



ЭНПИ® КОНСАЛТ

КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,
Старокалужское шоссе, 65

Т/Ф.: +7 (495) 221-73-79

E-mail: npg@npg.ru

www.npg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-013-03-16

о годовой бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

"Южные электрические сети Камчатки"

за 2015 год

Акционерам АО "ЮЭСК"

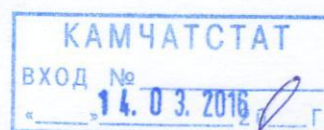
Сведения об аудируемом лице

Наименование	Акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки" (АО "ЮЭСК")
ОГРН	1054100032744
Место нахождения	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский

Сведения об аудиторе

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

ИФНС по г. П.-КАМЧАТ
СТАРДУБ Ю.А.
15.03.2016



Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества "Южные электрические сети Камчатки", состоящей из:

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

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

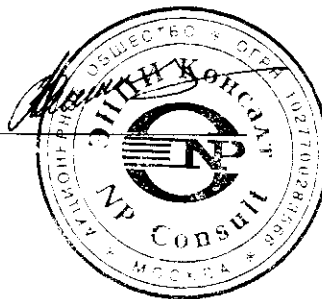
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества "Южные электрические сети Камчатки" по состоянию на 31 декабря 2015 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
Акционерного общества "ЭНПИ Консалт"



В.Ю. Скобарев

02 марта 2016 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 Декабря 2015 года

Организация **Акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **производство электроэнергии тепловыми электростанциями**
Организационно-правовая форма \ форма собственности **непубличные акционерные общества / частная собственность**
Единица измерения **тыс.руб**
Местонахождение [адрес] **683017 г. Петропавловск-Камчатский ул. Тундровая, д.2 тел.(4152) 41-75-82**

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	71823314
ИНН	4101101796
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	1 002 315	1 032 126	1 034 751
	земельные участки и объекты природопользования	1151	1 455	1 455	1 455
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	958 060	998 847	1 008 480
	другие виды основных средств	1153	7 396	10 341	10 205
	незавершенное строительство	1154	35 404	21 483	14 611
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	1 758	1 758	1 758
	инвестиции в дочерние общества	1171	1 758	1 758	1 758
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.1	Прочие внеоборотные активы	1190	900	900	-
	Итого по разделу I	1100	1 004 973	1 034 784	1 036 509
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	891 309	931 033	847 496
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	890 723	929 206	846 666
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	расходы будущих периодов	1216	586	1 827	830
	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	764	659	1 030
3.4	Дебиторская задолженность	1230	381 258	310 229	297 364
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	123101	-	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	-	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	381 258	310 229	297 364
	покупатели и заказчики	123201	194 001	104 168	86 850
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	4 029	4 531	3 390
	прочая дебиторская задолженность	123206	183 228	201 530	207 124
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
3.5	Денежные средства	1250	126 534	167 982	132 203
	касса	1251	1 124	1 082	403
	расчетные счета	1252	125 410	166 900	131 800
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	7 079	9 346	6 335
	Итого по разделу II	1200	1 406 944	1 419 249	1 284 428
	БАЛАНС	1600	2 411 917	2 454 033	2 320 937

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	887 803	887 803	887 803
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	390 044	390 274	390 499
	Добавочный капитал	1350	-	-	-
3.6.2	Резервный капитал	1360	18 237	18 237	16 357
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	203 223	60 555	82 566
	прошлых лет	1371	60 785	70 911	44 959
	отчетного периода	1372	142 438	(10 356)	37 607
	Итого по разделу III	1300	1 499 307	1 356 869	1 377 225
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 710	19 307	25 706
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.7	Прочие обязательства	1450	3 630	19 872	-
	Итого по разделу IV	1400	25 340	39 179	25 706
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	333 332	480 758	380 758
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	333 332	480 758	380 758
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
3.9	Кредиторская задолженность	1520	470 814	504 299	477 403
	поставщики и подрядчики	1521	329 920	383 128	362 191
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	63 286	52 222	51 210
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1524	3 521	12 926	12 707
	задолженность по налогам и сборам	1525	28 419	13 487	11 260
	авансы полученные	1526	42 772	39 702	33 916
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочие кредиторы	1528	2 896	2 834	6 119
	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.18	Оценочные обязательства	1540	82 822	72 425	59 258
	Прочие обязательства	1550	302	503	587
	Итого по разделу V	1500	887 270	1 057 985	918 006
	БАЛАНС	1700	2 411 917	2 454 033	2 320 937



Генеральный директор

(подпись)

В.Ю. Мурзинцев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.А. Войченко

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2015 года

Организация **Акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **производство электроэнергии тепловыми электростанциями**
 Организационно-правовая форма \ форма собственности **непубличные акционерные общества/частная собственность**
 Единица измерения **тыс. руб.**

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ\ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
31/12/2015
71823314
4101101796
40.10.11
12267\16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 12 месяцев 2015 год	За 12 месяцев 2014 год
1	2	3	4	5
3.12	Выручка	2110	1 000 287	864 329
	в т.ч.			
	выручка от реализации электроэнергии	2111	718 029	578 731
	выручка от реализации теплоты	2112	251 824	234 519
	доходы от участия в других организациях	2113	-	-
	доходы от аренды	2114	660	585
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	29 774	50 494
	в т.ч. от выполнения работ по ремонту, выполнению работ по строительству		17 644	39 700
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2116	-	-
	выручка от транспортировки электро- и теплоты	2117	-	-
3.13	Себестоимость продаж	2120	(3 027 832)	(2 777 908)
	в т.ч.			
	себестоимость электроэнергии	2121	(2 284 945)	(2 102 862)
	себестоимость теплоты	2122	(707 971)	(625 172)
	себестоимость участия в других организациях	2123	-	-
	себестоимость услуг аренды	2124	(1)	(1)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2125	(34 915)	(49 873)
	в т.ч. от выполнения работ по ремонту, выполнению работ по строительству		(12 108)	(25 839)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2126	-	-
	транспортировка электро- и теплоты	2127	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 027 545)	(1 913 579)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 027 545)	(1 913 579)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	15 683	5 852
	Проценты к уплате	2330	(51 968)	(40 390)
3.14	Прочие доходы	2340	2 295 271	2 003 587
3.14	Прочие расходы	2350	(44 988)	(59 825)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	186 453	(4 355)
3.10.2	Текущий налог на прибыль	2410	(40 239)	(11 147)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 351	5 619
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 403)	6 399
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(1 373)	(1 253)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	142 438	(10 356)

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 12 месяцев 2015 год	За 12 месяцев 2014 год
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	142 438	(10 356)
3.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-

Генеральный директор


(подпись)

В. Ю. Мурзин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Л. А. Войченко
(расшифровка подписи)

26 января 2016 года



Отчет об изменениях капитала за 20 15 г.

Организация Акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма / форма собственности непубличное акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2015
71823314		
4101101796		
40.10.11		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.¹	3100	887 803	(-)	390 499	16 357	82 566	1 377 225
За 20 <u>14</u> г.²							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(20 356)	(20 356)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(10 356)	(10 356)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(10 000)	(10 000)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(225)	-	225	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	1 880	(1 880)	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.²	3200	887 803	(-)	390 274	18 237	60 555	1 356 869
За 20 15 г.³							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	142 438	142 438
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	142 438	142 438
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(230)	-	230	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.³	3300	887 803	(-)	390 044	18 237	203 223	1 499 307

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ¹	Изменение капитала за 20 <u>14</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>14</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	1 499 307	1 356 869	1 377 225

Руководитель

Мурзинцев В.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Войченко Л.А.

