дочерним, зависимым обществам и другим кредиторам (строка 1522,1526-1528 баланса), в том числе:	1 274,5	246,9
задолженность дочерним и зависимым обществам	5,2	3,0
авансы полученные	286,7	81,1
прочие кредиторы	982,6	162,8
из них: НДС с авансов выданных	5,5	42,1
ОАО «РАО ЭС Востока» задолженность по векселю	-	73,2
Задолженность по цессии	-	26,8
Целевое финансирование по концессионным соглашениям	869,7	-

По сравнению с 2011 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом увеличилась на 2 350,3 млн. руб. или на 150 % (стр.1520 бухгалтерского баланса). Рост авансов полученных, связан с поступлением авансов по технологическому присоединению сети на 121,9 млн. руб. В составе прочей кредиторской задолженности, отражено целевое финансирование по концессионным соглашениям в сумме 869,7 млн. руб.

Таблица 13. Изменение объема кредиторской задолженности.

/млн. руб./

	2012г.	2011г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего кредиторская задолженность: Стр. 1520 баланса	3908,1	1 557,8	+ 2 350,3
В том числе: Поставщики и подрядчики	2039,3	1 027,3	+ 1 012
Авансы полученные	286,7	81,1	+ 205,6
Задолженность пред ДЗО	5,2	3,0	+2,2
Задолженность по оплате труда перед персоналом	151,9	163,4	- 11,5
Задолженность внебюджетным фондам	50	51,5	- 1,5
Задолженность по налогам и сборам	392,4	68,7	+ 323,7
Прочие кредиторы	982,6	162,8	+ 819,8

Таблица 14. Движение кредиторской задолженности за 2012г.

/млн. руб./

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
		поступление	выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
		в результате хозяйственных операций(сумма долга по сделке операции)	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность всего	**109,8**	**83,7**	**3,8**	**0,000**	**73,2**	**116,5**
в том числе :						
прочие обязательства	109,8	83,7	3,8	0,000	73,2	116,5
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	**1 557,7**	**21 561,6**	**19 208,7**	**2,5**	**-**	**3 908,1**
в том числе :						
поставщики и подрядчики	1 030,3	8 506,6	7 491,8	0,6	-	2 044,5
задолженность по оплате труда перед персоналом	163,4	2 236,6	2 248,1	-	-	151,9
задолженность по налогам и сборам	68,7	2 775,2	2 451,5	-	-	392,4
задолженность перед гос. внебюджетными фондами	51,5	708,7	710,2	-	-	50,0
авансы полученные	81,1	3 518,7	3 312,0	1,1	-	286,7
прочие кредиторы	162,7	3 815,8	2 995,1	0,8	-	982,6
Итого	**1 667,5**	**21 645,3**	**19 212,5**	**2,5**	**73,2**	**4 024,6**

Рост кредиторской задолженности обусловлен с принятием с 1 января 2011 года теплового бизнеса Камчатского края и необходимостью обеспечения производственной деятельности материальными и трудовыми ресурсами.

В связи с нехваткой собственных оборотных средств Обществом привлекаются краткосрочные кредитные средства банков и займы. По состоянию на начало 2011г, остаток непогашенных обязательств по краткосрочным кредитам и займам (стр. 1510 бухгалтерского баланса) составил 1 002 млн. руб. В течение 2011 года переведена из состава долгосрочных обязательств в состав краткосрочных кредитов сумма 1 704,0 млн. руб. Погашено кредитов и займов в размере 1 525,0 млн. руб. Начислено и оплачено процентов за пользование заемными средствами 110,4 млн. руб. На 31.12.2011г кредиторская задолженность по кредитам и займам составила 1 181,0 млн. руб. В 2012 году привлечено кредитов на 515 млн. руб., переведена из состава долгосрочных обязательств 2 479 млн. руб., погашено краткосрочных кредитов 2 035 млн. руб. Начислено процентов в сумме 169,3 млн. руб. и погашено процентов на сумму 168,2 млн. руб. На 31.12.2012г. кредиторская задолженность по кредитам составила 2 141,1 млн. руб.

3.8. Акции Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012г. уставный капитал Общества составил 4 203,5 млн. руб. Информация о количестве и номинальной стоимости акций ОАО «Камчатскэнерго» представлена в таблице 15:

Таблица 15.

	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 2011г величина чистых активов больше величины уставного капитала на 489,8 млн. руб. и составляет 4 693,3 млн. руб. (с учетом ретроспективного отражения операций за 2009 – 2011 года). На конец 2012 года величина чистых активов больше величины уставного капитала на 29,2 млн. руб. и составляет 4 232,7 млн.руб.

