ЭНПИ® КОНСАЛТ
КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,
Старокалужское шоссе, 65

Т/Ф.: +7 (495) 221-73-79
E-mail: npg@npg.ru
www.npg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-016-03-16

о годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества энергетики и электрификации "Камчатскэнерго" за 2015 год

Акционерам ПАО "Камчатскэнерго"

Сведения об аудируемом лице

Наименование	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Камчатскэнерго" (ПАО "Камчатскэнерго")
ОГРН	1024101024078
Место нахождения	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский

Сведения об аудиторе

Наименование	Акционерное общество "ЭНПИ Консалт"
ОГРН	1027700283566
Место нахождения	117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, д.65, помещение 500
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)
ОРНЗ	10302000041

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества энергетики и электрификации "Камчатскэнерго", состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Учетной политикой аудируемого лица предусмотрена переоценка основных средств. Переоценка основных средств проведена только по группе основных средств "Здания" по состоянию на 31.12.2013. Переоценка других групп однородных объектов основных, ранее подвергавшихся переоценке, не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2013 г., на 31 декабря 2014 г. и на 31 декабря 2015 г., существуют факторы, свидетельствующие о том, что текущая (восстановительная) стоимость объектов основных средств, кроме входящих в группу "Здания", может существенно отличаться от стоимости, указанной в годовой бухгалтерской отчетности.

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

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества энергетики и электрификации "Камчатскэнерго" по состоянию на 31 декабря 2015 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
Акционерного общества "ЭНПИ Консалт" _____ В.Ю. Скобарев

03 марта 2016 года

Приложение №1
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 2015 года

	Коды
Форма № 1 по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31\12\2015
по ОКПО	00105105
ИНН	4100000668
по ОКВЭД	40.10.11
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
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 2015 года	на 31 декабря 2014 года	на 31 декабря 2013 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
3.1	Результаты исследований и разработок	1120	4 800	6 600	8 400
	Нематериальные поисковые активы	1130		-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	7 554 024	7 218 913	7 336 197
	здания	1151	3 764 848	3 864 980	3 993 716
	земельные участки и объекты природопользования	1152	6 020	5 659	5 672
	сооружения	1153	1 484 646	1 465 852	1 527 767
	машины и оборудование	1154	1 182 024	1 021 399	945 731
	административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1155	8 118	11 445	12 271
	транспортные средства и передвижная техника	1156	35 590	34 902	29 343
	прочие основные фонды	1157	3 769	5 404	5 483
3.3	незавершенное строительство	1158	440 052	190 397	173 834
	концессионное имущество	1159	628 957	618 875	642 380
	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	577 902	577 902
	инвестиции в дочерние общества	1171	571 202	577 902	577 902
	инвестиции в зависимые общества	1172			-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы,предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	587 241	594 619	562 878
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 499 551	1 000 321	97 839
	Итого по разделу I	1100	10 216 818	9 398 355	8 583 216
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	620 677	672 730	726 587
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	620 441	672 514	726 389
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	236	216	198
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	расходы будущих периодов	1216	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		35 674	34 740
3.6	Дебиторская задолженность	1230	4 933 787	4 083 703	3 648 239
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	3 257	5 413	9 791
	покупатели и заказчики	123101	-	560	2 761
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	в т.ч. по технологическому присоединению к сети			-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	3 257	4 853	7 030
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	4 930 530	4 078 290	3 638 448
	покупатели и заказчики	123201	4 613 293	3 864 352	3 248 708
	в т.ч. технологическое присоединение к сети		7 784	27 816	-
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123203	-	-	-
	авансы выданные	123204	138 317	49 143	210 520
	в т.ч. по технологическому присоединению к сети		87 400	7 897	51 711
	прочая дебиторская задолженность	123205	178 920	164 795	179 220
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 703 431	1 684 613	898 849
	касса	1251	1 543	1 796	1 565
	расчетные счета	1252	1 698 225	1 675 684	893 620
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	3 163	7 133	3 664
	денежные эквиваленты	1255	500	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	406 499	219 474	83 132
	Итого по разделу II	1200	7 664 394	6 696 194	5 391 547
	БАЛАНС	1600	17 881 212	16 094 549	13 974 763

	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 года	на 31 декабря 2014 года	на 31 декабря 2013 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	2 125 295	2 125 310	2 125 612
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4	4	4
	Резервный капитал	1360	98 869	98 869	98 869
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 216 805)	(2 216 878)	(1 904 575)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(3 080 667)	(2 768 076)	(1 086 875)
	Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	1372	863 804	863 804	863 804
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1373	58	(312 606)	(1 681 504)
	Итого по разделу III	1300	4 210 825	4 210 767	4 523 372
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заёмные средства	1410	4 735 000	4 345 000	4 310 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	4 735 000	4 345 000	4 310 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.7	Прочие обязательства	1450	794 499	1 445 993	665 873
	в т.ч. расчеты по концессионным соглашениям		628 957	618 875	642 380
	Итого по разделу IV	1400	5 529 499	5 790 993	4 975 873
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	1 449 280	1 270 045	443 764
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	939 280	830 045	3 764
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	510 000	440 000	440 000
3.8	Кредиторская задолженность	1520	4 842 087	3 099 384	2 997 956
	поставщики и подрядчики	1521	2 337 770	2 274 726	2 142 250
	в т.ч. технологическое присоединение к сети		58 878	28 724	35 059
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	173 895	175 784	168 398
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1524	203 814	51 769	48 336
	задолженность по налогам и сборам	1525	332 941	357 023	198 584
	авансы полученные	1526	1 776 148	205 508	224 561
	в т.ч. по технологическому присоединению к сети		1 689 425	114 288	125 285
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочие кредиторы	1528	17 519	34 574	215 827
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	354 213	370 939	296 976
3.8	Прочие обязательства	1550	1 495 308	1 352 421	736 822
	Итого по разделу V	1500	8 140 888	6 092 789	4 475 518
	БАЛАНС	1700	17 881 212	16 094 549	13 974 763
			-	-	-

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

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 2015 год

	КОДЫ
Форма N2 по ОКУД	0710002
Дата [число, месяц, год]	31\12\2015
по ОКПО	00106106
ИНН	4100000668
по ОКВЭД	40.10.11
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
Организационно-правовая форма/форма собственности/ Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения тыс. руб.

Поясне-ния	Наименование показателя	Код стр.	за 2015 год	за 2014 год
3.12	Выручка	2110	9 926 530	9 544 954
	в т.ч.			
	выручка от реализации электроэнергии	2111	4 367 591	3 946 147
	выручка от реализации теплоэнергии	2112	5 409 936	5 392 681
	в т.ч. выручка от реализации ГВС		1 289 963	1 362 135
	из них выручка от водоразбора 1 контура		1 689	1 819
	доходы от участия в других организациях	2113	-	-
	доходы от аренды	2114	14 638	14 221
	выручка от транспортировки электро- и теплоэнергии	2115	-	-
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2116	129 493	187 544
	в т.ч. от технологического присоединения к сети		82 621	131 787
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2118	4 872	4 361
3.12	Себестоимость продаж	2120	(12 647 547)	(11 776 470)
	в т.ч.			
	себестоимость электроэнергии	2121	(5 612 481)	(4 966 944)
	себестоимость теплоэнергии	2122	(6 936 210)	(6 700 992)
	в т.ч. себестоимость ГВС		(1 999 825)	(1 822 021)
	из них себестоимость от водоразбора 1 контура		(2 222)	(1 621)
	себестоимость участия в других организациях	2123		-
	себестоимость услуг аренды	2124	(3 975)	(4 055)
	себестоимость транспортировки электро- и теплоэнергии	2125		-
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2126	(80 646)	(93 531)
	в т.ч. от технологического присоединения к сети		(19 588)	(14 854)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2128	(14 235)	(10 948)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 721 017)	(2 231 516)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 721 017)	(2 231 516)
3.13	Доходы от участия в других организациях	2310	-	10 000
3.13	Проценты к получению	2320	207 639	70 309
3.13	Проценты к уплате	2330	(625 335)	(477 706)
3.13	Прочие доходы	2340	5 445 703	4 581 400
	в т.ч. субсидии и компенсации по основной деятельности		3 469 763	2 436 026
3.13	Прочие расходы	2350	(2 299 390)	(2 297 367)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 600	(344 880)
3.14	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.14	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(10 749)	37 235
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(7 378)	31 741
	Прочее	2460	(164)	533
	Чистая прибыль (убыток)	2400	58	(312 606)

Поясне-ния	Наименование показателя	Код стр.	за 2015 год	за 2014 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	58	(312 606)
	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

28.01.16

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 2015 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2015
Организация ПАО энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"	по ОКПО	00106106
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4100000668
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.10.11
Организационно-правовая форма / форма собственности 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 2013 г.[1]	3100	4 203 462	(-)	2 125 616	98 869	(1 904 575)	4 523 372
За 2014 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	303	303
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	-	-	303	303

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	(-)	-	(-)	(-)	(312 606)	(312 606)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(312 606)	(312 606)
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	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
прочее	3341	-	-	(302)	-	-	(302)
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.[2]	3200	4 203 462	(-)	2 125 314	98 869	(2 216 878)	4 210 767
За 2015 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	58	58
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	58	58
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	(15)	-	15	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.[3]	3300	4 203 462	(-)	2 125 299	98 869	(2 216 805)	4 210 825

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 13 г.[1]	Изменения капитала за 20 14 г.[2]		На 31 декабря 20 14 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
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	-	-	-	-

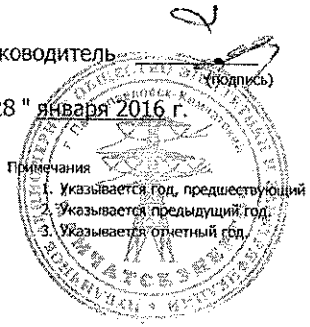
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[1]
Чистые активы	3600	4 210 825	4 210 767	4 523 372

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

" 28 " января 2016 г.

