АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Камчатскэнерго» по итогам деятельности
за 2016 год

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон»
Россия, 117587, Москва,
Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Камчатскэнерго»

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Камчатскэнерго» (ПАО «Камчатскэнерго»)

Зарегистрировано Постановлением градоначальника г. Петропавловска-Камчатского 9 апреля 1993 года за № 1208. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Петропавловску-Камчатскому 9 ноября 2002 года внесена запись в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1024101024078.

Место нахождения: 683000, Россия, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Набережная, дом 10.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать старший партнер Балякин Андрей Борисович на основании доверенности от 01.01.2016 № 3-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Камчатскэнерго» (далее - Общество) за 2016 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2016;
- отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

  в том числе:

  отчет об изменениях капитала за 2016 год;

  отчет о движении денежных средств за 2016 год;

  пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ПАО «Камчатскэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

АО «БДО Юникон», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, является членом BDO International, сети независимых компаний. BDO – торговая марка сети BDO и каждой компании – члена сети BDO.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года, так как Обществом не проводился соответствующий анализ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств в размере 8 162 705 тыс. руб., 7 558 824 тыс. руб. и 7 225 513 тыс. руб. соответственно.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Камчатскэнерго»по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно была проверена другим аудитором, по результатам аудита было выражено модифицированное мнение от 03.03.2016 (оговорка, касающаяся невыполнения регулярной переоценки основных средств по группе «Здания»).

АО «БДО Юникон»



Старший партнер А.Б. Балякин

10 марта 2017 года

Всего сброшюровано 62 листов.

Приложение N1
к приказу Министерства финансов РФ
от 02.07.10 N 66н
(в ред.приказа МФ РФ от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 №57н)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2016 года

	Коды
Форма № 1 по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31\12\2016
по ОКПО	00106106
ИНН	4100000668
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ\ОКФС	47\16
по ОКЕИ	384

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/ форма собственности/ Публичные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения тыс.руб
Местонахождение [адрес] 683000, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Набережная, 10

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 года	на 31 декабря 2015 года	на 31 декабря 2014 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
3.1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	**Основные средства**	1150	8 162 705	7 558 824	7 225 513
	здания	1151	3 696 788	3 764 848	3 864 980
	земельные участки и объекты природопользования	1152	6 117	6 020	5 659
	сооружения	1153	1 483 678	1 484 646	1 465 852
	машины и оборудование	1154	1 460 445	1 186 824	1 027 999
	административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1155	5 438	8 118	11 445
	транспортные средства и передвижная техника	1156	42 439	35 590	34 902
	прочие основные фонды	1157	2 561	3 769	5 404
3.3	незавершенное строительство	1158	878 918	440 052	190 397
3.2	концессионное имущество	1159	586 321	628 957	618 875
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
3.4	**Финансовые вложения**	1170	571 202	571 202	577 902
	инвестиции в дочерние общества	1171	571 202	571 202	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	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	391 436	587 241	594 619
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 524 426	1 499 551	1 000 321
	в т. ч. затраты на реконструкцию концессионного имущества		1 467 043	1 466 696	976 137
	Итого по разделу I	1100	10 649 769	10 216 818	9 398 355
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	**Запасы**	1210	620 782	620 677	672 730
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	608 444	620 441	672 514
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	281	236	216
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	расходы будущих периодов	1216	12 057	-	-
	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	26 606	-	35 674
3.6	**Дебиторская задолженность**	1230	5 554 440	4 933 787	4 083 703
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	3 829	3 257	5 413
	покупатели и заказчики	123101	1 634	-	560
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	в т.ч. по технологическому присоединению к сети			-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	2 195	3 257	4 853
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	5 550 611	4 930 530	4 078 290
	покупатели и заказчики	123201	5 082 750	4 613 293	3 864 352
	в т.ч. технологическое присоединение к сети		10 831	7 784	27 816
	векселя к получению	123202		-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123203	-	-	-
	авансы выданные	123204	122 842	138 317	49 143
	в т.ч. по технологическому присоединению к сети		48 411	87 400	7 897
	прочая дебиторская задолженность	123205	345 019	178 920	164 795
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	90	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	90	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 722 832	1 703 431	1 684 613
	касса	1251	1 620	1 543	1 796
	расчетные счета	1252	1 720 471	1 698 225	1 675 684
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	741	3 163	7 133
	денежные эквиваленты	1255	-	500	-
	Прочие оборотные активы	1260	352 133	406 499	219 474
	Итого по разделу II	1200	8 276 883	7 664 394	6 696 194
	БАЛАНС	1600	18 926 652	17 881 212	16 094 549

	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 года	на 31 декабря 2015 года	на 31 декабря 2014 года
	ПАССИВ				
	III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9	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	2 125 179	2 125 295	2 125 310
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4	4	4
	Резервный капитал	1360	98 872	98 869	98 869
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 883 087)	(2 216 805)	(2 216 878)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(3 080 496)	(3 080 667)	(2 768 076)
	Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	1372	863 804	863 804	863 804
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1373	333 605	58	(312 606)
	Итого по разделу III	1300	4 544 430	4 210 825	4 210 767
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	**Заёмные средства**	1410	5 265 500	4 735 000	4 345 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	5 265 500	4 735 000	4 345 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412		-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.7	**Прочие обязательства**	1450	593 875	794 499	1 445 993
	в т.ч. расчеты по концессионным соглашениям		586 321	628 957	618 875
	Итого по разделу IV	1400	5 859 375	5 529 499	5 790 993
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	**Заемные средства**	1510	1 717 343	1 449 280	1 270 045
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 185 202	939 280	830 045
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	532 141	510 000	440 000
3.8	**Кредиторская задолженность**	1520	4 970 380	4 842 087	3 099 384
	поставщики и подрядчики	1521	2 119 035	2 337 770	2 274 726
	в т.ч. технологическое присоединение к сети		94 105	58 878	28 724
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	164 097	173 895	175 784
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1524	69 429	203 814	51 769
	задолженность по налогам и сборам	1525	268 121	332 941	357 023
	авансы полученные	1526	2 286 202	1 776 148	205 508
	в т.ч. по технологическому присоединению к сети		2 158 479	1 689 425	114 288
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527		-	-
	прочие кредиторы	1528	63 496	17 519	34 574
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	**Оценочные обязательства**	1540	339 576	354 213	370 939
3.8	**Прочие обязательства**	1550	1 495 548	1 495 308	1 352 421
	Итого по разделу V	1500	8 522 847	8 140 888	6 092 789
	БАЛАНС	1700	18 926 652	17 881 212	16 094 549

Генеральный директор _____ С.Б. Кондратьев
[подпись] [расшифровка подписи]

22.02.2017

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

Приложение N1
к приказу Министерства финансов РФ
от 02.07.10 N 66н
(в ред.приказа МФ РФ от 05.10.2011 № 124н)
от 06.04.2015 №с 57н)

Отчет о финансовых результатах

за 2016 год

	Коды
Форма N2 по ОКУД	0710002
Дата [число, месяц, год]	31\12\2016
по ОКПО	00106106
ИНН	4100000668
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ\ОКФС	47\16
по ОКЕИ	384

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности/ Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за 2016 год	за 2015 год
3.12	Выручка	2110	11 112 585	9 926 530
	в т.ч.			
	выручка от реализации электроэнергии	2111	4 890 837	4 367 591
	выручка от реализации теплоэнергии	2112	5 982 542	5 409 936
	в т.ч. выручка от реализации пара		9 887	-
	в т.ч. выручка от реализации ГВС		1 328 506	1 289 963
	из них выручка от водоразбора 1 контура		1 946	1 689
	доходы от участия в других организациях	2113	-	-
	доходы от аренды	2114	15 781	14 638
	выручка от транспортировки электро- и теплоэнергии	2115	-	-
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2116	218 438	129 493
	в т.ч. от технологического присоединения к сети		169 950	82 621
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2118	4 987	4 872
3.12	Себестоимость продаж	2120	(13 270 466)	(12 647 547)
	в т.ч.			
	себестоимость электроэнергии	2121	(5 885 257)	(5 612 481)
	себестоимость теплоэнергии	2122	(7 319 397)	(6 936 210)
	в т.ч. себестоимость пара		(4 598)	-
	в т.ч. себестоимость ГВС		(1 998 024)	(1 999 825)
	из них себестоимость от водоразбора 1 контура		(2 569)	(2 222)
	себестоимость участия в других организациях	2123	-	-
	себестоимость услуг аренды	2124	(4 063)	(3 975)
	себестоимость транспортировки электро- и теплоэнергии	2125	-	-
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2126	(46 698)	(80 646)
	в т.ч. от технологического присоединения к сети		(23 895)	(19 588)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2128	(15 051)	(14 235)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 157 881)	(2 721 017)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 157 881)	(2 721 017)
3.13	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.13	Проценты к получению	2320	147 238	207 639
3.13	Проценты к уплате	2330	(668 793)	(625 335)
3.13	Прочие доходы	2340	4 271 402	3 620 065
	в т.ч. субсидии и компенсации		3 967 692	3 469 763
3.13	Прочие расходы	2350	(1 043 321)	(473 752)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	548 645	7 600
3.14	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.14	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	86 656	(10 749)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(195 805)	(7 378)
	Прочее	2460	(19 235)	(164)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	333 605	58

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	за 2016 год	за 2015 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	333 605	58
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-

Генеральный директор _____ С.Б. Кондратьев

Главный бухгалтер _____ Л.В. Швалова

22.02.2017

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала

за 2016 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2016
Организация ПАО энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"	по ОКПО	00106106
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4100000668
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД	35.11.1
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные 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 14 г.[1]	3100	4 203 462	(-)	2 125 314	98 869	(2 216 878)	4 210 767
За 2015 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	58	58
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	58	58
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	-	-	-	-	-	-

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	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
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	(15)	-	15	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.[2]	3200	4 203 462	(-)	2 125 299	98 869	(2 216 805)	4 210 825
За 2016 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	333 605	333 605
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	333 605	333 605
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	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
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	(116)	-	116	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	3	(3)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.[3]	3300	4 203 462	(-)	2 125 183	98 872	(1 883 087)	4 544 430

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 14 г.[1]	Изменения капитала за 20 15 г.[2]		На 31 декабря 20 15 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 16 г.[3]	На 31 декабря 20 15 г.[2]	На 31 декабря 20 14 г.[1]
Чистые активы	3600	4 544 430	4 210 825	4 210 767

Руководитель _____ Кондратьев С.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 22 " февраля 2017 г.

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

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н

Отчет о движении денежных средств
за 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация ПАО энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"	по ОКПО	00106106		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4100000668		
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичные акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2016 г.[1]	За 2015 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 566 420	13 492 036
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 891 508	12 840 187
в т. ч связанные стороны		12 115	13 444
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 929	12 093
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	661 983	639 756
в т. ч связанные стороны		818	
Платежи - всего	4120	(14 482 585)	(13 584 563)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 905 840)	(7 398 010)
в т. ч связанные стороны		(1 136 106)	(1 024 371)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 332 505)	(3 853 911)
процентов по долговым обязательствам	4123	(667 530)	(633 850)
в т.ч связанные стороны		(73 983)	(54 932)
налога на прибыль организаций	4124	( )	( )
прочие платежи	4129	(2 576 710)	(1 698 792)
прочие		(1 396 375)	(867 836)
в т.ч связанные стороны		(967)	(35)
страховые взносы		(1 180 335)	(830 956)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	83 835	-92 527

Наименование показателя	Код	За 2016 г.[1]	За 2015 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 229	2 295
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 229	2 295
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(1 016 604)	(675 167)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 016 604)	(675 167)
в т.ч связанные стороны		(170 504)	(17 640)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	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**	-1 014 375	-672 872
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 123 940	2 789 486
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 971 641	2 575 000
в т.ч связанные стороны		21 141	70 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319	152 299	214 486

Наименование показателя	Код	За 2016 г.[1]	За 2015 г.[2]
Платежи - всего	4320	(2 174 000)	(2 005 268)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 174 000)	(2 005 000)
прочие платежи	4329	( )	(268)
в т.ч связанные стороны		( )	(268)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	949 940	784 218
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**19 400**	**18 819**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**1 703 432**	**1 684 613**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**1 722 832**	**1 703 432**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) С.Б. Кондратьев (расшифровка подписи)

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

"22" февраля 20 17 г.

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

Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗА 2016 ГОД

ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КАМЧАТСКЭНЕРГО»

г. Петропавловск – Камчатский

2017 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 2016 год.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

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

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

3.3. Незавершенное строительство (строка 1158 Бухгалтерского баланса)

3.4. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

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

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

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

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

3.9. Акции Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

3.10. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

3.11. Основные дочерние и зависимые общества

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

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

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

3.15. Информация по сегментам

3.16. События после отчетной даты

3.17. Информация о связных сторонах

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности.

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

3.20. Информация о рисках

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Камчатскэнерго» (далее по тексту – Общество) за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

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

Государственное регулирование цен (тарифов) на электрическую и тепловую энергию на российском рынке осуществляется в соответствии с Федеральными законами РФ от 26.03.2003г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», от 27.07.2010г., № 190-ФЗ «О теплоснабжении», от 07.12.2011г. № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлениями Правительства РФ, от 29.12.2011г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», от 22.10.2012г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», от 13.05.2013г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», а также ряда постановлений Правительства Российской Федерации.

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

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

- цены (тарифы) и предельные (минимальный и (или) максимальный) уровни цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей;
- цены (тарифы) и предельные (минимальный и (или) максимальный) уровни цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую покупателям на розничных рынках на территориях, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка, за исключением электрической энергии (мощности), поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей;
- сбытовые надбавки гарантирующих поставщиков;
- плата за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций и (или) стандартизированные тарифные ставки, определяющие ее величину;
- тарифы на тепловую энергию (мощность), производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, в соответствии с установленными предельными (минимальными и (или) максимальными) уровнями указанных тарифов;
- тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям теплоснабжающими организациями в соответствии с установленными предельными (минимальными и (или) максимальными) уровнями указанных тарифов;
- тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую другим теплоснабжающим организациям теплоснабжающими организациями;

- тарифы на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, другим теплоснабжающим организациям;
- тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения);
- плата за подключение к системе теплоснабжения;
- тарифы на горячую воду (горячее водоснабжение) в централизованных системах горячего водоснабжения;
- тариф на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе горячего водоснабжения.

Общество на конец отчетного периода имеет 2 дочерних общества:

- АО «Южные электрические сети Камчатки»;
- 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 осуществляющих свою деятельность на основании Положений о филиалах: Камчатские ТЭЦ, Центральные электрические сети, Региональное диспетчерское управление, Энергосбыт, Коммунальная энергетика.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2016 и 2015 год составила 4 604 и 4 642 человека соответственно.