3.9. Основные дочерние и зависимые общества

Общество владеет акциями и долями дочерних обществ.

Таблица 16.

№	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 «Камчатскэнергоремсервис»	Февраль 2011	100	Камчатский край п.Светлый ул.Мира 2А	СМР
3	ОАО «Камчатскэнергоремонт»	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

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

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

В 2012 году произведен перерасчет выручки по тепловой энергии за 2011 год на сумму - 201,8 млн. руб.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом (с учетом перерасчета уменьшающим выручку 2011) выросла на 1,15% или на 103,6 млн. руб., в том числе снижение выручки по реализации электрической энергии составило 78,7 млн. руб., а рост выручки по реализации тепловой энергии составил 243 млн. руб. Снижение выручки от реализации электроэнергии связано в основном из-за снижения экономически-обоснованного тарифа на электрическую энергию, а так же за счет снижения полезного отпуска в связи с увеличением расхода электроэнергии на собственные производственные нужды по тепловому коммунальному бизнесу.

Таблица 17. Расшифровка стр. 2110 отчета о финансовых результатах «Выручка».

/млн. руб./

	2011г.	2012г.	Отклонение	
			сумма	%
Выручка всего (стр.2110 формы №2)	9 024,0	9 127,6	+ 103,6	+ 1,15
в том числе от продажи:				
Электрическая энергия	3 528,3	3 449,6	- 78,7	- 2,23
Тепловая энергия	5 332,1	5 575,2	+ 243,0	+ 4,56
Прочих товаров, работ, услуг пром. характера	160,4	99,2	- 61,2	- 38,15
Прочих товаров, работ, услуг непром. характера	3,2	3,7	+ 0,5	+ 15,62

В 2012 году произведен перерасчет налога на имущество за 2011 год используемого для производства пара и горячей воды (тепловой энергии) на – 35,3 млн. руб. Применена льгота субъекта РФ. За отчетный период себестоимость проданных товаров (работ, услуг) по сравнению с прошлым годом (с учетом перерасчета налога на имущество, уменьшающим себестоимость 2011года) возросла на 319,5 млн. руб. или на 3,02%. Увеличение себестоимости объясняется с несопоставимостью показателей: в 2011 году филиал «Коммунальная энергетика», функционировал с 01.02.2011 года, т.е. 11 месяцев. Соответственно себестоимость по данному филиалу в 2011 году была ниже.

Таблица 18. Расшифровка стр.2120 отчета о финансовых результатах «Себестоимость».

/млн. руб./

	2011г.	2012г.	Отклонение	
			сумма	%
Себестоимость всего (стр.2120 формы №2)	10 567,6	10 887,1	+ 319,5	+ 3,02
в том числе продажи:				
Электрическая энергия	4 667,8	4 373,6	- 294,2	- 6,3
Тепловая энергия	5 748,6	6 407,0	+ 658,4	+ 11,45
Прочих товаров, работ, услуг пром. характера	142,3	97,2	- 45,1	- 31,69
Прочих товаров, работ, услуг непром. характера	8,9	9,3	+ 0,4	+ 4,49

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 2011г. (с учетом перерасчета выручки и налога на имущество 2011 года) на 215,9 млн. руб.

Таблица 19. Расшифровка затрат по статьям расходов.

/млн. руб./

Наименование показателя	2012	2011
Покупная электроэнергия и мощность	932,8	890,4
Топливо	4 786,0	4 625,3
Услуги по передаче и транспортировке электроэнергии	119,0	273,5
Вода на технологические нужды	194,4	191,1
Амортизация	283,7	231,0
Расходы на услуги агентов и комиссионеров	28,4	43,5
Расходы по договорам аренды	303,7	274,0
Расходы по страхованию имущества и ответственности	10,7	7,9
Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств (за исключением ФОТ и налогов, взносов от ФОТ, при выполнении собственными силами)	388,9	316,0
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ	3 395,0	3 039,8
Налог на имущество	11,2	9,4
Плата за пользование водными объектами, водный налог	11,3	11,3
Прочие налоги и пошлины	5,0	4,6
Экологические расходы	26,8	20,0
Расходы на вспомогательное сырье и материалы, за исключением использованных на техобслуживание и ремонт	59,7	102,8
Информационные, юридические и консультационные услуги	68,0	56,1
Расходы на рекламу, PR	2,8	2,7
Прочие	259,7	468,2
ИТОГО по элементам затрат	**10 887,1**	**10 567,6**
ИТОГО по обычным видам деятельности	**10 887,1**	**10 567,6**

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

В 2012 году произведен перерасчет выручки по тепловой энергии за 2011 год на сумму - 201,8 млн. руб., в связи с чем произведен перерасчет сумм субсидий на разницу в тарифах в сумме 6,6 млн. руб., что соответственно изменило прочие доходы 2011 года.