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



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

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

Отчет о движении денежных средств

за 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация ПАО энергетики и электрификации "Камчатскэнерго"	по ОКПО	00106106		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4100000668		
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2015 г.[1]	За 2014 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 492 036	12 897 568
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 840 187	11 680 221
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 093	11 240
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	639 756	1 206 107
Платежи - всего	4120	(13 584 563)	(12 629 858)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 398 010)	(7 055 345)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 853 911)	(3 583 695)
процентов по долговым обязательствам	4123	(633 850)	(471 535)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(1 698 792)	(1 519 283)
прочие		(867 836)	(698 419)
страховые взносы		(830 956)	(820 864)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(92 527)	267 710

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 15 г.[1]	За 20 14 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 295	14 073
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 295	4 073
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	-	10 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(675 167)	(322 204)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(675 167)	(322 204)
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	(672 872)	(308 131)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 789 486	1 339 737
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 575 000	1 270 000
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	214 486	69 737

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 15 г.[1]	За 20 14 г.[2]
Платежи - всего	4320	(2 005 268)	(513 552)
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	(2 005 000)	(410 000)
прочие платежи	4329	(268)	(103 552)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	784 218	826 185
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	18 819	785 764
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 684 613	898 849
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 703 432	1 684 613
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

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

" 28 " января 2016 г.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗА 2015 ГОД

ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КАМЧАТСКЭНЕРГО»

г. Петропавловск – Камчатский

2016 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 1154 Бухгалтерского баланса)

3.4. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

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

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

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

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

3.9. Акции Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

3.10. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

3.11. Основные дочерние и зависимые общества

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

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

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

3.15. Информация по сегментам

3.16. События после отчетной даты

3.17. 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

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 30.12.2004г. № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлениями Правительства РФ, от 29.12.2011г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», от 22.10.2012г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», от 13.05.2013г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», а также ряда постановлений Правительства Российской Федерации.

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

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

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

Общество на конец отчетного периода имеет 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 составляющих обособленный баланс, и осуществляющих свою деятельность на основании Положений о филиалах: Камчатские ТЭЦ, Центральные электрические сети, Региональное диспетчерское управление, Энергосбыт, Коммунальная энергетика.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2015г. составила 4 642 человека.

Акции Общества котируются в Российской торговой системе.

В состав Совета Директоров Общества в 2015г. входили:

До годового Общего собрания акционеров 19.05.2015 года действовал состав Совета директоров, избранный годовым Общим собранием акционеров 20.05.2014:

ФИО	Должность, место работы ЧСД на дату избрания
Председатель Совета директоров	
Кораблев Артем Сергеевич	начальник Департамента финансовой политики ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Заместитель Председателя Совета директоров	
Коптяков Станислав Сергеевич	директор по корпоративному управлению ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Члены Совета директоров	
Власов Алексей Валерьевич	директор по развитию розничного рынка энергии ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Меньших Михаил Александрович	заместитель начальника департамента экономической безопасности ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Тихомиров Сергей Васильевич	технический директор ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Телегин Андрей Сергеевич	директор по инвестициям ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
Заборовский Виктор Юрьевич	начальник департамента топливообеспечения ПАО «РАО Энергетические системы

Годовым Общим собранием акционеров **19.05.2015** избран Совет директоров в следующем составе:

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»

В состав ревизионной комиссии в 2015 году входили:

До годового Общего собрания акционеров 19.05.2015 года действовал состав Ревизионной комиссии, избранный годовым Общим собранием акционеров 20.04.2014:

ФИО	**Должность, место работы ЧРК на дату избрания**
Председатель Ревизионной комиссии	
Кочанов Андрей Александрович	заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
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»
Маслов Василий Геннадьевич	руководитель службы внутреннего аудита ПАО «ДЭК»
Фридман Андрей Владимирович	начальник отдела внутреннего аудита департамента внутреннего аудита ПАО «РАО Энергетические системы Востока»

Годовым Общим собранием акционеров **19.05.2015** избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

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»

До 27.03.2015 действовал состав Правления, сформированный на заседании совета директоров от 25 августа 2014 года 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
Кулинич Сергей Анатольевич	Заместитель генерального директора – главный инженер
Швалова Людмила Владимировна	Главный бухгалтер
Кротик Станислав Алексеевич	Заместитель генерального директора по ресурсам
Миронов Сергей Олегович	Заместитель Генерального директора по безопасности
Лаврова Наталья Михайловна	Заместитель Генерального директора по сбыту

Решением Совета директоров ПАО «Камчатскэнерго» от 27.03.2015 (Протокол № 18) досрочно прекращены полномочия члена Правления Кулинича Сергея Анатольевича, в связи с переходом на другое место работы. Членом Правления избран Новиков Алексей Николаевич.

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
Лаврова Наталья Михайловна	Заместитель Генерального директора по сбыту

Решением директоров ПАО «Камчатскэнерго» от 20.08.2015 (Протокол № 6) досрочно прекращены полномочия члена Правления Лавровой Натальи Михайловны, в связи с прекращением трудового договора.

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

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2015 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 2015г. утверждена Приказом генерального директора № 573 «А» от 29.12.14г.

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 04.09.2014 г. № 334 «А» «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в ПАО «Камчатскэнерго»», перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств и запасов на 1 октября 2015г., незавершенного строительства финансовых и прочих активов и обязательств на 31 декабря 2015г.

Формат представления числовых показателей пояснительной записки млн. руб.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2015г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с обязательствами при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2015г., отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Основные средства

Объекты основных средств, поступившие в 2015г, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

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

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

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

2.5. Инвестиции в акции

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

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

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в

уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

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

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

2.6. Материально-производственные запасы

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

2.7. Незавершенное производство

Исходя из специфики деятельности, Общество не имеет незавершенного производства.

2.8. Расходы будущих периодов

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

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

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.

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

2.11. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки продукции, 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.

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

2.13. Добавочный и резервный капитал.

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

Резервный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 98,8 млн. руб. Размер резервного капитала в 2015г не изменялся.

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

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

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

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

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

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

Изменений в Учётную политику на 2016 год, которые могли бы оказать влияние на структуру бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах Общества, по отношению к 2015 году не вносилось.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленных изменениями учетной политики на 2015 год, и в связи с введением в действие новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету не производилось.

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 2015 году не установлено.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

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

На начало года остаточная стоимость НИОКР, ПАВ-технологии составляли 6.6 млн. руб. За отчетный период начислено амортизации 1,8 млн. руб.. Таким образом, по состоянию на 31.12.2015г. остаточная стоимость составила 4,8 млн. рублей. Срок полезного использования ПАВ-технологии до августа 2018 года.

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

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

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

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

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

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

Основные средства, отраженные по строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2014 г. составляли 7 028,5 млн. руб. По состоянию на 31.12.15г. стоимость основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса составила 7 113,9 млн. рублей.

Таблица 1. Стоимость основных средств по группам за 2014-15гг.

/млн. руб./

Группа	Наименование группы	Восстановительная стоимость по состоянию на		Амортизация по состоянию на		В % к итогу	
		31.12. 15	31.12.14	31.12.15	31.12.14	31.12.15	31.12.14
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Здания, сооружения и передаточные устройства	6 985,5	6 760,6	(1 735,9)	(1 429,6)	71,5	73,6
2	Машины и оборудование, транспортные средства	1 833,3	1 524,8	(615,6)	(468,4)	18,8	16,6
3	Другие основные средства	45,3	44,4	(27,5)	(22,0)	0,5	0,5
4	Концессионное имущество	909,7	851,6	(280,9)	(232,9)	9,3	9,3
Итого		**9 773,8**	**9 181,4**	**(2 659,9)**	**(2 152,9)**	**100**	**100**

Поступило основных средств, всего 592,6 млн. руб., в том числе введено в эксплуатацию собственного имущества 495,1 млн. руб.

В отчетном периоде начислена амортизация в размере 507,1 млн. руб., в том числе по концессионному имуществу 48,1 млн. руб.

Выбыло основных средств по остаточной стоимости на 0,1 млн. руб.

Основное выбытие производственных фондов с остаточной стоимость 0,1 млн. руб. произошло в результате безвозмездной передачи Здания ПС Сосновка , в связи с моральным и физическим износом основных средств и прекращением использования объекта в производственной деятельности Общества.