Акции ПАО «Камчатскэнерго» не находятся в федеральной собственности и не допущены к торгам, путем включения в котировальный список.

Совет Директоров Общества

До годового Общего собрания акционеров, которое состоялось 25.05.2016 года, действовал состав Совета директоров, избранный годовым Общим собранием акционеров 19.05.2015 года:

ФИО	Должность, место работы ЧСД на дату избрания
Председатель совета директоров	
Власов Алексей Валерьевич	директор по развитию рынков энергии ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Заместитель Председателя совета директоров	
Коптяков Станислав Сергеевич	директор по корпоративному управлению ПАО «РАО Энергетические системы Востока»

Члены Совета директоров	
Линкер Лада Александровна	директор по экономике и тарифам ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Тютюков Герман Викторович	директор по ремонтам ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Заборовский Виктор Юрьевич	начальник департамента топливообеспечения ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Кораблев Артем Сергеевич	начальник департамента финансовой политики ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Панов Илья Михайлович	заместитель начальника департамента инвестиций ПАО «РАО Энергетические системы Востока»

Годовым Общим собранием акционеров **25.05.2016** избран Совет директоров в том же составе.

Ревизионная Комиссия Общества

Состав ревизионной комиссии в 2016 году не менялся и действовал состав избранный годовым Общим собранием акционеров 19.05.2015 года, а именно:

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

Правление Общества

Состав Правления, сформированный на заседании совета директоров от 27.03.2015 года, в 2016 году не изменялся и осуществлял свою деятельность в следующем составе:

ФИО	Должность, место работы
Кондратьев Сергей Борисович	Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»
Беловол Ольга Владимировна	Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам

Новиков Алексей Николаевич	Заместитель генерального директора – главный инженер
Швалова Людмила Владимировна	Главный бухгалтер
Кротик Станислав Алексеевич	Заместитель генерального директора по ресурсам
Миронов Сергей Олегович	Заместитель Генерального директора по безопасности

Организация подлежит обязательному аудиту, в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307 -ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитор Общества: АО «БДО Юникон».

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Местонахождение: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2016 год. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету, а так же с учетом рекомендаций ПАО «РАО «ЭС Востока» и ПАО «РусГидро». Учетная политика Общества на 2016г. утверждена Приказом генерального директора № 609 «А» от 30.12.2015г.

2.1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н и Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций". Консолидированная (сводная) отчетность формируется материнской компанией – ПАО «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 ПАО «Камчатскэнерго» от 13.10.2016 г. № 544 «А» «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в ПАО «Камчатскэнерго»», перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств и запасов, незавершенного строительства финансовых и прочих активов и обязательств на 1 ноября 2016г.

Формат представления числовых показателей пояснительной записки тыс. руб. Отрицательные значения показываются в круглых скобках.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2016г.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с обязательствами при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2016г., относятся на финансовый результат с отражением в составе прочих расходов.

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

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

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н с изменениями от 24.12.10 г.Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией в счет их оплаты. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Объекты основных средств, поступившие в 2016г, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

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

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования. По объектам основных средств. принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990г.

№1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». По объектам основных средств принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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

Объекты основных средств первоначальная стоимость которых составляет не более 40000 рублей, учитываются в составе МПЗ.

Первоначальной стоимостью основных средств, получаемых по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче в счет их оплаты.

2.5. Инвестиции в акции

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Единицей имеющихся финансовых вложений является однородная совокупность акций дочерних зависимых обществ.

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.

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.

2.6. Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов учитываются следующие активы:

- сырье и материалы предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- МПЗ приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для продажи;
- инструменты, инвентарь, оборудование, используемые при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества:
  - срок службы которого не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);

- срок службы которого превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей;
- специальная одежда и специальная оснастка (вне зависимости от стоимости).

Учет материально-производственных запасов производится по средней себестоимости однородной группы запаса по месту хранения.

Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование Общество классифицирует как спецоснастку:

- специальный инструмент и специальные приспособления - технические средства, обладающие индивидуальными свойствами и предназначенные для изготовления конкретных видов продукции (выполнения работ).
- специального оборудования – многократно используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций.

Стоимость спецоснастки погашается линейным способом исходя из фактической себестоимости объекта спецоснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

В качестве специальной одежды принимаются средства индивидуальной защиты работников Общества. В состав специальной одежды входит специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления.

При передаче в эксплуатацию спецодежды, срок которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременное списание ее на затраты с отражением в учете в количественном выражении до истечения срока использования.

Стоимость спецодежды со сроками ношения более одного года, погашается линейным способом исходя из ее сроков полезного использования и учетной цены.

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 в учете как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В отчетности отражаются в составе запасов.

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 по снижение стоимости материальных ценностей;
- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков с учетом страховых взносов;
- резерв сомнительных долгов;
- резерв предстоящих расходов по претензионно-исковой работе.

В отчетности резерв по снижение стоимости материальных ценностей и резерв сомнительных долгов отражены свернуто в составе соответствующего актива.

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 наличия письменного соглашения, заключенного с Правительством Камчатского края в периоде реализации на которую производится расчет субсидии и при отсутствии письменного соглашения с Правительством камчатского края, по факту поступления денежных средств на счета Общества.

2.12. Признание расходов

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

Расходы на управление признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.13. Добавочный и резервный капитал.

Добавочный капитал Общества представляет собой сумму дооценки основных средств по результатам переоценок, проведенных Обществом, а так же сумму эмиссионного дохода по акциям в размере 4 тыс. руб. Изменений на протяжении предшествующих трех лет не было.

Резервный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 98 872 тыс. руб. Размер резервного капитала в 2016г увеличился на 3 тыс. руб., или 5% от чистой прибыли 2015 года, согласно собранию акционеров от 25.05.2016 года.

В 2015 году изменений резервного капитала по отношению к 2014 году не было.

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 и высоколиквидные векселя третьих лиц. К высоколиквидным векселям Общество относит банковские векселя со сроком платежа по предъявлении. На конец отчетного периода денежных эквивалентов Общество не имеет.

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.

У Общества нет денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря, включают в себя:

тыс. руб.

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 722 832	1 702 931	1 684 613
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	500	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 722 832	1 703 432	1 684 613
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 722 832	1 703 432	1 684 613

Расшифровка существенных прочих поступлений и платежей ОДДС

тыс. руб.

№ стр.	Наименование статьи	за 2016 год	за 2015 год
4119	**Прочие поступления по текущей деятельности в т. ч**	**661 983**	**639 756**
	поступления по концессионным соглашениям	15 500	309 834
	пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	52 721	51 513
	возврат госпошлины и услуг представителя по решениям суда	44 353	24 195
	НДС к уплате	546 114	246 264
4129	**Прочие платежи по текущей деятельности в т. ч.**	**2 576 710**	**1 698 792**
	страховые взносы	1 180 335	830 956
	налоговые платежи	772 247	782 520
	пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	85 210	32 832
	благотворительность	12 000	0
	пожертвования в уставную деятельность	26 500	0
	Платежи по факторингу	481 464	0

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

Изменений в Учётную политику на 2017 год, которые могли бы оказать влияние на структуру бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах Общества, по отношению к 2016 году не вносилось.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов

В отчетности за 2015 год остаточная стоимость ПАВ-технологии составляли 4 800 тыс. руб. и отражена по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» в качестве НИОКР. Срок полезного использования ПАВ-технологии до августа 2018 года.

С учетом того, что данный НИОКР используется в производстве, требует технического обслуживания и соответствует всем признакам объектам основного средства, а так же на основании рекомендаций ПАО «ЭС Востока» и в связи с внедрением Единой Учетной Системы в отчетности за 2016 год объект ПАВ-технологии отражен в составе основных средств по строке баланса 1154 «Машины и оборудование». Остаточная стоимость на конец отчетного периода составила 3 000 тыс. руб.

Ошибок прошлых лет, допущенных в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в результате которых потребовалось ретроспективное отражение показателей отчетности прошлых периодов, в 2016 году не установлено.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода Общество не имеет объектов отвечающих признакам нематериального актива.

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01 января 2002 года Общество переоценило основные средства исходя из рыночных цен, при этом переоценка проведена с привлечением независимого оценщика, имеющего лицензию на право оценки. В 2013 году произведена переоценка основных средств по группе «Здания» на сумму 2 107 541 тыс. руб. Суммы прироста (снижения) стоимости объектов и накопленной амортизации отнесены на увеличение (уменьшение) добавочного капитала. Суммы уценок объектов основных средств отнесены на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Суммы уценок объектов основных средств отнесены в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценок этих объектов, проведенных в предыдущие отчетные периоды. Превышение сумм уценок объектов над суммами их дооценок, зачисленных в добавочный капитал в результате переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесены на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытый убыток).

На землю и объекты незавершенного строительства амортизация не начисляется. Амортизация объектов основных средств рассчитывается линейным методом до ликвидационной стоимости в течении срока их полезного использования. Срок полезного использования устанавливается в пределах сроков, установленных «Классификацией основных средств,

включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

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

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

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

Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 года, соответственно, представлена следующим образом:

тыс. руб.

Группа основных средств	**2016 года**	**2015 года**	**2014 года**
Здания	6 728	7 040	7 353
Сооружения	7 516	18 886	19 754
Земельные участки	-	179	-
Тепловые сети	7 516	8 351	2 142
Воздушные линии энергопередачи		11 008	27 519
Итого:	37 214	45 464	56 768

По отношению к 2014 – 2015 годам объем объектов недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации уменьшился на 18,1 % и 34,5% соответственно.

Объекты основных средств, переданные в залог по состоянию на 31.12.14, 31.12.15, 31.12.16 отсутствуют.

Основные средства, отраженные по строке 1150 бухгалтерского баланса на конец 2014, 2015 годов составляли 7 035 116 тыс. руб., 7 118 772 тыс. руб. соответственно. По состоянию на 31.12.16г. стоимость основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса составила 7 283 787 тысяч рублей.

Таблица 1. Стоимость основных средств по группам за 2014-16гг.

/тыс. руб./

Группа	Наименование группы	Восстановительная стоимость по состоянию на конец периода			Амортизация по состоянию на конец периода			В % к итогу по соответствующему периоду		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Здания, сооружения и передаточные устройства	6 760 557	6 985 556	7 232 125	(1 429 725)	(1 736 062)	(2 051 659)	73,56	71,41	68,92
2	Машины и оборудование, транспортные средства	1 533 739	1 842 214	2 304 382	(470 838)	(619 800)	(801 498)	16,69	18,83	21,96
3	Другие основные средства	44 450	45 351	45 788	(21 942)	(27 444)	(31 672)	0,48	0,46	0,44
4	Концессионное имущество	851 616	909 753	911 710	(232 741)	(280 796)	(325 389)	9,27	9,30	8,69
	Итого	9 190 362	9 782 874	10 494 005	(2 155 246)	(2 664 102)	(3 210 218)	100	100	100

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

(тыс. руб.)

Группа	Наименование группы	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
	Итого	**2016**	**9 782 874**	**(2 664 102)**	**719 619**	**(552 862)**	**(8 488)**	**6 746**	**10 494 005**	**(3 210 218)**
		2015	**9 190 362**	**(2 155 246)**	**592 652**	**(508 904)**	**(140)**	**48**	**9 782 874**	**(2 664 102)**
		2014	**8 841 738**	**(1 679 375)**	**355 098**	**(480 068)**	**(6 474)**	**4 197**	**9 190 362**	**(2 155 246)**
1	Здания	2016	4 757 541	(992 692)	111 351	(179 026)	(492)	106	4 868 400	(1 171 612)
		2015	4 684 680	(819 700)	72 991	(173 039)	(130)	46	4 757 541	(992 693)
		2014	4 643 860	(650 144)	41 051	(169 610)	(231)	54	4 684 680	(819 700)
2	Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	2016	6 020	-	97	-	-	-	6 117	-
		2015	5 659	-	361	-	-	-	6 020	-
		2014	5 672	-	-	-	(13)	-	5 659	-
3	Сооружения	2016	2 228 015	(743 369)	135 868	(136 834)	(158)	156	2 363 725	(880 047)
		2015	2 075 877	(610 025)	152 138	(133 344)	-	-	2 228 015	(743 369)
		2014	2 010 293	(482 526)	65 961	(127 550)	(377)	51	2 075 877	(610 025)
4	Машины и оборудование	2016	1 770 782	(583 958)	453 971	(179 887)	(4 553)	4 090	2 220 200	(759 755)
		2015	1 469 719	(441 720)	301 065	(142 239)	(2)	1	1 770 782	(583 958)
		2014	1 262 060	(316 329)	211 157	(128 088)	(3 498)	2 697	1 469 719	(441 720)
5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	2016	23 408	(15 290)	944	(3 573)	(562)	511	23 790	(18 352)
		2015	22 925	(11 480)	491	(3 811)	(8)	1	23 408	(15 290)
		2014	20 100	(7 829)	2 905	(3 687)	(80)	36	22 925	(11 480)
6	Транспортные средства и передвижная техника	2016	71 432	(35 842)	15 431	(7 741)	(2 681)	1 840	84 182	(41 743)
		2015	64 020	(29 118)	7 412	(6 724)	-	-	71 432	(35 842)
		2014	53 935	(24 592)	12 188	(5 786)	(2 103)	1 260	64 020	(29 118)
8	Прочие основные фонды	2016	15 923	(12 155)	-	(1 208)	(42)	43	15 881	(13 320)
		2015	15 866	(10 462)	57	(1 692)	-	-	15 923	(12 154)
		2014	14 448	(8 965)	1 590	(1 596)	(172)	99	15 866	(10 462)
9	Концессионное имущество	2016	909 753	(280 796)	1 957	(44 593)	-	-	911 710	(325 389)
		2015	851 616	(232 741)	58 137	(48 055)	-	-	909 753	(280 796)
		2014	831 370	(188 990)	20 246	(43 751)	-	-	851 616	(232 741)

Поступило основных средств, в 2016 году, на сумму 719 619 тыс. руб., в том числе концессионного имущества 1 957 тыс. руб.

В отчетном периоде начислена амортизация в размере 552 862 тыс. руб., в том числе по концессионному имуществу 44 593 тыс. руб.

Выбыло основных средств по остаточной стоимости на 1 742 тыс. руб.

Основное выбытие производственных фондов с остаточной стоимость 1 742 тыс. руб. произошло в результате реализации транспорта в связи с моральным и физическим износом основных средств и прекращением использования объекта в производственной деятельности Общества.

Переоценки основных средств в отчетном периоде не производилось.