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Таблица 20. Расшифровка прочих доходов и расходов.

/млн. руб./

Статья доходов/расходов	2012	2011
Прочие доходы	**2 760,9**	**2 138,8**
Доходы от участия в уставном капитале российских компаний	11	34,3
Проценты к получению	34,3	2,2
Доходы от реализации и иного выбытия профильных основных фондов	0,1	1,2
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	2,4	1,3
Доходы в связи с реализацией векселей	0	9
Доходы от продажи прав требования	12,2	24,4
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	1,9	4,1
Доходы и материалы, полученные от списания / ликвидации основных средств, незавершенного строительства	1,2	0,2
Доход от страхового возмещения	4,1	4,9
Доход от восстановления Резерва по сомнительной дебиторской задолженности	784,4	120
Доходы по признанным и присужденным санкциям	6	26,3
Доход от списания кредиторской задолженности	2,4	2,6
Государственные субсидии	1877,7	1889,6
Доходы прошлых лет	1,8	1
Прочие доходы	21,4	17,7
Прочие расходы	**-1 562,8**	**-1 371,9**
Проценты к уплате	-329,3	-254,6
Расходы по реализации и иному выбытию профильных основных фондов	0,0	-0,8
Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	-1,8	-1,1
Расходы в связи с реализацией векселей	0,0	-9,0
Стоимость безвозмездно переданных активов и расходы, связанные с передачей	-0,4	0,0
Убытки от недостач, порчи и хищений имущества, виновники которых не установлены	-2,7	-0,6
Расходы, связанные с созданием резервов, в том числе:	-1 090,2	-890,8
Резерва под обесценение финансовых вложений	*0,0*	*-4,0*
Резерва под обесценение активов	*0,0*	*-2,1*
Резерва по сомнительной дебиторской задолженности	*-1 090,2*	*-884,7*
Расходы на организацию выпуска и обслуживание собственных акций	0,0	-1,1
Расходы от списания дебиторской задолженности	-42,1	-120,0
Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам	-17,7	-4,8
Расходы на банковские услуги	-9,8	-11,4

Расходы от валютных операций	0,0	0,0
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	-7,7	-9,3
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств, незавершенного строительства	0,0	-2,2
Убытки прошлых лет	-1,0	-1,7
Расходы на социальные мероприятия, в том числе:	-42,7	-37,7
Материальная помощь и другие социальные выплаты	*-34,1*	*-31,7*
Расходы на благотворительные цели	*-0,6*	*-0,9*
Расходы на осуществление спортивных мероприятий	*-0,3*	*0,0*
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений, иных социальных мероприятий	*-4,3*	*-5,1*
Прочие расходы на социальные мероприятия	*-3,4*	*0,0*
Прочие расходы	-17,4	-26,8

В отчетном периоде получена прибыль от операционной и внереализационной деятельности в размере 1 198,1 млн. руб., в основном за счет отражения в составе доходов льгот и субсидий, полученных из бюджетов различный уровней на компенсацию тарифов на электрическую энергию для физических и юридических лиц. Кроме того в составе прочих доходов значительную часть по сравнению в 2011 годом занимают суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам -784,4 млн. руб. и полученные проценты 34,3 млн. руб. В 2012г прибыль от прочих доходов и расходов выше прибыли за 2011(с учетом перерасчета в 2012 году суммы субсидий) по аналогичному показателю на 431,3 млн. руб. в основном за счет доходов, связанных с восстановлением в бухгалтерском учете резервов по сомнительным долгам в сумме 784,4 млн. руб.

3.12 Применение ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» (строки 2410, 2421. 2450 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 2012 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

Таблица 21. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Показатель	Сумма, млн. руб.	Налог на прибыль	Сумма, млн. руб.
Бухгалтерская прибыль (убыток)	- 561,4	Условный Доход/расход	- 112,28
Затраты, не принимаемые в целях налогообложения	18,95	ПНО	3,8
Затраты в виде разницы по амортизации и приобретению ОС, стоимостью до 40 тыс. руб.	-18,63	ПНА	- 3,73
Внереализационные расходы не принимаемые в целях налогообложения	62,12	ПНО	12,42
Внереализационные доходы, не принимаемые в целях налогообложения	- 23,36	ПНА	- 4,67
Внереализационные расходы в виде создания резерва в налоговом учете	6,0	ПНО	1,2
Прибыль (убыток) по налоговому учету	- 516,32	Текущий налог	0
		Перенос убытков на будущее	103,26

В соответствии с ПБУ 18/01 отложенные налоговые активы и обязательства, показаны в бухгалтерской отчетности свернуто. На конец отчетного периода из суммы отложенных налоговых активов основную долю – 431,1 млн. руб. - составляют убытки, подлежащие переносу на будущие налоговые периоды.