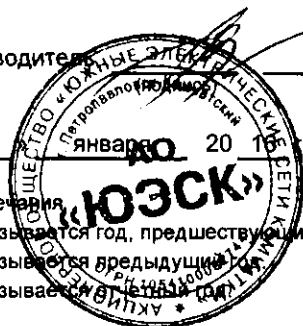
(подпись)

(расшифровка подписи)

« 26 января 20 16 г.

Примечания

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



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 15 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Южные электрические сети по ОКПО
Камчатки"
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
непубличные акционерные общества / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
71823314		
4101101796		
40.10.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 _____ 15 г. ¹	За _____ год 20 _____ 14 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	3 151 457	2 809 336
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 126 818	2 804 336
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	474	573
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	24 165	4 427
Платежи — всего	4120	(2 994 068)	(2 800 275)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 633 523)	(1 653 030)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 240 604)	(1 056 335)
процентов по долговым обязательствам	4123	(51 968)	(40 390)
налога на прибыль организаций	4124	-	(20 514)
прочие платежи	4129	(67 973)	(30 006)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	157 389	9 061

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 _____ 15 г. ¹	За _____ год 20 _____ 14 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	-	630
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	630
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи — всего	4220	(51 411)	(73 912)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(51 411)	(73 912)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(51 411)	(73 282)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	480 000	900 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	480 000	900 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 ____ 15 ____ г. ¹	За _____ год 20 ____ 14 ____ г. ²
Платежи — всего	4320	(627 426)	(800 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(627 426)	(800 000)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(147 426)	100 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(41 448)	35 779
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	167 982	132 203
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	126 534	167 982
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Мурзинцев В.Ю.

Главный бухгалтер

Войченко Л.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 26 _____ 20 16 г.

Примечания

АО

1. Оказывается отчетный период.
2. Оказывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЮЖНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ КАМЧАТКИ»**



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2015 ГОД**

г. Петропавловск-Камчатский
2016 год

Оглавление:

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Информация об Обществе.....	3
1.2. Операционная среда Общества.....	8
1.2.1. Финансовые риски.....	8
1.2.2. Отраслевые риски.....	9
1.2.3. Правовые риски.....	10
1.2.4. Страновые и региональные риски.....	11
1.2.5. Репутационные риски.....	11
II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	12
2.1. Основа составления.....	12
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	12
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	12
2.4. Нематериальные активы.....	13
2.5. Основные средства.....	13
2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	13
2.7. Финансовые вложения.....	14
2.9. Расходы будущих периодов.....	14
2.10. Дебиторская задолженность.....	14
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	15
2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	15
2.13. Кредиты и займы полученные.....	15
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	16
2.15. Расчеты по налогу на прибыль.....	16
2.16. Признание доходов.....	16
2.17. Признание расходов.....	17
2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год.....	17
2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год.....	17
2.20. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.....	18
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	18
3.1. Основные средства.....	18
3.2. Долгосрочные финансовые вложения.....	20
3.3. Запасы.....	21
3.4. Дебиторская задолженность.....	21
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	23
3.6. Капитал и резервы.....	24
3.6.1 Уставный капитал.....	24
3.6.2 Резервный капитал.....	24
3.7. Долгосрочные обязательства.....	24
3.8. Кредиты и займы.....	24
3.9. Кредиторская задолженность.....	25
3.10. Налоги.....	26
3.10.1 Налог на добавленную стоимость.....	26
3.10.2 Налог на прибыль организации.....	26
3.10.3 Прочие налоги и сборы.....	27
3.11. Государственная помощь.....	27
3.12. Выручка от продаж.....	30
3.13. Расходы по обычным видам деятельности.....	31
3.14. Прочие доходы и прочие расходы.....	32
3.15. Прибыль на акцию.....	34
3.16. Обеспечения обязательств и платежей.....	34
3.17. Связанные стороны.....	34
3.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	38
3.19. Информация по сегментам.....	39
3.20. События после отчетной даты.....	39

I. Общие сведения.

1.1. Информация об Обществе.

Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки» (далее по тексту Общество) учреждено 23.06.2005 года. Единственный учредитель – ПАО «Камчатскэнерго».

Общество учреждено в рамках реформирования ПАО «Камчатскэнерго». В уставный капитал общества 22.11.2005 года переданы основные средства.

23.11.2006 года Общество реорганизовано в форме присоединения к нему Открытого акционерного общества «Южные электрические сети» с увеличением уставного капитала на 100 тыс. руб.

Годовым общим собранием акционеров ОАО «ЮЭСК» (протокол Совета директоров ОАО «Камчатскэнерго» №2 от 05.06.2015г.) утвержден Устав Общества в новой редакции, в котором наименование юридического лица приведено в соответствие с нормами главы 4 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

Изменения в наименовании зарегистрированы в установленном законодательством РФ порядке ИФНС г. Петропавловска-Камчатского 18.06.2015 года ГРН 2154101062553.

Согласно данным изменениям новое наименование Общества: **Акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки» (АО «ЮЭСК»)**. На английском языке: **Joint stock company «Kamchatka south electric network» (JSC «KSEN»)**.

В соответствии с п.7 ст.3 Федерального закона №99-ФЗ от 05.05.2014 года «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», изменение наименования юридического лица в связи с приведением его в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации не требует внесения изменений в правоустанавливающие и иные документы, содержащие его прежнее наименование.

Общество зарегистрировано по адресу: 683017, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, д. 2.

Основными видами экономической деятельности Общества является производство, передача, распределение электрической энергии, тепловой энергии, распределение воды, деятельность по обеспечению работоспособности электростанций, электрических сетей, котельных, тепловых сетей, строительные работы, осуществляемые в муниципальных субъектах Камчатского края.

На конец отчетного года в состав Общества входят: аппарат управления с производственными службами, расположенный в г. Петропавловске-Камчатском; энергорайоны (ЭР), энергоузлы (ЭУ), районы электрических сетей (РЭС), расположенные в девяти муниципальных районах Камчатского края.