Таб. 3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2014 год	За 2015 год	За 2016 год
Увеличение стоимости объектов основных средств основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции-всего	**131 775**	**146 771**	**154 379**
в том числе:			
ОБОРУДОВАНИЕ ХИМВОДООЧИСТКИ -2 ОЧ.	1 420		
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНОЕ УСТРОЙСТВО 1-ОЧ.	1 001		
ТРАНСФОРМАТОРНАЯ ПОДСТАНЦИЯ ТП-Р-33	1 157		33
ТП-59-1	510		
ЗДАНИЕ ОПУ-ЗРУ ПС 110/35/6 КВ "КРАШЕНИННИКОВА"	1 077		
ПС 110 КВ ЗЕРКАЛЬНАЯ	31 160		6 705
ТП-107 А, ТУРИСТИЧЕСКИЙ ПРОЕЗЛ, 10, ОБЛВОДОКАНАЛ	1 949	55	193
ВЛ 10 КВ С ПРОВОДОМ АС 70	1 317		139
ВЛЭП 0.4 КВ	108	389	2 703
ВЛЭП 0.4 КВ НА МЕТАЛЛ.ОПОРАХ	1 505		
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	921		
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	1 355		
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	471	81	649
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	556	77	
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	1 317	207	
ОРУ-110 ПС "ЗЕРКАЛЬНАЯ"	4 022		
ОРУ-110/35 ПС "КРАШЕНИННИКОВА"	17 026		
ВЛ-220 КВ МУТН ГеоТЭС-ЕЛИЗОВО 58 КМ	6 778		
ОТ ТП-400, 426, НЕПР.ЛИСТВ.	114		990
ОРУ 110/35/6КВ ПС "КРАШЕНИННИКОВА"	10 429		
ОПУ-110КВ ПС "ЗЕРКАЛЬНАЯ"	6 739		
ОПУ-ЗРУ ПС 110/35/6КВ "КРАШЕНИННИКОВА"	27 219		
ТП-92 К-42-630 М 3	1 922	143	
ТП-24-2, Елизовский р-н, пос. Двуречье, литер I, S=6,8 кв.м	836		
ТП-РЦ-1 ТИПА К-32-400 М	708		
ТП-РЦ-4 ТИПА КТП	563		
ГЛАВНЫЙ КОРПУС ТЭЦ-2		2 946	
ЗДАНИЕ КИСЛОРОДНО-ВОДОРОДНОГО КОМПЛЕКСА 2оч.		23 756	
Периметральное ограждение станции ТЭЦ-1		3 850	
РЕЛЕЙНЫЙ ЩИТ ЗРУ		12 944	14 028
ЗРУ 110 КВ ПС КСИ		1 776	
ЗРУ ПС "БИЗОН"		3 269	
ЗДАНИЕ ОПУ ПС СЕВЕРНАЯ		27 693	
ПОДСТАНЦИЯ 110/10 КВ "СЕВЕРНАЯ		2 014	
ТП-510, УЛ. ЛУКАШЕВСКОГО, РЫНОК		2 932	
ВЛ 35 КВ ВОДОЗАБОР-РАЗДОЛЬНАЯ С ПС РАЗДОЛЬНАЯ		2 294	

ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		512	
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		679	183
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.		4 173	
КАНАЛ КАБЕЛЬН. И ЛОТКИ ПС "КСИ		3 163	
КЛЭП 10 КВ		1 436	
ОРУ-110 ПС "КСИ"		20 668	28 403
ОРУ-110КВ ПС N4 ЕЛИЗОВО		1 133	
ОРУ-35 КВ ПС КОРЯКИ		2 793	
ОТ ТП-526, НЕПР.ЛИСТВ., 0.420 КМ		743	
КТП 57 С/Х ПОГРАНИЧНЫЙ		525	
МГ-110КВ ОРУ-110КВ ПС "ЗАВОЙКО"		1 008	
ОРУ-110КВ ПС "КСИ"		3 309	
ОБОРУДОВАНИЕ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНОГО УСТРОЙСТВА ЗРУ-10 ПС ЕЛИЗОВО		1 361	1 882
ОПУ ЩИТ ОБЩЕСТАНЦИОННЫЙ ПС КОРЯКИ		3 634	
ОПУ-110КВ ПС "КСИ"		7 400	7 333
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНОЕ УСТРОЙСТВО РП-1		584	
ОБОРУДОВАНИЕ ПС "АПАЧА"		1 359	
ТП-18 ТИПА К-42-400		561	
ОБОРУДОВАНИЕ ЗРУ 110 КВ.			9 188
ЗД-Е МАЗУТОНАСОСНОЙ			5 893
ТП-424, ПР. ПОБЕДЫ, БАЗА ЦЭС			2 287
ТП-70 ЛЕНИНГРАДСКАЯ,89			1 426
ТП-81 БЕРИНГА,15			1 174
ТП-99, ЛЕНИНГРАДСКАЯ, 1			1 969
ЗРУ ПС КСИ			3 937
ПС КСИ			11 837
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.			1 233
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.			2 248
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.			6 001
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.			1 474
ВЛЭП 0.4 КВ			1 532
ВЛЭП 0.4 КВ			6 593
ВЛЭП 0.4 КВ			3 604
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.			1 294
ВЛ 04 КВ ОТ ТП-30 К Ж/Д			2 166
ПС 160/10 NN 28-5, 26-1, 31-1			517
ТРАНСФ-Я ПС КТПН ТП-16-3			720
КТПН К-11			720
КТППВ 59-6 С ТР-РОМ 250 КВ			720
ТП-125 типа КТПН-250/10			728
ТП-Т-18 ТИПА К-42-630 М2			1 839
ТП-27-3 ТИПА КТПН-400/10			720
ВОЗДУШНАЯ ЛИНИЯ ВЛ-0,4 КВ ОТ ТП-56-1 ПРОТЯЖЕННСТЬ 2,6 КМ			3 550
ВЛ-0,4 КВ ОТ ТП-24-2 протяж 1,3 км; КАБ. ВЫХОДЫ ИЗ ТП-24-2 НА ВЛ 0,4 КВ 0,3 КМ			687
ВЛ-0,4 КВ ОТ ТП-Р-12 ПРОТЯЖЕННОСТЬЮ 1,2 КМ			556
ВЛ-0,4 КВ Ф. ОТ ТП-17-1			572
ВЛ-0,4 КВ ОТ ТП-13-12			503
объекты основных средств, стоимостью менее 500 тыс. рублей	9 595	7 304	15 450

По состоянию на 31.12.2016 ПАО «Камчатскэнерго» имеет в собственности 99 земельных участка общей площадью 44,55 га.

За отчетный период выкуплены 6 земельных участков, из них:

- оформлено право собственности на 2 земельных участка площадью 0,7466 га. под ПС «Новая», ПС «Бугры».
- на 4-е участка площадью 0,7385 га. договоры купли-продажи переданы на проведение государственной регистрации.

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

По состоянию на 31.12.2016 года в пользовании Общества находятся следующие земельные участки:

- на праве аренды - 2145 земельных участка общей площадью 171,4867 га,
- участки право пользования которыми не определено, но по которым Общество платит земельный налог, расположенные под объектами имущества - 281 земельный участок площадью 129,0723 га.

На счете 001.1 «Арендованные основные средства» Обществом учтены арендованные основные средства на сумму 5 537 042 тыс. руб. В основном объектами аренды являются муниципальные тепловые сети, ТЦП и объекты электроснабжения РМО.

Таблица 4. Арендованное имущество по группам основных средств за 2014 - 16г.

тыс. руб.

Группа основных средств	На 31.12.2014	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Здания	2 073 258	2 072 337	1 991 382
Земельные участки	702 552	707 218	762 378
Сооружения	382 **698**	511 418	592 519
Тепловые сети	2 269 306	2 144 657	2 017 118
Машины и оборудование	221 778	221 798	157 609
Транспортные средства	45 095	13 744	7 646
Прочие	8 598	8 591	8 390
ИТОГО:	**5 703 285**	**5 679 763**	**5 537 042**

Основной объем арендуемого имущества на конец отчетного года приходится на имущество ГУП «Камчатсккоммунэнерго» - 3 828 090 тыс. руб. и имущество федеральной и муниципальной собственности – 1 681 484 тыс. руб. Имущества полученного по договорам лизинга Общество не имеет.

3.3. Незавершенное строительство (строка 1158 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов.

На конец отчетного года размер незавершенного строительства составил 878 918 тыс. руб., в том числе:

- оборудование к установке 164 810 тыс. руб.;
- доля в незавершенном строительстве 1,6007% Толмачевской ГЭС-2 Каскада ГЭС на р. Толмачева на сумму 24 514 тыс. руб.;
- объекты незавершенного строительства 689 594 тыс. руб.

В составе объектов незавершенного строительства числятся:

- Реконструкция тепловых сетей, ЦТП, ТЭЦ -2 – 194 222 тыс. руб.,
- Реконструкция электросетей и ПС – 57 020 тыс. руб. (в том числе по технологическому присоединению потребителей к сетям инженерно-технического обеспечения в сумме 25 427 тыс. руб. за счет собственных средств),

- Объекты нового строительства электрических сетей – 240 050 тыс. руб. (за счет средств заявителей по технологическому присоединению потребителей к сетям инженерно-технического обеспечения),
- Оснащение приборами учета энергетических ресурсов – 17 458 тыс. руб.,
- Капитальные вложения в арендованные объекты ОС – 72 097 тыс. руб.;
- Капитальные вложения в объекты концессионного имущества – 36 393 тыс. руб.;
- Объекты нового строительства тепловых сетей, ЦТП – 29 683 тыс. руб.
- Прочие объекты – 42 671 тыс. руб.

Движение данных по незавершенному строительству за 2014 - 16г. приведено в таблице.

Таблица 5. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	год	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	перевод на объект НЗС	принято к учету в качестве ОС (или увеличена стоимость)	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -всего, в т.ч.	**2016**	**440 052**	**1 187 491**	**-**	**(717 503)**	**(31 122)**	**878 918**
	2015	**190 397**	**794 918**	**-**	**(534 508)**	**(10 755)**	**440 052**
	2014	**173 834**	**350 038**	**-**	**(325 794)**	**(7 681)**	**190 397**
Незавершенное строительство, счет 08	2016	410 299	919 044	76 523	(667 284)	(31 122)	707 460
	2015	172 405	628 913	56 336	(436 600)	(10 755)	410 299
	2014	152 494	265 694	49 314	(290 523)	(4 574)	172 405
Приобретение отдельных объектов ОС, счет 08	2016	23	56 844	-	(50 219)	-	6 648
	2015	-	97 931	-	(97 908)	-	23
	2014	-	35 271	-	(35 271)	-	-
Оборудование к установке, счет 07	2016	29 730	211 603	(76 523)	-	-	164 810
	2015	17 992	68 074	(56 336)	-	-	29 730
	2014	21 340	49 073	(49 314)	-	(3 107)	17 992

3.4. Финансовые вложения (строки 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Общества на начало отчетного года составляли 571 202 тыс. руб.

В 2016 году изменений долгосрочных финансовых вложений не было.

Таблица 6. Наличие и движение финансовых вложений.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		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:	2014	581 902	(4 000)	-	-	-	581 902	(4 000)
	2015	581 902	(4 000)	-	(10 700)	4 000	571 202	-
	2016	571 202	-	-	-	-	571 202	-
ООО "Дом 21 век"	2014	5	-	-	-	-	5	-
	2015	5	-	-	-	-	5	-
	2016	5	-	-	-	-	5	-
АО "Южные электрические сети"	2014	571 202	-	-	-	-	571 202	-
	2015	571 202	-	-	-	-	571 202	-
	2016	571 202	-	-	-	-	571 202	-
ПАО "Камчатскэнергоремонт"	2014	6 700	-	-	-	-	6 700	-
	2015	6 700	-	-	(6 700)	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-
ПАО "Камчатскэнергоремсервис"	2014	4 000	-	-	-	-	4 000	-
	2015	4 000	(4 000)	-	(4 000)	4 000	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	2014	-	-	16 000	(16 000)	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	90	-	-	90	-
Финансовых вложений - итого	2014	581 902	(4 000)	16 000	(16 000)	-	581 902	(4 000)
	2015	581 902	(4 000)		(10 700)	4 000	571 202	-
	2016	571 202	-	90	-	-	571 292	-

В отчетном периоде поступило в качестве краткосрочного финансового вложения право требования дебиторской задолженности Подлепич П.В. по исп. листу № АС006424963 от 02.12.2014г. на сумму 90 тыс. руб. В бухгалтерском балансе право требование отражено по строке 1242 «Прочие краткосрочные финансовые вложения».

3.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по средней себестоимости однородной группы запаса по месту хранения.

На начало отчетного периода резерв под обесценение материальных ценностей составил 2 050 тыс. руб., созданный в 2011 году по сч.41 «Товары», который восстановлен по причине выбытия актива. В отчетном периоде, по результатам инвентаризации, создан резерв под обесценение материальных ценностей по топливу в сумме 12 067 тыс. руб. В отчетности остатки показаны свернуто.

Таблица 7. Наличие и движение запасов за 2014 -2016 год.

тыс. руб.

