Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗА 2013 ГОД

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КАМЧАТСКЭНЕРГО»

г. Петропавловск – Камчатский

2014 год.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения
2. Учетная политика
2.1. Основа составления
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
2.4. Основные средства
2.5. Инвестиции в акции
2.6. Материально-производственные запасы
2.7. Незавершенное производство
2.8. Расходы будущих периодов
2.9. Задолженность покупателей и заказчиков
2.10. Резервы предстоящих расходов.
2.11. Признание доходов.
2.12. Признание расходов
2.13. Добавочный и резервный капитал.
2.14. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.
2.15. Изменение в Учетной политике Общества на 2013 год.
2.16. Данные прошлых отчетных периодов.
3. Раскрытие существенных показателей отчетности
3.1. Результаты исследований и разработок (строка 1120 Бухгалтерского баланса)
3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)
3.3. Незавершенное строительство (строка 1154 Бухгалтерского баланса)
3.4. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)
3.5. Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)
3.6. Задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Бухгалтерского баланса)
3.7. Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450 Бухгалтерского баланса)
3.8. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520 Бухгалтерского баланса)
3.9. Акции Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса)
3.10. Основные дочерние и зависимые общества
3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах)
3.12. Прочие доходы и расходы (строки 2310, 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)
3.13 Применение ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» (строки 2410, 2421 Отчета о финансовых результатах)
3.14. Информация по сегментам
3.15. События после отчетной даты
3.16. Аффилированные лица
3.17. Условные факты хозяйственной деятельности.
3.18. Информация о связанных сторонах
3.19. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

1. Общие сведения

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

Государственное регулирование цен (тарифов) на электрическую и тепловую энергию на российском рынке осуществляется в соответствии с 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 4 дочерних общества:

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

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

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

На конец отчетного года общество имеет 5 обособленных 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 2013г. составила 4 629 человека.

Акции Общества котируются в Российской торговой системе.

В состав Совета Директоров Общества в 2013г. входили:

До годового Общего собрания акционеров 20.05.2013 года действовал состав Совета директоров, избранный годовым Общим собранием акционеров 19.06.2012:

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

Годовым Общим собранием акционеров 20.05.2013 избран Совет директоров в следующем составе:

ФИО	Должность, место работы ЧСД на дату избрания
Председатель совета директоров	
Кораблев Артем Сергеевич	начальник Департамента финансовой политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Заместитель Председателя совета директоров	
Коптяков	директор по корпоративному управлению ОАО «РАО Энерге-

Станислав Сергеевич	тические системы Востока»
Члены Совета директоров	
Заборовский Виктор Юрьевич	начальник Департамента топливообеспечения ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Конев Евгений Юрьевич	заместитель начальника Департамента розничного рынка ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Андрейченко Юрий Александрович	начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Тихомиров Сергей Васильевич	технический директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Беловол Ольга Владимировна	директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

В состав ревизионной комиссии в 2013 году входили:

До годового Общего собрания акционеров 20.05.2013 года действовал состав Ревизионной комиссии, избранный годовым Общим собранием акционеров 19.06.2012г.:

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

Годовым Общим собранием акционеров 20.05.2013 избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

ФИО	Должность, место работы ЧРК на дату избрания
Председатель Ревизионной комиссии:	
Фридман Андрей Владимирович	начальник отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Члены Ревизионной комиссии:	
Шариков Александр	начальник отдела внутреннего контроля Департамента внут-

Сергеевич	реннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Омельяненко Светлана Вячеславовна	главный эксперт отдела внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Суховеева Татьяна Анатольевна	главный эксперт отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Балабекян Гаяне Карленовна	начальник отдела корпоративного управления и контроля Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2013 год. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету, а так же с учетом рекомендаций РАО «ЭС Востока» и ОАО «РусГидро». Учетная политика Общества на 2013г. утверждена Приказом генерального директора № 469 «А» от 29.12.2012г.

2.1. Основы составления

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

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

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95 № 49. На основании приказа генерального директора ОАО «Камчатскэнерго» от 17.09.2013 г. № 305 «А» «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в ОАО «Камчатскэнерго»», перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств и запасов на 1 октября 2013г., незавершенного строительства финансовых и прочих активов и обязательств на 31 декабря 2013г.

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 бухгалтер-

ской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2013г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с обязательствами при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2013г., 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 2013г, 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. По состоянию на 31.12.2013г. произведена переоценка основных средств по РСБУ по группе «Здания». 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 вложе-

ний, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

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

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

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

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

В 2013 году Общество акций не приобретало.

2.6. Материально-производственные запасы

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

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

2.7. Незавершенное производство

Исходя из специфики деятельности, Общество не имеет незавершенного производства.

2.8. Расходы будущих периодов

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

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

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

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обяза-

тельств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Резервы, оценочные активы и обязательства

В соответствии с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету и отчетности, в Обществе на конец отчетного периода созданы следующие резервы:
- резерв под обесценение вложений в ценные бумаги;
- резерв по снижение стоимости материальных ценностей;
- оценочное обязательство в виде резерва на предстоящую оплату отпусков с учетом страховых взносов;
- резерв сомнительных долгов.

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

2.11. Признание доходов.

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

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

2.12. Признание расходов

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

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

2.13. Добавочный и резервный капитал.

Добавочный капитал Общества представляет собой сумму дооценки основных средств 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 2013г 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 2014 год

Изменений в Учётную политику на 2014 год, которые могли бы оказать влияние на структуру бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах Общества, по отношению к 2013 году не вносилось.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленных изменениями учетной политики на 2013 год, и в связи с введением в действие новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету не производилось.

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2011 и 2012 годы.

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

1. На балансе Общества по счету 83 «Добавочный капитал» числилась сумма дооценки в размере 21,1 млн. руб. по объектам основных средств филиала «Энергосбыт», которые по состоянию на 31.12.12г в учете отсутствуют, т.е. по выбывшим объектам не было оформлено списание сумм добавочного капитала на прибыль прошлых лет.
2. На балансе Общества по счету 83 «Добавочный капитал» числилась сумма дооценки объектов незавершенного строительства в размере 63,7 млн. руб. Согласно действовавшему ранее порядку, переоценка НЗС проводилась ежегодно на основании постановлений Правительства РФ, что соответствовало требованиям ПБУ 6/97. Последняя такая переоценка проводилась по состоянию на 01.01.1997г. на основании постановления правительства № 1442 от 07.12.1996г. В связи с вступлением в действие с января 2001г ПБУ 6/01, переоценка объектов незавершенного строительства не производится. А учет объектов незавершенного строительства производится в размере фактических затрат на строительно-монтажные работы, что также предусмотрено п.41,42 Приказа МФ РФ от 29.07.98г № 34Н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ. В результате, стоимость капитальных вложений в части незавершенного строительства не соответствовала требованиям законодательства на сумму ранее проведенных переоценок.

3. На балансе Общества в составе отложенных налоговых активов числился убыток подлежащий переносу на будущее, в том числе за 2003 год – 2,5 млн. руб. и за 2004 год 22,1 млн. руб. Данные суммы убытка могли быть использованы до 2013г. и 2014г. соответственно, при условии получения Обществом налоговой прибыли. В 2011 году вступили в силу изменения в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и отчетности, а именно Приказ МФ РФ от 24.12.2010г. № 186н « О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу Приказа МФ РФ от 15.01.1997г. №3», обязавшие Общество в обязательном порядке формировать резервы по сомнительным долгам с отнесением на финансовый результат Общества. В связи с этим среднесрочные плановые показатели в части полученного финансового результата на 2012 - 2014гг. были сформированы отрицательными. Учитывая данный факт налоговый актив, убытки подлежащие переносу на будущее на сумму 24,6 млн. руб. списаны в состав убытков прошлых лет и в отчетности за 2013 год отражен ретроспективно.

4. В 2013 году списана дебиторская задолженность по решениям Арбитражного суда Камчатского Края, вступившим в силу в 2012 году, на сумму 82,2 млн. руб., в том числе по ООО «УЖКХ» - 81,5 млн. руб. и ТСЖ «Надежда» - 0,7 млн. руб.

В результате ретроспективного отражения в отчетности указанных показателей, в отчетность 2013г. внесены изменения по показателям 2012 года.