3.13. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается так как основным видом хозяйственно деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии, продажа которой составляет 98,87 % 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.

3.14 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.

Решением № 13-27/3 от 13.02.2013г. назначена выездная налоговая проверка Общества по вопросам соблюдения налогового законодательства по налогу на доходы физических лиц за период с 01.01.2011 по 31.12.2012 года. По прогнозам Общества по итогам проводимой проверки может быть начислена пена за не своевременную уплату НДФЛ в сумме 13 432 тыс. руб. Данная сумма учтена при планировании финансового результата 2013 года.

3.15. Аффилированные лица

I. Состав аффилированных лиц на 31.12.2012 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 акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Паршин Борис Евгеньевич	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	01.10.2011	0	0
2	Андрейченко Юрий Александрович	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0

3	Беловол Ольга Владимировна	Российская Федерация, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0
4	Заборовский Виктор Юрьевич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0
5	Конев Евгений Юрьевич	Российская Федерация, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0
6	Иртов Сергей Викторович	Российская Федерация, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0
7	Коптяков Станислав Сергеевич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0
8	Кораблев Артем Сергеевич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0
9	Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»	Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д. 51	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.10.2011	0	0
10	Открытое акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»	Российская Федерация, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Шевченко, 28.	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 01.07.2008	98,68%	99,11%
11	Открытое акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки»	Российская Федерация, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, 2	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	23.06.2005 23.06.2005	0,06%	0,03%
12	Открытое акционерное общество «Камчатскэнергоремсервис»	Российская Федерация, Камчатский край, Елизовский район, 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	03.03.2011 21.05.2008	0	0
13	Открытое акционерное общество «Камчатскэнергоремонт»	Российская Федерация, 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	03.03.2011 21.05.2008	0	0

14	Общество с ограниченной ответственностью «Дом-21 век»	Российская Федерация, 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. 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	02.12.2010	0	0
15	Дод Евгений Вячеславович	г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.10.2011	0	0
16	Толстогузов Сергей Николаевич	г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.12.2011	0	0
17	Габдрахманова Юлия Сабировна	Российская Федерация, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	02.12.2010	0	0
18	Середа Сергей Алексеевич	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.05.2008	0	0
19	Скосырев Денис Владимирович	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.07.2012	0	0

II. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 28 октября 2011 по 30 июня 2012 года

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1	**Изменение лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит общество**	28.10.2011	22.05.2012

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»	Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д. 51	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.10.2011	0	0

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
2	**Изменение лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит общество**	28.10.2011	23.05.2012

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Толстогузов Сергей Николаевич	г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.12.2011	0	0

2.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

2.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Дод Евгений Вячеславович	г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.10.2011	0	0

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
3	**Изменение лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит общество**	31.05.2012	01.06.2012

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Рябцев Сергей Алексеевич	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.02.2011	0	0

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
4	**Избрание нового состава Совета директоров ОАО «Камчатскэнерго».**	22.06.2012	22.06.2012

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Андрейченко Юрий Александрович	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.05.2011	0	0

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Андрейченко Юрий Александрович	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0

2.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Безносюк Василий Иванович	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.05.2011	0	0

2.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

3.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Мавлютов Евгений Ахатович	Российская Федерация, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционер-	19.05.2011	0	0

		ного общества			

3.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

4.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Постников Илья Игоревич	Российская Федерация, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.05.2011	0	0

4.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

5.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Репин Лев Николаевич	Российская Федерация, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.05.2011	0	0

5.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

6.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Санько Валентин Михайлович	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.05.2011	0	0

6.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

7.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Тихонова Мария Геннадьевна	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.05.2011	0	0

7.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

8.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Тулаев Сергей Сергеевич	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.05.2011	0	0

8.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

9.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Иртов Сергей Викторович	Российская Федерация, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.05.2011	0	0

9.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Иртов Сергей	Российская	Лицо является членом Сове-	22.06.2011	0	0

Викторович	Федерация, г. Хабаровск	та директоров (наблюдательного совета) акционерного общества			

10.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

10.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Беловол Ольга Владимировна	Российская Федерация, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0

11.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

11.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Заборовский Виктор Юрьевич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0

12.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

12.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Конев Евгений Юрьевич	Российская Федерация, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0

13.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

13.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Коптяков Станислав Сергеевич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0

14.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

14.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Кораблев Артем Сергеевич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2012	0	0

II. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 5 июля 2012 года по 31.12.2012г.