Обособленные подразделения зарегистрированы в межрайонной инспекции ФНС по месту нахождения с присвоением кодов причины постановки на учет стационарных рабочих мест:

№ пп	Наименование обособленного подразделения по регистрации	Адрес регистрации	КПП по уведомлению
1	Энергоузел с. Каменское	688850 Камчатский край Пенжинский район, с. Каменское, ул. Чубарова, 1	820432001
2	Алеутский энергорайон	684500 Камчатский край, Алеутский район, с. Никольское	410332001
3	ДЭС-14 Участок теплотехнического оборудования п. Атласово	684309 Камчатский край, Мильковский район, п. Атласово	410632001

4	ДЭС-19 Участок теплотехнического оборудования с. Долиновка	684304 Камчатский край, Мильковский район, с. Долиновка	410632002
5	Олюторский энергорайон	688800 Камчатский край, Олюторский район, с. Тиличики ул. Заречная, д. 3	820132001
6	Манильский РЭС	688863 Камчатский край, Пенжинский район, с. Манилы, ул. Центральная	820432002
7	Тигильский энергорайон	688600 Камчатский край, Тигильский район, с. Тигиль, ул. Нагорная, д. 19 а	820232002
8	Паланский энергорайон	688000 Камчатский край, Тигильский район, пгт. Палана, ул. Комсомольская, д. 1	820232001
9	Участок теплотехнического оборудования с. Седанка	688612 Камчатский край, Тигильский район, с. Седанка	820245003
10	Оссорский энергоузел	688700 Камчатский край, Карагинский район, п. Оссора, ул. Лукашевского, д. 67А	820332001
11	Энергоузел с. Оклан	688862 Камчатский край, Пенжинский район, с. Оклан	820445005
12	Энергоузел с. Парень	688866 Камчатский край, Пенжинский район, с. Парень	820445004
13	Энергоузел с. Таловка	688861 Камчатский край, Пенжинский район, с. Таловка	820445003
14	Энергоузел с. Аянка	688868 Камчатский край, Пенжинский район, с. Аянка	820445002
15	Энергоузел с. Слаутное	688867 Камчатский край, Пенжинский район, с. Слаутное	820445001
16	ДЭС-29 с. Воямполка	688902 Камчатский край, Тигильский район, с. Воямполка	820245002
17	ДЭС-30 с. Лесная	688901 Камчатский край, Тигильский район, с. Лесная	820245001
18	Козыревский энергоузел	684405 Камчатский край, Усть-Камчатский район, п. Козыревск	410932003
19	Ключевской РЭС	684400 Камчатский край, Усть-Камчатский район, п. Ключи	410932002
20	Соболевский энергоузел	684200 Камчатский край, с. Соболево	410732001
21	Усть-Камчатский РЭС	684414 Камчатский край, п. Усть-Камчатск, ул. Калиника, д. 4	410932001
22	Быстринский сетевой участок	684350 Камчатский край с. Эссо, ул. Нагорная, д. 38	410432001

Операционную деятельность по производству электроэнергии Общество осуществляет с 01 апреля 2006 года, по производству теплотенергии – с 01 августа 2010 года.

Постановлениями Управления по регулированию тарифов администрации Камчатской области № 18 от 02.11.2006 г., Региональной службы по тарифам и ценам Камчатского края № 78 от 29.03.2012 г. АО «ЮЭСК» присвоен статус гарантирующего поставщика электрической энергии с границами зоны деятельности, определенными границами зон эксплуатации и обслуживания объектов генерирующего и электросетевого

хозяйства в пределах Камчатского края. на территории девяти муниципальных районов: Усть-Камчатского, Быстринского, Алеутского, Мильковского, Соболевского, Карагинского, Олюторского, Пенжинского, Тигильского.

Приказами ФСТ России от 13.12.2012 года № 825-э, от 28.01.2014 № 78-э, АО «ЮЭСК» включено в реестр субъектов естественных монополистов в топливно-энергетическом комплексе, в раздел I «Услуги по передаче электрической и тепловой энергии», под регистрационным № 41.1.17.

Постановлениями глав Администраций сельских поселений, советов народных депутатов АО «ЮЭСК» присвоен статус единой теплоснабжающей организации на территории всех населенных пунктов в зоне деятельности АО «ЮЭСК» по поставке тепловой энергии.

В изолированных энергоузлах Камчатского края АО «ЮЭСК» является единственным поставщиком тепловой энергии на имуществе, арендуемом у собственников – Администраций сельских поселений, муниципальных районов на территории четырех муниципальных районов: Алеутского, Мильковского, Пенжинского, Тигильского.

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 1031 человек. Среднесписочная численность персонала Общества за 2015 год составила 1015 человек.

Общество имеет лицензии на пользование недрами:

№ п/п	Серия	Номер	Вид	Дата регистрации лицензии	Дата окончания действия лицензии	Целевое назначение и виды работ
1	2	3	4	5	6	7
1	ПТР	05078	ВЭ	22.07.2015	15.12.2029	Добыча технических подземных вод для производственно-технического водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 7 в с. Соболево
2	ПТР	05079	ВЭ	22.07.2015	15.12.2029	Добыча питьевых подземных вод для производственно-технического и хозяйственно-питьевого водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 19 с. Долиновка
3	ПТР	05080	ВЭ	27.07.2015	15.12.2029	Добыча технических подземных вод для производственно-технического водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 14 в п. Атласово
4	ПТР	05081	ВЭ	27.07.2015	15.12.2029	Добыча технических подземных вод для производственно-технического водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 23 в Усть-Камчатском городском поселении
5	ПТР	05082	ВЭ	27.07.2015	01.04.2028	Добыча пресных подземных вод для производственно-технического водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 4 в с. Манилы
6	ПТР	05083	ВЭ	27.07.2015	01.04.2028	Добыча пресных подземных вод для производственно-технического водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 12 в п. Оссора
7	ПТР	05084	ВЭ	27.07.2015	15.03.2033	Разведка и последующая добыча питьевых подземных вод для централизованного хозяйственно-питьевого водоснабжения населения в с. Манилы
8	ПТР	05085	ВЭ	27.07.2015	01.10.2034	Разведка с попутной и последующей добычей питьевых подземных вод для централизованного хозяйственно-питьевого и производственно-технического

						водоснабжения населения в с. Никольское
9	ПТР	05085	ВЭ	27.07.2015	15.12.2029	Добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственно-технического водоснабжения дизельной электростанции (ДЭС) № 24 в п. Ключи
10	ПТР	05096	ВЭ	25.11.2015	24.11.2040	Добыча питьевых подземных вод на участке недр местного значения «Слаутный» для обеспечения централизованного хозяйственно-питьевого водоснабжения в с. Слаутное
11	ПТР	05099	ВЭ	25.11.2015	24.11.2040	Добыча питьевых подземных вод на участке недр местного значения «Моховой» для обеспечения централизованного хозяйственно-питьевого водоснабжения в с. Аянка

Общество обладает лицензиями на осуществление деятельности:

- Эксплуатация взрывопожарных объектов № ВП-75-000168 (КН) от 14.04.2009 года
- Деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения безопасности зданий и сооружений № 7-Б/00572 от 11.12.2013 года

Общество имеет свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № С-089-02-00875 от 04.08.2015 года.