Ф.1 «Бухгалтерский баланс»

/тыс. руб./

Наименование показателя	Код	на 31.12.12г. (отчет 2012 г.)	Изменения	на 31.12.12г. (отчет 2013 г.)
АКТИВ **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	4 913 177	(63 665)	4 849 512
здания	1151	1 954 673		1 954 673
земельные участки и объекты природопользования	1152	5 672		5 672
сооружения	1153	1 603 443		1 603 443
машины и оборудование	1154	1 016 809		1 016 809
администр.-хозяйственное оборудование и инвентарь	1155	13 794		13 794
транспортные средства и передвижная техника	1156	32 668		32 668
прочие основные фонды	1157	6 177		6 177
незавершенное строительство	1158	199 993	(63 665)	136 328
концессионное имущество	1159	79 948		79 948
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
Финансовые вложения	1170	579 461	-	579 461
инвестиции в дочерние общества	1171	577 902		577 902
инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
инвестиции в другие организации	1173	-	-	-

займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	1 559		1 559
Отложенные налоговые активы	1180	431 088	(24 596)	406 492
Прочие внеоборотные активы	1190	20 368		20 368
Итого по разделу I	1100	5 944 094	(88 261)	5 855 833
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	850 145	-	850 145
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	849 824		849 824
затраты в незавершенном производстве	1213	-		-
готовая продукция и товары для перепродажи	1214	321		321
товары отгруженные	1215	-		-
расходы будущих периодов	1216	-		-
прочие запасы и затраты	1217	-		-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28 255		28 255
Дебиторская задолженность	1230	4 781 175	(82 183)	4 698 992
Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	9 606	-	9 606
покупатели и заказчики	123101	3 211		3 211
векселя к получению	123102	-		-
авансы выданные	123103	-		-
прочая дебиторская задолженность	123104	6 395		6 395
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	4 771 569	(82 183)	4 689 386
покупатели и заказчики	123201	4 318 607	(82 183)	4 236 424
векселя к получению	123202	-		-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123203	-		-
авансы выданные	123204	52 492		52 492
прочая дебиторская задолженность	123205	400 470		400 470
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 007 952	-	1 007 952
касса	1251	1 184		1 184
расчетные счета	1252	1 003 219		1 003 219
валютные счета	1253	-		-
прочие денежные средства	1254	3 549		3 549
денежные эквиваленты	1255	-		-
Прочие оборотные активы	1260	7 314		7 314
Итого по разделу II	1200	6 674 841	(82 183)	6 592 658
БАЛАНС	1600	12 618 935	(170 444)	12 448 491
ПАССИВ				
III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 203 462		4 203 462
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-		-

Переоценка внеоборотных активов	1340	102 832	(84 761)	18 071
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4		4
Резервный капитал	1360	98 869		98 869
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(172 502)	(85 596)	(258 098)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(575 665)	(3 500)	(579 165)
Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	1372	863 804		863 804
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1373	(460 641)	(82 096)	(542 737)
Итого по разделу III	1300	4 232 665	(170 357)	4 062 308
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заёмные средства	1410	1 990 379	-	1 990 379
кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	1 770 379		1 770 379
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	220 000		220 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-		-
Оценочные обязательства	1430	-		-
Прочие обязательства	1450	116 548		116 548
в т.ч. расчеты по концессионным соглашениям		79 948		79 948
Итого по разделу IV	1400	2 106 927	-	2 106 927
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	2 141 110	-	2 141 110
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 141 110		2 141 110
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	3 908 193	(869 775)	3 038 418
поставщики и подрядчики	1521	2 044 568		2 044 568
векселя к уплате	1522	-		-
задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	151 892		151 892
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1524	50 025		50 025
задолженность по налогам и сборам	1525	392 412	(87)	392 325
авансы полученные	1526	286 741		286 741
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-		-
прочие кредиторы	1528	982 555	(869 688)	112 867
Доходы будущих периодов	1530	-		-
Оценочные обязательства	1540	230 040		230 040
Прочие обязательства	1550		869 688	869 688
Итого по разделу V	1500	6 279 343	(87)	6 279 256
БАЛАНС	1700	12 618 935	(170 444)	12 448 491

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

/тыс. руб./

№ стр.	Статья баланса	Сумма	Пояснение
АКТИВ			
1158	Незавершенное строительство	-63 665	Приведена в соответствие с нормами законодательства стоимость НЗС
1180	Отложенные налоговые активы	- 24 596	Списаны ОНА, убытки подлежащие переносу на будущее за 2003 год – 2 487 тыс. руб. и за 2004 год – 22 109 тыс. руб.
123201	покупатели и заказчики	-82 183	Списана дебиторская задолженность по Решениям Арбитражного уда, вступившим в силу в 2012 году.
ПАСИВ			
1340	Переоценка внеоборотных активов	- 84 761	Приведена в соответствие с нормами законодательства стоимость НЗС в сумме - 63 665 тыс. руб. Списан добавочный капитал по отсутствующим объектам - 21 096 тыс. руб.
1371	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	- 3 500	Добавочный капитал по отсутствующим объектам + 21 096 тыс. руб. Списаны ОНА, убытки подлежащие переносу на будущее за 2003 год – 2 487 тыс. руб. и за 2004 год – 22 109 тыс. руб.
1373	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	- 82 096	Увеличение убытка 2012 года на сумму списанной дебиторской задолженности по Решениям Арбитражного уда, вступившим в силу в 2012 году: ООО «УЖКХ» - 81 452 тыс. руб. и ТСЖ «Надежда» - 644 тыс. руб.
1525	по налогам и сборам	- 87	Снижение обязательств по НДС на сумму возмещенного налога по ТСЖ «Надежда» за 2012 г.
1528	Прочие кредиторы	- 869 688	Целевое финансирование по концессионным соглашениям классифицировано как прочие обязательства и отражено по строке 1550
1550	Прочие обязательства	869 688	Целевое финансирование по концессионным соглашениям классифицировано как прочие обязательства и отражено по строке 1550

Изменение статей баланса по состоянию на 31.12.2011г. сложилось исходя из следующих операций.

/тыс. руб./

Номер строки	Статья баланса	Сумма	Пояснение
АКТИВ			
1158	Незавершенное строительство	-63 665	Приведена в соответствие с нормами законодательства стоимость НЗС
1180	Отложенные налоговые активы	- 24 596	Списаны ОНА, убытки подлежащие переносу на будущее за 2003 год – 2 487 тыс. руб. и за 2004 год – 22 109 тыс. руб.
ПАСИВ			
1340	Переоценка внеоборотных активов	- 84 761	Приведена в соответствие с нормами законодательства стоимость НЗС в сумме - 63 665 тыс. руб. Списан добавочный капитал по отсутствующим объектам - 21 096 тыс. руб.
1371	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	- 3 500	Добавочный капитал по отсутствующим объектам + 21 096 тыс. руб. Списаны ОНА, убытки подлежащие переносу на будущее за 2003 год – 2 487 тыс. руб. и за 2004 год – 22 109 тыс. руб.

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

Отчет о финансовых результатах

/тыс. руб./

Наименование показателя	Код	на 31.12.12 г. (отчет 2012 г.)	Изменения	на 31.12.12 г. (отчет 2013 г.)
Выручка	**2110**	**9 127 601**	**-**	**9 127 601**
выручка от реализации электроэнергии	2111	3 449 622		3 449 622
выручка от реализации теплоэнергии	2112	5 575 163		5 575 163
доходы от участия в других организациях	2113	-		-
доходы от аренды	2114	13 720		13 720
выручка от транспортировки электро- и тепло-энергии	2115	-		-
выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2116	85 440		85 440
выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2118	3 656		3 656
Себестоимость продаж	**2120**	**(10 887 074)**	**-**	**(10 887 074)**
себестоимость электроэнергии	2121	(4 373 567)		(4 373 567)
себестоимость теплоэнергии	2122	(6 406 969)		(6 406 969)
себестоимость участия в других организациях	2123	-		-
себестоимость услуг аренды	2124	(2 456)		(2 456)
себестоимость транспортировки электро- и теплоэнергии	2125	-		-
себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2126	(94 785)		(94 785)
себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2128	(9 297)		(9 297)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 759 473)	-	(1 759 473)
Коммерческие расходы	2210	-	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 759 473)	-	(1 759 473)
Доходы от участия в других организациях	2310	11 000		11 000
Проценты к получению	2320	34 268		34 268
Проценты к уплате	2330	(329 339)		(329 339)
Прочие доходы	2340	2 715 609		2 715 609
Прочие расходы	2350	(1 233 436)	(82 096)	(1 315 532)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(561 371)	(82 096)	(643 467)
Текущий налог на прибыль	2410	-	-	-
в т.ч. постоянные налоговые об-ва (активы)	2421	9 017		9 017
Изменение отложенных налоговых обязат-ств	2430	-		-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	103 257		103 257
Прочее	2460	(2 527)		(2 527)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(460 641)	(82 096)	(542 737)

Прочие расходы по строке 2350, изменились на сумму списания дебиторской задолженности по решениям Арбитражного суда Камчатского Края на сумму 82,2 млн. руб., в том числе по ООО «УЖКХ» - 81,5 млн. руб. и ТСЖ «Надежда» - 0,6 млн. руб.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

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

В 2013 году Общество завершило разработку и опытное применение ПАВ-технологии на общую стоимость 9 млн. руб. По опытно конструкторскому образцу начисленна амортизация в сумме 0,6 млн. рублей. Таким образом по состоянию на 31.12.2013г. остаточная стоимость составила 8,4 млн.рублей.