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

Таблица 2. Наличие и движение основных средств

/млн. руб./

№ п/п	Наименование группы	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло объектов		Переоценка "+" дооценка; "-" уценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Итого		**9 181,3**	**(2 152,8)**	**592,6**	**(507,1)**	**(0,1)**	**-**	**-**	**-**	**9 773,8**	**(2 659,9)**
1	Здания	4 684,7	(819,6)	72,9	(173,0)	(0,1)	-	-	-	4 757,5	(992,6)
2	Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	5,7	0,0	0,3	-	-	-	-	-	6,0	-
3	Сооружения	2 075,9	(610,0)	152,1	(133,3)	-	-	-	-	2 228,0	(743,3)
4	Машины и оборудование	1 460,8	(439,3)	301,1	(140,5)	-	-	-	-	1 761,9	(579,8)
5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	22,8	(11,5)	0,6	(3,8)	-	-	-	-	23,4	(15,3)
6	Транспортные средства и передвижная техника	64,0	(29,1)	7,4	(6,7)	-	-	-	-	71,4	(35,8)
8	Прочие основные фонды	15,8	(10,5)	0,1	(1,7)	-	-	-	-	15,9	(12,2)
9	Концессионное имущество	851,6	(232,8)	58,1	(48,1)	-	-	-	-	909,7	(280,9)

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

(млн. руб.)

Наименование показателя	За 2014 год	За 2015 год
Увеличение стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции. Всего	**131,775**	**146,771**
в том числе:		
ТП-28 К-42-400	0,182	-
ОБОРУДОВАНИЕ ХИМВОДООЧИСТКИ -2 ОЧ.	1,420	-
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНОЕ УСТРОЙСТВО 1-ОЧ.	1,001	-
ТРАНСФОРМАТОРНАЯ ПОДСТАНЦИЯ П 74	0,255	-
ТРАНСФОРМАТОРНАЯ ПОДСТАНЦИЯ ТП-Р-33	1,157	-
ТП-16-4	0,279	-
ТП-19-8	0,149	-
ТП-20-04	0,149	-
ТП-59-1	0,510	-
ТП-К-42/630	0,164	-
ЗДАНИЕ ОПУ-ЗРУ ПС 110/35/6 КВ "КРАШЕНИННИКОВА"	1,077	-
ПС 110 КВ ЗЕРКАЛЬНАЯ	31,160	-
РП-400 ЧУБАРОВА,4	0,408	-
РП-770 ЯКОРНАЯ,1	0,255	-
ТП-1 ТРУДА 19.ЦТП	0,188	-
ТП-107 А, ТУРИСТИЧЕСКИЙ ПРОЕЗД, 10, ОБЛВОДОКАНАЛ	1,949	0,055
ТП-186, БОТАНИЧЕСКИЙ ПЕРЕУЛОК, ГСК	0,492	-
ТП-217, УЛ. АТЛАСОВА, 21	0,109	-
ТП-22 ОКЕАНСКАЯ,80.Б	0,243	0,169
ТП-277, УЛ. ДАЛЬНЯЯ, 1, АВТОБАЗА КАМЧАТВОДСТРОЯ	0,255	-
ТП-289 ТУНДРОВАЯ,2. КОТЕЛЬНАЯ	0,255	-
ТП-407, АТС-5 ПР. ПОБЕДЫ, 12	0,157	-
ТП-409 К.МАРКСА,31	0,155	-
ТП-442 КРЫЛОВА,6	0,255	-
ТП-526 ОРДЖОНИКИДЗЕ,9	0,183	-
ТП-612 ЛАРИНА,33	0,340	-
ТП-65 ЛЕНИНСКАЯ, 60, (ГАСТРОНОМ).	0,217	-
ВЛ 10 КВ С ПРОВОДОМ АС 70	1,317	-
ВЛЭП 0.4 КВ	0,402	0,254
ВЛЭП 0.4 КВ	0,475	-
ВЛЭП 0.4 КВ	0,108	0,389
ВЛЭП 0.4 КВ НА МЕТАЛЛ.ОПОРАХ	1,505	-
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	0,389	-
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	0,921	-
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	1,355	-
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	0,471	0,081
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	0,556	0,077
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	1,317	0,207
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-101, НЕПР.ЛИСТВ. 4.020 КМ,	0,257	-
ОТ ТП-124, НЕПР.ЛИСТВ, .2.490 КМ,	0,205	-
ОТ ТП-400, 426, НЕПР.ЛИСТВ.	0,114	-
КТП С ТР-ОМ 160 КВА ТП-20-27	0,482	-
КТПП-250/10	0,115	-
ОРУ 110/35/6КВ ПС "КРАШЕНИННИКОВА"	10,429	-

ОПУ-110КВ ПС "ЗЕРКАЛЬНАЯ"	6,739	-
ОПУ-3РУ ПС 110/35/6КВ "КРАШЕНИННИКОВА"	27,219	-
ТП 10/0.4 КВ СКТП 17-1	0,147	-
ТП-92 К-42-630 М 3	1,922	0,143
ТП-16-2 ТИПА К-42-400	0,279	-
ТП-24-2, Елизовский р-н, пос. Двуречье, литер I, S=6,8 кв.м	0,836	-
ТП-РЦ-1 ТИПА К-32-400 М	0,708	-
ТП-РЦ-4 ТИПА КТП	0,563	-
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
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
РП-160 ВЛАДИВОСТОКСКАЯ,5 ТТС	-	0,155
ТП-510, УЛ. ЛУКАШЕВСКОГО, РЫНОК	-	2,932
ТП-553 УЛ.КОРОЛЕВА,39	-	0,178
ТП-605 ФРОЛОВА,4/1-4/2	-	0,118
481,ФЗ-ВЛ УЛ, СОВЕТСКАЯ,НЕПР.	-	0,112
ВЛ 35 КВ ВОДОЗАБОР-РАЗДОЛЬНАЯ С ПС РАЗДОЛЬНАЯ	-	2,294
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	-	0,171
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	-	0,327
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	-	0,512
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОПИТ.	-	0,205
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	-	0,439
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	-	0,679
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	-	0,240
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	-	4,173
ВЛЭП 10 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	-	0,167
ВЛЭП 35 КВ НА ДЕРЕВ. ОПОРАХ	-	0,306
КАНАЛ КАБЕЛЬН. И ЛОТКИ ПС "КСИ	-	3,163
КЛЭП 10 КВ	-	1,436
ОРУ-110 ПС "КСИ"	-	20,668
ОРУ-110КВ ПС N4 ЕЛИЗОВО	-	1,133
ОРУ-35 КВ ПС КОРЯКИ	-	2,793
ВЛ-0,4 КВ ОТ ТП-24-5 протяж 2,1 км; КАБ. ВЫХОДЫ ИЗ ТП-24-5 НА ВЛ 0,4 КВ (ЯЧ 1,2) 0,05 КМ	-	0,236
ОТ ТП-111 ,НЕПР.ЛИСТВ. 3.630 КМ,	-	0,460
ОТ ТП-522, НЕПР.ЛИСТВ., 3.900 КМ	-	0,265
ОТ ТП-526, НЕПР.ЛИСТВ., 0.420 КМ	-	0,743
ОТ ТП-92, НЕПР.ЛИСТВ. 0.780 КМ	-	0,209
СООРУЖЕНИЕ ВЛ-6 КВ 7,7 км	-	0,482
КТП 57 С/Х ПОГРАНИЧНЫЙ	-	0,525
МГ-110КВ ОРУ-110КВ ПС "ЗАВОЙКО"	-	1,008
ОРУ-110КВ ПС "КСИ"	-	3,309
ОБОРУДОВАНИЕ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНОГО УСТРОЙСТВА ЗРУ-10 ПС ЕЛИЗОВО	-	1,361
ОПУ ЩИТ ОБЩЕСТАНЦИОННЫЙ ПС КОРЯКИ	-	3,634
ОПУ-110КВ ПС "КСИ"	-	7,400
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНОЕ УСТРОЙСТВО РП-1	-	0,584
ТП-44	-	0,169
ТП-68 ТИПА К-42-630 М	-	0,123

ТП-85 К-42-400	-	0,209
ТПН-13-4 ТИПА К-42-400	-	0,178
ОБОРУДОВАНИЕ ПС "АПАЧА"	-	1,359
ТП-18 ТИПА К-42-400	-	0,561
ТП-33 ТИПА ТПК-2-630	-	0,143
ТП-94 ТИПА К-42-630 М2	-	0,287
ТРАНСФОРМАТОРНАЯ ПОДСТАНЦИЯ	-	0,361
Пожарно-охранная сигнализация Энергосбыта (г. Елизово, ул. Вилюйская))	-	0,165
объекты основных средств стоимостью менеее 100 тыс. рублей	2,154	1,176
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	**0**	**0**

По состоянию на 31.12.2015 ПАО «Камчатскэнерго» имеет в собственности 95 земельных участка общей площадью 42,5657 га.

В 2015 году оформлено право собственности на 3 земельных участка площадью 0,6883 га. под ПС «Северная», ПС «Мирный», ПС «Николаевка».