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1	**Изменение лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит общество**	05.07.2012	05.07.2012

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7

--	-	-	-	-	-

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Скосырев Денис Владимирович	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.07.2012	0	0

3.16. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество является истцом и ответчиком в ряде арбитражных процессов, в том числе налоговыми органами. 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.

3.17. Информация о связанных сторонах

2012 год Вознаграждения за участие в Совете директоров, задолженность отсутствует:

1	Иртов Сергей Викторович	Член Совета Директоров	Общая сумма выплаченных вознаграждений 1,29
2	Беловол Ольга Владимировна	Член Совета Директоров	
3	Безносюк Василий Иванович	Генеральный директор, Член совета директоров	
4	Мавлютов Евгений Ахатович	Член Совета Директоров	
5	Андрейченко Юрий Александрович	Член Совета Директоров	
6	Репин Лев Николаевич	Член Совета Директоров	
7	Постников Илья Игоревич	Член Совета Директоров	
8	Тулаев Сергей Сергеевич	Член Совета Директоров	
9	Санько Валентин Михайлович	Член Совета Директоров	
10	Кораблев Артем Сергеевич	Член Совета Директоров	
11	Коптяков Станислав Сергеевич	Член Совета Директоров	
12	Конев Евгений Юрьевич	Член Совета Директоров	
13	Заборовский Виктор Юрьевич	Член Совета Директоров	

2011 год Вознаграждения за участие в Совете директоров, задолженность отсутствует:

1	Безносюк Василий Иванович	Генеральный директор, Член совета директоров	Общая сумма выплаченных вознаграждений 1,84
2	Андрейченко Юрий Александрович	Член Совета Директоров	
3	Иртов Сергей Викторович	Член Совета Директоров	
4	Мавлютов Евгений Ахатович	Член Совета Директоров	
5	Кораблев Артем Сергеевич	Член Совета Директоров	
6	Дибров Жан Анатольевич	Член Совета Директоров	
7	Репин Лев Николаевич	Член Совета Директоров	
8	Постников Илья Игоревич	Член Совета Директоров	
9	Санько Валентин Михайлович	Член Совета Директоров	

№ стр.	Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	2011 год		
				Объем операций каждого вида за отчетный период (млн. руб.)	Стоимостные зате по не шенным на отчетного пе операциям (руб.)	
					Дт	
1	2	3	4	5,00	6	
1	**Открытое акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»**	**Материнская компания**	**Головной акционер 98,68% акций**	**682,79**	**0,05**	
2	Договор займа № Ф11-07/2009 от 28.07.2009г.			163,71		
3	Договор займа № Ф07-12/2012/РАО-12/0325 от 06.12.12					
4	Договор № РАО/КЭ-1 от 31.12.09 (агентский)			6,15	0,05	
5	Вексель ОАО "Камчатскэнерго" 146287			283,00		
6	Договор № 184/10 от 30.03.10			12,90		
7	Договор № РАО-11/0121 от 01.02.2011			0,13		
8	Соглашение РАО-11/0223 от 28.06.2011 рассрочка об оплате обязательств			191,91		
9	Договор К70-005					
10	Договор прочих услуг № РАО-12/0100 от 24.05.12					
11	Договор № РАО-11/0141 от 28.04.2011			25,00		
12	**Открытое акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки»**	**Дочернее зависимое общество**	**Является подконтрольным**	**44,57**	**0,26**	
13	Агентский договор 24-03/116 от 28.09.2010г.			0,03		
14	Договор К51-010 Автоуслуги			0,01		

15	Договор агентский договор 24-03/119 от 29.12.2009			1,7		
16	К51-011 проживание в общежитии			0,01		
17	Учредительный договор по передаче имущества в ЮЭСК			34,30		
18	Договор аренды №92 от 20.10.10г.			0,02		
19	Договор аренды №93 от 20.10.10г.			0,02	0,01	
20	Договор аренды от 16.08.2006г.			2,87	0,24	
21	Договор К72-001 анализ воды			0,05		
22	Договор К72-002 анализ твердого топлива			0,05		
23	Договор купли продажи ЦБ от 23.11.2011			3,96		
24	Договор № БОМС-2 от 29.11.2010			0,11		
25	Договор аренды автотранспорта №125 от 08.04.2011			0,08	0,01	
26	Договор № 84 от 02.03.11			1,08		
27	Договор № 82 от 02.03.11			0,13		
28	Договор № 64 от 02.03.11			0,15		
29	**Открытое акционерное общество «Камчатск-энергоремсервис»**	**Зависимое обще-ство (ВЗО)**	**Является подкон-трольным**	**8,40**	**4,15**	
30	Договор аренды автотранспорта № 68 от 12.01.10г.			0,12	0,59	
31	К51-042 АРЕНДА Авт/транспорта			0,02	0,02	
32	Договор № 13 от 21.08.10г. Капремонт кровель ТП РВС			0,25		
33	Договор аренды имущества от 29.08.05г.			0,10	0,29	
34	Договор оказания услуг по работе спецтехники от 01.06.2010г.				0,06	
35	Договор субаренды № 67 от 31.12.08г.			0,08	0,68	
36	Проживание в общежитии К51-091				0,01	
37	Автоуслуги К51-041			0,51	0,66	
38	Договор аренды автотранспорта № 123 от 01.03.2011			0,16	0,16	
39	ДОГОВОР №1-11 от 14.03.2011			0,29		
40	ДОГОВОР №112-11 от 28.10.2011			0,13		
41	ДОГОВОР №58-11 от 05.04.2011			0,89		