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. Суммы прироста (снижения) стоимости объектов и накопленной амортизации отнесены на увеличение (уменьшение) добавочного капитала. Суммы уценок объектов основных средств отнесены на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Суммы уценок объектов основных средств отнесены в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценок этих объектов, проведенных в предыдущие отчетные периоды. Превышение сумм уценок объектов над суммами их дооценок, зачисленных в добавочный капитал в результате переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесены на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытый убыток).

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

/млн. руб./

Группа	Наименование группы	Восстановительная стоимость		Амортизация		В % к итогу	
		на 31.12.12	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.13
1	Здания, сооружения и передаточные устройства	4 083,6	6 654,1	525,5	1 132,6	72,4	75,3
2	Машины и оборудование, транспортные средства	1 255,6	1 316,0	206,2	341,0	22,3	14,9
3	Другие основные средства	37,6	40,3	11,9	16,8	0,7	0,5
4	Концессионное имущество	263,0	831,4	183,0	189,0	4,7	9,4
Итого		**5 639,8**	**8 841,8**	**926,6**	**1 679,4**	**100,0**	**100,0**

Основные средства, отраженные по строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2012 г. составляли 4 713,18 млн. руб., на 31.12.2013 г. – 7 162,4 млн. руб.

Произведена переоценка основных средств по группе «Здания» на сумму 2 107,5 млн. руб. Поступило основных средств, всего 691,1 млн. руб., в том числе:

- введено в эксплуатацию 122,7 млн. руб.
- концессионного имущества 568,4 млн. руб.

Начислена амортизация в размере 348,9 млн. руб., том числе по концессионному имуществу 6 млн. руб. Выбыло основных средств на 0,6 млн. руб., в том числе от реализации производственных основных фондов 0,4 млн. руб.

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		**5 639,9**	**926,6**	**691,1**	**348,9**	**3,0**	**2,4**	**2 513,8**	**406,3**	**8 841,8**	**1 679,4**
1	Здания	2 121,8	167,1	8,2	76,7	-	-	2 513,8	406,3	4 643,8	650,1
2	Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	5,7	-	-	-	-	-	-	-	5,7	-
3	Сооружения	1 961,8	358,3	48,5	124,2	-	-	-	-	2 010,3	482,5
4	Машины и оборудование	1 204,1	187,3	60,5	131,4	2,5	2,3	-	-	1 262,1	316,4
5	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	18,4	4,6	2,2	3,3	0,5	0,1	-	-	20,1	7,8
6	Транспортные средства и передвижная техника	51,5	18,9	2,4	5,7	-	-	-	-	53,9	24,6
8	Прочие основные фонды	13,6	7,4	0,9	1,6	-	-	-	-	14,5	9,0
9	Концессионное имущество	263,0	183,0	568,4	6,0	-	-	-	-	831,4	189,0

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

Наименование показателя	За 2013г	За 2012 г
Увеличение стоимости объектов основных средств основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции-всего	40,901	616,966
в том числе:		
ЗДАНИЕ ГЛАВНОГО КОРПУСА		70,879
ДЫМОВАЯ ТРУБА Ж/БЕТ		97,766
ОГРАДА ТЕРРИТОРИИ	15,894	14,672
РЕЗЕРВУАР ДЛЯ МАЗУТА		1,701
РЕЗЕРВУАР ДЛЯ МАЗУТА		1,701
РЕЗЕРВУАР СТАЛ-Й ДЛЯ НЕФТЕПРОДУКТОВ		1,701
КОТЕЛ БКЗ 120-100 ГМ-7		121,415
КОТЕЛ БКЗ-120-100 ГМ-6		121,415
КОТЕЛ БКЗ-120-100 ГМ-8		121,415
НАСОС ПЭ 500Х180		22,555
ОБОРУДОВАНИЕ ЗРУ 110 КВ.	12,666	5,347
РАСПРЕД УСТР-ВО РУСН 6КВ		6,506
РЕЛЕЙНЫЙ ЩИТ ЗРУ		5,579
ЗРУ 6 КВ ПС ЦЕНТРАЛЬНАЯ		3,110
ЗРУ ПС КСИ		0,143
ЗДАНИЕ ДЭС-5		1,453
ЗДАНИЕ КОТЕЛЬНОЙ, УЛ. ПОГРАНИЧНАЯ, 24		0,248
ПРИСТРОЙКА К ДП ПС "КСИ" 10 КМ		0,286
ПС "КАВАЛЕРСКОЕ" 110/35/10 кВ, S=208,1 КВ.М.		8,033
ОПУ-110 ПС "КСИ"		0,593
ПОДСТАНЦИЯ 35/6 в п.ОКТЯБРЬСКИЙ		7,376
СООРУЖЕНИЕ ПС ВОДОЗАБОР ОРУ-35 КВ		0,925
ПС ПАРАТУНКА 35/110 КВ		1,253
СООРУЖЕНИЕ ПС НИКОЛАЕВКА		0,612
ТП-21 ТИПА К-42-400 М		0,282
СТАНОК БАЛАНСИРОВОЧНЫЙ	3,500	
ЗДАНИЕ ПРОХОДНОЙ И КОНТОРЫ ВОХР, САХАЛИНСКАЯ,28	0,149	
ЗРУ 10 КВ ПС ЕЛИЗОВО	4,270	
ТП-34	0,213	
ОТ ТП-215, НЕПР.ЛИСТВ. 1.140 км	0,111	
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	0,288	
ВЛЭП 0.4 КВ НА ДЕРЕВ.ОПОРАХ НЕПРОП.	0,201	
ВЛЭП 0.4 КВ	0,465	
ВЫСОКОВОЛЬТНОЕ ОБОРУД-Е ЗРУ ПС НОВАЯ	2,041	
ПОДСТАНЦИЯ "АВАЧА" 220/110/35.	0,506	
ТП-28 К-42-400	0,213	
ТП-70 ТПК-2-630	0,192	
ТП-85 К-42-400	0,192	

По состоянию на 31.12.13 ОАО «Камчатскэнерго» имеет в собственности 93 земельных участка общей площадью 41,8933 га.

В течение отчетного года реализации земельных участков не производилось.

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

По состоянию на 31.12.13 года в пользовании Общества находятся следующие земельные участки:

- на праве аренды 2051 земельный участок общей площадью 154,7350 га,
- на праве бессрочного пользования 14 земельных участков общей площадью 6,4078 га

На счете 001 «Арендованные основные средства» Обществом учтены арендованные основные средства на сумму 5 854,8 млн. руб. В основном объектами аренды являются муниципальные тепловые сети, ТЦП и объекты электроснабжения РМО.

Таблица 4.Арендованное имущество по группам основных средств за 2012 - 13гг.

/в млн. руб./

ПОКАЗАТЕЛЬ	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Здания	2 219,4	2 087,8
Земельные участки	677,8	469,8
Сооружения	327,6	266,9
Тепловые сети	2 358,8	2 375,6
Машины и оборудование	222,0	160,3
Транспортные средства	40,4	2,1
Прочие	8,7	8,3
ИТОГО:	5 854,8	5 370,8

Основной объем арендуемого имущества на конец отчетного года приходится на имущество ГУП «Камчатсккоммунэнерго» - 4 046,918 млн. руб. и имущество федеральной и муниципальной собственности – 1 752,692 млн. руб. Имущество прочих арендодателей составило 55,16 млн. руб. Стоимость арендуемого имущества прочих контрагентов в 2013г выросла за счет аренды имущества ООО УК «Альянс» - 13,8 млн. руб. и ООО «Профит-Лизинг» - 31,7 млн. руб.

3.3. Незавершенное строительство (строка 1154 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов. На конец отчетного года размер незавершенного строительства составил 173,834 млн. руб., в том числе оборудование к установке 21,340 млн. руб. и доля в незавершенном строительстве 1,6007% Толмачевской ГЭС-2 Каскада ГЭС на р.Толмачева на сумму 24.514 млн. руб.

В незавершенном строительстве на начало года числились следующие объекты:

- Строительство МГЭС на р. Быстрой – 40,7 млн. руб.,
- ДРП на автодороге Мутновская ГеоЭс п.Термальный – 26,3 млн. руб.