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

По состоянию на 31.12.2015 года в пользовании Общества находятся следующие земельные участки:

- на праве аренды - 2138 земельных участка общей площадью 174,1781 га,
- на праве бессрочного пользования - 4 земельных участка общей площадью 5,9301 га, (на земельные участки оформляются договоры аренды земли)
- земельные, участки право пользования которыми не определено, но по которым Общество платит земельный налог, расположенные под объектами недвижимости, (имущество не зарегистрировано в собственность Общества, проводятся кадастровые работы на земельных участках, оформляется аренда на землю) - 261 земельных участка площадью 122,785 га.

На счете 001.1 «Арендованные основные средства» Обществом учтены арендованные основные средства на сумму 5 679,78 млн. руб. В основном объектами аренды являются муниципальные тепловые сети, ТЦП и объекты электроснабжения РМО.

Таблица 4.Арендованное имущество по группам основных средств за 2014 - 15г.

/в млн. руб./

ПОКАЗАТЕЛЬ	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Здания	2 072,3	2 073,3
Земельные участки	707,2	702,6
Сооружения	511,4	382,7
Тепловые сети	2 144,7	2 269,3
Машины и оборудование	221,8	221,7
Транспортные средства	13,8	45,1
Прочие	8,6	8,6
ИТОГО:	**5 679,8**	**5 703,3**

Основной объем арендуемого имущества на конец отчетного года приходится на имущество ГУП «Камчатскккоммунэнерго» - 3 845,7 млн. руб. и имущество федеральной и муниципальной собственности – 1 807,6 млн. руб.

Имущество прочих арендодателей составило 26,5 млн. руб. На счете 001.3 «Основные средства, взятые в лизинг» Обществом учтены основные средства на сумму 28,9 млн. руб. Объектом лизинга является АСКУЭ в частном секторе V очередь, ООО «РБ Лизинг».

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в отчетности в составе основных средств и на конец отчетного периода их стоимость составляет 45,5 млн. руб., в том числе:

- Здания 7,1 млн. руб.
- земельные участки и объекты природопользования 0,2 млн. руб.
- сооружения 38,2 млн. руб.

3.3. Незавершенное строительство (строка 1158 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов. На конец отчетного года размер незавершенного строительства составил 440,052 млн. руб., в том числе оборудование к установке 29,730 млн. руб. и доля в незавершенном строительстве 1,6007% Толмачевской ГЭС-2 Каскада ГЭС на р.Толмачева на сумму 24,5 млн. руб.

В составе незавершенного строительства на 31.12.2015 остаются следующие объекты:

- Реконструкция тепловых сетей, ЦТП, ТЭЦ -2 – 38,838 млн. руб.,
- Реконструкция электросетей и ПС – 20,013 млн. руб.,
- Объекты присоединения потребителей к сетям инженерно-технического обеспечения – 149,817 млн. руб.,
- Объекты нового строительства электрических сетей – 69,226 млн. руб.,
- Оснащение приборами учета энергетических ресурсов – 52,7 млн. руб.,
- Капитальные вложения в арендованные объекты ОС – 22,56 млн. руб.

В отчетном периоде был реализован объект ДРП на автодороге Мутновская ГеоЭС п. Термальный на сумму 1,314 млн. рублей. Движение данных по незавершенному строительству за 2014 - 15г. приведено в таблице.

Таблица 5. Незавершенные капитальные вложения

/млн. руб./

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	перевод на объект НЗС	принято к учету в качестве ОС (или увеличена стоимость)	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в т.ч.	2014	173,834	314,767	-	(290,523)	(7,681)	190,397
	2015	190,397	794,919	-	(534,508)	(10,756)	440,052
Незавершенное строительство, счет 08	2014	152,494	265,694	49,314	(290,523)	(4,574)	172,405
	2015	172,405	726,845	56,336	(534,508)	(10,756)	410,322
Оборудование к установке, сч.07	2014	21,340	49,073	(49,314)	-	(3,107)	17,992
	2015	17,992	68,074	(56,336)	-	-	29,73

3.4. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Общества на начало отчетного года составляли 577, 9 млн. руб.

В 2015 году выбыли следующие финансовые вложения:

- Акции АО «КЭРС», в сумме 4 млн. руб., в связи с ликвидацией ДЗО по причине банкротства.
- Акции АО «КЭР» в сумме 6,7 млн. руб., реализованы по договору купли продажи акций от 23.09.15г ООО «Теплоспецконтроль». Акт передачи от 24.11.15г.

Долгосрочные финансовые вложения на конец отчетного года представляют собой:

Таблица 6. Наличие и движение финансовых вложений.

/млн. 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	581,9	(4,0)	-	-	-	581,9	(4,0)
	2015	581,9	(4,0)	-	(10,7)	4,0	571,2	-
ООО "Дом 21 век"	2014	0,005	-	-	-	-	0,005	-
	2015	0,005	-	-	-	-	0,005	-
АО "Южные электрические сети"	2014	571,2	-	-	-	-	571,2	-
	2015	571,2	-	-	-	-	571,2	-
ПАО "Камчатскэнергоремонт"	2014	6,700	-	-	-	-	6,700	-
	2015	6,700	-	-	(6,7)	-	-	-
ПАО "Камчатскэнергоремсервис"	2014	4,000	(4,0)	-	-	-	4,000	(4,0)
	2015	4,000	(4,0)	-	(4,0)	4,0	-	-
Краткосрочные - всего	2014	-	-	16,0	(16,0)	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	2014	581,9	(4,0)	16,0	(16,0)	-	581,9	(4,0)
	2015	581,9	(4,0)	-	(10,7)	4,0	571,2	-

3.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

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

В 2011 году Обществом создан резерв под обесценение материальных ценностей, отраженных на сч.41 «Товары» и в отчетности остатки по этому счету показаны свернуто.

Таблица 7. Наличие и движение запасов за 2015 год.

/млн. руб./

Наименование	Сальдо на начало периода		Изменения за период			Сальдо на конец периода	
	Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Поступило	Резерв под снижение стоимости	Выбыло	Стоимость	Резерв под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
ИТОГО:	**674,782**	**(2,052)**	**4 442,439**	**-**	**(4 494,492)**	**622,727**	**(2,050)**
Сырье и материалы	126,916	-	258,453	-	(261,117)	124,252	-
Топливо	535,464	-	4 143,905	-	(4 191,430)	487,939	-
Топливо - Газ	-	-	2 389,117	-	(2 389,117)	-	-
Топливо - Уголь	138,525	-	464,864	-	(558,433)	44,956	-
Топливо - Мазут	384,396	-	1 211,042	-	(1 167,581)	427,857	-
Топливо - ДТ	7,746	-	11,674	-	(10,205)	9,215	-
Топливо - Прочее	0,927	-	7,195	-	(7,274)	0,848	-
ГСМ	3,870	-	60,013	-	(58,820)	5,063	-
Запасные части	10,134	-	28,820	-	(30,928)	8,026	-
ОС, учтенные в составе материалов			10,142	-	(9,918)	0,224	-
Товары для перепродажи	2,268	(2,052)	1,119	-	(1,099)	2,286	(2,050)

На конец отчетного периода на ответственном хранении Общества находится топочный мазут в количестве 50,5 тыс. тонн на сумму 767.87 млн. руб. и МПЗ на сумму 42.27 млн. руб.

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

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

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.15 г. составляет 4 933.8 млн. рублей, с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Согласно заключенным договорам, дебиторская задолженность в размере 3,3 млн. 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 170,3 млн. руб.

За счет резерва сомнительных долгов, созданного в 2014 году, списана дебиторская задолженность на сумму 174,5 млн. руб.

Восстановлен неиспользованный резерв сомнительных долгов 2014г. на сумму 1 841,4 млн. руб.

По состоянию на отчетную дату создан резерв сомнительных долгов в соответствии с требованиями законодательства на сумму 1 897,5 млн. руб., в том числе:

- ООО «Городская управляющая компания» 106,0 млн. руб.
- МУП «Горсеть" 22,9 млн. руб.
- ООО «ГОУК» 29,7 млн. руб.
- ООО «ГУК №1» 38,4 млн. руб.
- ООО «Дом-21 век» 77,9 млн. руб.
- ООО «Жилремсервис У» 31,7 млн. руб.
- ГУП «Камчатскккоммунэнерго» 698,3 млн. руб.
- МАУ «УЖКХ» 65,4 млн. руб.
- ООО «Мильковское РСУ» 29,8 млн. руб.
- Население П-Камчатское отделение 227,4 млн. руб.
- ООО «ОУК Спектр» 179,3 млн. руб.
- ООО «УК Елизово» 92,4 млн. руб.
- ООО «УК МильЖилСервис» 156,2 млн. руб.
- ООО «УК Силуэт» 108,7 млн. руб.

В том числе резерв по сомнительным долгам по взаимозависимым лицам составляет 77,9 млн. руб. по задолженности ООО «Дом 21 век».