В состав Совета директоров Общества в 2015 году входили:

- В период с 09.06.2014 года (протокол ГОСА от 09.06.2014 г. № 2) по 04.06.2015 года:

Председатель:

**Скосырев Денис
Владимирович**

Директор по корпоративно-правовому
обеспечению ПАО «Камчатскэнерго»

Заместитель председателя Совета директоров

Вахраков Евгений Иванович

Исполнительный директор АО «ЮЭСК»

Члены Совета директоров

Беловол Ольга Владимировна

Первый заместитель генерального директора
ПАО «Камчатскэнерго» по экономике и
финансам

Багутова Ирина Алексеевна

Заместитель начальника Департамента
корпоративной политики ПАО
«Камчатскэнерго»

Утробин Евгений Геннадьевич

Главный эксперт отдела нормативного
регулирования и анализа департамента
оптового рынка электроэнергии ПАО «РАО
Энергетические системы Востока»

- В период с 05.06.2015 года (протокол ГОСА от 05.06.2015 г. № 2) по 13.12.2015 года:

Председатель:

Кондратьев Сергей Борисович

Генеральный директор ПАО
«Камчатскэнерго»

Заместитель председателя Совета директоров

Беловол Ольга Владимировна	Первый заместитель генерального директора ПАО «Камчатскэнерго» по экономике и финансам
-----------------------------------	--

Члены совета директоров

Скосырев Денис Владимирович	Директор по корпоративно-правовому обеспечению ПАО «Камчатскэнерго»
------------------------------------	--

Вахраков Евгений Иванович	Генеральный директор АО «ЮЭСК»
----------------------------------	--------------------------------

Утробин Евгений Геннадьевич	Главный эксперт отдела нормативного регулирования и анализа департамента оптового рынка электроэнергии ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
------------------------------------	--

- В период с 14.12.2015 года (протокол ГОСА от 14.12.2015 г. № 13) по настоящее время:

Председатель:

Кондратьев Сергей Борисович	Генеральный директор ПАО «Камчатскэнерго»
------------------------------------	--

Заместитель председателя Совета директоров

Беловол Ольга Владимировна	Первый заместитель генерального директора ПАО «Камчатскэнерго» по экономике и финансам
-----------------------------------	--

Члены совета директоров

Скосырев Денис Владимирович	Директор по корпоративно-правовому обеспечению ПАО «Камчатскэнерго»
------------------------------------	--

Мурзинцев Виктор Юрьевич	Генеральный директор АО «ЮЭСК»
---------------------------------	--------------------------------

Утробин Евгений Геннадьевич	Главный эксперт отдела нормативного регулирования и анализа департамента оптового рынка электроэнергии ПАО «РАО Энергетические системы Востока»
------------------------------------	--

Состав Ревизионной комиссии Общества в 2015 году:

- В период с 09.06.2014 (протокол ГОСА от 09.06.2014 № 2, протокол ГОСА от 05.06.2015 № 2) по настоящее время:

Председатель:

Журавлева Надежда Валентиновна	Начальник отдела внутреннего аудита ПАО «Камчатскэнерго»
---------------------------------------	---

Члены Ревизионной комиссии

Забелин Александр Викторович	Начальник отдела сметного нормирования ПАО «Камчатскэнерго»
-------------------------------------	--

Сомова Елена МихайловнаВедущий специалист отдела
внутреннего аудита ПАО
«Камчатскэнерго»**Чернявская Татьяна Парфирьевна**Ведущий специалист отдела
внутреннего аудита ПАО
«Камчатскэнерго»**Ясашнова Юлия Владимировна**Начальник отдела корпоративного
управления Департамента
корпоративной политики ПАО
«Камчатскэнерго»

1.2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, таможенное, валютное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований. Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, внутренняя и внешняя конъюнктура могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (отраслевым, страновым и региональным, финансовым, правовым, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

1.2.1. Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

- **Рыночные риски.**

- ✓ ***Риск потери потребителей.***

В связи с установлением на всей территории Камчатского края сниженных тарифов на электрическую энергию риски потери потребителей, связанные с переходом на собственное генерирующее оборудование, минимальны.

Риски потери доли рынка, связанные с переходом потребителей на обслуживание к иным энергосбытовым компаниям отсутствуют, так как АО «ЮЭСК» является гарантирующим поставщиком электрической энергии в обслуживаемых Обществом населенных пунктах.

Существуют риски снижения потребления по группе «Федеральные бюджетные потребители», связанные с установлением начиная с 2015 г. для потребителей, финансируемых из федерального бюджета, полных, экономически обоснованных тарифов на электрическую энергию. Также существует значительный риск потери части бизнеса по производству и передаче электрической энергии на территории с. Тилички Олюторского МР, в связи с тем, что в настоящее время, по итогам конкурсных процедур, права владения части объектов инженерно-технологического обеспечения по производству и передаче электрической энергии переданы собственником имущества Администрацией «село Тилички» по договору аренды АО «Корякэнерго».

✓ **Валютный риск.**

Общество осуществляет реализацию электроэнергии и теплотенергии на внутреннем рынке Российской Федерации и расчеты с поставщиками ресурсов, начисление и прием платежей от потребителей производится в валюте Российской Федерации – рублях. Влияние изменений курса национальной валюты по отношению к иностранным валютам на финансовое положение Общество оценивается как значительное, так как, вследствие девальвации курса рубля к иностранным валютам существует риск ограничения поставок импортного энергооборудования. Учитывая, что инвестиционная программа Общества предусматривает закупку импортных дизель-генераторов, запасных частей к импортному оборудованию, падение курса рубля по отношению к иностранным валютам влечет пропорциональное удорожание зарубежной техники. В данном случае риск может нивелироваться путем закупок отечественных дизель-генераторов, либо сокращения объемов инвестиционной программы в сторону поставок самого необходимого импортного оборудования и запасных частей к ранее приобретенной импортной технике.

✓ **Риски, связанные с инфляцией**

Инфляционные процессы, в результате которых происходит удорожание используемых в производстве материальных ресурсов, трудовых затрат могут оказать влияние на увеличение валюты баланса и на чистую прибыль, привести к изменению величины дебиторской и кредиторской задолженности, в связи с изменением платежеспособности основных потребителей Общества.

• **Кредитные риски.**✓ **Риск изменения процентной ставки**

Общество привлекает краткосрочные кредиты с российского финансового рынка. В случае роста ставки рефинансирования ЦБ РФ, существует риск увеличения кредитными организациями процентной ставки по действующим договорам в одностороннем порядке.

• **Риск ликвидности.**

Риск ликвидности – это риск, при котором у организации возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и так далее, что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль. В этой связи Общество проводит политику планирования бюджета и денежных потоков.

1.2.2. Отраслевые риски

Для АО «ЮЭСК» к отраслевым рискам относятся риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Обществом в своей деятельности:

✓ **Риски, связанные с возможным изменением цен на топливо, используемое Обществом в своей деятельности.**

Основным сырьем АО «ЮЭСК» является дизельное топливо и уголь. Цены на нефтепродукты на российском рынке определяются динамикой мировых цен на нефть, что вызывает колебание цены на дизельное топливо на внутреннем рынке. В 2015 году средняя стоимость поставки дизельного топлива (с учетом транспортных расходов) составила – 40,3 тыс. руб., в 2014 году – 39,4 тыс. руб., в 2013 году – 36,7 тыс. руб.

Для уменьшения данного риска закупка дизельного топлива и угля производится путём проведения конкурсных процедур с целью заключения договоров с поставщиками топлива по ценам, обеспечивающим безубыточную деятельность АО «ЮЭСК».

✓ ***Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию, услуги Общества.***

Тарифы (цены) на электрическую и тепловую энергию на российском рынке регулируются в соответствии с государственным законодательством.

При регулировании тарифов существует риск, связанный с возможностью замораживания или директивного снижения тарифов, либо утверждение тарифов, не соответствующих затратам Общества. Общество проводит постоянную работу с органами тарифного регулирования с целью утверждения обоснованного уровня тарифов.

Экономически обоснованные тарифы на электроэнергию Обществу установлены на 2015 г. от 7,777 руб. до 39,579 руб., сниженные тарифы – от 0,805 до 6,408 руб. Разница между экономически обоснованным и сниженным тарифом возмещается Обществу путем предоставления субсидий из бюджета субъекта РФ.