На основании законодательных актов в области бухгалтерского учета стоимость объектов незавершенного строительства приведен к фактическим затратам на строительно-монтажные работы, что также предусмотрено п.41,42 Приказа МФ РФ от 29.07.98г № 34Н

«Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ. В результате стоимость НЗС снизилась на 63,7 млн. руб.

В незавершенном строительстве на 31.12.2013г остаются следующие объекты:

- Строительство МГЭС на р. Быстрой – 1,3 млн. руб.,
- ДРП на автодороге Мутновская ГеоЭс п.Термальный – 2,0 млн. руб.
- Реконструкция тепловых сетей, ЦТП, ТЭЦ -2 – 63,3 млн. руб.,
- Реконструкция электросетей и ПС – 47,1 млн. руб.,
- Доля в НЗС (1,6007%) Толмачевской ГЭС-2 Каскада ГЭС – 24,5 млн. руб.

По дальнейшему строительству таких объектов, как МГЭС на р. Быстрой, ДРП на автодороге Мутновская ГеоЭС, позиция собственника в лице ОАО РАО «ЭС Востока» на 31.12.2013г, не определена

Движение данных по незавершенному строительству за 2012-13г приведено в таблице.

Таблица 5. Незавершенные капитальные вложения

/млн. руб./

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода
		Сальдо на начало периода	Приведено в соответствие с фактическими затратами	Сальдо с учетом изменения	затраты за период	перевод на объект НЗС	принято к учету в качестве ОС (или увеличина стоимость)	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в т.ч.	**2013**	**199,993**	**(63,665)**	**136,328**	**154,030**	**-**	**89,675**	**26,849**	**173,834**
	2012	**326,144**	**-**	**326,144**	**563,793**	**-**	**686,035**	**3,909**	**199,993**
Незавершенное строительство, счет 08	2013	173,048	(63,665)	109,383	148,483	11,152	89,675	26,849	152,494
	2012	270,906	-	270,906	474,154	117,932	686,035	3,909	173,048
Оборудование к установке, сч.07	2013	26,945	-	26,945	5,547	(11,152)	-	-	21,340
	2012	55,238	-	55,238	89,639	(117,932)	-	-	26,945

3.4. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Общества на начало отчетного года составляли 579, 5 млн. руб., в том числе вклад в уставные капиталы ДЗО 577,9 млн. руб. и вклад в долевое строительство ОАО «КамГЭК» 1,6 млн. руб. В течение 2013г в состав капитальных вложений отнесена стоимость доли в строительстве Мутновской ГеоЭс п.Термальный.

Долгосрочные финансовые вложения на конец отчетного года представляют собой:

Таблица 6. Наличие и движение финансовых вложений.

/млн. руб./

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		первоначальная стоимость	резерв под обесценение фин. вложений	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	резерв под обесценение фин. вложений	первоначальная стоимость	резерв под обесценение фин. вложений
Долгосрочные - всего, в том числе:	**2013**	**583,461**	**-**	**-**	**(1,559)**	**-**	**581,902**	**(4,000)**
	2012	**583,461**	**-**	**-**	**-**	**-**	**583,461**	**(4,000)**
ООО "Дом 21 век"	2013	0,005	-	-	-	-	0,005	-
	2012	0,005	-	-	-	-	0,005	-
ОАО "Южные электрические сети"	2013	571,197	-	-	-	-	571,197	-
	2012	571,197	-	-	-	-	571,197	-
ОАО "Камчатскэнергоремонт"	2013	6,700	-	-	-	-	6,700	-
	2012	6,700	-	-	-	-	6,700	-
ОАО "Камчатскэнергоремсервис"	2013	4,000	-	-	-	-	4,000	(4,000)
	2012	4,000	-	-	-	-	4,000	(4,000)
ОАО "Камчатский газоэлектрический комплекс"	2013	1,559	-	-	(1,559)	-	-	-
	2012	1,559	-	-	-	-	1,559	-
Финансовых вложений - итого	**2013**	**583,461**	**-**	**-**	**(1,559)**	**-**	**581,902**	**(4,000)**
	2012	**583,461**	**-**	**-**	**-**	**-**	**583,461**	**(4,000)**
Краткосрочные - всего	**2013**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	2012	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

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

3.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

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

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

Таблица 7. Наличие и движение запасов за 2013 год.

/млн. руб./

Наименование	Период	Сальдо на 01.01.2013		Изменения за период		Сальдо на 31.12.2013	
		Стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	Стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	7	8	9
ИТОГО:	**2013**	**852,197**	**(2,052)**	**4 823,249**	**(4 946,807)**	**728,639**	**(2,052)**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2013	849,824	-	4 821,364	(4 944,799)	726,389	-
Сырье и материалы	2013	177,219	-	208,231	(242,873)	142,577	-
Топливо	2013	646,126	-	4 604,365	(4 675,762)	574,729	-
-Топливо - Газ	2013	-	-	2 088,689	(2 088,689)	-	-
-Топливо - Уголь	2013	144,214	-	628,894	(672,291)	100,817	-
-Топливо - Мазут	2013	491,702	-	1 813,208	(1 846,736)	458,174	-
-Топливо - Дизтопливо	2013	5,075	-	7,096	(6,668)	5,503	-
-Топливо - Прочее (в том числе торф и пр.)	2013	0,313	-	7,688	(7,578)	0,423	-
ГСМ (в т.ч. Топливо для автотранспорта, масло (турбинное, трансформаторное) и пр.)	2013	4,822	-	58,790	(53,800)	9,812	-
Запасные части	2013	26,479	-	8,768	(26,164)	9,083	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	2013	2,373	(2,052)	1,885	(2,008)	2,250	(2,052)

На конец отчетного периода на ответственном хранении в Обществе находится топочный мазут в количестве 50,2 тыс. тонн на сумму 750,2 млн. руб. и МПЗ на сумму 107,9 млн. руб.

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

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

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.13 г. составляет 3 648,2 млн. рублей.

Согласно заключенным графикам реструктуризации задолженности с отдельными потребителями, дебиторская задолженность в размере 9,8 млн. рублей отражена как долгосрочная по статье 1231 баланса.

В декабре 2013г списана на финансовый результат дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой данности, дебиторская задолженность по ликвидированным предприятиям и предприятиям – банкротам на общую сумму 221,9 млн. руб. Списана дебиторская задолженность за счет резерва сомнительных долгов, созданного в 2012 году, на сумму 9,4 млн. руб. Восстановлен неиспользованный резерв сомнительных долгов 2012г. на сумму 1 080,7 млн. руб.

Создан резерв сомнительных долгов в соответствии с требованиями законодательства на сумму 2 551,8 млн. руб., в том числе:

- по векселю ЗАО «Геоинком» в размере 261,7 млн. руб.;
- ГУП «Камчатсккоммунэнерго" - 748,8 млн. руб.;
- ООО «УК МильЖилСервис» - 161,4 млн. руб.;
- ООО «Городская управляющая компания» - 79,7 млн. руб.;
- ООО «Большерецкий острог» - 74,9 млн. руб.;
- ООО «Верамакс» - 72,6 млн. руб.;
- МУП «Наш дом» - 61,2 млн. руб.;
- МАУ «УЖКХ» - 64,1 млн. руб.;
- ООО «ИНЭКС» - 54,3 млн. руб.;
- ООО «Жилремсервис У» - 43,3 млн. руб.;
- ООО «Жилремстрой" – 64,9 млн. руб.;
- ООО «УК Елизово» - 49,8 млн. руб.;
- ООО «УК Силуэт» - 41,2 млн. руб.;
- ООО «Объединенная УК Спектр» - 123,8 млн. руб.;
- ООО «УК Елизовское ЖКХ» - 142,9 млн. руб.;
- ООО «УК Кречет» - 33,3 млн. руб.

В 2013 году списана дебиторская задолженность по решениям Арбитражного су-да Камчатского Края, вступившим в силу в 2012 году, на сумму 82,2 млн. руб., в том числе по ООО «УЖКХ» - 81,5 млн. руб. и ТСЖ «Надежда» - 0,7 млн. руб. В соответствии с нормативной базой, данная операция отражена в отчетности ретроспективно в отношении сравнительных показателей.

Таким образом, дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2012г. снизилась на сумму 82,2 млн. руб. и составила 4 699 млн. руб.

Таблица 8. Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе крупнейших контрагентов.