42	ДОГОВОР №16/2011 от 31.05.2011			1,16		
43	ДОГОВОР №20 от 14.03.2011			0,32		
44	ДОГОВОР №24/2011 от 15.08.2011			1,01		
45	ДОГОВОР №64-11 от 28.04.2011			0,84		
46	ДОГОВОР №09/2011 от 22.03.2011			0,80		
47	ДОГОВОР № 124 от 01.03.2011			1,08	1,08	
48	ДОГОВОР № 124/2011 от 15.08.2011			0,07	0,07	
49	ДОГОВОР № б/н от 15.01.2011			0,53	0,53	
50	Договор №123 от 01.03.2011			0,04		
51	Договор К27-023 усл.автотранспорта					
52	**Открытое акционерное общество «Камчатск-энергоремонт»**	**Зависимое общество (ВЗО)**	**Является подконтрольным**	**94,68**	**0,16**	
53	Договор № 18-10 от 28.05.10г. (капитальный ремонт и подготовка работы к ЭПБ СЭУ-4М ТЭЦ-1)			0,19		
54	Договор К51-001 Автоуслуги			0,01		
55	Договор аренды имущества №39 от 01.01.2007г.			0,05	0,01	
56	Договор субаренды имущества №89 от 20.04.2010г.			0,40		
57	К27-016 меж.переговоры			0,21	0,01	
58	Договор №35-10 от 17.11.10 (рем. трубопровод цирк. воды №1)			1,41		
59	Договор №37-10 от 26.11.10 (ремонт деаэратора предварительной деаэрации ТЭЦ-1)			0,14		
60	Договор №11 от 10.03.11			0,20		
61	Договор №112 от 01.03.11			1,22	0,14	
62	Договор К27-013			0,14		
63	Договор №100-11 от 11.07.11			0,85		
64	Договор №10-11 от 14.12.10			0,42		
65	Договор №101-11 от 11.07.11			1,15		
66	Договор №102-11 от 11.07.11			0,55		
67	Договор №103-11 от 11.07.11			0,65		

68	Договор №104-11 от 27.08.11	2,43		
69	Договор №106-11 от 01.09.11	0,34		
70	Договор №108-11 от 08.09.11	0,10		
71	Договор №1-11 от 14.12.11	4,79		
72	Договор №11-11 от 31.11.10	0,59		
73	Договор №116-11 от 15.11.11	0,58		
74	Договор №117-11 от 12.12.11	0,50		
75	Договор №12-11 от 02.12.10	0,50		
76	Договор №13-11 от 14.12.10	0,49		
77	Договор №14-11 от 14.12.10	0,35		
78	Договор №15-11 от 14.12.11	0,80		
79	Договор №16-11 от 14.12.11	0,25		
80	Договор №17-11 от 14.12.12	0,32		
81	Договор №19-11 от 25.02.11	0,79		
82	Договор №12011 от 14.12.10	1,02		
83	Договор №2-11 от 02.12.10	0,13		
84	Договор №21-11 от 14.12.10	1,02		
85	Договор №22-11 от 01.02.11	1,93		
86	Договор №25-11 от 12.01.11	0,10		
87	Договор №26-11 от 12.01.11	0,26		
88	Договор №28-11 от 12.01.11	0,89		
89	Договор №29-11 от 30.01.11	1,40		
90	Договор №30-11 от 30.01.11	1,40		
91	Договор №3-11 от 14.12.10	1,39		
92	Договор №31-11 от 30.01.11	1,37		
93	Договор №32-11 от 18.02.11	1,91		
94	Договор №33-11 от 21.02.11	1,36		
95	Договор №34-11 от 01.03.11	0,54		
96	Договор №35-11 от 05.03.11	0,45		