Ежегодно возникает риск неустановления регулируемыми органами сниженных тарифов. С учетом роста тарифов, как минимум в пределах инфляции, существует риск снижения оплаты полезного отпуска электрической энергии, что в основном будет продиктовано финансовыми возможностями потребителей. Для снижения данных рисков Общество постоянную ведет работу с органами государственного регулирования тарифов с целью утверждения обоснованного уровня тарифов, а также целенаправленно ведет работу по снижению издержек производства и себестоимости вырабатываемой энергии.

1.2.3. Правовые риски

Управление правовыми рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. Для минимизации правовых рисков любые подверженные им бизнес-процессы проходят обязательную юридическую экспертизу.

✓ ***Изменения требований по лицензированию.***

Общество обладает рядом лицензий на основные виды деятельности. Изменение требований по лицензированию основной деятельности Общества может привести к увеличению срока подготовки документов, необходимых для продления срока действия лицензии, а также к необходимости соответствия поставленным требованиям. Однако в целом данный риск следует считать незначительным. Общество своевременно и в полном объеме исполняет все лицензионные требования, каких-либо затруднений при продлении действия уже имеющихся лицензий не прогнозируется. Общество в своей деятельности не осуществляет банковских операций, страховой деятельности, деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, не является инвестиционным фондом. Данный риск оценивается как незначительный.

✓ ***Риски, связанные с исполнением налогового законодательства.***

Налоговое законодательство Российской Федерации характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Законы и рекомендации могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Налоговые проверки могут охватывать один – два – три календарных года деятельности иногда, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях, проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Однако, вероятность появления таких изменений, которые могут существенным образом сказаться на деятельности Общества, незначительна. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

1.2.4. Страновые и региональные риски

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития. Изменения ситуации в стране деятельности Общества, характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, мало предсказуемые, так же как и их влияние на будущее Общества. Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за масштабности. В случае дестабилизации ситуации в России, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, Руководство Общества будет принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на деятельность Общества. Регион регистрации и деятельности Общества характеризуются спокойной политической обстановкой, вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок минимальна.

Однако в условиях кризиса на финансовом рынке и сокращения промышленного производства существует риск уменьшения спроса на электроэнергию, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества, а так же риск роста дебиторской задолженности вследствие неплатежей потребителями электроэнергии. Вся выручка Общества приходится на Камчатский край.

Доля полезного отпуска энергии производства АО «ЮЭСК» в общем суммарном полезном отпуске на территории Камчатского края составляет:

- электрической энергии – 8%;
- тепловой энергии – 3,2 %.

Деятельность Общества сопряжена с рядом региональных рисков:

✓ ***Риски, связанные с платежеспособностью потребителей основной продукции:***

Платежеспособность основных групп потребителей зависит от политической и экономической стабильности в стране. Так по структуре потребления основной продукции:

- Предприятия промышленного производства – 8,0%
- Предприятия транспорта и связи – 3,5%
- Предприятия, финансируемые из бюджета – 31,5%
- Предприятия ЖКХ – 13,6%
- Управляющие организации и население – 22,1%

✓ ***Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона:***

АО «ЮЭСК» осуществляет свою деятельность на территории Камчатского края, являющегося зоной повышенной опасности стихийных бедствий. Полуостров расположен в районе повышенной сейсмической активности с возможной силой землетрясения более 9 баллов. Риск получения значительного ущерба в результате стихийных бедствий оценивается как высокий. В целях минимизации ущерба от землетрясений осуществляется страхование объектов от воздействия различных природных катаклизмов. Кроме того, проектирование и строительство основных генерирующих мощностей и высоковольтных линий Камчатского края выполнено с учётом сейсмичности и рассчитано на 9 баллов.

✓ ***Возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью.***

В связи с особенностями климата имеют место риски временного прекращения транспортного, морского и воздушного сообщения в связи с погодными условиями, что сопряжено с вероятностью задержек в поставках привозного сырья и материально-технических ресурсов. Для снижения влияния указанного риска Обществом на производственных площадках создаются складские запасы сырья и материалов, определённые нормативами.

1.2.5. Репутационные риски

АО «ЮЭСК» является публичной компанией, осуществляющей свою деятельность в тесном взаимодействии с органами государственной исполнительной власти,

хозяйственными субъектами, бюджетными учреждениями и населением Камчатского края. Риск уменьшения числа заказчиков продукции, работ (услуг), производимых Обществом, вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ (услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре, оцениваются Обществом как низкий.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2015 год, утвержденной Приказом генерального директора № 276 «А» от 30.12.2014 года. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету, а так же с учетом рекомендаций ПАО «ЭС Востока» и ПАО «РусГидро».

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.1995 г. (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 142н). В соответствии с приказом ОАО «ЮЭСК» от 28.09.2015 г. № 266 «А» «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств» перед составлением бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01 октября 2015 года, незавершенного капитального строительства, производства, капитального ремонта, а так же финансовых и прочих активов, обязательств – на 31 декабря 2015 года.

Формат представления числовых показателей пояснений осуществлен в тыс. руб.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения обязательств. В бухгалтерской отчетности Общества за 2015 год показатели, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

В 2015 году на балансе Общества нематериальные активы, соответствующие условиям ПБУ 14 «Учет нематериальных активов», отсутствуют.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2012 года, учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01.01.2012 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации с учетом результатов переоценки проведенной по состоянию на 31.12.2012 года.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество переоценило сооружения, машины и оборудование по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2012 года.

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 срока полезного использования. По объектам основных средств, полученных в виде вклада в уставный капитал Общества, амортизация начисляется в соответствии с Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов, утвержденными Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 года. По объектам основных средств, приобретаемым с 01.01.2004 года, амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Не подлежат начислению амортизации:

- Земельные участки;
- Полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе показателей по статье «Основные средства», без выделения отдельной статьи.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской межбанковской валютной бирже.

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

В 2015 году Общество акций не приобретало.

2.8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление) за исключением налога на добавленную стоимость. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы на подготовку и освоение производства, другие виды расходов), начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье «Запасы».

2.10. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам с учетом наценки (скидок) и налога на добавленную стоимость. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о финансовом состоянии дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Восстановление резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих доходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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

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

В состав денежных средств Общества входят:

- наличные денежные средства в кассе;
- денежные средства на открытых расчетных, специальных, транзитных, валютных банковских счетах;
- суммы в пути.

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 текущей деятельности.

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.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки и по состоянию на 31.12.2015 года составляет 390 044 тыс. руб.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно Уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины. Резервный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 18 237 тыс. руб.

2.13. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от займодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.
- Резерв сомнительных долгов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.16. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Поступления от продажи ОС и иных активов – на дату перехода права собственности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров – признанные или присужденные по решению суда, вступившего в силу;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;

- субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами на энергию – по методу начисления, при условии наличия письменного соглашения, заключенного с Правительством Камчатского края;
- субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами на энергию – по факту поступления денежных средств на счета Общества, при отсутствии письменного соглашения, заключенного с Правительством Камчатского края;
- иные доходы, поименованные в ПБУ 9/99.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.17. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством, передачей, сбытом электроэнергии, теплоэнергии, распределением холодной воды, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты за предоставление в пользование денежных средств (кредиты и займы) - по мере их начисления;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы по оплате услуг кредитных организаций;
- отчисления в оценочные резервы;
- штрафы, пени, неустойки признанные или присужденные;
- иные расходы, поименованные в ПБУ 10/99

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной, иной).