/млн. руб./

№	Наименование	на 31.12.2012г	на 31.12.2013г
1	Покупатели, заказчики,	4 239,6	3 251,5
	в т.ч.		
	МАУ УЖКХ	264,6	0,1
	ООО «УЖКХ»	1263,2	749,2
	ООО УК «Дом 21 век»	145,9	86,1
	ООО «ГОУК»	91,8	39,4
	ООО «Жилремсервис У»	135,3	92,3
	ООО УК «Мой дом»	35,2	56,5
	ООО УК «МильЖилсервис»	162,3	162,1
	ОАО «Оборонэнергосбыт»	69,9	13,9
	ООО УК «Силуэт»	97,9	6,6
	ООО УК «Елизово»	55,6	32,1
	ОАО «РЭУ»	51,7	41,9
2	Авансы выданные	52,5	210,5
	в т.ч. строительным организациям	31,6	51,7

	в т.ч. поставщикам материалов и услуг	20,9	158,8
3	Прочие дебиторы	406,9	186,2
	В том числе		
	Переплата по налогам и внебюджетным фондам	69,7	1,4
	Задолженность по субсидиям	177,5	75,5
	ОАО «КамГЭК» задолженность по вкладу	27,1	-
	НДС с авансов полученных	43,7	37,8
	Расчеты по претензиям	66,2	42,2
	Итого:	4 699	3 648,2

По сравнению с 2012 годом, с учетом ретроспективного отражения, дебиторская задолженность в целом уменьшилась на 1 050,8 млн. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков снизилась на 988,1 млн. руб. или на 23,31 %. Увеличение суммы авансов выданных произошло за счет ГУП «Камчатэнергоснаб" на сумму 133 млн. руб. на поставку мазута.

Таблица 9. Изменение объема дебиторской задолженности.

/млн. руб./

	2012г.	2013г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность(стр.1230):	4 699	3 648,2	- 1 050,8
Покупатели и заказчики	4 239,6	3 251,5	- 988,1
Авансы выданные	52,5	210,5	+ 158,0
Прочие дебиторы	406,9	186,2	- 220,7

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

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

Таблица 10. Просроченная дебиторская задолженность

/млн. руб./

Наименование показателя	На 31.12.13г.		На 31.12.12г.		На 31.12.11г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 141,5	2 589,8	4 686,3	3 596,1	1 809,3	924,6
в том числе:						
основная деятельность	4 365,9	2 076,6	3 901,3	3 073,6	990,5	377,5
векселя к получению	-	-			283,0	21,3
прочая деятельность	457,6	457,5	487,4	487,2	490,0	482,7
авансы выданные	23,6	23,6	13,3	13,3	7,1	7,1
прочая дебиторская задолженность	294,4	32,1	284,3	22,0	38,7	36,0

Таблица 11. Движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2013г.

/млн. руб./

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			поступление			выбыло			восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
	учтенная по условиям договора, с учетом изменений	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты,штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет резерва по сомнительным долгам	списание на фифинан нансовый результат			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	9,6	-	2,9	-	-	0,5	-	-	-	(2,2)	9,8	-
в том числе :												
покупатели и заказчики	3,2	-	-	-	-	0,5	-	-	-	-	2,7	-
прочая дебиторская задолженность	6,4	-	2,9	-	-	-	-	-	-	(2,2)	7,1	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5 779,6	**(1 090,2)**	19 211,7	28,6	(2 551,8)	18 593,1	(9,4)	238,7	(1 080,7)	2,2	6 190,3	(2 551,9)
в том числе :												
покупатели и заказчики	5 064,3	(827,9)	10 877,9	28,6	(2 289,5)	10 193,8	(9,4)	238,7	(818,4)	-	5 538,3	(2 289,6)
векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	52,5	-	6 559,5	-	-	6 401,5	-	-	-	-	210,5	-
прочая дебиторская задолженность	662,8	(262,3)	1 774,3	-	(262,3)	1 997,8	-	-	(262,3)	2,2	441,5	(262,3)
Итого	5 782,8	**(1 090,2)**	19 214,6	28,6	(2 551,8)	18 593,6	(9,4)	238,7	(1 080,7)	-	6 200,1	(2 551,9)

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

На начало 2013г. по строке 1410 баланса числилась задолженность по долгосрочным кредитам и займам на общую сумму 1 990,4 млн. руб., в том числе задолженность по долгосрочному заему ОАО «РАО ЭС Востока» на сумму 220 млн. руб. Поступило в отчетном периоде долгосрочных кредитов на сумму 6 550 млн. руб. Получен долгосрочный заем ОАО «РАО ЭС Востока» на сумму 220 млн. руб. Переведено в состав краткосрочных кредитов и займов в 2013г 2 210 млн. руб. Фактически погашено кредитов на сумму 2240 млн. руб. Начислено процентов за отчетный период 285,6 млн. руб., оплачено процентов по долгосрочным кредитам 282,2 млн. руб. Не погашенные проценты по долгосрочным кредитам в сумме 3,8 млн. руб. переведены в состав краткосрочной задолженности. На 31.12.13г в составе долгосрочных обязательств по кредитам и займам (строка 1410 баланса) – 4 310 млн. руб.

В 2013 году в составе долгосрочных обязательств (строка 1450 баланса) отражены авансы полученные по долгосрочным договорам за услуги по технологическому присоединению к сети в сумме 23,5 млн. руб. и задолженность по концессионным договорам за имущество в сумме 642,4 млн. руб.

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

В 2013г. произведено списание дебиторской задолженности по решению Арбитражного суда Камчатского края, вступившего в силу в 2012 году по ООО «Надежда» на сумму 730 тыс. руб. С суммы списанной дебиторской задолженности возмещено из бюджета налога на добавленную стоимость 77 тыс. руб.. Изменение кредиторской задолженности части НДС отражено ретроспективно по строке 1525 «Задолженность перед бюджетом». Целевое финансирование, полученное по концессионным соглашениям, учитывая сроки соглашений и экономическую природу (вложения во внеоборотные активы), классифицирована как прочие обязательства и отражена по строке 1550. Сумма кредиторской задолженности на начало отражена ретроспективно и уменьшилась на 869,7 млн. руб. по строке баланса 1550.

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

/ в млн. руб./

	На 31.12.12	На 31.12.13
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет в том числе:	3 038,4	3 037,9
Поставщики и подрядчики: (статья 1521 баланса), из них	2 044,6	2 182,2
ГУП «Камчатсккоммунэнерго»	809,3	486,9
ОАО «Геотерм»	82,8	201,7
ООО «Газпроммежрегионгаз»	275,6	380,3
ГУП «Камчатэнергоснаб»	8,1	299,8
ОАО «ВосТэк»	3,0	
ОАО «Дальтехэнерго»	72,0	47,0
ОАО «РАО ЭС Востока»	29,0	52,8
УФК КУИ	20,5	65,2
УФК АУГИ	47,7	
ОАО «КамГЭК»	29,9	57,4
ОАО «Оборонэнергосбыт»	3,1	
ООО «Торговый дом Транзит ДВ»		190,2
Министерство имущественных и земельных отношений КК		56,8
Задолженность по оплате труда (строка 1523 баланса)	151,9	168,4
Задолженность внебюджетным фондам (строка 1524 баланса)	50,0	48,3
Задолженность перед бюджетом (строка 1525 баланса)	392,3	198,6
Авансы полученные (строка 1526 баланса)	286,7	224,6

Прочие кредиторы, (строка 1528 баланса) из них НДС с авансов полученных	112,9 5,5	215,8 28,4

По сравнению с 2012 годом краткосрочная кредиторская задолженность сохранилась на прежнем уровне. Снижение задолженности перед бюджетом объясняется снижением просроченной задолженности по НДФЛ сотрудников: за 2013г. – 20 млн. руб., 2012 г. – 279 млн. руб.

Таблица 13. Изменение объема кредиторской задолженности.

/млн. руб./

	2012г.	2013г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего кредиторская задолженность: Стр. 1520 баланса	3 038,2	3 037,9	- 0,3
В том числе: Поставщики и подрядчики	2 044,6	2 182,2	+ 137,6
Авансы полученные	286,7	224,6	- 62,1
Задолженность по оплате труда перед персоналом	151,8	168,4	+ 16,6
Задолженность внебюджетным фондам	50	48,3	- 1,7
Задолженность по налогам и сборам	392,3	198,6	- 193,7
Прочие кредиторы	112,8	215,8	+ 92,5

Таблица 14. Движение кредиторской задолженности за 2013г.