Наименование	Период	Сальдо на начало периода		Изменения за период			Сальдо на конец периода	
		Стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Резерв под снижение стоимости	Выбыло	Стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы	**2016**	**622 727**	**(2 050)**	**4 830 042**	**(10 017)**	**(4 819 920)**	**632 849**	**(12 067)**
	2015	**674 780**	**(2 050)**	**4 442 439**	**-**	**(4 494 492)**	**622 727**	**(2 050)**
	2014	**728 639**	**(2 052)**	**4 415 060**	**2**	**(4 468 919)**	**674 780**	**(2 050)**
Сырье и материалы	2016	124 252	-	328 480	-	(264 788)	187 944	-
	2015	126 916	-	258 453	-	(261 117)	124 252	-
	2014	142 577	-	200 301	-	(215 962)	126 916	-
Топливо	2016	487 939	-	4 424 137	(12 067)	(4 490 688)	421 388	(12 067)
	2015	535 464	-	4 143 905	-	(4 191 430)	487 939	-
	2014	574 729	-	4 108 655	-	(4 147 920)	535 464	-
Топливо - Газ	2016	-	-	2 603 090	-	(2 603 090)	-	-
	2015	-	-	2 389 117	-	(2 389 117)	-	-
	2014	-	-	2 279 200	-	(2 279 200)	-	-
Топливо - Уголь	2016	44 956	-	700 714	-	(713 631)	32 039	-
	2015	138 525	-	464 864	-	(558 433)	44 956	-
	2014	100 817		616 774		(579 066)	138 525	-
Топливо - Мазут	2016	427 857	-	1 031 067	(11 940)	(1 084 828)	374 096	(11 940)
	2015	384 396	-	1 211 042	-	(1 167 581)	427 857	-
	2014	458 174	-	1 142 729	-	(1 216 507)	384 396	-
Топливо - Дизтопливо	2016	9 215	-	25 688	(127)	(25 055)	9 848	(127)
	2015	7 746	-	11 674	-	(10 205)	9 215	-
	2014	5 503	-	10 016	-	(7 773)	7 746	-
Топливо - Прочее	2016	848	-	4 835	-	(5 683)	0	-
	2015	927	-	7 195	-	(7 274)	848	-
	2014	423	-	6 635	-	(6 131)	927	-
ГСМ	2016	5 063	-	58 743	-	(58 401)	5 405	-
	2015	3 870	-	60 013	-	(58 820)	5 063	-
	2014	9 812	-	53 301	-	(59 243)	3 870	-
Запасные части	2016	8 026	-	27 367	-	(27 454)	7 939	-
	2015	10 134	-	28 820	-	(30 928)	8 026	-
	2014	9 083	-	25 773	-	(24 722)	10 134	-
ОС, учтенные в составе материалов	2016	224	-	16 561	-	(13 545)	3 240	-
	2015	-	-	10 142	-	(9 918)	224	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	2016	2 286	(2 050)	1 475	2 050	(3 480)	281	-
	2015	2 266	(2 050)	1 119	-	(1 099)	2 286	(2 050)
	2014	2 250	(2 052)	80 331	2	(80 315)	2 266	(2 050)
Расходы будущих периодов	2016	-	-	32 022	-	(19 965)	12 057	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-

Спецодежда и спецоснастка в эксплуатации со сроком использования более одного года на конец отчетного периода составляет 46 817 тыс. руб., что выше аналогичного показателя предыдущего периода на 18 560 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015г. стоимость спецодежды и спецоснастки в эксплуатации составляла 28 257 тыс. руб., на 31.12.14 – 24 996 тыс. руб.

Срок списания стоимости спецодежды и спецоснастки в эксплуатации, числящейся по состоянию на 31.12.2016 года от 1 до 2 лет.

На конец отчетного периода на ответственном хранении Общества находится топочный мазут в количестве 30,7 тыс. тонн на сумму 399 927 тыс. руб. и МПЗ на сумму 110 753 тыс. руб.

На конец 2015 года на ответственном хранении Общества находился топочный мазут в количестве 50,5 тыс. тонн на сумму 767 872 тыс. руб. и МПЗ на сумму 108 307 тыс. руб.

На конец 2014 года на ответственном хранении Общества находился топочный мазут в количестве 53,5 тыс. тонн на сумму 817 932 тыс. руб. и МПЗ на сумму 107 902 тыс. руб.

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

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

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.16 г. составляет 5 554 440 тыс. рублей, с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Согласно заключенным договорам, дебиторская задолженность в размере 3 829 тыс. рублей отражена как долгосрочная по статье 1231 баланса.

В отчетном году списана на финансовый результат дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой данности, дебиторская задолженность по ликвидированным предприятиям и предприятиям – банкротам на общую сумму 213 637 тыс. руб.

За счет резерва сомнительных долгов, созданного в 2015 году, списана дебиторская задолженность на сумму 433 886 тыс. руб.

Восстановлен резерв сомнительных долгов, в связи с поступившими оплатами по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 11 302 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату создан резерв сомнительных долгов в соответствии с требованиями законодательства на сумму 1 953 364 тыс. руб., в том числе:

-	ООО Управляющая компания Авиатор	26 663	тыс. руб.
-	ООО "АИР"	299	тыс. руб.
-	Сельскохозяйственная артель"Большерецкая"	665	тыс. руб.
-	ООО "Восточное"	6 752	тыс. руб.
-	ООО "Городская управляющая компания "	104 727	тыс. руб.
-	ООО "Городская объединенная управляющая компания"	153 833	тыс. руб.
-	ООО ГУК №1	54 994	тыс. руб.
-	ООО "Дом-21 век"	77 885	тыс. руб.
-	ООО "Жилремсервис У"	63 086	тыс. руб.
-	ООО "УК ЖилСервис-Запад»	13 986	тыс. руб.
-	ООО "Кавалерское"	559	тыс. руб.
-	Открытое акционерное общество "Камчатжилстрой"	3 117	тыс. руб.
-	ООО "Камчатская тепловая компания"	8 655	тыс. руб.
-	ГУП "Камчатсккоммунэнерго"	698 318	тыс. руб.
-	ОАО "Коряктеплоэнерго"	2 503	тыс. руб.
-	ООО "КорякЭнергоСнаб"	3 853	тыс. руб.
-	МАУ "Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Петропавловска -Камчатского"	63 268	тыс. руб.
-	ООО "Мильковское ремонтно-строительное управление"	29 789	тыс. руб.
-	ООО "Мой дом-ПК"	64 792	тыс. руб.
-	МУП РКЦ ПСП	6 952	тыс. руб.

-	МУП "РКЦ Николаевское"	4 469	тыс. руб.
-	АО "Оборонэнергосбыт"	6 115	тыс. руб.
-	ОАО "Петропавловская судоверфь"	7 077	тыс. руб.
-	ООО "Пымта"	94	тыс. руб.
-	АО "Ремонтно-эксплуатационное управление "	34 715	тыс. руб.
-	ОАО "Славянка" Камчатский филиал	2 359	тыс. руб.
-	ОАО "СРЗ Фреза"	137	тыс. руб.
-	ООО "Теплый дом"	80	тыс. руб.
-	ООО Управляющая компания "Елизовская ЖКХ"	43 378	тыс. руб.
-	ООО "УК Елизово"	91 847	тыс. руб.
-	ООО Управляющая компания "МильЖилСервис"	156 227	тыс. руб.
-	ООО "Управляюшая компания "Мой дом"	113 110	тыс. руб.
-	ООО Управляющая компания "Силуэт"	107 293	тыс. руб.
-	ФГУП "ОКТЯБРЬСКОЕ"	1 752	тыс. руб.
-	Прочие	15	тыс. руб.

В том числе резерв по сомнительным долгам по взаимозависимым лицам составляет 77885 тыс. руб. по задолженности ООО «Дом 21 век».

Таблица 8. Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе крупнейших контрагентов, с задолженность более 50 000 тыс. руб.

тыс. руб.

№	Наименование	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2016
1	Покупатели, заказчики,	3 864 912	4 613 293	5 084 384
	в т.ч.			
	ООО «УЖКХ»	1 172 338	1 133 888	1 337 860
	ООО УК «Дом 21 век»	73 526	12 962	8 777
	ООО «ГОУК»	163 202	193 949	59 872
	ООО «Жилремсервис У»	1 793	93 434	92 994
	ООО УК «Мой дом»	92 376	130 166	32 456
	ПАО «Оборонэнергосбыт»	201 786	492 686	620 235
	МУП «Наш Дом»	65 433	57 605	57 605
	ООО «Жилремстрой»	89 665	95 418	93 906
	ООО УК «ЕЖКХ»	59 362	55 565	18 016
	ООО «Верамакс»	130 693	-	-
	ГУП «Камчатэнергоснаб»	-	35 014	54 148
	ООО УК«Камчатка»	-	58 977	83 593
2	Авансы выданные	49 143	138 317	122 842
	в т.ч. строительным организациям	29 464	88 186	49 197
	в т.ч. поставщикам материалов и услуг	19 679	50 131	73 645
3	Прочие дебиторы, в том числе	169 648	182 177	347 214
	Переплата по налогам и внебюджетным фондам	5 172	9 690	10 417
	Задолженность по субсидиям, в том числе:	107 520	85 207	216 376
	Министерство Экономического развития КК	100 268	60 703	106 532
	Министерство ЖКХ КК	7 252	24 504	109 844
	Расчеты по претензиям	28 009	39 915	82 582
	Итого:	4 083 703	4 933 787	5 554 440

По сравнению с 2015 годом, дебиторская задолженность на конец отчетного периода, увеличилась на 620 653 тыс. руб.

Таблица 9. Изменение объема дебиторской задолженности.

/тыс. руб./

	2016г.	2015г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность (стр.1230):	5 554 440	4 933 787	+ 620 653
Покупатели и заказчики	5 084 384	4 613 293	+ 471 091
Авансы выданные	122 842	138 317	- 15 475
Прочие дебиторы	347 214	182 177	+ 165 037

Рост задолженности покупателей и заказчиков составил 471 091 тыс. руб, или на 10,21%, в том числе по реализации электроэнергии 213 100 тыс. руб. и по реализации теплоэнергии 257 991 тыс. руб. Рост обязательств по покупателям и заказчикам обусловлен как ростом текущей задолженности по причине увеличения полезного отпуска и средне отпускного льготного тарифа, так и ростом просроченной задолженности по причине снижения уровня сбора денежных средств.

За 2016 год уровень оплат по группам потребителям электрической энергии составил:

- оптовые перепродавцы– 91,9%
- управляющие компании и ТСЖ – 87,0%.

Одним из крупнейших потребителей группы оптовых перепродавцов является АО «Оборонэнергосбыт». Начиная с 3 квартала 2016 года оплаты не поступали, задолженность на 01.01.2017 составляет 626 350 тыс. рублей. С 01.01.2017 года АО «Оборонэнергосбыт» лишено статуса гарантирующего поставщика. С абонентами, запитанными от сетей АО «Оборонэнерго», Обществом заключаются договоры электроснабжения.

За 2016 год самый низкий уровень оплат по тепловой энергии у потребителей группы – управляющие компании и ТСЖ - 71,8%.

Таблица 10. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016		На 31 декабря 2015		На 31 декабря 2014	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе	**5 987,8**	**4 034,4**	**5 430,4**	**3 533,0**	**4 890,5**	**2 874,6**
основная деятельность	5 847,1	3 897,7	5 014,0	3 351,4	4 429,6	2 653,5
прочая деятельность	78,2	74,2	401,6	166,8	449,6	209,8
авансы выданные	14,9	14,9	7,8	7,8	3,1	3,1
прочая дебиторская задолженность	47,6	47,6	7,0	7,0	8,2	8,2

Авансы выданные по состоянию на конец года составили 122 842 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя предыдущего периода на 15 475 тыс. руб. В составе авансов выданных включены суммы предварительных оплат по договорам капитального строительства, которые составили 49 197 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность, по отношению к предыдущему году выросла на 165 037 тыс. руб. и связана с увеличением суммы субсидирования разницы между экономически обоснованными и действующими тарифами.

Задолженность Министерства экономического развития и торговли Камчатского края по состоянию на 31.12.2016 выросла на 45 829 тыс. рублей. Задолженность Министерства ЖКХ и энергетики Камчатского края на 31.12.2016 выросла на 85 240 тыс. руб.

Таблица 11. Движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2014 - 2016гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	год	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление			выбыло						
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет резерва по сомнительным долгам	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.:	**2016**	**3 257**		-	-	-	**(1 062)**	-	-	-	**1 634**	**3 829**	
	2015	**7 165**	**(1 752)**				**(2 156)**			**(1 752)**	**(1 752)**	**3 257**	
	2014	**9 791**				**(1 752)**	**(2 626)**					**7 165**	**(1 752)**
покупатели и заказчики	2016										1 634	1 634	-
	2015	2 312	(1 752)				(560)			(1 752)	(1 752)	-	
	2014	2 761				(1 752)	(449)					2 312	(1 752)
прочая дебиторская задолженность	2016	3 257	-				(1 062)					2 195	-
	2015	4 853					(1 596)					3 257	
	2014	7 030					(2 177)					4 853	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	**2016**	**6 828 004**	**(1 897 474)**	**21 852 061**	**213 849**	**(501 079)**	**(20 740 781)**	**(433 887)**	**(213 637)**	**(11302)**	**(1 634)**	**7 503 975**	**(1 953 364)**
	2015	**6 092 524**	**(2 014 233)**	**19 175 724**	**68 981**	**(71 835)**	**(18 166 110)**	**(174 503)**	**(170 364)**	**(14 091)**	**1 752**	**6 828 004**	**(1 897 474)**
	2014	**6 190 202**	**(2 551 753)**	**21 081 637**	**70 339**	**(208 192)**	**(20 548 126)**	**(643 004)**	**(58 524)**	**(102 708)**		**6 092 524**	**(2 014 233)**
покупатели и заказчики	2016	6 510 767	(1 897 474)	13 160 106	213 849	(501 079)	(12 204 032)	(433 887)	(209 055)	(11 302)	(1 634)	7 036 114	(1 953 364)
	2015	5 878 586	(2 014 233)	11 713 491	68 981	(71 836)	(10 807 176)	(174 504)	(170 364)	(14 091)	1 752	6 510 767	(1 897 474)
	2014	5 538 163	(2 289 454)	11 334 436	70 339	(208 192)	(10 650 886)	(381 305)	(32 161)	(102 108)		5 878 586	(2 014 233)
авансы выданные	2016	138 317	-	7 703 795			(7 719 270)					122 842	-
	2015	49 143		6 931 787			(6 842 613)					138 317	
	2014	210 520		7 049 363			(7 208 483)		(2 257)			49 143	
прочая дебиторская задолженность	2016	178 920	-	988 160			(817 479)		(4 582)			345 019	-
	2015	164 795		530 446			(516 321)					178 920	
	2014	441 519	(262 299)	2 697 838			(2 688 757)	(261 699)	(24 106)	(600)		164 795	
Итого	**2016**	**6 831 261**	**(1 897 474)**	**21 852 061**	**213 849**	**(501 079)**	**(20 741 843)**	**(433 887)**	**(213 637)**	**(11 302)**	**(1 634)**	**7 507 804**	**(1 953 364)**
	2015	**6 099 689**	**(2 015 985)**	**19 175 724**	**68 981**	**(71 835)**	**(18 168 266)**	**(174 503)**	**(170 364)**	**(15 843)**	**1 752**	**6 831 261**	**(1 897 474)**
	2014	**6 199 993**	**(2 551 753)**	**21 081 637**	**70 339**	**(209 944)**	**(21 193 757)**	**(643 004)**	**(58 524)**	**(102 708)**		**6 099 689**	**(2 015 985)**

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

На начало 2016г. по строке 1410 баланса числилась задолженность по долгосрочным кредитам и займам на общую сумму 4 735 000 тыс. руб., что выше аналогичного показателя предыдущего периода на 390 000 тыс. руб. или на 9%. Поступило в отчетном периоде долгосрочных кредитов на сумму 1 722 641 тыс. руб.(в 2015 году – 1 080 000 тыс. руб.) и переведено из состава краткосрочных обязательств 70 000 тыс. руб. Переведено в состав краткосрочных кредитов и займов 1 262 141 тыс. руб. (в 2015 году – 690 000 тыс. руб.)