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год

Существенных изменений, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности, в учетную политику АО «ЮЭСК» на 2015 год, относительно предыдущего периода не вносилось.

2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

В Учетную политику на 2016 год внесены следующие изменения:

- В 2016 году транспортно-заготовительные расходы будут учитываться в составе запасов на обособленном счете и списываться в состав себестоимости пропорционально выбытию МПЗ.
- Вновь приобретенные основные средства, стоимостью до 100 тыс. руб., принимаются в налоговом учете в составе материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию.

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

2.20. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

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

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Основные средства, полученные в лизинг

В отчетном году Общество не заключало новых договоров и не получало в лизинг основные средства. Последние договоры лизинга прекращены в 2014 году в отношении имущества стоимостью 16 676 тыс. руб. (28 987 тыс. руб. – в 2013 году).

Стоимость основных средств, полученных в лизинг по состоянию на 31.12.2015 года составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2014 года – 0 тыс. руб., на 31.12.2013 – 16 676 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в аренду

Полученные в операционную аренду основные средства учитываются на забалансовом счете 001.1 «Арендованные основные средства».

В течение 2015 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 166 198 тыс. руб. (229 024 тыс. руб. в 2014 году).

В течение 2015 года возвращены основные средства по исполненным договорам аренды стоимостью 88 888 тыс. руб. (52 829 тыс. руб. в 2014 году).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, по состоянию на 31.12.2015 года составляет 611 162 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 533 852 тыс. руб., на 31.12.2013 – 357 657 тыс. руб.). В основном объектами аренды являются здания, машины и оборудования. Состав арендованных основных средств представлен в таблице:

Таблица 1. Арендованное имущество по группам ОС за 2014 – 2015 гг. /тыс. руб. /

Показатель	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Здания	196 372	185 606
Сооружения	36 125	57 892
Тепловые сети	48 902	66 157
Машины и оборудование и т.д.	329 613	224 047
Прочие (транспортные средства)	150	150
Итого:	611 162	533 852

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств производится не чаще, чем один раз в три года. Предыдущая переоценка основных средств отражалась в отчетности по состоянию на 31.12.2012 года.

Движение основных средств

Поступившие в 2015 году основные средства в эксплуатацию составили 41 501 тыс. руб. В том числе:

- Приобретено ОНТМ – на сумму 2 211 тыс. руб.;
- Проведена реконструкция ДЭС-1 (дизельная электростанция № 1), путем внедрения коммутационного оборудования в п. Усть-Камчатск на сумму 6 174 тыс. руб.;
- Произведен монтаж блочного быстровозводимого здания (АБК энергосбыта) в п. Палана на сумму 4 415 тыс. руб.;
- Построено здание производственной сферы (вагон-помещение энергосбыта) в с. Манилы на сумму 402 тыс. руб.;

- Введены в эксплуатацию Воздушные линии электропередач в п. Соболево, п. Козыревск, п. Долиновка на общую сумму 3 740 тыс. руб.
- Произведена установка и замена силовых трансформаторов в с.Тигиль, п.Усть-Камчатск, п. Козыревск на общую сумму 1 208 тыс. руб.
- Введена в эксплуатацию в Тигильском ЭР дизельная генераторная установка на сумму 23 351 тыс. руб.

Сумма выбытия основных средств в 2015 году сложилась из списания устаревших дизель-генераторов и составила 921 тыс. руб.

За 2015 год начислено амортизации в размере 84 709 тыс. руб.

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

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

Информация о наличии и движении основных средств, а так же об их ином использовании раскрыта в Приложении Табличной формы:

- Таблица 2 «Наличие и движение основных средств в 2015 году»;
- Таблица 3 «Иное использование основных средств»;
- Таблица 4 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

По состоянию на 31.12.2015 года Общество имеет в собственности 10 земельных участков общей площадью 13,905 га.

Общество использует земельные участки муниципального значения на праве бессрочного пользования и праве договоров аренды. На конец отчетного периода в пользовании находятся:

- На праве аренды – 138 участков, общей площадью 37,8 га;
- На праве бессрочного пользования – 8 участков, общей площадью 0,49 га.

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов. За 2015 год затраты по незавершенному строительству составили 48 748 тыс. руб., принято к учету в качестве объектов основных средств 41 501 тыс. руб.

На конец отчетного года размер незавершенного строительства составил 28 730 тыс. руб., стоимость оборудования к установке составляет 6 674 тыс. руб.

Движение данных по незавершенному строительству приведено ниже:

Таблица 5. Незавершенные капитальные вложения /тыс. руб./

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве ОС (или увеличена стоимость)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС - всего	5240	2015	21 483	77 842	-	(63 921)	35 404
	5250	2014	14 611	116 490	(1 769)	(107 849)	21 483
В том числе: НЗС, ПИР, ТПр (группа объектов)		2015	21 483	46 537	-	(39 290)	28 730
		2014	13 692	67 774	(1 769)	(58 214)	21 483
Оборудование (группа объектов)		2015	-	31 305	-	(24 631)	6 674
		2014	919	48 716	-	(49 635)	-

На конец отчетного года сумма НИОКР по объекту «Разработка системы автоматизированного управления загрузкой группы электростанций и ВИЭ, работающих на общую нагрузку п. Тилички» составила 900 тыс. руб. и выделена в отдельной строке бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Таблица 6. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов /тыс. руб./

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	2015	-	-	-	-	-
	5170	2014	-	-	-	-	-
В том числе: (группа объектов)		2015	-	-	-	-	-
		2014	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению НИОКР – всего	5180	2015	900	-	-	-	900
	5190	2014	-	900	-	-	900
В том числе: Разработка системы автоматического управления загрузкой э/ст и ВИЭ (группа объектов)		2015	900	-	-	-	900
		2014	-	900	-	-	900

Результаты НИОКР в будущем планируется учесть при реализации проекта «Строительство ДЭС быстровозводимого типа с ДГ в п. Тилички» и «Строительство ВЭУ в п. Тилички» в части сопряжения двух объектов генерации электрической энергии при их параллельной работе в общую сеть Олюторского энергорайона.

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества на начало отчетного года составили 1 758 тыс. руб. – вклад в уставной капитал материнской компании ПАО «Камчатскэнерго» (доля УК составляет 0,06%). В течение 2015 года изменения в долгосрочных финансовых вложениях отсутствовали.

Таблица 7. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений /тыс. руб./

Наименование показателя	Код	Период	На начало		поступило	Изменения за период				На конец	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление % (включая доведение ПС до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток в от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	3 962	(2 204)	-	-	-	-	-	3 962	(2 204)
	5311	за 2014 г.	3 962	(2 204)	-	-	-	-	-	3 962	(2 204)
в том числе: Акции ПАО "Камчатскэнерго"		за 2015 г.	3 962	(2 204)	-	-	-	-	-	3 962	(2 204)
		за 2014 г.	3 962	(2 204)	-	-	-	-	-	3 962	(2 204)
Краткосрочные — всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	3 962	(2 204)	-	-	-	-	-	3 962	(2 204)
	5310	за 2014 г.	3 962	(2 204)	-	-	-	-	-	3 962	(2 204)

3.3 Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года – 891 309 тыс. руб., что составляет 63% от оборотных активов.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении МПЗ в разрезе групп, видов приведена в Приложении Табличной формы 8 «Наличие и движение запасов».