/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 всего	**116,5**	**591,9**	**6,0**	**-**	**(36,6)**	**665,9**
в том числе :						
прочие обязательства	116,5	591,9	6,0	-	(36,6)	665,9
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	**3 038,4**	**17 833,9**	**17 870,3**	**0,6**	**36,6**	**3 037,9**
в том числе :						
поставщики и подрядчики	2 044,6	8 087,8	7 950,1	0,1	-	2 182,2
векселя к уплате	-	-	-	-	-	-
задолженность по оплате труда перед персоналом	151,9	2 422,4	2 405,9	-	-	168,4
задолженность по налогам и сборам	392,3	930,3	1 124,0	-	-	198,6
задолженность перед гос.внебюджетными фондами	50,0	706,5	708,2	-	-	48,3
авансы полученные	286,7	2 433,5	2 495,3	0,3	-	224,6
прочие кредиторы	112,9	3 253,4	3 186,8	0,2	36,6	215,8
Итого	**3 154,9**	**18 425,8**	**17 876,3**	**0,6**	**-**	**3 703,8**

В связи с нехваткой собственных оборотных средств Обществом привлекаются краткосрочные кредитные средства банков и займы. В 2012 году привлечено кредитов на 515 млн. руб., переведена из состава долгосрочных обязательств 2 479 млн. руб., погашено краткосрочных кредитов 2 035 млн. руб. Начислено процентов в сумме 169,3 млн. руб. и погашено процентов на сумму 168,2 млн. руб. На 31.12.2012г. кредиторская задолженность по кредитам составила 2 141,1 млн. руб. В течение 2013 года переведена из состава долгосрочных обязательств в состав краткосрочных кредитов на сумму 2 210 млн. руб. Погашено кредитов и займов в размере 3 910 млн. руб. Начислено процентов за пользование заемными средствами 154,8 млн. руб., переведено в состав краткосрочныйх кредитов проценты начисленный по долгосрочным займам, подлежащие погашению в течении 12 месяцев на сумму 3,8 млн. руб. и оплачено процентов на сумму 155,9 млн. руб. На 31.12.2013г кредиторская задолженность по кредитам и займам составила 443,8 млн. руб.

3.9. Акции Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2013г. уставный капитал Общества составил 4 203,5 млн. руб. Информация о количестве и номинальной стоимости акций ОАО «Камчатскэнерго» представлена в таблице 15:

Таблица 15. Акции Общества

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

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

На конец 2013 года величина чистых активов больше величины уставного капитала на 314,4 млн. руб. и составила 4 517,9 млн. руб.

3.10. Основные дочерние и зависимые общества

Общество владеет акциями и долями дочерних обществ.

Таблица 16. Расшифровка дочерних зависимых Обществ

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

3.11. 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 0,96 % или на 87,7 млн. руб., в том числе рост выручки по реализации электрической энергии составило 173,5млн. руб., а снижение выручки по реализации тепловой энергии составило 118,7 млн. руб. Снижение выручки от реализации теплоэнергии вызвано снижением теплопотребления, а именно: передачей котельных Корякского и Усть-Большерецкого участков и роста температуры наружного воздуха по сравнению с 2012 годом.

Таблица 17. Расшифровка стр. 2110 баланса «Выручка»

/млн. руб./

	2013г.	2012г.	Отклонение	
			сумма	%
Выручка всего (стр.2110 формы №2)	9 215,3	9 127,6	+ 87,7	+ 0,96
в том числе от продажи:				
Электрическая энергия	3 623,1	3 449,6	+ 173,5	+ 5,03
Тепловая энергия	5 456,4	5 575,2	- 118,7	- 2,13
Прочих товаров, работ, услуг пром. характера	130,9	99,2	+ 31,7	- 31,96
Прочих товаров, работ, услуг непром. характера	4,9	3,7	+ 1,2	+ 40,07

За отчетный период себестоимость проданных товаров (работ, услуг) по сравнению с прошлым годом возросла на 152,7 млн. руб. или на 1,4%. Увеличение себестоимости объясняется в основном увеличением объема покупной электроэнергии от ОАО "Геотерм" за счет восстановления производительности геотермальных скважин, рост договорных объемов покупки от ОАО "КамГЭК" на сумму 123,3 млн. руб. и увеличение оплаты труда: ММТС увеличился на 10,2 % по сравнению с 2012г., процент выплат вознаграждений за выслугу лет вырос до 9,88 % (2012г - 9,52 %)

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

/млн. руб./

	2013г.	2012г.	Отклонение	
			сумма	%
Себестоимость всего (стр.2120 формы №2)	11 045,2	10 887,1	+ 158,1	+ 1,5
в том числе продажи:				
Электрическая энергия	4 512,6	4 373,6	+ 139	+ 3,2
Тепловая энергия	6 419,1	6 407,0	+ 12,1	+ 0,2
Прочих товаров, работ, услуг пром. характера	103,9	97,2	+ 6,7	+ 6,9
Прочих товаров, работ, услуг непром. характера	9,6	9,3	+ 0,3	+ 3,2

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 2012г. на 70,4 млн. руб.

Таблица 19. Расшифровка затрат по статьям расходов.

/млн. руб./

Наименование показателя	2013 год	2012 год
Покупная электроэнергия и мощность	1 054,0	932,8
Топливо	4 243,3	4 786,0
Услуги по передаче и транспортировке электроэнергии	115,7	119,0
Вода на технологические нужды	216,2	194,4
Амортизация	343,5	283,7
Расходы на услуги агентов и комиссионеров	51,1	28,4
Расходы по договорам аренды	271,5	303,7
Расходы по договорам лизинга	9,5	0,0
Расходы по страхованию имущества и ответственности	12,8	10,7
Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств (за искл. ФОТ и налогов, взносов от ФОТ, при выполнении собственными силами)	433,8	388,9
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ	3 762,6	3 395,0
Налог на имущество	19,6	11,2
Плата за пользование водными объектами, водный налог	11,2	11,3
Прочие налоги и пошлины	8,0	5,0
Экологические расходы	31,6	26,8
Расходы на вспомогательное сырье и материалы, за исключением использованных на техобслуживание и ремонт	70,1	59,7
Информационные, юридические и консультационные услуги	73,1	68,0
Расходы на рекламу, PR	4,2	2,8
Прочие	313,4	259,7
ИТОГО по элементам затрат	11 045,2	10 887,1
ИТОГО по обычным видам деятельности	11 045,2	10 887,1

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

В 2013 году произведено списание дебиторской задолженности по решениям Арбитражного суда Камчатского края, вступившим в силу в 2012 году, на сумму 82,1 млн. руб., в том числе по ООО «УЖКХ» - 81,5 млн. руб. и ТСЖ «Надежда» - 0,6 млн. руб. Данная операция отражена ретроспективно и соответственно изменила прочие расходы 2012 года по статье «Списание дебиторской задолженности.

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Таблица 20. Расшифровка прочих доходов и расходов.

/млн. руб./

Статья доходов/расходов	2013	2012
Прочие доходы	**3 395,5**	**2 760,9**
Проценты к получению	53,4	34,3
Доходы от участия в уставном капитале российских компаний		11,0
Доходы от реализации и иного выбытия профильных основных фондов	1,0	0,1
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	2,2	2,4
Доходы от продажи прав требования	0,0	12,2
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	13,0	1,9
Доходы и материалы, полученные от списания / ликвидации основных средств, незавершенного строительства	0,0	1,2
Доход от страхового возмещения	5,2	4,1
Резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 080,7	784,4
На оплату отпусков	27,3	0,0
Доходы по признанным и присужденным санкциям	356,1	6,0
Доход от списания кредиторской задолженности	0,6	2,4
Государственные субсидии	1 825,6	1 877,7
Доходы прошлых лет	0,2	1,8
Прочие доходы	30,2	21,4
Прочие расходы	**3383,8**	**1 644,9**
Проценты к уплате:	449,8	329,3
Расходы по реализации и иному выбытию профильных основных фондов	0,4	0,0
Расходы по реализации и иному выбытию МПЗ	1,7	1,8
Стоимость безвозмездно переданных активов и расходы, связанные с передачей	0,0	0,4
Убытки от недостач, порчи и хищений имущества, виновники которых не установлены	3,1	2,7
Резерва по сомнительной дебиторской задолженности	2 551,8	1 090,2
Расходы от списания дебиторской задолженности	221,9	124,2
Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам	45,6	17,7
НДС по списанной кредиторской задолженности	0,0	0,0
Расходы на банковские услуги	8,1	9,8
Расходы от валютных операций	0,1	0,0
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	6,5	7,7
Убытки прошлых лет	0,0	1,0
Расходы на социальные мероприятия, в том числе:	**43,8**	**42,7**
Материальная помощь и другие социальные выплаты	39,8	34,1
Расходы на благотворительные цели	0,0	0,6
Расходы на осуществление спортивных мероприятий	0,0	0,3
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений, иных социальных мероприятий	2,2	4,3
Прочие расходы на социальные мероприятия	1,8	3,4
Членские взносы, вступительные и прочие взносы	0,8	0,0
Прочие расходы	50,2	17,4

В отчетном периоде получен убыток от операционной и внереализационной деятельности в размере 11,7 млн. руб., в основном за счет отражения в составе расходов созданного резерва по сомнительным долгам.