Начислено процентов за отчетный период 386 685 тыс. руб., оплачено процентов по долгосрочным кредитам 385 663 тыс. руб. Не погашенные проценты по долгосрочным кредитам в сумме 4 503 тыс. руб. в отчетности отражены в составе краткосрочной задолженности. Вся сумма процентов отнесена в состав прочих расходов.

За 2015 год начислено процентов 337 097 тыс. руб., оплачено процентов по долгосрочным кредитам 337 917 тыс. руб. Не погашенные на 31.12.2015 г. проценты по долгосрочным кредитам в сумме 3 481 тыс. руб. в отчетности отражаются в составе краткосрочной задолженности.

На 31.12.16г в составе долгосрочных обязательств по кредитам и займам (строка 1410 баланса) – 5 265 500 тыс. руб., со сроком погашения в 1 квартале 2018 года - 246 500 тыс. руб., в 3 квартале 2018 года – 435 000 тыс. руб. и в 4 квартале 2018 года – 4 584 000 тыс. руб. По отношению к предыдущему году, сумма долгосрочных кредитов и займов увеличилась на 530 500 тыс. руб. или на 11,2%.

По состоянию на 31.12.2016 года не освоены долгосрочных кредитов и займов по кредитному соглашению № 4216-017 от 28.12.16, заключенному с АО "Газпромбанк"– 80 000 тыс. руб.

В 2016 году в составе долгосрочных обязательств (строка 1450 баланса) отражены авансы полученные по долгосрочным договорам за услуги по технологическому присоединению к сети в сумме 7 554 тыс. руб. и задолженность по концессионным договорам за имущество в сумме 586 321 тыс. руб.

В предыдущем периоде, авансы, полученные по долгосрочным договорам составляли 164 542 тыс. руб. и задолженность по концессионным соглашениям 628 957 тыс. руб.

Снижение показателей по полученным долгосрочным авансам объясняется выполнением Обществом обязательств по договорам технологического присоединения к сети. Снижение обязательств по концессионным договорам сопоставимо с динамикой начисленной амортизации по концессионному имуществу.

Дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, за 2014 – 2016 года у Общества не возникало.

В составе долгосрочных обязательств Общества присутствуют кредиты от Сбербанка России, Газпромбанка на общую сумму 5 265 500 тыс. руб.

Договорами предусмотрено соблюдение определенных финансовых условий (ковенант) на отчетную дату, которые рассчитываются на основании проаудированной консолидированной финансовой отчетности Группы Русгидро, сформированной_по международным стандартам, за соответствующий период. Так как на момент утверждения отчетности Общества по РСБУ, проаудированная консолидированная отчетность Группы Русгидро отсутствует, Общество не может произвести расчет с должной степенью точности и сделать вывод о соблюдении финансовых условий (ковенант) в отношении данных кредитов на отчетную дату.

Общество произвело расчет финансовых условий (ковенант) на основании консолидированной финансовой отчетности Группы Русгидро за 9 месяцев 2016 года , финансовые условия (ковенанты) соблюдались. В том числе, необходимо отметить, что Обществом соблюдаются иные нефинансовые условия, предусмотренные в договорах.

Исходя из вышеизложенного, руководство Общества оценивает риски досрочного истребования кредитов как низкие.

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

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составили 4 970 380 тыс. руб. и по сравнению с 2015 годом (4 842 087 тыс. руб.) выросла на 2,65%. По состоянию на 31.12.2014 года кредиторская задолженность составляла 3 099 384 тыс. руб.

Основной рост кредиторской задолженности сложился по авансам, полученным по договорам технологического присоединения к сети. По сравнению с 2015 годом сумма авансов в составе краткосрочной задолженности увеличилась до 2 286 202 тыс. руб., в основном:

a. за счет увеличения общей суммы авансовых платежей в сумме 346 460 тыс. руб.
b. за счет переведенной из состава долгосрочной кредиторской задолженности в сумме 163 594 тыс. руб.

Снижение задолженности перед бюджетом объясняется отсутствием просроченных обязательств по налогу на доходы физических лиц и страховым взносам отличии от предыдущего периода.

Таблица 12. Изменение объема кредиторской задолженности.

тыс. руб.

Показатель	2016 г.	2015 г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего кредиторская задолженность: Стр. 1520 баланса	**4 970 380**	**4 842 087**	**+ 128 293**
В том числе: Поставщики и подрядчики	2 119 035	2 337 770	- 218 735
Авансы полученные	2 286 202	1 776 148	+ 510 054
Задолженность по оплате труда перед персоналом	164 097	173 895	- 9 798
Задолженность внебюджетным фондам	69 429	203 814	- 134 385
Задолженность по налогам и сборам	268 121	332 941	- 64 820
Прочие кредиторы	63 496	17 519	+ 45 977

Целевое финансирование, полученное по концессионным соглашениям в сумме 1 469 821 тыс. руб., учитывая сроки соглашений и экономическую природу (вложения во внеоборотные активы), классифицирована как прочие обязательства и отражена по строке 1550 Бухгалтерского баланса. По состоянию на конец 2014 и 2015 года, целевое финансирование, полученное по концессионным соглашениям составляло 1 324 309 тыс. руб. и 1 484 137 тыс. руб. соответственно.

Таблица 13. Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности в разрезе крупнейших кредиторов (стр.1520).

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.14	на 31.12.15	на 31.12.16
Краткосрочная кредиторская задолженность	3 099 384	4 842 087	4 970 380
Поставщики и подрядчики: (статья 1521 баланса), из них	2 274 726	2 337 770	2 119 035
ГУП «Камчатсккоммунэнерго»	577 795	92 296	253 308
ПАО «Геотерм»	96 442	211 310	177 943
ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск»	376 798	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз ДВ»	-	606 544	329 775
ГУП «Камчатэнергоснаб»	185 027	9 155	151
ПАО «РАО ЭС Востока»	58 512	49 436	68 770

УФК КУИ (4101026709)	22 896	87 453	70 654
ПАО «КамГЭК»	46 059	75 975	55 985
ООО «Торговый дом Транзит ДВ»	238 288	-	-
Министерство имущественных и земельных отношений КК	73 858	31 592	2 594
ООО ВТБ Факторинг	-	-	300 000
ООО "Горняк-1"	-	155 188	82 811
Задолженность по оплате труда (строка 1523 баланса)	175 784	173 895	164 097
Задолженность внебюджетным фондам (строка 1524 баланса)	51 769	203 814	69 429
Задолженность перед бюджетом (строка 1525 баланса)	357 023	332 941	268 121
Авансы полученные (строка 1526 баланса)	205 508	1 776 148	2 286 202
Прочие кредиторы, (строка 1528 баланса)	34 574	17 519	63 496

Таблица 14. Движение кредиторской задолженности за 2014 - 2016гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление	выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолжность, в том числе	2016	794 499	8 536	(45 566)	0	(163 594)	593 875
	2015	1 445 993	101 889	(40 603)	0	(712 780)	794 499
	2014	665 873	1 018 389	(197 260)	0	(41 009)	1 445 993
прочие обязательства	2016	794 499	8 536	(45 566)		(163 594)	593 875
	2015	1 445 993	101 889	(40 603)		(712 780)	794 499
	2014	665 873	1 018 389	(197 260)		(41 009)	1 445 993
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе	2016	4 842 087	24 405 469	(24 438 689)	(2 081)	163 594	4 970 380
	2015	3 099 384	24 294 454	(23 261 997)	(2 534)	712 780	4 842 087
	2014	2 997 956	19 764 936	(19 702 917)	(1 600)	41 009	3 099 384
поставщики и подрядчики	2016	2 337 770	10 698 809	(10 916 624)	(920)		2 119 035
	2015	2 274 726	9 946 289	(9 883 245)			2 337 770
	2014	2 182 171	8 731 023	(8 637 289)	(1 179)		2 274 726
задолженность по оплате труда перед персоналом	2016	173 895	3 505 835	(3 515 633)			164 097
	2015	175 784	2 814 605	(2 816 494)			173 895
	2014	168 398	2 814 605	(2 807 219)			175 784
задолженность по налогам и сборам	2016	332 941	1 302 094	(1 366 914)			268 121
	2015	357 023	2 459 919	(2 484 001)			332 941
	2014	198 584	1 154 065	(995 626)			357 023
задолженность перед гос. внебюджетными фондами	2016	203 814	1 038 988	(1 173 373)			69 429
	2015	51 769	1 062 105	(910 060)			203 814
	2014	48 336	820 558	(817 125)			51 769
авансы полученные	2016	1 776 148	2 419 420	(2 071 980)	(980)	163 594	2 286 202
	2015	205 508	2 690 714	(1 830 320)	(2 534)	712 780	1 776 148
	2014	224 561	2 851 182	(2 870 084)	(151)		205 508
прочие кредиторы	2016	17 519	5 440 323	(5 394 165)	(181)		63 496
	2015	34 574	5 320 822	(5 337 877)			17 519
	2014	175 906	3 393 503	(3 575 574)	(270)	41 009	34 574
Итого	2016	5 636 586	24 414 005	(24 484 255)	(2 081)	0	5 564 255
	2015	4 545 377	24 396 343	(23 302 600)	(2 534)	0	5 636 586
	2014	3 663 829	20 783 325	(19 900 177)	(1 600)	0	4 545 377

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

По состоянию на начало отчетного периода остаток краткосрочных кредитов и займов составлял 1 449 280 тыс. руб., в том числе процентов по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам 4 280 тыс. руб. Аналогичный показатель предыдущего периода составлял 1 270 045 тыс. руб. руб.

В 2016 году получено краткосрочных кредитов на сумму 1 249 000 тыс. руб.(1 495 000 тыс.. руб. в 2015 году) и переведено из состава долгосрочных обязательств 1 262 141 тыс. руб.(690 000 тыс. руб. в 2015 году) Погашено кредитов и займов в размере 2 174 000 тыс. руб.(2 005 000 тыс. руб. в 2015 году) и переведено в состав долгосрочных обязательств 70 000 тыс. руб.

За 2016 год начислено процентов за пользование заемными средствами 263 130 тыс. руб. и оплачено процентов на сумму 263 230 тыс. руб. Вся сумма процентов отнесена в состав прочих расходов.

За 2015 год начислено процентов за пользование заемными средствами 288 238 тыс.руб. руб. и оплачено процентов на сумму 288 183 тыс. руб.

На 31.12.2016г кредиторская задолженность по кредитам и займам составила 1 717 343 тыс. руб., в том числе задолженность процентов по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам 5 202 тыс. руб., что выше аналогичного предыдущего периода на 268 063 мтыс руб. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на 31.12.2015 года составляла 1 449 280 тыс. руб.

На конец отчетного периода не освоены кредитные ресурсы по кредитному соглашению № 4216-018 от 28.12.16, заключенному с АО "Газпромбанк" – 10 000 тыс. руб. и по кредитному договору № 01 от 13.05.16, заключенному с ПАО «Камчаткомагропромбанк» - 80 000 тыс. руб.

3.9. Акции Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2016г. уставный капитал Общества по отношению к 2014 – 2015 годам не изменился и составил 4 203 462 тыс. руб. Информация о количестве и номинальной стоимости акций ПАО «Камчатскэнерго» представлена в таблице.

Таблица 16. Акции Общества

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (тыс. руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества и ее дочерних и зависимых обществ (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	41 851 554 774	4 185 156	887 803
Привилегированные акции	183 062 052	18 306	Нет
ИТОГО	42 034 616 826	4 203 462	Нет

Из общего количества акций физическим лицам принадлежит – 1,3%, юридическим лицам – 98,7%. В собственности материнской компания ПАО «РАО ЭС Востока» находится акций на сумму 4 147 890 тыс. руб.

На конец 2016 года величина чистых активов больше величины уставного капитала на 340 968 тыс. руб. и составила 4 544 430 тыс. руб. По итогам 2014 и 2015 года величина чистых активов составляла 4 210 767 тыс. руб. и 4 210 825 тыс. руб. соответственно.

3.10. Оценочные обязательства

В соответствие с Учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства:

- на оплату отпусков;
- резерв предстоящих расходов по претензионно-исковой работе.

На начало периода, сумма созданного оценочного обязательства на оплату отпусков составляла 354 213 тыс. руб. В течении 2016 года дополнительно создано оценочного обязательства на сумму 765 763 тыс. руб. и использовано на фактическую оплату отпускных (с учетом страховых взносов) 793 079 тыс. руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2016 г. сумма оценочного обязательства на оплату отпусков составила 326 897 тыс. руб., что на 27 316 тыс. руб. или на 7,7% ниже соответствующего показателя предыдущего периода. Количества неиспользованных дней отпуска по состоянию на 31.12.2016г. составляет 138 713 дней, что на 1 165 дней, или на 0,8 % меньше по отношению к показателю предыдущего года. Снижение размера оценочного обязательства на оплату отпусков объясняется выбытием из структуры Общества отделения теплосетей Мильково, переданных в сентябре 2016 года.

В 2014 - 2015 годах сумма оценочного обязательства на начало периода составляла 296 976 тыс. руб. и 370 939 тыс. руб. соответственно.

Резерв предстоящих расходов по претензионно-исковой работе создан в отчетном периоде в сумме 12 679 тыс. руб. за счет прочих расходов. В предшествующие годы аналогичный резерв не создавался.

3.11. Основные дочерние и зависимые общества

Общество владеет акциями и долями дочерних обществ. В 2016 году изменений, по отношению к предыдущему периоду не было.

Таблица 17. Расшифровка дочерних зависимых Обществ

№	Наименование дочернего общества	Дата инвестирования	Доля в уставном капитале (%)	Местонахождение	Вид деятельности
1	АО «ЮЭСК»	Ноябрь 2005г	100	г. П-Камчатский, ул. Тундровая, д.2	производство и передача энергии
2	ООО «Дом-21 век»	Декабрь 2010г	51	г. П-Камчатский, ул. Владивостокская,2/1.	управляющая компания ЖКХ

Информация по движению акций дочерних и зависимых Обществ за 2014 – 2015 года отражена в п. 3.4. «Финансовые вложения».

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

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

За отчетный год выручка составила 11 112 585 тыс. руб., что по сравнению с прошлым годом выше на 11,9 % или на 1 186 055 тыс. руб., в том числе:

- по реализации электрической энергии составил 523 246 тыс. руб.;

- по реализации тепловой энергии составил 572 606 тыс. руб.;
- прочие виды деятельности 90 203 тыс. руб.