Показатели по графе «Поступления и затраты» Таблицы 8 включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» Таблицы 8 включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов). Основную долю составляет нормативный запас дизельного топлива (66,52%), угля (20,52%). Увеличенный запас в натуральном и стоимостном выражении объясняется сезонным характером завоза топлива по энергоузлам, в период морской и речных навигаций по Камчатскому краю. Запас формируется таким образом, что бы к началу ОЗП запасы ГСМ были максимальными, и могли обеспечивать выполнение производственной программы в полном объеме до открытия навигации следующего года. В некоторые районы Камчатского края навигация открывается не ранее середины мая. Также учитывается тот факт, что с начала января производится развоз ГСМ по автозимникам к труднодоступным населенным пунктам Пенжинского и Тигильского районов, что также обуславливает повышенные запасы на конец года. Также сформирован на конец года запас дизельного топлива в г. Петропавловске-Камчатском для активной перевозки дизельного топлива с начала января и до начала дорожной распутицы, которая приходится на середину апреля, для нужд ДЭС-22 п. Ключи, ДЭС-16 п. Козыревск, ДЭС-14 п. Атласово, ДЭС-19 п. Долиновка, ДЭС-7 с. Соболево, а также по мере необходимости ДЭС-23 п. Усть-Камчатск.

По такому же принципу формируются запасы угля, с учетом его перевозки автозимниками в с. Аянка Пенжинского района и с. Седанка Тигильского района.

Поставка топочных дров начинает производиться за месяц до начала осенне-зимнего периода (ОЗП) и производится в течение всего срока ОЗП в соответствии с графиками поставок. Дрова доставляются из лесных массивов расположенных вблизи отапливаемых селений.

На конец отчетного периода на ответственном хранении Общества находятся товарно-материальные ценности на сумму 7 155,7 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015 года составляет 381 258 тыс. руб. Дебиторская задолженность, квалифицированная как долгосрочная – отсутствует.

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков крупнейшими дебиторами являются:

Таблица 9. Расшифровка состава дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам в разрезе крупнейших дебиторов /тыс. руб./

Наименование	на 31.12.15	на 31.12.14	на 31.12.14
Покупатели и заказчики	194 001	104 168	86 850
В том числе:			
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из федерального бюджета	9 245	870	426
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из регионального бюджета	5 650	4 656	2 665
Организации покупатели электро-, теплоэнергии, финансируемые из местных бюджетов	10 930	7 209	14 046
МУП «Горсети»	982	1 781	760
МУКП «НОУ»	3 304	-	-
МУП «Оссорское ЖКХ»	560	501	385
ОАО «Оборонэнергосбыт»	99 843	26 419	736
ОАО «Коммунэнерго УКМР»	16 017	16 832	23 265
Население (теплоэнергия)	15 635	20 111	18 149
Население (электроэнергия)	13 124	10 279	9 679

Из задолженности прочих дебиторов существенной является задолженность по субсидиям на покрытие убытка от предоставления сниженных (регулируемых) тарифов по тепловой и электрической энергии:

Таблица 10. Расшифровка состава прочей дебиторской задолженности в разрезе крупнейших дебиторов /тыс. руб./

Наименование	на 31.12.15	на 31.12.14	на 31.12.13
Прочая дебиторская задолженность	183 228	201 530	207 124
В том числе:			
Министерство экономического развития Камчатского края	140 061	146 652	160 424
Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края	9 275	10 321	973

По итогам работы за 2015 год списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и по которой прекращено обязательство в вследствие невозможности его исполнения на сумму 1 045 тыс. руб., списание отнесено на финансовый результат.

Восстановлен неиспользованный резерв сомнительных долгов 2014 года на сумму 17 353 тыс. руб.

По дебиторской задолженности, в соответствии с требованиями законодательства, создан резерв сомнительных долгов в сумме 18 194 тыс. руб. Крупнейшими должниками, задолженность которых признана сомнительной являются:

ОАО «Коряктеплоэнерго» – 14 205 тыс. руб.,
 ООО «Управляющая компания» – 711 тыс. руб.,
 ООО «Самотлор-рыба» – 650 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в Приложении Табличных форм:

- Таблица 11 «Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2015 год»;
- Таблица 12 «Просроченная дебиторская задолженность»;
- Таблица 13 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» Таблицы 11 «Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной), в одном отчетном периоде.

По сравнению с 2015 годом, дебиторская задолженность в целом увеличилась на 71 029 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков выросла на 89 833 тыс. руб.

Таблица 14. Изменение объема дебиторской задолженности

/тыс. руб./

Наименование ДЗ	2015 год	2014 год	Рост (+) Снижение (-)
Покупатели и заказчики	194 001	104 168	+89 833
Авансы выданные	4 029	4 531	-502
Прочие дебиторы	183 228	201 530	-18 302
Всего ДЗ (стр. 1230 ф.1)	381 258	310 229	+71 029

Рост дебиторской задолженности по строке «Покупатели и заказчики» в основном обусловлен ростом задолженности по электроэнергии, в том числе неисполнением финансовых обязательств ОАО «Оборонэнергосбыт» (+73 355 тыс. руб.).

Снижение дебиторской задолженности по строке «Прочие дебиторы» в основном связано с начислением налога на прибыль (17 160 тыс. руб.).

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены:

/тыс.руб./

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Средства в кассе	1 124	1 082	403
Средства на расчетных счетах	125 410	166 900	131 800
Итого по строке 1250	126 534	167 982	132 203

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Все денежные средства доступны для использования Обществом. Инвентаризация денежных средств, находящихся в банках на расчетных счетах произведена путем сверки остатков сумм, числящихся на соответствующих счетах по данным бухгалтерии Общества, с данными выписок банков и подтверждена справками банков об остатках денежных средств по состоянию на 31.12.2015 года.

3.6. Капитал и резервы

3.6.1 Уставный капитал

20.10.2005 года Обществом утвержден отчет об итогах эмиссии обыкновенных акций за государственным регистрационным номером 1-01-65139-Д. Были выпущены 887 702 560 именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 887 702 560 рублей. Акциями владеет учредитель Общества – ОАО «Камчатскэнерго».

12.10.2006 года зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг – акции именные обыкновенные бездокументарные номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 100 000 штук. Способ размещения – конвертация.

На основании решения о выпуске, уведомления о государственной регистрации выпуска в системе ведения реестра акционеров ОАО «ЮЭСК» Депозитарием внесена запись о конвертации акций ОАО «ЮЭС» в акции ОАО «ЮЭСК».

По состоянию на 22.11.2005 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 887 803 тыс. руб., состоящий:

Таблица 15. Акции Общества

Акции	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества (руб.)
Обыкновенные акции	887 802 560	1.00	887 802 560

Реестр акционеров в 2015 году ведет ОАО «Регистратор Р.О.С.Т».

3.6.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. В 2015 году отчислений в резервный фонд не производилось в связи с полученными убытками за 2014 год. По состоянию на 31.12.2015 года величина резервного фонда составила 2.05% от величины уставного капитала, то есть резервный фонд сформирован не полностью.