Финансовый результат в отчетном году от прочих доходов и расходов ниже прибыли за 2012 (с учетом списанной дебиторской задолженности за 2012 год) по аналогичному показателю на 1 209,8 млн. руб. В составе прочих доходов значительно увеличилась сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам на 296,3 млн. руб. (1080,7 млн. в 2013г. и 784,4 млн. руб. в 2012 году) и доходы по признанным и присужденным санкциям увеличились на 350,1 млн. руб. (356,1 млн. руб. в 2013 году, 6 млн. руб. в 2012 году). В то же время в составе расходов сумма списанной дебиторской задолженности увеличилась на 97,7 млн. руб. и расходы на создание резерва по сомнительным долгам выросли на 1 461,6 млн. руб.

3.13 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 2013 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

Таблица 21. Учет расчетов по налогу на прибыль.

/млн.руб./

Показатель	Сумма, млн. руб.	Налог на прибыль	Сумма, млн. руб.
Бухгалтерская прибыль (убыток)	- 1 818,17	Условный Доход/расход	- 363,63
Затраты, не принимаемые в целях налогообложения	116,16	ПНО	23,23
Затраты в виде разницы по амортизации и приобретению ОС, стоимостью до 40 тыс. руб.	-1,71	ПНА	- 0,34
Внереализационные расходы не принимаемые в целях налогообложения	103,09	ПНО	20,62
Внереализационные доходы, не принимаемые в целях налогообложения	- 27,39	ПНА	- 5,48
Внереализационные расходы в виде создания резерва в налоговом учете	-673,7	ПНО	- 134,74
Прибыль (убыток) по налоговому учету	- 954,36	Текущий налог	0
		Перенос убытков на будущее	190,86

В соответствие с ПБУ 18/01 отложенные налоговые активы и обязательства, показаны в бухгалтерской отчетности свернуто. На конец отчетного периода отложенные налоговые активы 597,4 млн. руб. - составляют убытки, подлежащие переносу на будущие налоговые периоды.

3.14. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается так как основным видом хозяйственно деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии, продажа которой составляет 98,87 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Общество осуществляет свою деятельность на территории одного субъекта Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

3.15 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.

3.16. Аффилированные лица

I. Состав аффилированных лиц на 31.12.2013 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО, %
1	Паршин Борис Евгеньевич	РФ, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	01.10.11	0,00%	0,00%
2	Андрейченко Юрий Александрович	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0,00%	0,00%
3	Беловол Ольга Владимировна	РФ, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0,00%	0,00%
4	Заборовский Виктор Юрьевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0,00%	0,00%
5	Конев Евгений Юрьевич	РФ, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0,00%	0,00%
6	Тихомиров Сергей Васильевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0,00%	0,00%
7	Коптяков Станислав Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0,00%	0,00%
8	Кораблев Артем Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0,00%	0,00%
9	ОАО «Феде-	РФ,	Лицо принадлежит к группе лиц, к	28.10.11	0,00%	0,00%

	ральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, д. 51	которой принадлежит Общество			
10	ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	РФ, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.08 01.07.08	98,68%	99,11%
11	ОАО «Южные электрические сети Камчатки»	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, 2	1. ОАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	23.06.05 23.06.05	0,06%	0,03%
12	ОАО «Камчатскэнергоремсервис»	ф, Камчатский край, лизовский район, ос. Светлый, ул. ира 2а	1. ОАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	03.03.11 21.05.08	0,00%	0,00%
13	ОАО «Камчатскэнергоремонт»	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Сахалинская , 28	1. ОАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	03.03.11 21.05.08	0,00%	0,00%
14	ООО «Дом-21 век»	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Владивостокская, д.2/1	1. ОАО «Камчатскэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	02.12.10	0,00%	0,00%
15	Дод Евгений Вячеславович	г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.10.11	0,00%	0,00%
16	Толстогузов Сергей Николаевич	г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.12.11	0,00%	0,00%

17	Вакарин Александр Борисович	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.08.13	0,00%	0,00%
18	Середа Сергей Алексеевич	РФ, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.05.08	0,00%	0,00%

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 9 января 2013г. по 15 января 2013г.

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1	Изменение лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит общество	15.01.2013	15.01.2013

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Габдрахманова Юлия Сабировна	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	02.12.10	0	0

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
--	-	-	-	-	-

2.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
--	-	-	-	-	-

2.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Минеев Павел Ильич	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.01.13	0	0

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 31 марта 2013г. по 19 апреля 2013г.

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1	Изменение лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит общество	18.04.2013	19.04.2013

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Скосырев Денис Владимирович	РФ, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.07.12	0	0

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
--	-	-	-	-	-

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 19 апреля 2013г. по 20 мая 2013г.

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1	Избрание нового состава Совета директоров ОАО «Камчатскэнерго»	20.05.2013	20.05.2013

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Андрейченко Юрий Александрович	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.12	0	0

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Андрейченко Юрий Александрович	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0	0

2.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Иртов Сергей Викторович	РФ, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.12	0	0

2.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

3.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Беловол Ольга Владимировна	РФ, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.12	0	0

3.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Беловол Ольга Владимировна	РФ, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0	0

4.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Заборовский Виктор Юрьевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.12	0	0

4.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Заборовский Виктор Юрьевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0	0

5.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Конев Евгений	РФ, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного сове-	22.06.12	0	0

Юрьевич		та) акционерного общества			

5.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Конев Евгений Юрьевич	РФ, г. Хабаровск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0	0

6.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Коптяков Станислав Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.12	0	0

6.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Коптяков Станислав Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0	0

7.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Кораблев Артем Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.12	0	0

7.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Кораблев Артем Сергеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0	0

8.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
—	—	—	—	—	—

8.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Тихомиров Сергей Васильевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.13	0	0

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 30 июня 2013г. по 5 июля 2013г.

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1	Изменения место нахождения лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.07.2013	05.07.2013

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	РФ, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Шевченко, 28.	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к	01.07.08	98,68%	99,11%

		которой принадлежит Общество	01.07.08		

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	РФ, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.08 01.07.08	98,68%	99,11%

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 5 июля 2013г. по 31 декабря 2013г.

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1	Изменение лица, принадлежащего к группе лиц, к которой принадлежит общество	30.08.2013	30.08.2013

1.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
Минеев Павел Ильич	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.01.13	0,00%	0,00%

1.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
--	-	-	-	-	-

2.1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7
--	-	-	-	-	-

2.2. Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7
Вакарин Александр Борисович	РФ, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.08.13	0,00%	0,00%

3.17. Условные факты хозяйственной деятельности.

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

3.18. Информация о связанных сторонах

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

1	Иртов Сергей Викторович	Член Совета Директоров	Общая сумма выпла-

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

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

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

№ стр.	Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	2012 год			2013 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	**ОАО «РАО Энергетические системы Востока»**	**Материнская компания**	**366,98**	**0,00**	**358,78**	**344,20**	**0,00**	**590,4**
2	Договор займа № Ф01-01/2013/РАО-13/0102 от 11.03.13					235,90		220,0
3	Договор займа № Ф07-12/2012/РАО-12/0325 от 06.12.12		220,94		220,00	4,90		220,0