Выручка от реализации электроэнергии увеличилась на 523 246 тыс. рублей (11,9%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Основными факторами увеличения являются:

- рост полезного отпуска на 12,58 млн. кВтч с 1 054,60 млн. кВтч (2015г.) до 1 067,18 млн. кВтч (2016г.);
- рост средне отпускного (сниженного) тарифа с 4 141,47 руб/мВтч до 4 582,96 руб/мВтч. Рост средне отпускного полного тарифа с 5 240,73 руб/мВтч до 5 712,24 руб/мВтч.;

Выручка от реализации тепловой энергии увеличилась на 572 606 тыс. рублей (10,6%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Основными факторами увеличения являются:

- рост полезного отпуска:
  a) по отоплению на 41,50 тыс. Гкал с 1 136,86 тыс. Гкал (2015г.) до 1 178,36 тыс. Гкал (2016г.), по следующим причинам: снижение температуры наружного воздуха относительно факта прошлого года, продление отопительного сезона в июне 2016 года и более раннего начала отопительного периода в сентябре 2016 года.
  b) по ГВС за 2016 года наблюдается снижение полезного отпуска на 176,73 тыс. м³ с 5 003,25 тыс. м³ (2015г.) до 4 826,52 тыс. м³ (2016г.), что связано с установкой приборов учета.
- рост тарифа:
  a) средне отпускного льготного (сниженного) тарифа по отоплению на 325,60 рублей за 1 Гкал с 3 623,99 рублей (2015г.) до 3 949,59 рублей (2016 г.). Рост средне отпускного полного тарифа составил 504,94 рублей за 1 Гкал с 4 453,70 рублей (2015г.) до 4 958,64 рублей за 1 Гкал (2016г.);
  b) по ГВС на 17,43 рублей за 1 м³ с 257,82 (2015 год) до 275,25 (2016 год). Рост средне отпускного полного тарифа составил 81,45 рублей за 1 м³ с 337,97 рублей (2015 год) до 419,42 рублей (2016 год).

Увеличение выручки прочих товаров, работ, услуг промышленного характера объясняется ростом выручки по договорам технологического присоединения к сети, которая увеличилась на 87 329 тыс. рублей или на 104,82%.

Рост по данному показателю обусловлен выполнением условий договоров по ОАО «Оборонэнерго» филиал «Камчатский» (договор от 01.11.2013 № ОТП-00376) и Администрации Пионерского сельского поселения (договор от 20.10.2015 № ОТП-00558В декабре 2016 года осуществлено фактическое присоединение объектов.

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

тыс. руб.

	2015г.	2016г.	Отклонение	
			сумма	%
Выручка всего (стр.2110 формы №), в том числе	9 926 530	11 112 585	+ 1 186 055	+ 11,9%
Электрическая энергия	4 367 591	4 890 837	+ 523 246	+ 11,9%
Тепловая энергия	5 409 936	5 982 542	+ 572 606	+ 10,6%
Прочих товаров, работ, услуг пром. характера	144 131	234 219	+ 90 088	+ 62,5%
Прочих товаров, работ, услуг непром. характера	4 872	4 987	+ 115	+ 2,0 %

За отчетный период себестоимость проданных товаров (работ, услуг) по сравнению с прошлым годом возросла на 622 919 тыс. руб. или на 4,9%.

Таблица 19. Расшифровка стр.2120

Отчета о финансовых результатах «Себестоимость».

тыс. руб.

Показатель	2015г.	2016г.	Отклонение	
			сумма	%
Себестоимость всего (стр.2120 формы №2):	12 647 547	13 270 466	+ 622 919	+ 4,9%
Электрическая энергия	5 612 481	5 885 257	+ 272 776	+ 4,9%
Тепловая энергия	6 936 210	7 319 397	+ 383 187	+ 5,5%
Прочих товаров, работ, услуг пром. характера	84 621	50 761	-33 860	- 40,0%
Прочих товаров, работ, услуг непром. характера	14 235	15 051	+ 816	+ 6,3%

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.

В соответствии с требованиями законодательства, а именно:

- Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;
- Постановления Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178 "О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике";
- Постановления Правительства РФ от 22.09.2008 № 707 « О порядке ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий»;
- Приказа Министерства энергетики РФ от 13.12.2011 № 585 "Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике"

общество осуществляет учет доходов и расходов в разрезе регулируемых видов деятельности.

Исходя из вышеизложенного, все затраты отчетного периода, включая затраты управленческого характера, которые составляют 482 368 тыс. руб. или 3 63% от себестоимости, распределяются по видам деятельности согласно методике установленной Учетной политикой и отражаются Обществом в полном объеме по стр.2120 Отчета о финансовых результатах. За 2015 год управленческие расходы составили 488 777 тыс. руб. или 3,68% от себестоимости.

Убыток от основной деятельности составил 2 157 881 тыс. руб., что выше показателя 2015г. на 563 136 тыс. руб.

Таблица 20. Расшифровка затрат по статьям расходов.

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год	2016 год
Покупная электроэнергия и мощность	1 359 089	1 275 128
Топливо	4 182 396	4 443 242
Услуги по передаче и транспортировке электроэнергии	111 506	167 733
Вода на технологические нужды	241 118	247 600
Амортизация	478 153	540 684
Расходы на услуги агентов и комиссионеров	66 067	31 978
Расходы по договорам аренды	256 545	245 596
Расходы по договорам лизинга	8 187	1 859
Расходы по страхованию имущества и ответственности	18 258	16 923
Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств	508 515	538 528
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ	4 865 580	5 183 943
Налог на имущество	47 932	53 093
Плата за пользование водными объектами, водный налог	12 899	16 092
Прочие налоги и пошлины	7 628	7 929
Экологические расходы	21 760	18 979

Расходы на вспомогательное сырье и материалы	82 165	76 422
Информационные, юридические и консультационные услуги	66 271	53 121
Расходы на рекламу, PR	3 464	4 156
Прочие	310 014	347 460
ИТОГО по обычным видам деятельности	12 647 547	13 270 466

Расходы по текущей деятельности за анализируемый период увеличились на 622 919 тыс. рублей, или на 4,93% .

Наиболее существенный рост сложился по следующим видам расходов:

- ✓ по топливу на 260 846 тыс. руб.;
- ✓ по фонду оплаты труда и налогам, взносам от ФОТ на 318 363 тыс. руб.;
- ✓ по амортизации на 62 531 тыс. руб..

Рост расходов на топливо обусловлен следующими факторами:

- рост объема израсходованного топлива (потребление газа выросло на 14 172 тыс. м³, угля на 26,89 тыс. тонн, мазута на 4,351 тыс. тонн, дизельного топлива на 262,61 тонн), что в свою очередь связано с ростом отпуска энергии;
- рост средневзвешенной оптовой цены газа за счет калорийности и применения поставщиками с 01.07.16 новых тарифов для потребителей газа на территории Камчатского края.

Расходы на оплату труда и взносы от фонда оплаты труда 2016 год по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 6,54%. Увеличение данного вида расходов за отчетный период обусловлено индексацией минимальной месячной тарифной ставки (ММТС) рабочего 1 разряда с 6 821 до 7 332 рублей с 01.07.2016.

Рост расходов на амортизацию на 13,18% связан с ростом вводов в состав основных средств объектов законченного строительства и ростом объема закупа оборудования, не требующего монтажа.

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

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Таблица 21. Расшифровка прочих доходов и расходов.

тыс. руб.

Статья доходов/расходов	2015	2016
Прочие доходы	**3 827 704**	**4 418 640**
Проценты к получению	207 639	147 238
Доходы от реализации и иного выбытия профильных основных фондов	0	2 117
Доходы от реализации и иного выбытия незавершенного строительства	1 695	1 395
Доходы от реализации прочих работ и услуг, не относящиеся к операционным видам деятельности	796	473
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	4 928	39 704
Доходы от продажи и иного выбытия финансовых вложений	8 091	
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	10 502	21 027
Доход от страхового возмещения	2 693	351
Доходы от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности	15 843	11 302
Доходы от восстановления Резерва под обесценение финансовых вложений	4 000	0,0
Доходы от восстановления прочих резервов	0	2 050
Доходы по признанным и присужденным санкциям	75 946	215 644
Доход от списания кредиторской задолженности	2 706	2 081
Государственные субсидии	3 469 763	3 967 692
Доходы прошлых лет	17 303	5 208
Прочие доходы	5 799	2 358

Прочие расходы	**1 099 087**	**1 712 114**
Проценты к уплате	625 335	668 793
Дополнительные расходы по займам	0	0
Расходы по реализации и иному выбытию профильных основных фондов	0	970
Расходы по реализации и иному выбытию незавершенного строительства	1 314	1 291
Расходы по реализации прочих работ и услуг, не относящихся к операционным видам деятельности	1 274	124
Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	4 357	40 677
Расходы в связи с реализацией и иным выбытием ценных бумаг (кроме векселей)	6 912	0
Стоимость безвозмездно переданных активов	84	0
Убытки от недостач, порчи и хищений имущества, виновники которых не установлены	34	9 211
Расходы по договорам долевого участия в российских компаниях	4 000	
Резерва по сомнительной дебиторской задолженности	71 836	501 079
Резерв под обесценения активов	0	12 067
Резерв предстоящих расходов	0	12 679
Расходы от списания дебиторской задолженности	170 325	213 637
Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам	64 307	140 149
Расходы на банковские услуги	3 432	4 885
Расходы от валютных операций	376	0
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств, НЗС	2	1 449
Убытки прошлых лет	65 348	21 258
Расходы на социальные мероприятия, в том числе:	**52 692**	**34 625**
Материальная помощь и другие социальные выплаты	48 165	19 103
Расходы на благотворительные цели	0	12 000
Расходы на осуществление спортивных мероприятий	751	0
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	1 620	923
Прочие расходы на социальные мероприятия	2 156	2 599
Членские взносы, вступительные и прочие взносы	1 663	1 465
Прочие расходы	25 796	47 755

В отчетном периоде получена прибыль от операционной и внереализационной деятельности в размере 2 706 526 тыс. руб., что выше на 22 091 тыс. руб. аналогичного показателя предыдущего периода, который составил 2 728 617 тыс. руб.

Основным показателем, повлиявшим на рост прочих доходов на 220 134 тыс. рублей, является доход, полученный по государственным субсидиям.

Доход от государственных субсидий увеличился на 497 929 тыс. рублей или на 14,35%, и обусловлен следующими факторами:

- ростом величины полезного отпуска как электрической, так и тепловой энергии, подлежащей субсидированию; (2015 г.- 32 341,547 тыс. квтч., 2016 г. – 35 381,698 тыс. квтч.);
- ростом разницы между экономически обоснованным (полным) тарифом и фактически примененным;

На рост субсидий также повлияло

✓ заключение соглашения о предоставлении субсидий на возмещение затрат или недополученных доходов, возникших в результате приведения размера платы граждан за отопление в соответствие с предельными уровнями изменения размера платы граждан за отопление (соглашение от 05.04.2016 № 92). Данное соглашение распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2016 года. В аналогичном периоде прошлого года операции по отражению данного вида субсидий были произведены, начиная с августа 2015 года. Рост субсидии составил 1 572 тыс. рублей.

✓ заключение соглашения на предоставление из краевого бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов, связанных с фактическим превышением объемов тепловой энергии, потребленной на нагрев воды в открытой и закрытой системе горячего водоснабже-

ния, над утвержденной величиной норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению. Соглашение от 23.05.2016 № 141 распространяется на правоотношения, возникшие в 2016 году. В аналогичном периоде прошлого года подобная субсидия распространялась только на нагрев воды в открытой системе, в 2016 году добавился нагрев в закрытой системе горячего водоснабжения. Рост субсидии составил 174 968 тыс. рублей;

✓ заключение соглашения о предоставлении субсидии из краевого бюджета на компенсацию выпадающих доходов(тарифной выручки), энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по сниженным тарифам в связи с не включением в тарифную выручку 2016 года инвестиционной составляющей (расходов из прибыли на капитальные вложения) от 22.06.2016 № 1 на сумму 333 350 тыс. рублей;

✓ одновременно снизились доходы по такому виду субсидий из краевого бюджета, как субсидии на компенсацию выпадающих доходов, не учтенных при регулировании тарифов Региональной службой по тарифам и ценам Камчатского края. Если в 2015 году общая компенсация составила 963 358 тыс. рублей, то в 2016 бюджет компенсировал 544 391 тыс. рублей. Разница составила (- 418 967) тыс. рублей.

Доход от процентов к получению за отчетный период по сравнению с 2015 годом снизился на 60 401 тыс. рублей или на 29,33%. Доход состоит из процентов, начисленных по остаткам денежных средств и прочих процентов. Причиной снижения данного показателя является снижение среднехронологического остатка денежных средств на расчетных счетах и снижением ставки Центробанка.

Доходы по признанным и присужденным санкциям выросли на 139 698 тыс. рублей (184,21%). Крупнейшим контрагентом, которому были присуждены санкции, является ГУП «Камчатсккоммунэнерго». - 123 278 тыс. рублей (Постановление Арбитражного суда Дальневосточного округа от 21 ноября 2016 г. № Ф03-5319/2016).

Рост прочих расходов составил 242 255 тыс. руб. Основными показателями являются:

- проценты к уплате по сравнению с прошлым годом выросли на 43 458 тыс. руб. или на 7.04%, что связано с увеличением объема заимствования.
- расходы, связанные с созданием резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Рост составил 429 243 тыс. рублей.
- в отчетном периоде созданы оценочные обязательства предстоящих расходов по претензионно - исковой работе в сумме 12 679 тыс. рублей и оценочное обязательство в виде резерва под обесценение материальных ценностей в сумме 12 068 тыс. рублей;
- расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам. Рост составил 76 842 тыс. рублей). Крупнейшим контрагентом, в пользу которого были присуждены санкции, является ГУП «Камчатсккоммунэнерго». Сумма по данному контрагенту в 2016 году составила 63 288 тыс. рублей.

Одновременно произошло существенное снижение по убыткам прошлых лет на 44 110 тыс. руб., что обусловлено снижением сумм корректировок полезного отпуска в сторону уменьшения.

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете образовалась разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах. В 2015 - 2016 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

Таблица 22. Учет расчетов по налогу на прибыль.

тыс. руб.