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

/млн. руб./

№	Наименование	на 31.12.2014	на 31.12.2015
1	Покупатели, заказчики,	3 864,9	4 613,3
	в т.ч.		
	ООО «УЖКХ»	1172,3	1133,9
	ООО УК «Дом 21 век»	73,6	13,0
	ООО «ГОУК»	163,2	193,9
	ООО «Жилремсервис У»	1,8	93,4
	ООО УК «Мой дом»	92,4	130,2
	ООО УК «МильЖилсервис»	0,7	0,7
	ПАО «Оборонэнергосбыт»	201,8	492,7
	МУП «Наш Дом»	65,4	57,6
	ООО УК «Светлана»	49,7	49,3
	ООО «Жилремстрой»	89,7	95,4
	ООО УК «ЕЖКХ»	59,4	55,5
	ООО «Верамакс»	130,7	-
2	Авансы выданные	49,1	138,3
	в т.ч. строительным организациям	29,5	88,2
	в т.ч. поставщикам материалов и услуг	19,6	50,1
3	Прочие дебиторы, в том числе	169,7	182,2
	Переплата по налогам и внебюджетным фондам	5,2	9,7
	Задолженность по субсидиям	107,5	85,2
	Расчеты по претензиям	28,0	39,9
	Итого:	4 083,7	4 933,8

По сравнению с 2014 годом, дебиторская задолженность в целом увеличилась на 850,1 млн. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков выросла на 748,4 млн. руб. или на 19,4 %. Увеличение суммы авансов выданных произошло за счет авансов выданных строительным подрядчикам объектов технологического присоединения к сети за счет авансов полученных от заказчиков на сумму 79,5 млн. руб.

Таблица 9. Изменение объема дебиторской задолженности.

/млн. руб./

	2014г.	2015г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность (стр.1230):	4 083,7	4 933,8	+ 850,1
Покупатели и заказчики	3 864,9	4 613,3	+ 748,4
Авансы выданные	49,1	138,3	+ 89,2
Прочие дебиторы	169,7	182,2	+ 12,5

Увеличение дебиторской задолженности произошло по покупателям электрической энергии. Основным предприятием является оптовый перепродавец ПАО «Оборонэнергосбыт». Рост просроченной дебиторской задолженности по данному предприятию составил 276,946 млн. рублей (задолженности со сроком возникновения до 3-х месяцев рост составил 117,532 млн. рублей, со сроком возникновения от 3-х до 6-ти месяцев – 159,414 млн. рублей). Ведётся исковое производство.

Таблица 10. Просроченная дебиторская задолженность

/млн. руб./

Наименование показателя	На 31 декабря 2015		На 31 декабря 2014		На 31 декабря 2013	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе	**5 430,4**	**3 533,0**	**4 890,5**	**2 874,6**	**5 141,5**	**2 589,8**
основная деятельность	5 014,0	3 351,4	4 429,6	2 653,5	4 365,9	2 076,6
прочая деятельность	401,6	166,8	449,6	209,8	457,6	457,5
авансы выданные	7,8	7,8	3,1	3,1	23,6	23,6
прочая дебиторская задолженность	7,0	7,0	8,2	8,2	294,4	32,1

Фактический уровень оплат по электрической энергии за 2015 год составил 92,9%, по тепловой – 89,2%.

По населению на прямых расчетах фактический уровень оплат 94,4% по электрической энергии и 88,9% по тепловой.

Таблица 11. Движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2015г.

/млн. руб./

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
			поступление			выбыло						
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	перевод из долго - в кратко косроч срочную задолдолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	**7,2**	**(1,8)**			**-**	**(2,1)**	**-**	**-**	**1,8**	**(1,8)**	**3,3**	**-**
в том числе:												
покупатели и заказчики	2,4	(1,8)			-	(0,5)	-	-	1,8	(1,8)	-	-
прочая дебиторская задолженность	4,8	-			-	(1,5)	-	-	-	-	3,3	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	**6 092,5**	**(2 014,2)**	**19 175.7**	**69,0**	**(1 897,5)**	**(18 166,1)**	**(174,5)**	**(170,4)**	**1 839,7**	**1.8**	**6 828,0**	**(1 897,5)**
в том числе:												
покупатели и заказчики	5 878,6	(2 014,2)	11 713.5	69,0	(1 897,5)	(10 807,2)	(174,5)	(170,4)	1 839,7	1.8	6 510,8	(1 897,5)
векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	49,1	-	6 931,8	-	-	(6 842,6)	-	-	-	-	138,3	-
прочая дебиторская задолженность	164,8	-	530,4	-	-	(516,3)	-	-	-	-	178,9	-
Итого	**6 099,7**	**(2 016,0)**	**19 175,7**	**69,0**	**(1 897,5)**	**(18 168,2)**	**(174,5)**	**(170,4)**	**1 841,5**	**-**	**6 831,3**	**(1 897,5)**

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

На начало 2015г. по строке 1410 баланса числилась задолженность по долгосрочным кредитам и займам на общую сумму 4 345 млн. руб. Поступило в отчетном периоде долгосрочных кредитов на сумму 1 080 млн. руб. Переведено в состав краткосрочных кредитов и займов в 690 млн. руб. Начислено процентов за отчетный период 337,09 млн. руб., оплачено процентов по долгосрочным кредитам 337,9 млн. руб. Не погашенные проценты по долгосрочным кредитам в сумме 3,48 млн. руб. В отчетности отражаются в составе краткосрочной задолженности.

На 31.12.15г в составе долгосрочных обязательств по кредитам и займам (строка 1410 баланса) – 4 735 млн. руб., со сроком погашения в апреле 2017 года 760 млн. руб. и в ноябре 2018 года 3 975 млн. руб.

В 2015 году в составе долгосрочных обязательств (строка 1450 баланса) отражены авансы полученные по долгосрочным договорам за услуги по технологическому присоединению к сети в сумме 165,54 млн. руб. и задолженность по концессионным договорам за имущество в сумме 628,95 млн. руб.

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

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составили 4 842,09 млн. руб. и по сравнению с 2014 годом (3 099,38 млн. руб.) выросли на 56,2%.

Основной рост кредиторской задолженности сложился по следующим видам:

- Задолженность перед государственными внебюджетными фондами – в результате просроченных платежей в Пенсионный фонд в сумме 140,2 млн. руб.;
- Авансам, полученным по договорам технологического присоединения к сети. По сравнению с 2014 годом сумма авансов в составе краткосрочной задолженности увеличилась до 1 570,6 млн. руб., в основном:
    a. за счет увеличения общей суммы авансовых платежей в сумме 860,4 млн. руб.
    b. за счет переведенной из состава долгосрочной кредиторской задолженности в сумме 712,8 млн.руб.

Рост задолженности перед бюджетом объясняется увеличением обязательств по налогу на добавленную стоимость, возникшей, в результате исчисления налога на суммы полученных авансовых платежей по договорам услуг технологического присоединения к сети.

Таблица 13. Изменение объема кредиторской задолженности.

/млн. руб./

Показатель	2014 г.	2015 г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего кредиторская задолженность: Стр. 1520 баланса	3 099,4	4 842,1	+ 1 742,7
В том числе: Поставщики и подрядчики	2 274,7	2 337,8	+ 63,1
Авансы полученные	205,5	1 776,1	+ 1 570,6
Задолженность по оплате труда перед персоналом	175,8	173,9	- 1,9
Задолженность внебюджетным фондам	51,8	203,8	+ 152,0
Задолженность по налогам и сборам	357,0	332,9	- 24,1
Прочие кредиторы	34,6	17,6	- 17,0

Целевое финансирование, полученное по концессионным соглашениям в сумме 1 484,1 млн. руб., учитывая сроки соглашений и экономическую природу (вложения во внеоборотные активы), классифицирована как прочие обязательства и отражена по строке 1550 Бухгалтерского баланса.

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

/ в млн. руб./

	На 31.12.14	На 31.12.15
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет в том числе:	3 099,4	4 842,1
Поставщики и подрядчики: (статья 1521 баланса), из них	2 274,7	2 337,8
ГУП «Камчатскккоммунэнерго»	577,8	92,3
ПАО «Геотерм»	96,4	211,3
ООО «Газпроммежрегионгаз»	376,8	606,5
ГУП «Камчатэнергоснаб»	185,0	9,1
ПАО «Дальтехэнерго»	3,3	-
ПАО «РАО ЭС Востока»	58,5	49,4
УФК КУИ	22,9	87,4
ПАО «КамГЭК»	46,0	76,0
ООО «Торговый дом Транзит ДВ»	238,2	-
Министерство имущественных и земельных отношений КК	73,8	31,6
Задолженность по оплате труда (строка 1523 баланса)	175,8	173,9
Задолженность внебюджетным фондам (строка 1524 баланса)	51,8	203,8
Задолженность перед бюджетом (строка 1525 баланса)	357,0	332,9
Авансы полученные (строка 1526 баланса)	205,5	1 776,1
Прочие кредиторы, (строка 1528 баланса)	34,6	17,6

Таблица 14. Движение кредиторской задолженности за 2015г.