4	Договор № РАО/КЭ-1 от 31.12.09 (агентский)		21,18		18,78	35,50		42,5
5	Соглашение РАО-11/0223 от 28.06.2011		87,34		109,80	31,00		97,6
6	Договор № РАО-13/0113 от 09.04.13					36,90		10,3
7	Договор К70-005		0,66					
8	Договор № РАО-12/0100 от 24.05.12		36,86		10,20			
9	**ОАО «Южные электрические сети Камчатки»**	**ДЗО**	**14,08**	**0,21**	**0,00**	**4,28**	**0,30**	**0,00**
10	Учредительный договор		11,00					
11	Договор аренды №93 от 20.10.10г.		0,02			0,03		
12	Договор аренды от 16.08.2006г.		2,49	0,20		2,40	0,20	
13	Договор К72-002 анализ твердого топлива		0,23					
14	Договор № БОМС-2 от 14.01.2013					0,14		
15	Договор агентский № б/н от 30.06.2011					1,70		
16	Договор № БОМС-2 от 29.11.2010		0,24					
17	Договор №125 от 08.04.2011		0,10	0,01		0,01	0,10	
18	**ОАО «Камчатскэнергоремсервис»**	**ДЗО**	**0,15**	**4,30**	**0,07**	**0,16**	**4,30**	**0,07**
30	Договор № 68 от 12.01.10г.			0,59			0,59	
31	Договор № 97 от 08.10.10			0,02			0,02	
33	Договор аренды имущества от 29.08.05г.			0,29			0,29	
34	Договор оказания услуг по работе спецтехники от 01.06.2010г.			0,06			0,06	
35	Договор субаренды № 67 от 31.12.08г.			0,68			0,68	
36	Проживание в общежитии К51-091			0,01			0,01	
37	Автоуслуги К51-041			0,66			0,66	
38	Договор аренды автотранспорта № 123 от 01.03.2011			0,16			0,16	
47	ДОГОВОР № 124 от 01.03.2011		0,15	1,23		0,08	1,15	
48	ДОГОВОР № 124/2011 от 15.08.2011			0,07			0,07	
49	ДОГОВОР № б/н от 15.01.2011			0,53			0,53	
	ДОГОВОР № 124 от 01.03.2011 претензионный					0,08	0,08	
50	Договор №123 от 01.03.2011				0,05			0,05
51	Договор К27-023 услуг автотранспорта				0,02			0,02
52	**ОАО «Камчатскэнергоремонт»**	**ДЗО**	**97,28**	**0,15**	**5,16**	**93,43**	**0,14**	**3,73**
53	Договор аренды имущества №39 от 01.01.2007г.		0,05	0,01		0,02		
54	Договор №112 от 01.03.11		1,63	0,14		1,70	0,14	
55	Договор №104-11 от 27.08.11		1,00					
56	Договор №1-11 от 14.12.11		0,18					
57	Договор №116-11 от 15.11.11		0,58					
58	Договор №117-11 от 12.12.11		0,49					
59	Договор №2-11 от 02.12.10		0,13					
60	Договор №3-11 от 14.12.10		0,41					
61	Договор №53-11 от 05.04.11		0,03					
62	Договор №6-11 от 14.12.10		0,11					

63	Договор №7-11 от 15.12.10	0,06					
64	Договор №76-11 от 07.06.11	0,24					
65	Договор №05/05 от 02.08.12	1,09		0,53			
66	Договор № 23/05 от 20.08.12	4,35		1,24			
67	Договор № 04/05 от 31.07.12	1,10					
68	Договор № 58/12 от 05.05.12	0,35					
69	Договор № 10/12 от 09.02.12	1,07					
70	Договор № 11/12 от 09.02.12	0,38					
71	Договор № 1/12 от 13.01.12	0,11					
72	Договор № 12/12 от 10.01.12	1,06					
73	Договор № 14/12 от 16.02.12	0,60					
74	Договор № 15-12 от 31.01.12	0,45		0,02			
75	Договор № 16/12 от 21.02.12	0,43					
76	Договор № 17/12 от 02.03.12	0,28					
77	Договор № 18/12 от 29.02.12	1,92					
78	Договор № 19/12 от 29.02.12	0,72					
79	Договор № 20/12 от 29.02.12	1,26					
80	Договор № 21/12 от 29.02.12	0,72					
81	Договор № 2/12 от 09.02.12	3,67		0,21			
82	Договор № 22/12 от 29.02.12	0,76					
83	Договор № 23/12 от 29.02.12	1,62					
84	Договор № 24/12 от 24.05.12	3,11					
85	Договор № 25-12 от 29.02.12	0,61		0,10			
86	Договор № 26-12 от 19.03.12	0,36		0,08			
87	Договор № 29/12 от 27.04.12	0,77					
88	Договор № 30/12 от 27.04.12	0,41					
89	Договор № 31/12 от 27.04.12	1,03					
90	Договор № 3-12 от 10.01.12	1,70		0,39			
91	Договор № 34/12 от 28.04.12	0,71					
92	Договор № 35/12 от 28.04.12	0,63					
93	Договор № 36/12 от 28.04.12	1,13					
94	Договор № 37/12 от 28.04.12	0,74					
95	Договор № 38/12 от 27.04.12	2,91					
96	Договор № 39/12 от 05.05.12	5,90					
97	Договор № 40/12 от 05.03.12	0,28					
98	Договор № 4-12 от 09.02.12	1,17		0,33			
99	Договор № 43-12 от 28.04.12	3,12		0,62			
100	Договор № 50/12 от 05.04.12	0,23					
101	Договор № 5-12 от 09.02.12	1,48		0,10			
102	Договор № 56/12 от 25.06.12	1,44					
103	Договор № 57/12 от 17.08.12	1,43					
104	Договор № 61/12 от 19.07.12	2,65					

105	Договор № 6-12 от 09.02.12		2,06		0,12			
106	Договор № 62/12 от 20.06.12		3,04					
107	Договор № 63/12 от 24.05.12		1,40					
108	Договор № 64/12 от 24.05.12		1,51					
109	Договор № 66/12 от 19.07.12		2,62					
110	Договор № 67/12 от 25.06.12		1,68					
111	Договор № 70/12 от 19.07.12		8,29					
112	Договор № 71/12 от 19.07.12		3,59					
113	Договор № 7-12 от 09.02.12		1,88		0,20			
114	Договор № 73/12 от 19.07.12		1,60					
115	Договор № 75/12 от 19.07.12		0,99					
116	Договор № 81/12 от 19.07.12		3,19					
117	Договор № 8-12 от 09.02.12		1,11		0,12			
118	Договор № 82/12 от 02.08.12		1,28					
119	Договор № 85/12 от 11.07.12		0,14					
120	Договор № 9/12 от 09.02.12		0,68					
121	Договор № 92/12 от 17.08.12		0,49					
122	Договор № 95/12 от 01.10.12		0,17					
123	Договор № 97/12 от 12.12.12		0,53		0,53			
124	Договор № 98-12 от 12.12.12		0,57		0,57			
125	Договор агентский б/н 30.06.11		1,70					
126	Договор № 16/05 от 20.08.12					4,70		
127	Договор № 39-13 от 02.09.13					6,30		
128	Договор № 44-13 от 02.09.13					5,70		
129	Договор № 55-13 от 25.12.13					0,60		0,58
130	Договор № 60-13 от 16.10.13					1,70		1,29
131	Договор № 61-13 от 16.10.13					6,20		
132	Договор № 10-13 от 21.06.13					1,10		
133	Договор № 1-13 от 31.01.13					61,90		1,86
134	Договор № 12-13 от 21.06.13					1,20		
135	Договор № 20-13 от 29.07.13					1,20		
136	Договор № 5-13 от 16.05.13					0,40		
137	Договор № 10-01/40-235 от 11.09.13					0,71		
138	Договор реализации материалов б/н 01.06.12		0,10					
139	**ООО "Дом 21 век"**	**ДЗО**	**90,34**	**145,99**	**0,09**	**0,48**	**1,09**	**0**
208	Договор К51-001 (тех. присоединение)		0,01	0,02				
209	Комиссионное вознаграждение по договорам № 4203, 4206, 4210, 4211, 4213, 4214, 4215, 4217, 4218, 4219, 4220, 4221, 4224, 4409, 4410, 4411, 4412, 4413, 4414, 4415, 4416, 4417, 4418, 4419, 4420, 4421, 4422, 4423, 4424, 4425, 4426, 4427, 4429 от 28.11.2008г., № 5.4752 от 21.01.13		0,73	0,92		0,45	1,06	

	Договор № 1/306 от 21.01.13					0,03	0,03	
211	Договора по реализации электроэнергии		13,19	3,59	0,09	1,24	0,24	
212	Договора по реализации тепло энергии		76,41	141,46		83,76	3,36	
213*	Основной управленческий персонал ОАО "Камчатскэнерго"	Расчеты с персоналом по оплате труда	Всего: 73,11 в т.ч. основная з/п 33,16; премия 8,92; сев. коэф. и надбав-ки 33,16		6,08	Всего: 80 основная з/п 25,9; премия 17,89; сев. Коэф. Надбки 36,21		7,44
214	НПФ Электроэнергетики	Страхование сотрудников в целях обеспечения пенсии, социальных гарантий по окончании трудовой деятельности	13,34	Перечислено согласно графика		14,40	Перечислено согласно графика	
215	Сотрудники ОАО "Камчатскэнерго"	Добровольное медицинское страхование сотрудников	6,09			8,63		
216	Сотрудники ОАО "Камчатскэнерго"	Приобретение квартир у компании	2,47	7,22		3,38	5,52	

* К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, главного инженера, главного бухгалтера, директоров по направлениям, директоров филиалов.

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

Обществом по результатам деятельности 2013г. получен убыток в сумме 1 651,9 млн. руб. В расчете на одну акцию убыток составил 0,03 руб.

Генеральный директор
ОАО «Камчатскэнерго» Б.Е. Паршин

Главный бухгалтер
ОАО «Камчатскэнерго» Л.В. Швалова

03.03.2014г.