Показатель	2015 год			2016 год		
	Сумма	Налог на прибыль	Сумма	Сумма	Налог на прибыль	Сумма
Бухгалтерская прибыль (убыток)	7 600	Условный доход/ расход	1 520	548 644	Условный доход/ расход	109 729
Затраты, не принимаемые в целях налогообложения	-8 446	ПНО	-1 689	12 705	ПНО	2 541
Затраты в виде разницы по амортизации и приобретению ОС, стоимостью до 40 тыс. руб.	107 141	ПНО	21 428	105 276	ПНО	21 055
Внереализационные расходы, не принимаемые в целях налогообложения	239 036	ПНО	47 807	2 278 037	ПНО	455 607
Внереализационные доходы, не принимаемые в целях налогообложения	-12 002	ПНА	-2 400	- 1 469 998	ПНА	-294 000
Внереализационные расходы в виде создания резерва в налоговом учете	- 379 473	ПНО	-75 895	-492 739	ПНО	-98 548
Прибыль (убыток) по налоговому учету	- 46 144	Текущий налог	0	981 925	Текущий налог	196 385
Корректировка налога на прибыль 2015 года				-2 904	Текущий налог	- 581
Изменение ОНА (убыток подлежащий переносу на будущее)			9 229			- 195 805

В соответствие с ПБУ 18/01 отложенные налоговые активы и обязательства, показаны в бухгалтерской отчетности свернуто. На конец отчетного периода отложенные налоговые активы составили 391 436 тыс. руб. - убытки, подлежащие переносу на будущие налоговые периоды. По отношению к предыдущему периоду данный показатель уменьшился на 195 805 тыс. руб.

3.15. Информация по сегментам

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

3.16 События после отчетной даты

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

3.17. Информация о связанных сторонах

I. Состав аффилированных лиц на 31.12.2016года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО, %
Лица, входящие в состав органов управления ПАО «Камчатскэнерго»						
1	Кондратьев Сергей Борисович	-	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество 3. Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	31.05.14 31.05.14 25.08.14	0,00%	0,00%
2	Власов Алексей Валерьевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.05.16	0,00%	0,00%
3	Заборовский Виктор Юрьевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.05.16	0,00%	0,00%
4	Коптяков Станислав Сергеевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.05.16	0,00%	0,00%
5	Кораблев Артем Сергеевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.05.16	0,00%	0,00%
6	Линкер Лада Александровна	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.05.16	0,00%	0,00%
7	Панов Илья Михайлович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.05.16	0,00%	0,00%
8	Тютюков Герман	-	Лицо является членом Совета директоров акционер-	25.05.16	0,000127 %	0,00000933 %

	Викторович		ного общества			
9	Беловол Ольга Владимировна	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
10	Новиков Алексей Николаевич	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	27.03.15	0,00%	0,00%
11	Кротик Станислав Алексеевич	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
12	Миронов Сергей Олегович	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
13	Швалова Людмила Владимировна	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	25.08.14	0,00%	0,00%
Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества						
14	ПАО «РАО Энергетические системы Востока»	Хабаровский край, г. Хабаровск,	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.08	98,68%	99,11%
Юридические лица, в которых ПАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица						
15	АО «Южные электрические сети Камчатки»	РФ, г. Петропавловск-Камчатский,	1. ПАО «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. 05	0,06%	0,03%
16	ООО «Дом-21 век»	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Владивостокская,	1. ПАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	02.12.10	0,00%	0,00%

		д. 2/1	2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество			
Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с ПАО «Камчатскэнерго»						
17	ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»	Красноярский край, г. Красноярск	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.10. 11	0,00%	0,00%
18	Шульгинов Николай Григорьевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.09.15	0,00%	0,00%
19	Толстогузов Сергей Николаевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.12.11	0,00%	0,00%
20	Мурзинцев Виктор Юрьевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.12.15	0,00%	0,00%
21	Феофанов Сергей Михайлович	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	08.02.16	0,00%	0,00%

Полный перечень связанных сторон, изменений в составе связанных сторон раскрывается на информационном портале ПАО «РусГидро» по ссылке http://www.rushydro.ru/company/structure.

За 2015 год Вознаграждения за участие в Совете директоров, задолженность отсутствует:

1	Панов Илья Михайлович	Член Совета Директоров	Общая сумма выплаченных вознаграждений 821 тыс. руб.
2	Линкер Лада Александровна	Член Совета Директоров	
3	Власов Алексей Валерьевич	Член Совета Директоров	
4	Заборовский Виктор Юрьевич	Член Совета Директоров	
5	Тютьков Германн Викторович	Член Совета Директоров	
6	Коптяков Станислав Сергеевич	Член Совета Директоров	
7	Кораблев Артем Сергеевич	Член Совета Директоров	
8	Меньших Михаил Александрович	Член Совета Директоров	
9	Телегин Андрей Сергеевич	Член Совета Директоров	
10	Тихомиров Сергей Васильевич	Член Совета Директоров	

За 2016 год Вознаграждения за участие в Совете директоров, задолженность отсутствует:

1	Панов Илья Михайлович	Член Совета Директоров	Общая сумма выплаченных вознаграждений 672 тыс. руб.
2	Линкер Лада Александровна	Член Совета Директоров	
3	Власов Алексей Валерьевич	Член Совета Директоров	

4	Заборовский Виктор Юрьевич	Член Совета Директоров	
5	Тютьков Гермман Викторович	Член Совета Директоров	
6	Коптяков Станислав Сергеевич	Член Совета Директоров	
7	Кораблев Артем Сергеевич	Член Совета Директоров	

Обязательства по связным сторонам по не завершенным операциям на конец 2014 – 2016гг. составляют:

тыс. руб.

№ стр.	Перечень контрагентов (связанных сторон)	Характер отношений	2014 год		2015 год		2016 год	
			Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	**Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»**	**Материнская компания**	**0**	**498 512**	**0**	**559 436**	**0**	**600 911**
2	Договор займа № Ф01-01/2013/РАО-13/0102 от 11.03.2013			220 000		220 000		220 000
3	Договор займа № Ф07-12/2012/РАО-12/0325 от 06.12.2012			220 000		220 000		220 000
4	Договор займа № Ф02-03/2015 от 28.10.2015					70 000		70 000
5	Договор займа № № Ф06-05/2016 от 24.08.2016							3 904
6	Договор займа№ № Ф04-04/2016 от 28.04.2016							18 237
7	Договор № РАО/КЭ-1 от 31.12.2009 (агентский)			50 729		45 876		61 989
8	Договор № РАО-14/0057 от 29.04.2014			7 783				
9	Договор № РАО-15/0059 от 30.03.2015 (прочих услуг)					3 560		
10	Договор № РАО-16/0059 от 25.04.2016							6 781
11	**Акционерное общество «Геотерм»**	**Общество группы компаний**	**427**	**96 442**	**0**	**211 310**	**537**	**177 943**
12	Договор поставки электроэнергиии № 320 от 27.07.2012			96 442		211 310		177 940
13	Договор № 13 от 01.01.2013							3
14	Договор реализации электроэнергии		190				232	
15	Договор реализации теплоэнергии		237				305	
16	**Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»**	**Общество группы компаний**	**0**	**113 720**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	Договор поставки мазута № 511/83-14 от 29.07.2014			113 720				
18	**Открытое акционерное общество «Камчатский газо-энергетический комплекс»**	**Общество группы компаний**	**0**	**46 059**	**0**	**75 975**	**0**	**55 985**
19	Договор поставки электроэнергиии от 25.11.2008			46 059		75 975		55 985
20	**Акционерное Общество «Хабаровская энерготехнологическая компания»**	**Общество группы компаний**	**0**	**1 148**	**0**	**176**	**0**	**184**
21	Договор по ПИР № 16.15/220/65-1КЭ от 27.08.2015					176		
22	Договор № 16.15/220/65-2 КЭ от 28.11.2016							184

23	Договор по ПИР -24 от 18.12.2013			578				
24	Договор прочих услуг № 88 СКУ от 07.06.2013			570				
25	Договор прочих услуг № 32/14-Ц-201 от 31.12.2014							
26	**Акционерное Общество «Дальэнерготехкомплект»**	**Общество группы компаний**	**0**	**22**	**0**	**10 686**	**3 914**	**22**
27	Договор № 10-01/60-136 от 22.10.2009			22		22		22
28	Договор № 10-01/40-28 от 19.11.2014					3 807		
29	Договор № 10-01/60-100 от 24.12.2014					2 610		
30	Договор № 10-01/60-199 от 08.04.2015					3 124		
31	Договор № 10-01/60-97 от 27.01.2016						3 914	
32	Договор № 10-01/60-100 РЗА от 24.12.2014					1 123		
33	**Акционерное Общество «РУСГИДРО СНАБЖЕНИЕ»**	**Общество группы компаний**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 251**
34	Агентский договор №ДВ/РГС-КЭ(С) от 16.09.2016							345
35	Агентский договор №ДВ/РГС-КЭ(З) от 16.09.2016							1 906
36	**Общество с ограниченной ответственностью «РусГидро ИТ сервис»**	**Общество группы компаний**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**33**
37	Договор № 30-26-152 от 28.09.16							33
38	**Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки»**	**Дочернее зависимое общество**	**184**	**0**	**237**	**0**	**453**	**0**
39	Договора поставки электроэнергиии		2		19			
40	Договора поставки теплоэнергии						32	
41	Договор аренды автотранспорта № 125 от 08.04.2011		8		8			
42	Договор передачи имущества в аренду № 93 от 20.10.2010		2		2			
43	Договор передачи имущества в аренду № 193 от 01.05.2014		172					
44	Договор передачи имущества в аренду № 243 от 01.04.2015				146		421	
45	Договор от 20.01.2015 прочих услуг				25			
46	Договор реализации топлива № 11-09/72 от 14.12.2015				37			
47	**Общество с ограниченной ответственностью «Дом 21 век»**	**Зависимое общество (ВЗО)**	**81 533**	**0**	**79 984**	**0**	**79 647**	**0**
48	Договор № 9 от 17.07.2014		64		39		39	
49	Договор № 1/306 от 21.01.2013		48		63		63	
50	Коммисионное вознаграждение по договорам 2013-2015		1 481		1 893		1 562	
51	Договоры по реализации электроэнергии		695		814		814	
52	Договоры по реализации теплоэнергии		79 245		77 175		77 169	

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам составила (без НДС):

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	2016 год		2015 год		Методы определения цен
		% к общему объему операций со связными сторонами	Стоимость услуг	% к общему объему операций со связными сторонами	Стоимость услуг.	
Дочерние общества						
Общество с ограниченной ответственностью «Дом 21 век»	продажа товаров, работ, услуг	0,11	14	6,56	947	затратный
Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки»	продажа товаров, работ, услуг	68,99	9 070	61,67	8 896	затратный
Прочие связанные стороны						
Акционерное общество «Геотерм»	продажа товаров, работ, услуг	30,90	4 062	31,77	4 583	затратный
Итого		100	13 146	100	14 426	

Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ услуг составила, с учетом начисленных процентов по предоставленным займам:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	2016 год		2015 год	
		% к общему объему закупок у связных сторон	Стоимость	% к общему объему закупок у связных сторон	Стоимость
Основное хозяйственное общество					
Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»	приобретение товаров, работ, услуг	3,44	55 084	1,82	30 237
	финансовые операции	5,34	85 638	7,52	124 932
Публичное акционерное общество «РусГидро»	приобретение товаров, работ, услуг	0,13	2 133	0,12	1 920
Прочие связанные стороны					
Акционерное общество «Геотерм»	приобретение товаров, работ, услуг	61,56	986 964	57,05	947 678
Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»	приобретение товаров, работ, услуг	-	-	13,26	220 277
	финансовые операции	0,65	10 487	-	-
Открытое акционерное общество «Камчатский газоэнергетический комплекс»	приобретение товаров, работ, услуг	13,84	221 889	16,44	273 142

Акционерное Общество «Хабаровская энерготехнологическая компания»	приобретение товаров, работ, услуг	0,13	2 117	0,30	4 938
Акционерное Общество «Дальэнерготехкомплект»	приобретение товаров, работ, услуг	1,41	22 538	2,71	44 966
	приобретение основных средств	12,11	194 138	0,74	12 212
Акционерное Общество «РУСГИДРО СНАБЖЕНИЕ»	приобретение товаров, работ, услуг	0,12	1 908	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «РусГидро ИТ сервис»	приобретение товаров, работ, услуг	0,01	86	-	-
Акционерное общество «ВОСТЭК»	приобретение основных средств	0,21	3 308	-	-
ОАО «ЭНИН»	приобретение товаров, работ, услуг	-	-	0,02	350
Общество с ограниченной ответственностью «Восток Финанс»	приобретение товаров, работ, услуг	0,09	1 447	0,02	362
Акционерное общество «Хабаровская ремонтно - строительная компания»	приобретение основных средств	0,96	15 455	-	-
Итого		100	1 603 192	100	1 661 014

За отчетный период сумма оплаты труда управленческого персонала составила 97 967 тыс. руб., в том числе: основная зарплата – 38 563 тыс. руб., премии 16 776 тыс. руб., северный коэффициент и надбавки – 42 628 тыс. руб. за предыдущий период начисления по оплате труда управленческого персонала составили 104 857 тыс. руб., в том числе: основная зарплата 35 266 тыс. руб., премии 18 800 тыс. руб. и сереный коэффициент и надбавки 50 791 тыс. руб. Задолженность по оплате труда управленческого персонала на конец года составила 6 928 тыс. руб., которая погашена по сроку выплаты заработной платы в соответствии с Коллективным договором в январе 2017 года. По итогам работы за 2014 и 2015 год, задолженность по оплате труда на конец периода составляла 7 510 тыс. руб. и 4 776 тыс. руб. соответственно.

Платежи в адрес ОАО "Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики" для страхования сотрудников в целях обеспечения пенсии, социальных гарантий по окончании трудовой деятельности в отчетном году составили 19 462 тыс. руб. За предыдущий год аналогичные платежи составляли 17 716 тыс. руб. Перечисления производились в соответствии с графиком.

Общество осуществляет добровольное медицинское страхование сотрудников. В 2016 году страховые платежи составили 7 593 тыс. руб. В 2015 году взносы на ДМС составили 6 834 тыс. руб.

У сотрудников ПАО «Камчатскэнерго» имеется задолженность перед обществом по договорам займа за приобретенные квартиры. На конец отчетного периода обязательства сотрудников составили 2 179 тыс. руб. За 2014 и 2015гг. задолженность сотрудников составляла 4 427 тыс. руб. и 3 259 тыс. руб. соответственно. Задолженность по договорам замов на покупку квартир гасится по графику. Сумма платежей за 2016 год составила 1 400 тыс. руб., в том числе погашенные проценты 320 тыс. руб. за 2015 год сумма платежей сотрудников составила 1 600 тыс. руб., в том числе процентов по договорам 432 тыс. руб.