/млн. руб./

Наименование показателя	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 задолженность, в том числе:	**1 446,0**	**101,9**	**(40,6)**		**(712,8)**	**794,5**
прочие обязательства	1 446,0	101,9	(40,6)		(712,8)	794,5
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**3 099,4**	**24 294,4**	**(23 262,0)**	**(2,5)**	**712,8**	**4 842,0**
поставщики и подрядчики	2 274,7	9 946,3	(9 883,2)			2 337,8
задолженность по оплате труда перед персоналом	175,8	2 814,6	(2 816,5)			173,9
задолженность по налогам и сборам	357,0	2 459,9	(2 484,0)			332,9
задолженность перед гос.внебюджет. фондами	51,8	1 062,1	(910,1)			203,8
авансы полученные	205,5	2 690,7	(1 830,3)	(2,5)	712,8	1 776,1
прочие кредиторы	34,6	5 320,8	(5 337,9)			17,5
Итого	**4 545,4**	**24 396,3**	**(23 302,6)**	**(2,5)**	**-**	**5 636,5**

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

На начало отчетного периода остаток краткосрочных кредитов и займов составлял 1 270 млн. руб., в том числе процентов по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам 5 млн. руб.

В 2015 году получено краткосрочных кредитов на сумму 1 495 млн. руб. и переведено из состава долгосрочных обязательств в состав краткосрочных кредитов на сумму 690 млн. руб. Погашено кредитов и займов в размере 2 005 млн. руб.

Начислено процентов за пользование заемными средствами 288,2 млн. руб. и оплачено процентов на сумму 288,9 млн. руб.

На 31.12.2015г кредиторская задолженность по кредитам и займам составила 1 449,3 млн. руб., в том числе задолженность процентов по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам 4,3 млн. руб.

На конец отчетного периода все кредитные ресурсы по заключенным договорам освоены.

3.9. Акции Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2015г. уставный капитал Общества составил 4 203,5 млн. руб. Информация о количестве и номинальной стоимости акций ПАО «Камчатскэнерго» представлена в таблице 16:

Таблица 16. Акции Общества

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

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

На конец 2015 года величина чистых активов больше величины уставного капитала на 7,3 млн. руб. и составила 4 210,8 млн. руб.

3.10. Оценочные обязательства

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

На начало периода, сумма созданного оценочного обязательства составляла 370,9 млн. руб. В течении 2015 года дополнительно создано оценочного обязательства на сумму 705,7 млн. руб. и использовано на фактическую оплату отпускных (с учетом страховых взносов) 722,4 млн. руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2015 г. сумма оценочного обязательства составила 354,2 млн. руб., что на 16,7 млн. руб. или на 4,5% ниже соответствующего показателя предыдущего периода.

Количества неиспользованных дней отпуска по состоянию на 31.12.2015г. составляет 30 010 дней, что на 1 789 дней, или на 5,6% меньше по отношению к показателю предыдущего года.

3.11. Основные дочерние и зависимые общества

Общество владеет акциями и долями дочерних обществ.

Таблица 17. Расшифровка дочерних зависимых Обществ

№	Наименование дочернего общества	Дата инвестирования	Доля в уставном капитале (%)	Местонахождение	Вид деятельности
1	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

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

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

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом выросла на 4 % или на 381,5 млн. руб., в том числе:

- рост выручки по реализации электрической энергии составило 421,5 млн. руб.;
- снижение выручки по реализации тепловой энергии составило 19 млн. руб.

Основными факторами увеличения выручки от реализации электроэнергии, являются:

- рост полезного отпуска на 11,409 млн. кВтч. Рост объема полезного отпуска связан с нетрадиционным снижением температуры наружного воздуха в июне-августе и ноябре-декабре отчетного года.
- рост средне отпускного льготного тарифа с 3 782,78 руб/мВтч в 2014 году до 4 141,48 руб/мВтч в 2015 году.

Снижение выручки прочих товаров, работ, услуг промышленного характера объясняется снижением выручки по договорам технологического присоединения к сети.

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

/млн. руб./

	2015г.	2014г.	Отклонение	
			сумма	%
Выручка всего (стр.2110 формы №2)	9 926,5	9 545,0	+ 381,5	+ 4,0%
в том числе от продажи:				
Электрическая энергия	4 367,6	3 946,1	+ 421,5	+ 10,7%
Тепловая энергия	5 409,9	5 390,9	+ 19,0	+ 0,4%
Прочих товаров, работ, услуг пром. характера	144,1	203,6	- 59,5	- 29,2%
Прочих товаров, работ, услуг непром. характера	4,9	4,4	+ 0,5	+ 11,4%

За отчетный период себестоимость проданных товаров (работ, услуг) по сравнению с прошлым годом возросла на 871 млн. руб. или на 7,4%.

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

/млн. руб./

	2015г.	2014г.	Отклонение	
			сумма	%
Себестоимость всего (стр.2120 формы №2):	12 647,5	11 776,5	+ 871,0	+ 7,4%
Электрическая энергия	5 612,5	4 966,9	+ 645,6	+ 11,5
Тепловая энергия	6 936,2	6 699,4	+ 236,8	+ 3,4%
Прочих товаров, работ, услуг пром. характера	84,6	99,3	-14,7	- 17,4%
Прочих товаров, работ, услуг непром. характера	14,2	10,9	+ 3,3	+ 30,3%

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. Исходя из вышеизложенного, все затраты отчетного периода, включая затраты управленческого характера, распределяются по видам деятельности согласно методике установленной Учетной политикой и отражаются Обществом в полном объеме по стр.2120 Отчета о финансовых результатах.

Убыток от основной деятельности выше показателя 2014г. на 489,5 млн. руб.

Таблица 20. Расшифровка затрат по статьям расходов.

/млн. руб./

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Покупная электроэнергия и мощность	1359,1	1188,1
Топливо	4182,4	4144,4
Услуги по передаче и транспортировке электроэнергии	111,5	110,4
Вода на технологические нужды	241,1	258,7
Амортизация	478,2	435,7
Расходы на услуги агентов и комиссионеров	66,1	70,8
Расходы по договорам аренды	256,5	264,8
Расходы по договорам лизинга	8,2	9,3
Расходы по страхованию имущества и ответственности	18,3	14,7
Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств	508,5	432,9
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ	4865,6	4312,9
Налог на имущество	47,9	43,4
Плата за пользование водными объектами, водный налог	12,9	10,8
Прочие налоги и пошлины	7,6	7,6
Экологические расходы	21,8	23,6
Расходы на вспомогательное сырье и материалы, за исключением использованных на техобслуживание и ремонт	82,2	69,6
Информационные, юридические и консультационные услуги	66,3	65,2
Расходы на рекламу, PR	3,5	4,9
Прочие	310	308,7
ИТОГО по элементам затрат	12 647,7	11 776,5
ИТОГО по обычным видам деятельности	12 647,7	11 776,5

Расходы на **покупную электроэнергию и мощность** увеличились на 171 млн. рублей или на 14,39%, что обусловлено следующими факторами:

- рост объема покупной электрической энергии на 4 513 тыс. кВтч (с 437 070 до 441 583 тыс. кВтч);
- рост тарифа. По контрагенту ПАО КамГЭК ДУ тариф увеличился с 3,903 рублей за кВтч до 4,407 за рублей за кВтч, по контрагенту АО Геотерм с 2,438 рублей за кВтч до 2,603 рублей за кВтч, по контрагенту АО Камчатские электрические сети им. И.А. Пискунова с 10,752 рублей за кВтч до 11,125 рублей за кВтч).
- увеличение расходов на покупку мощности на 63 млн. рублей за счет роста тарифа с 2 161,33 тыс. руб. за 1МВт до 4 039,10 тыс. руб. за 1 МВт.

Увеличение расходов **на амортизацию** на 42 млн. рублей или на 9,63% обусловлено ростом вводов в состав основных средств объектов законченного строительства и покупкой оборудования, не требующего монтажа, осуществляемых в рамках инвестиционной программы Общества, направленной на обеспечение надежности работы энергосистемы.

За период с 01.12.2014 по 30.11.2015 было введено объектов законченного строительства на сумму 290 млн. рублей и объектов, не требующих монтажа, на сумму 40 млн. рублей;

За период с 01.12.2013 по 30.11.2014 было введено объектов законченного строительства на сумму 113 млн. рублей и объектов, не требующих монтажа, на сумму 30 млн. рублей.

Особо весомым объектом законченного строительства являлся объект «Реконструкция ПС 110/35/6 кВ Крашенинникова», сумма ввода которого в декабре 2014 года составила 93,04 млн. рублей.

Расходы на **техобслуживание и ремонт основных средств** за 2015 год увеличились по сравнению с 2014 годом на 76 млн. рублей (17,55%).

Увеличение данного вида расходов связано с тем, что за 2015 год, согласно ремонтной программе Общества на 2015, были произведены капитальные ремонты основного (энерготехнологического) оборудования. В частности, выполнены работы по капитальному ремонту следующих объектов:

- котлоагрегата № 7 станции ТЭЦ-1;
- котлоагрегата № 2 станции ТЭЦ-2;
- турбины № 1 станции ТЭЦ-2;
- турбогенератора № 1 станции ТЭЦ-2;
- участка тепловых сетей тепломагистрали № 23 протяженностью 1,35 км и участка тепловых сетей тепломагистрали № 2 протяженностью 0,28 км.

Освоение ремонтной программы за 2015 год составило 98,53%, в 2014 году процент освоения составил 96,8%

Расходы на оплату труда и выплату страховых взносов от ФОТ за 2015 год по сравнению с 2014 годом увеличились на 553 млн. рублей или на 12,82%. Увеличение расходов за анализируемый период по отношению к соответствующему периоду прошлого года обусловлено индексацией минимальной месячной тарифной ставки (ММТС) рабочего 1 разряда на 15,5%. Среднесписочная численность по Обществу увеличилась на 49 человек.