97	Договор №36-11 от 15.03.11	0,45		
98	Договор №37-11 от 18.03.11	0,22		
99	Договор №39-11 от 18.03.11	0,21		
100	Договор №40-11 от 18.03.11	0,17		
101	Договор №4-11 от 14.12.10	1,69		
102	Договор №41-11 от 18.03.11	0,12		
103	Договор №41-11 от 15.03.11	0,35		
104	Договор №44-11 от 14.04.11	1,19		
105	Договор №45-11 от 13.05.11	2,48		
106	Договор №46-11 от 13.05.11	1,41		
107	Договор №48-11 от 01.04.11	2,65		
108	Договор №49-11 от 05.04.11	1,07		
109	Договор №50-11 от 05.04.11	0,55		
110	Договор №5-11 от 14.12.10	1,63		
111	Договор №51-11 от 05.04.11	4,23		
112	Договор №52-11 от 05.04.11	0,90		
113	Договор №53-11 от 05.04.11	1,55		
114	Договор №54-11 от 21.03.11	0,59		
115	Договор №57-11 от 30.03.11	0,58		
116	Договор №59-11 от 24.04.11	0,89		
117	Договор №6-11 от 14.12.10	1,62		
118	Договор №61-11 от 14.04.11	0,75		
119	Договор №62-11 от 25.04.11	3,50		
120	Договор №63-11 от 26.04.11	3,59		
121	Договор №66-11 от 05.05.11	0,58		
122	Договор №67-11 от 16.05.11	0,21		
123	Договор №69-11 от 30.06.11	0,34		
124	Договор №70-11 от 22.06.11	0,19		
125	Договор №7-11 от 15.12.10	1,83		

126	Договор №72-11 от 22.06.11	0,45		
127	Договор №74-11 от 27.04.11	0,45		
128	Договор №75-11 от 27.04.11	0,13		
129	Договор №76-11 от 07.06.11	0,24		
130	Договор №77-11 от 13.05.11	0,23		
131	Договор №8-11 от 14.12.10	0,46		
132	Договор №82-11 от 09.06.11	1,09		
133	Договор №84-11 от 09.06.11	1,18		
134	Договор №90-11 от 22.06.11	2,63		
135	Договор №9-11 от 12.12.10	0,62		
136	Договор №92-11 от 07.07.11	3,12		
137	Договор №94-11 от 11.07.11	1,28		
138	Договор №95-11 от 11.07.11	0,54		
139	Договор №96-11 от 11.07.11	2,54		
140	Договор №97-11 от 11.07.11	0,82		
141	Договор №05/10 от 16.11.11	1,22		
142	Договор №05/9 от 16.11.11	1,73		
143	Договор №05/01 от 20.06.11	4,82		
144	Договор №05/05 от 02.08.12			
145	Договор № 23/05 от 20.08.12			
146	Договор № 04/05 от 31.07.12			
147	Договор № 58/12 от 05.05.12			
148	Договор № 10/12 от 09.02.12			
149	Договор № 11/12 от 09.02.12			
150	Договор № 1/12 от 13.01.12			
151	Договор № 12/12 от 10.01.12			
152	Договор № 14/12 от 16.02.12			
153	Договор № 15/12 от 31.01.12			
154	Договор № 16/12 от 21.02.12			

155	Договор № 17/12 от 02.03.12			
156	Договор № 18/12 от 29.02.12			
157	Договор № 19/12 от 29.02.12			
158	Договор № 20/12 от 29.02.12			
159	Договор № 21/12 от 29.02.12			
160	Договор № 2/12 от 09.02.12			
161	Договор № 22/12 от 29.02.12			
162	Договор № 23/12 от 29.02.12			
163	Договор № 24/12 от 24.05.12			
164	Договор № 25/12 от 29.02.12			
165	Договор № 26/12 от 19.03.12			
166	Договор № 29/12 от 27.04.12			
167	Договор № 30/12 от 27.04.12			
168	Договор № 31/12 от 27.04.12			
169	Договор № 3/12 от 10.01.12			
170	Договор № 34/12 от 28.04.12			
171	Договор № 35/12 от 28.04.12			
172	Договор № 36/12 от 28.04.12			
173	Договор № 37/12 от 28.04.12			
174	Договор № 38/12 от 27.04.12			
175	Договор № 39/12 от 05.05.12			
176	Договор № 40/12 от 05.03.12			
177	Договор № 4/12 от 09.02.12			
178	Договор № 43/12 от 28.04.12			
179	Договор № 50/12 от 05.04.12			
180	Договор № 5/12 от 09.02.12			
181	Договор № 56/12 от 25.06.12			
182	Договор № 57/12 от 17.08.12			
183	Договор № 61/12 от 19.07.12			