Основными существенными потоками со связными сторонами по движению денежных средств за отчетный период являются:

- Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги по текущей деятельности в сумме 1 136 106 тыс. руб. (без НДС). Из них услуги материнской компании ПАО «РАО ЭС Востока» - 38 699 тыс. руб., АО «Дальэнерготехкомплект» за поставленные сырье и материалы – 77 291 тыс. руб., АО"Геотерм" за покупную электроэнергию - 1 015 092 тыс. руб.
- Проценты по долговым обязательствам услуги материнской компании ПАО «РАО ЭС Востока» в сумме 63 496 тыс. руб., ОАО «ДГК» в сумме 10 487 тыс. рублей.

Расшифровка денежных потоков между Обществом и связанными сторонами.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Текущая деятельность		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	12 115	13 444
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	12 115	13444
-прочие связанные стороны		
Прочие поступления по текущей деятельности	818	0
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
-прочие связанные стороны	818	
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 136 106)	(1 024 371)
- основное хозяйственное общество	(38 699)	(37 701)
- дочерние хозяйственные общества		
-прочие связанные стороны	(1 097 407)	(986 670)
Оплата процентов по полученных займам	(73 983)	(54 932)
- основное хозяйственное общество	(63 496)	(54 932)
- дочерние хозяйственные общества		
-прочие связанные стороны	(10 487)	
Прочие платежи	(967)	(35)
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	(149)	
-прочие связанные стороны	(818)	(35)
Инвестиционная деятельность		
Притоки возврат предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств)	0	0
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
-прочие связанные стороны		
Оттоки в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к дрлицам), предоставление займов	(170 504)	(17 640)
- основное хозяйственное общество	(170 504)	(17 640)
- дочерние хозяйственные общества		
-прочие связанные стороны		
Финансовая деятельность		
Получение кредитов и займов	22 141	70 000
- основное хозяйственное общество	22 141	70 000
- дочерние хозяйственные общества		
-прочие связанные стороны		
Погашение кредитов и займов	0	
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
-прочие связанные стороны		
Прочие платежи	0	(268)
- основное хозяйственное общество	0	(268)
- дочерние хозяйственные общества		
-прочие связанные стороны		

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество является истцом и ответчиком в ряде арбитражных процессов. В отчетном периоде Обществом создано оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов по претензонно - исковой работе в сумме 12 679 тыс. руб. По мнению менеджмента Общества, результаты процессов, по которым не создано оценочное обязательство, не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, поскольку все активы и обязательства, вытекающие из судебных споров, отражены на балансе Общества в составе дебиторской и кредиторской задолженности либо в финансовом результате. Остальные условные факты, поименованные в абз.2 п.3 разд.1 ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» в Обществе отсутствуют.

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

Обществом по результатам деятельности 2016г. получена прибыль в сумме 333 605 тыс. руб. Прибыль за 2015 год составила 58 тыс. руб.

На одну акцию	2015 год	2016 год
Разводненная прибыль на акцию	0,00 рублей	0,79 рублей
Прибыль на акцию	0,00 рублей	0,79 рублей

3.20. Информация о рисках.

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

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие.

В части основных рисков операционной деятельности в настоящий момент Общество принимает к сведению Сводный реестр стратегических рисков Холдинга ПАО «РАО ЭС Востока» на 2015-2016 годы (утвержден СД ПАО «РАО ЭС Востока», протокол № 123 от 31.07.2015), применяет такие методы управления рисками как принятие, передача (страхование, аутсорсинг), контроль (оптимизация) рисков, отказ от рисков.

Отраслевые риски

Энергетическая отрасль на протяжении ряда лет подвержена рискам, вызванным незавершенностью реформ рынков тепла и электроэнергии, нестабильностью регулирования, проблемами перекрестного субсидирования, изношенностью энергетического оборудования и инфраструктуры.

Несовершенство механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии, влекущее за собой разногласия между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности, применяемых в расчетах тарифов, существующие пробелы в нормативной базе, регламентирующей область деятельности компании в сфере сбыта тепловой энергии и ГВС, отсутствие действенных внутренних государственных механизмов, предусматривающих на законодательном уровне способы урегулирования задолженности различных групп потребителей обуславливают наличие существенного для Общества риска роста дебиторской задолженности за поставку электро и теплоэнергии, возникнове-

ние оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, оказанные Обществом.

Дополнительными факторами данного риска являются:

- снижение платежеспособности контрагентов в результате кризисных явлений в экономике страны (экономический кризис, приводящий к снижению потребления энергии (в т.ч. в результате банкротства предприятий и организаций) и низкому сбору денежных средств из-за увеличения доли неплатежеспособного населения);

- продолжение кампании по сдерживанию тарифов;

-нечистоплотности со стороны руководителей управляющих компаний в использовании денежных средств, подлежащих перечислению ресурсоснабжающей организации.

Как следствие всего изложенного, увеличивается риск убытков от списания дебиторской задолженности и риск дефицита средств на проведение запланированных инвестиций, ремонтных работ, риск роста кредиторской задолженности за приобретаемое технологическое топливо.

В Обществе осуществляются мероприятия по устранению причин возникновения конфликтов с потребителями, снижению оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за оказанные услуги, а также подготовке предложений по изменениям правил функционирования розничного рынка, формированию судебной практики и созданию положительных прецедентов. Общество стремится к внедрению эффективной системы сбора дебиторской задолженности (в том числе за счет постоянного мониторинга соответствующих показателей, «адресной» работы с проблемными потребителями, своевременного взыскания дебиторской задолженности в судебном порядке, подписания соглашений о реструктуризации ДЗ), создает резерв по сомнительным долгам, при планировании деятельности учитывает сценарии неблагоприятного развития ситуации (антикризисное бизнес-планирование).

Риски, связанные с возможным изменением цен на материалы, используемые Обществом в своей деятельности:

Учитывая отраслевую принадлежность Общества, в данной группе рисков основным является риск повышения цены на основное технологическое топливо – газ и мазут топочный. Контроль и оптимизация данного риска со стороны Общества заключается, в основном, в оптимальном изменении структуры топливообеспечения. Также Общество стремится к повышению эффективности закупочной деятельности, в том числе путем усиления конкурентной среды при осуществлении закупок (расширению круга участников).

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию Общества:

Один из основных видов деятельности Общества – реализация электрической и тепловой энергии – является регулируемым со стороны государства.

В настоящее время политика тарифного регулирования направлена на сдерживание роста тарифов на электроэнергию. Регулятор (ФАС) намерен реформировать (ужесточить) меры тарифного регулирования. Учитывая , что тарифное регулирование определяет тарифную базу бизнеса в сфере энергетики, указанная тенденция может привести к ограничению тарифных источников для осуществления инвестиционной и операционной деятельности Общества. Общество проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и операционной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования деятельности и стремится к эффективному взаимодействию с регулятором, Общество тем не менее, прибегает также к судебной защите своих прав в этой области.

Страновые и региональные риски

В отчетном и последующем периодах основные риски по этому направлению заключаются в продолжающемся экономическом кризисе в стране, существенно затрудняющем инвестиционную активность требующем экономии издержек. Для снижения данных рисков Общество осуществляет разработку и корректировку, в соответствии с изменениями в макроэкономический ситуации в стране и за рубежом, сценариев развития неблагоприятных ситуаций (антикризисное бизнес-планирование, программы финансового оздоровления). Дополнительно, с це-

лью разработки мероприятий по сокращению расходов, в Обществе создан Комитет по эффективности из руководящих работников Общества.

В отчетном периоде сохраняются военно-политические риски Российской Федерации (связанные с военными конфликтами, чрезвычайным положением, забастовками) и значительная неопределенность повышения внешнеполитической напряженности. Для Общества данные риски носят неуправляемый и, следовательно, нерегулируемый характер.

Основными видами деятельности ПАО «Камчатскэнерго» является реализация электрической и тепловой энергии потребителям на территории Камчатского края, входящего в Дальневосточный федеральный округ, являющегося базой для создания территорий опережающего развития (ТОР). В связи с чрезвычайным режимом разработки и редакции нормативных актов, технико-экономических обоснований проектов, реализуемых в рамках ТОР, Общество несет риски реализации инвестиционных проектов. В качестве мероприятий по управлению данным риском осуществляется постоянный мониторинг изменений нормативно-правовой базы, в том числе планируемых, взаимодействие с региональными органами исполнительной власти по вопросам реализации ТОР.

ПАО «Камчатскэнерго», его филиалы, дочерние и зависимые общества являющегося зоной повышенной опасности стихийных бедствий. Полуостров расположен в районе повышенной сейсмической активности с возможной силой землетрясения более 9 баллов. Риск получения значительного ущерба в результате стихийных бедствий оценивается Эмитентом, как существенный.

С целью управления данным риском Общество производит страхование имущества от утраты (гибели) или повреждения, в том числе, и на случай землетрясения. В отчетном периоде страховая защита обеспечивалась договором страхования имущества от всех рисков для нужд ПАО «Камчатскэнерго» № 8216РТ0002 от 11.01.2016, заключенным с АО «Страховое общество газовой промышленности» (АО «СОГАЗ»).

Финансовые риски

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

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

Учитывая, что ПАО «Камчатскэнерго» осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на территории Камчатского края, не имеет вложений в иностранные компании, стоимость чистых активов которых подвержена риску изменения курсов валют, не имеет поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте, риски, связанные с колебаниями валютных курсов не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и оцениваются Обществом, как незначительные.

Изменение индекса потребительских цен оказывает определенное влияние на уровень рентабельности ПАО «Камчатскэнерго», результаты финансово-хозяйственной деятельности и возможность выплаты дивидендов по акциям Общества, однако это влияние не является фактором прямой зависимости.

Опосредованная зависимость рентабельности Общества от изменения индекса потребительских цен обусловлена, в основном, тем, что тарифы на электрическую и тепловую энергию устанавливаются государственными тарифными органами исходя из обоснованности затрат на их выработку, и полностью либо частично компенсируют рост расходов Общества, связанных с инфляцией. Однако, в периоды высокой инфляции увеличиваются риски снижения платежеспособности основных потребителей Общества.

Временной разрыв при тарифном регулировании составляет 2 года, т.е. выпадающие доходы 2016 года фактически будут покрываться за счет тарифа 2018 года. Рентабельность, которая

могла бы служить источником возврата ранее привлеченных топливных кредитов, в тариф не закладывается.

Продолжающиеся инфляционные процессы, в результате которых происходит удорожание используемых в производстве топлива, материалов и сырья, могут оказать негативное влияние на валюту баланса и на чистую прибыль Общества.

Также инфляционные процессы в экономике РФ могут оказать опосредованное влияние на изменение величины дебиторской и кредиторской задолженности, связанное с изменением платежеспособности основных потребителей Общества.

Предполагаемые действия ПАО «Камчатскэнерго» на случай отрицательного влияния финансовых рисков на деятельность Общества:

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше рисков, ОАО «Камчатскэнерго» предпримет меры по минимизации негативных последствий:

- оптимизация затрат на обслуживание кредитов (оптимизация привлечения и погашения кредитных ресурсов, экономия по итогам торгов);
- проведение работы с кредитными учреждениями по установлению, актуализации лимитов кредитования.
- снижение объема привлекаемых кредитных ресурсов для недопущения прироста ссудной задолженности на конец года;
- предложение на закупочных процедурах ликвидного обеспечения – поручительство ПАО «РАО ЭС России» или ПАО «РусГидро»;
- работа с кредиторами по подписанию соглашений о реструктуризации задолженности, подписания графиков погашения задолженности, направление гарантийных писем по оплате обязательств;
- работа с Правительством Камчатского края по возмещению из бюджета субъекта РФ выпадающих доходов текущего года;
- максимальный охват судебными и исполнительными производствами дебиторской задолженности.

Правовые риски

Правовые риски для ПАО «Камчатскэнерго» в настоящее время, прежде всего, связаны с неблагоприятными изменениями/нарушениями законодательства Российской Федерации.

В качестве мероприятий по управлению данным риском осуществляется постоянный мониторинг изменений законодательства, своевременное приведение внутренних документов предприятий Общества в соответствие действующему законодательству.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, применительно экономической деятельности эмитента подробно не анализируются, поскольку, для финансовой и экономической деятельности эмитента валютная составляющая признана не значительной. Также как несущественные оцениваются риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента и риски, связанные с изменениями налогового законодательства (применительно к экономической деятельности Общества).

Риски, связанные с изменениями основной деятельности Общества либо прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Являясь публичной компанией, ПАО «Камчатскэнерго» учитывает репутационную составляющую деятельности и принимает меры по нивелированию негативного влияния рисков на бренд Общества.

Компания придерживается принципов достоверности, прозрачности и своевременности раскрытия информации в открытых источниках. Также Общество контролирует риски распространения инсайдерской информации - в компании действует Положение об инсайдерской информации ПАО «Камчатскэнерго».

Дополнительным фактором риска в этой области у Общества является распространение в СМИ и Интернете дискредитирующей и заведомо ложной информации. Как меры по управлению реализуются сбалансированная информационная политика, выполняются мероприятия по защите и продвижению ценностей, бренда, репутации и интересов Общества в публичном пространстве для достижения стратегических целей развития; в ответ на факторы риска реализуются меры по подготовке позиции компании в течение часа с момента появления информации о возможном распространении негативной информации, ретрансляция позиции Общества в местных и региональных СМИ, ведение дискуссий в социальных медиа сразу же после появления новостей, обсуждение проблематики с журналистами ведущих СМИ по запросу.

Стратегический риск

Стратегические риски Общества или риски, влияющие на вероятность достижения ПАО «Камчатскэнерго» поставленных стратегических целей, связаны с разработкой и воплощением бизнес решений. Данные риски зависят от анализа управленческим аппаратом внешних факторов, оказывающих влияние на стратегическое развитие бизнеса. Учитывая существенность потерь Общества при реализации таких рисков, минимальную возможность их передачи, трудности их выявления, идентификации и оценки, в Обществе реализована система ключевых показателей эффективности деятельности, позволяющая обеспечить соответствие текущей деятельности компании стратегическим целям.

Риски, связанные с деятельностью эмитента

В рисках, связанных с основной деятельностью эмитента, Общество выделяет риски текущих судебных процессов (риски отказов в исковых требованиях вследствие снижения температурных параметров, истечения сроков исковой давности, трудностей с подтверждением факта и стоимости оказания услуг).

Риски возможной ответственности по долгам третьих лиц оцениваются как незначительные (могут возникнуть в случаях, если Общество своими указаниями, обязательными для исполнения дочернему обществу, приведет такие дочерние общества к убыткам или банкротству).

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента отсутствуют.

Генеральный директор
ПАО «Камчатскэнерго» С.Б. Кондратьев

Главный бухгалтер
ПАО «Камчатскэнерго» Л.В. Швалова

22.02.2017г.