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.

/млн. руб./

Статья доходов/расходов	2015	2014
Прочие доходы	**5 653,3**	**4 661,7**
Проценты к получению	207,6	70,3
Доходы от участия в уставном капитале российских компаний		10,0
Доходы от реализации и иного выбытия профильных основных фондов		3,5
Доходы от реализации и иного выбытия незавершенного строительства	1,7	
Доходы от реализации прочих работ и услуг, не относящиеся к операционным видам деятельности	0,8	
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	4,9	81,6
Доходы от продажи и иного выбытия финансовых вложений	8,1	
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	10,5	2,4
Доход от страхового возмещения	2,7	4,8
Доходы от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 841,5	1 913,3
Доходы от восстановления Резерва под обесценение финансовых вложений	4	
Доходы от восстановления прочих резервов	0	11,3
Доходы по признанным и присужденным санкциям	75,9	73,1
Доход от списания кредиторской задолженности	2,7	1,6
Государственные субсидии	3 469,8	2 463,0
Доходы прошлых лет	17,3	0,5
Прочие доходы	5,8	26,3
Прочие расходы	**2 924,7**	**2 775,1**
Проценты к уплате	625,3	477,7
Расходы по реализации и иному выбытию профильных основных фондов	0	0,1
Расходы по реализации и иному выбытию незавершенного строительства	1,3	0
Расходы по реализации прочих работ и услуг, не относящихся к операционным видам деятельности	1,3	0
Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	4,4	80,2
Расходы в связи с реализацией и иным выбытием ценных бумаг (кроме векселей)	6,9	0
Стоимость безвозмездно переданных активов	0,1	0,1
Убытки от недостач, порчи и хищений имущества, виновники которых не установлены	0	1,1
Расходы по договорам долевого участия в российских компаниях	4	
Резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1897,5	2 020,5
Расходы от списания дебиторской задолженности	170,3	58,5
Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам	64,3	13,5
Расходы на банковские услуги	3,4	4,1
Расходы от валютных операций	0,4	0,2
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств	0	3,7
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств, НЗС	0	8,6
Убытки прошлых лет	65,3	32,9
Расходы на социальные мероприятия, в том числе:	**52,7**	**51,3**
Материальная помощь и другие социальные выплаты	48,2	45,1
Расходы на осуществление спортивных мероприятий	0,8	0,6
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	1,6	4,1
Прочие расходы на социальные мероприятия	2,2	1,5
Членские взносы, вступительные и прочие взносы	1,7	1,4
Прочие расходы	25,7	21,2

В отчетном периоде получена прибыль от операционной и внереализационной деятельности в размере 2 728,6 млн. руб., в основном за счет отражения в составе доходов полученных гос. субсидий.

Финансовый результат в отчетном году от прочих доходов и расходов выше по аналогичному показателю прошлого года на 842 млн. руб. существенное влияние оказали изменение следующих видов доходов:

1. По доходу от участия в уставном капитале российских компаний - снижение связанно с отсутствием начисления дивидентов от ДЗО АО «ЮЭСК».
2. Доход от процентов к получению за 2015 год по сравнению с 2014 годом увеличился на 138 млн. рублей или на 197,14%, что обусловлено увеличением средневзвешенного остатка денежных средств на расчетных счетах.
3. Доход от государственных субсидий увеличился на 1 007 млн. рублей или на 40,89%:
   - по тепловой энергии, рост которой составил 293 млн. рублей, повлиял рост компенсируемой разницы между экономически обоснованным и установленным РСТиЦ сниженным тарифом;
   - по электрической энергии, отпускаемой предприятиям агропромышленного комплекса, рост которой составил 17 млн. рублей, повлиял рост величины полезного отпуска электроэнергии, подлежащей субсидированию (2014 год - данная величина составляла 30 813,06 тыс. кВтч., 2015 год – 32 341,55 тыс. кВтч., Δ= + 1 528,49 тыс. кВтч.) и рост разницы между экономически обоснованным тарифом и фактически примененным (за 2015 год разница составляет 3,53 руб за 1 кВтч, за 2014 год разница составляла 3,16 рублей за 1 кВтч);
   - по электрической энергии, отпускаемой прочим потребителям, рост которой составил 188 млн. рублей, повлиял рост величины полезного отпуска электроэнергии, подлежащей субсидированию (2014 год - данная величина составляла 489 672 тыс. кВтч., 2015 год – 601 031 тыс. кВтч., Δ= + 111 359 тыс. кВтч.) и рост разницы между экономически обоснованным и фактически примененным тарифом на 0,25 рублей за 1 кВтч (за 2015 год разница составляет 0,45 руб за 1 кВтч, за 2014 год разница составляла 0,20 рублей за 1 кВтч).
   - на возмещение недополученных доходов, связанных с фактическим превышением объемов тепловой энергии, потребленной на нагрев воды в открытой системе теплоснабжения для целей горячего водоснабжения, над расчетной величиной, указанной в тарифных решениях на горячее водоснабжение в открытой системе теплоснабжения (соглашение от 21.05.2015 № 123). Данное соглашение распространяется на правооотношения, возникшие с 1 января 2015 года. В аналогичном периоде прошлого года на данный вид субсидий соглашение распространялась на правоотношения, возникшие с 1 июля 2014 года и начало действовать в декабре 2014 года. Рост составил 8 млн. рублей;
   - 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 29.05.2015 № 137). Данное соглашение распространяется на правооотношения, возникшие с 1 января 2015 года. В аналогичном периоде прошлого года операции по отражению данного вида субсидий были произведены, начиная с августа 2014 года. Рост составил 10 млн. рублей;
   - на компенсацию выпадающих доходов, не учтенных при регулировании тарифов Региональной службой по тарифам и ценам Камчатского края в размере 83 млн. рублей (соглашение от 21.10.2015 № 29). Они были признаны экономически обоснованными в связи с утверждением Постановления РСТиЦ КК от 01.09.2015 № 156 в части включения объекта «Котельная на жидком топливе (дизельное топливо), мощностью 3,6 Гкал/час по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, 8/4» (расходы на данный объект определены отчетом об определении рыночной стоимости недвижимого объекта № 1508К/0437 от 10.08.2015).

- на компенсацию выпадающих доходов, не учтенных при регулировании тарифов Региональной службой по тарифам и ценам Камчатского края экономически обоснованных расходов за 2014 год в размере 619 млн. рублей.

Одновременно по ряду показателей произошло снижение. Доход от реализации и иного выбытия МПЗ снизился на 77 млн. рублей (93,90%). Причиной снижения является отсутствие в анализируемом периоде крупных сделок. Доход от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности за 2015 год снизился на 72 млн. рублей или 3,76%. Причиной снижения является поступление оплаты в счет задолженности, по которой созданы резервы по сомнительным долгам, в объеме меньшем, чем за прошлый период.

Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам за 2015 год увеличились на 50 млн. рублей или на 357,14% по сравнению с предыдущим годом. Рост обусловлен, принятием к учету расходов, связанных с судебными исками с контрагентом ГУП Камчатскккоммунэнерго (сумма расходов за 2015 год составила 55 млн. рублей, за 2014 год расходы отсутствовали).

Убытки прошлых лет увеличились на сумму 33 млн. рублей. Данная операция связана с перерасчетом полезного отпуска энергии за прошлые периоды.

Расходы от списания дебиторской задолженности увеличились на сумму 112 млн. рублей, что связанно с невозможностью взыскания задолженности по причине исключения из ЕГРЮЛ ряда контрагентов, по сроку исковой давности, по причине смерти должника, в связи с принятием суда решений об отказе и т.п.

Одновременно произошло существенное снижение расходов, по следующим показателям:

- расходы по реализации и иному выбытию МПЗ. В прошлом году была осуществлена разовая сделка на 42 млн. рублей, связанная с заключением договора поставки с контрагентом ООО «БМУ ГЭМ» котлоагрегатов и горелок, предназначенных для ремонта, создания и реконструкции имущества, полученного в рамках концессионного соглашения с Отделом имущественных отношений администрации Елизовского городского поселения. В анализируемом периоде столь существенные операции отсутствовали. Снижение по показателю составило 75 млн. рублей;
- расходы, связанные с созданием резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Снижение по данному показателю составило 124 млн. рублей;

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 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

Таблица 22. Учет расчетов по налогу на прибыль.

/млн. руб./

Показатель	Сумма, млн. руб.	Налог на прибыль	Сумма, млн. руб.
Бухгалтерская прибыль (убыток)	7,6	Условный доход/расход	1,52
Затраты, не принимаемые в целях налогообложения	-8,45	ПНО	-1,69
Затраты в виде разницы по амортизации и приобретению ОС, стоимостью до 40 тыс. руб.	107,14	ПНО	21,43
Внереализационные расходы, не принимаемые в целях налогообложения	239,04	ПНО	47,81
Внереализационные доходы, не принимаемые в целях налогообложения	-12,00	ПНА	-2,4
Внереализационные расходы в виде создания резерва в налоговом учете	-379,47	ПНО	-75,89
Прибыль (убыток) по налоговому учету	-46,14	Текущий налог	0
		Перенос убытков на будущее	9,23

В соответствие с ПБУ 18/01 отложенные налоговые активы и обязательства, показаны в бухгалтерской отчетности свернуто. На конец отчетного периода отложенные налоговые активы 587,2 млн. руб. - составляют убытки, подлежащие переносу на будущие налоговые периоды.