184	Договор № 6/12 от 09.02.12					
185	Договор № 62/12 от 20.06.12					
186	Договор № 63/12 от 24.05.12					
187	Договор № 64/12 от 24.05.12					
188	Договор № 66/12 от 19.07.12					
189	Договор № 67/12 от 25.06.12					
190	Договор № 70/12 от 19.07.12					
191	Договор № 71/12 от 19.07.12					
192	Договор № 7/12 от 09.02.12					
193	Договор № 73/12 от 19.07.12					
194	Договор № 75/12 от 19.07.12					
195	Договор № 81/12 от 19.07.12					
196	Договор № 8/12 от 09.02.12					
197	Договор № 82/12 от 02.08.12					
198	Договор № 85/12 от 11.07.12					
199	Договор № 9/12 от 09.02.12					
200	Договор № 92/12 от 17.08.12					
201	Договор № 95/12 от 01.10.12					
202	Договор № 97/12 от 12.12.12					
203	Договор № 98/12 от 12.12.12					
204	Договор агентский б/н 30.06.11					
205	Договор реализации материалов б/н 01.06.12					
206	**Общество с ограниченной ответственностью "Дом 21 век"**	**Зависимое общество (ВЗО)**	**Является подконтрольным**	**122,82**	**79,21**	
207	Договор № 05-02/144 от 03.08.2009 (обслуживание внутридомовых сетей)			0,09	0,03	
208	Договор К51-001 (техприсоединение)			0,02		

209	Коммисионное вознаграждение по договорам № 4203, 4206, 4210, 4211, 4213, 4214, 4215, 4217, 4218, 4219, 4220, 4221, 4224, 4409, 4410, 4411, 4412, 4413, 4414, 4415, 4416, 4417, 4418, 4419, 4420, 4421, 4422, 4423, 4424, 4425, 4426, 4427, 4429 от 28.11.2008г.		0,84	0,61	
210	Договор купли-продажи доли в УК ООО"Дом-21 век" б/н от 02.12.2010г.		0,01		
211	Договара по электроэнергии № 4203, 4206, 4209, 4210, 4211, 4212, 4213, 4214, 4215, 4216, 4217, 4218, 4219, 4220, 4221, 4224, 4408, 4409, 4410, 4411, 4412, 4413, 4414, 4415, 4416, 4417, 4418, 4419, 4420, 4421, 4422, 4423, 4424, 4425, 4426, 4427, 4428, 4429		15,32	3,69	
212	Договора по теплоэнергии № 1096Т, 3152Т, 3154Т, 3155Т, 3162Т, 3253Т, 3258Т, 3260Т, 3264Т, 3266Т, 3267Т, 4120Т, 4124Т, 4126Т, 4130Т, 4136Т, 4144Т, 4149Т, 4161Т, 4226Т, 4228Т, 4232Т, 4235Т, 4321Т, 4330Т, 4337Т, 4338Т, 4346Т, 4422Т, 4426Т, 4429Т, 4434Т, 4435Т, 4725Т, 4727Т, 4740Т, 4742Т.		106,54	74,88	
213*	Основной управленческий персонал ОАО "Камчатскэнерго"	Расчеты с персоналом по оплате труда	Всего: 75,12 в том числе основная з/п 20,58;премия 7,78; сев. коэф. И надбавки 46,76		

214	НПФ Электроэнергетики	Страхование сотрудников в целях обеспечения пенсии, социальных гарантий по окончании трудовой деятельности	Не государственное обеспечение: Договор № 02ПО23 от 10.03.2009г. парит. план, Договор № 02204000-2 от 25.05.2005г. корпор.план, Договор № 02212000 от 04.08.08	11,30	Перечислен гласно граф	
215	Сотрудники ОАО "Камчатскэнерго"	Добровольное медицинское страхование сотрудников	Договор РМП2-21675711/S3-300-01К от 27.05.11г., ДговорN 12310С1000005 от 25.05.12		6,17	
216	Сотрудники ОАО "Камчатскэнерго"	Приобретение квартир у компании	Договоры купли продажи квартир	1,96	9,69	

*К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директ бухгалтера, директоров по направлениям, директоров филиалов.

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

Обществом по результатам деятельности 2012г получен убыток в сумме 460 641 013,98 ублей.

В расчете на одну акцию убыток составил 0,01 руб.

Генеральный директор
ОАО «Камчатскэнерго» Б.Е. Паршин

Главный бухгалтер
ОАО «Камчатскэнерго» Л.В. Швалова