В 2015 году на финансовый результат списан налоговый актив в сумме 18,5 млн. руб. за 2005 год убытки подлежащие переносу на будущее, в связи с истечением срока в котором Общество могло использовать данный убыток (10 лет)

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 связных сторонах

I. Состав аффилированных лиц на 31.12.2015 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО, %
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	19.05.15	0,00%	0,00%
3	Заборовский Виктор Юрьевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	19.05.15	0,00%	0,00%
4	Коптяков Станислав Сергеевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	19.05.15	0,00%	0,00%
5	Кораблев Артем Сергеевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	19.05.15	0,00%	0,00%
6	Линкер Лада Александровна	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	19.05.15	0,00%	0,00%
7	Панов Илья Михайлович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	19.05.15	0,00%	0,00%

8	Тютюков Герман Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	19.05.15	0,000127 %	0,00000933 %
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	27.03.2015	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	01.07.2008	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,	1. ПАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляю-	02.12.10	0,00%	0,00%

		ул. Владивостокская, д. 2/1	щие уставный (складочный) капитал данного лица. 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	Захаров Геннадий Иванович	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.07.14	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.

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

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

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

1	Панов Илья Михайлович	Член Совета Директоров	Общая сумма выплаченных вознаграждений 0.82
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	
8	Меньших Михаил Александрович	Член Совета Директоров	
9	Телегин Андрей Сергеевич	Член Совета Директоров	
10	Тихомиров Сергей Васильевич	Член Совета Директоров	

№ стр.	Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	2014 год			2015 год		
			Объем операций каждого вида за отчетный период (млн. руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (млн. руб.)		Объем операций каждого вида за отчетный период (млн. руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (млн. руб.)	
				Дт	Кт		Дт	Кт
1	2	3	4	5		6	7	
1	**Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»**	**Материнская компания**	**93,98**	**0,00**	**498,48**	**98,37**	**0,00**	**559,43**
2	Договор займа № Ф01-01/2013/РАО-13/0102 от 11.03.13		19,80		220,00	27,22		220,00
3	Договор займа № Ф07-12/2012/РАО-12/0325 от 06.12.12		19,80		220,00	27,22		220,00
4	Договор займа № Ф02-03/2015 от 28.10.15					0,48		70,00
5	Договор № РАО/КЭ-1 от 31.12.09 (агентский)		26,08		50,70	22,41		45,87
6	Договор № РАО-15/0059 от 30.03.15 прочих услуг				0,00	13,26		3,56
7	Договор № РАО-14/0057 от 29.04.14		28,30		7,78	7,78		

8	**Публичное акционерное общество "РусГидро"**	**Материнская компания**	**2,26**	**0,00**	**0,00**	**4,53**	**0,00**	**0,00**
9	Договор прочих услуг № ОГ-164-10-2012 от 15.10.2012 г.		2,26			4,53		
10	**Общество с ограниченной ответственностью «Восток-Финанс»**	**Общество группы компаний**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,85**	**0,00**	**0,00**
11	Договор прочих услуг № ВФ 15/08 от 25.08.2015 г.					0,85		
12	**Акционерное общество "Геотерм"**	**Общество группы компаний**	**1 017,98**	**0,42**	**96,44**	**1 120,19**	**0,02**	**211,30**
13	Договор поставки электроэнергии № 320 от 27.07.2012 г.		1 014,68		96,44	1 118,12		211,30
14	Договор прочих услуг № 13 от 01.01.2013 г.		0,12			0,14		
15	Договор прочих услуг № БОМС-1 от 17.07.2015 г.		0,09			0,21		
16	Договор прочих услуг № 14.32 от 19.11.2014 г.		0,11					
17	Договор реализации электроэнергии		1,58	0,19		1,72	0,02	
18	Договор реализации теплоэнергии		1,40	0,23				
19	**Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»**	**Общество группы компаний**	**128,72**	**0,00**	**113,72**	**373,64**	**0,00**	**0,00**
20	Договор поставки мазута № 466/83-15 от 03.07.2015г.					259,92		
21	Договор поставки мазута № 511/83-14 от 29.07.2015г.		128,72		113,72	113,72		
22	**Открытое акционерное общество «Камчатский газоэнергетический комплекс»**	**Общество группы компаний**	**297,86**	**0,00**	**46,06**	**322,31**	**0,00**	**75,97**
23	Договор поставки электроэнергии от 25.11.2008 г.		297,86		46,06	322,31		75,97
24	**Открытое акционерное общество "Хабаровская энерготехнологическая компания"**	**Общество группы компаний**	**7,60**	**0,00**	**1,14**	**6,95**	**0,00**	**0,00**

25	Договор по ПИР № 16.15/220/65-1КЭ от 27.08.2015 г.					0,17		
26	Договор по ПИР № 26.13/220 от 28.10.2013 г.		2,30			4,65		
27	Договор по ПИР -24 от 18.12.2013 г.		4,16		0,57	0,57		
28	Договор прочих услуг № 15.22 от 14.07.2015 г.					0,99		
29	Договор прочих услуг № 88 СКУ от 07.06.2013 г.		1,14		0,57	0,57		
30	**Открытое акционерное общество "Энергетический институт им.Г.М.Кржижановского"**	**Общество группы компаний**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,41**	**0,00**	**0,00**
31	Договор прочих услуг № 32/14-Ц-201 от 31.12.2014 г.					0,41		
32	**Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки»**	**Дочернее зависимое общество**	**10,01**	**7,13**	**0,00**	**0,00**	**0,25**	**0,00**
33	Учредительный договор по передаче имущества в ЮЭСК		10,00					
34	Договора поставки теплоэнергии			3,35				
35	Договора поставки электроэнергиии			1,12			0,02	
36	Договор аренды №93 от 20.10.10г.			0,02				
37	Договор аренды от 16.08.2006г.			0,78				
38	Договор автоуслуг от 15.10.14			0,01				
39	Договор прочих услуг не промышленного характера от 16.07.14			0,01				
40	Договор № БОМС-2 от 15.01.14			0,36				
41	Договор аренды №193 от 01.05.14			1,38				
42	Договор аренды автотранспорта №125 от 08.04.2011		0,01	0,10			0,01	
43	Договор передачи имущества в аренду № 243 от 01.04.2015						0,15	
44	Договор от 20.01.2015 прочих услуг						0,03	
45	Договор реализации топлива № 11-09/72 от 14.12.2015						0,04	

46	**Общество с ограниченной ответственностью "Дом 21 век"**	**Зависимое общество (ВЗО)**	**6,64**	**104,67**	**0**	**0**	**90,85**	**0**
47	Договор № 9 от 17.07.14		0,06	0,06			0,04	
48	Договор № 1/306 от 21.01.13		0,02	0,02			0,06	
49	Комиссионное вознаграждение по договорам № 4203, 4206, 4210, 4211, 4213, 4214, 4215, 4217, 4218, 4219, 4220, 4221, 4224, 4410, 4411, 4412, 4413, 4414, 4415, 4416, 4417, 4420, 4422, 4423, 4424, 4425, 4427, 4429 от 28.11.2008г., № 5.4752 от 21.01.13, №1/307, 1,308 от 22.09.2015г., № 5.196 от 28.09.2015		0,44	1,51			1,89	
50	Договора по реализации электроэнергии		0,41	1,51			0,82	
51	Договора по реализации теплоэнергии		5,71	101,57			88,04	
52	Основной управленческий персонал ПАО "Камчатскэнерго"	Расчеты с персоналом по оплате труда	Всего: 89,33 в т.ч. основная з/п 39,31; премия 12,35; сев. коэф. и надбавки 37,67		7,51	Всего: 104,86 в т.ч. основная з/п 35,27; премия 18,8; сев. коэф. и надбавки 50,79		4,78
53	НПФ Электроэнергетики	Страхование сотрудников	17,60	Перечислено согласно графика		17,71	Перечислено согласно графика	
54	Сотрудники ПАО "Камчатскэнерго"	ДМС	12,08			6,83		
55	Сотрудники ПАО "Камчатскэнерго"	Покупка квартир	1,10	4,42		0,87	3,26	

Акции АО «КЭР», реализованы по договору купли продажи акций от 23.09.15г ООО «Теплоспецконтроль». За период с начала периода до 24.11.2015г. обороты с АО «КЭР» составили: по реализации 1,1 млн. руб. и по поставкам услуг 50,3 млн. руб.

На момент передачи акций задолженность АО «КЭР» перед Обществом составляла 0,4 млн. руб.

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности.

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

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

Обществом по результатам деятельности 2015г. получена прибыль в сумме 0,06 млн. руб. В расчете на одну акцию прибыль составила 0,00 руб.

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

Генеральный директор
ПАО «Камчатскэнерго» С.Б. Кондратьев

Главный бухгалтер
ПАО «Камчатскэнерго» Л.В. Швалова

28.01.2016г.