3.7. Долгосрочные обязательства

В 2015 году в составе долгосрочных обязательств отражены авансы полученные по долгосрочным договорам за услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям в размере 3 630 тыс. руб. со сроком погашения июль 2017 – январь 2018 гг.

3.8. Кредиты и займы

Общество привлекает краткосрочные кредитные средства банков. Общая сумма кредитов, полученных в течение 2015 года, составила 480 000 тыс. руб. (в 2014 году – 900 000 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2015 года, составила 627 426 тыс. руб. (в 2014 году – 800 000 тыс. руб.).

Валюта кредита – рубли.

Таблица 16. Расшифровка кредитов

Наименование кредитора	Сальдо на 01.01.2015	Сальдо на 31.12.2015	Дата получения	Срок погашения	Процентная ставка
Росбанк (ПАО)	10 000	-	18.02.2014	18.02.2015	9,75%
	50 000	-	28.05.2014	29.05.2015	10,75%

	75 000	-	25.06.2014	26.06.2015	11,00%
	83 332	-	26.08.2014	26.08.2015	11,49%
	82 500	-	27.11.2014	27.11.2015	12,95%
	-	25 000	17.02.2015	17.02.2016	22,00%
	-	200 000	30.07.2015	30.07.2016	13,15%
Райффайзенбанк (ЗАО)	42 426	-	28.07.2014	28.07.2015	11,75%
Сбербанк России (ПАО)	137 500	-	28.10.2014	28.10.2015	12,00%
Газпромбанк (АО)	-	108 332	04.10.2015	04.10.2016	12,75%
Итого:	480 758	333 332			

На конец отчетного периода Общество не имеет суммы открытых и не использованных кредитных линий, не имеет денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта.

3.9. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015 года составляет 470 814 тыс. руб. Кредиторская задолженность, квалифицированная как долгосрочная отражена в составе долгосрочных обязательств.

Таблица 17. Изменение объема кредиторской задолженности /тыс. руб./

Наименование КЗ	2015 год	2014 год	Рост (+) Снижение (-)
Кредиторская задолженность (стр. 1520 баланса)	470 814	504 299	-33 485
в том числе:			
поставщики и подрядчики	329 920	383 128	-53 208
задолженность по оплате труда перед персоналом	63 286	52 222	+11 064
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	3 521	12 926	-9 405
задолженность по налогам и сборам	28 419	13 487	+14 932
авансы полученные	42 772	39 702	+3 070
прочие кредиторы	2 896	2 834	+62

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2015 года составила 28 419 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 года – 13 387 тыс. руб.

Таблица 18. Изменение объема кредиторской задолженности по налогам и сборам /тыс. руб./

Показатель	2015 г.	2014 г.	Рост (+), Снижение (-)
Задолженность по налогам и сборам: (стр. 1525 баланса)	28 419	13 487	+14 932
в том числе:			
Налог на прибыль	23 079	-	+23 079
НДФЛ	1 466	9 897	-8 431
Налог на имущество	3 163	2 871	+292
Земельный налог	79	78	+1
Прочие налоги и сборы	632	641	-9

По состоянию на 31.12.2015 года в составе кредиторской задолженности Общества перед поставщиками материально-производственных запасов, крупнейшими кредиторами являются:

/тыс. руб./

Наименование поставщика	на 31.12.15	на 31.12.14	на 31.12.13
ООО «ПО Камагро»	188 430	201 484	190 383
Транзит ДВ ООО Торговый дом	99 166	113 045	84 619

В Приложении Табличной формы 19 раскрыта информация о наличии и движении кредиторской задолженности, в табличной форме 20 – о просроченной кредиторской задолженности.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» Приложения Таблицы 19 отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.10. Налоги

3.10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

В соответствии с ч.2 ст. 154 главы 21 «НДС» НК РФ налоговая база по НДС определяется исходя из государственных регулируемых цен. Суммы субсидий, предоставляемых бюджетами различного уровня в связи с применением регулируемых цен, не учитываются при определении налоговой базы по НДС.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 210 075 тыс. руб. (203 430 тыс. руб. – в 2014 году).

НДС предъявленный к вычету по приобретенным ценностям составил 308 295 тыс. руб. (334 035 тыс. руб. – в 2014 году).

В 2015 году из бюджета возвращено НДС на сумму 108 216 тыс. руб. В 2014 году Обществу возвращена из бюджета сумма превышения налоговых вычетов в размере 147 660 тыс. руб.

Общество систематически получает превышение начисленного налога над предоставляемыми вычетами в связи с применением государственных регулируемых (сниженных) цен.

3.10.2 Налог на прибыль организации

В соответствии с 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 отчете о финансовых результатах. В 2015 году ставка на прибыль составляла 20%.

Таблица 21. Учет расчетов по налогу на прибыль

/тыс. руб./

Показатель	2015 год		
	Сумма	Налог на прибыль	Сумма
Бухгалтерская прибыль (убыток)	186 453	Условный доход	37 291
Разница между бухгалтерским и налоговым учетом по амортизации,	(11 646)	ОНО	(2 329)

амортизационной премии, резерву сомнительных долгов			
Затраты, не принимаемые в целях налогообложения	14 136	ПНО	2 827
Внереализационные расходы, не принимаемые в целях налогообложения	29 602	ПНО	5 920
Внереализационные доходы, не учитываемые в целях налогообложения	(17 353)	ПНА	(3 470)
Прибыль (убыток) по налоговому учету	201 192	Текущий налог на прибыль по итогам 2015г.	40 239

Постоянные налоговые активы и обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении таких как:

- ✓ От доходов от восстановления резерва по сомнительным долгам, а также расходов на формирование резерва по сомнительным долгам;
- ✓ расходов производственного характера сверх установленных норм;
- ✓ расходов на благотворительность, материальную помощь и другие социальные выплаты работникам;
- ✓ прочих доходов и расходов не уменьшающих налогооблагаемую базу.

Отложенные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, связанных с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей налогообложения следующих расходов:

- ✓ начисление амортизации объектов основных средств;
- ✓ начисление резерва сомнительных долгов.

3.10.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в размере 15 724 тыс. руб. (в 2014 году – 14 353 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

- ✓ налог на имущество – 13 023 тыс. руб.;
- ✓ налог на землю – 311 тыс. руб.;
- ✓ водный налог и плата за пользование водными объектами – 206 тыс. руб.;
- ✓ экологические платежи – 1 745 тыс. руб.;
- ✓ транспортный налог – 439 тыс. руб.

3.11. Государственная помощь

В бухгалтерском учете отражена информация о государственной помощи, предоставленной в форме субсидий. В связи с государственным регулированием тарифов на электроэнергию, теплоэнергию в бюджете Камчатского края предусматривается сумма на возмещение убытков от предоставления сниженных тарифов.

Субсидии на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами признаются в учете по методу начисления на основании письменных соглашений, заключенных с министерствами Камчатского края:

Таблица 22. Расшифровка субсидий

/тыс. руб./

Соглашения/Договоры	Вид бюджета	2015 год		2014 год	
		Сумма		Сумма	
	(Федеральный, Региональный, Местный)	начислено	фактически получено	начислено	фактически получено
Соглашения на финансирование в связи с отпуском тепло- и электроэнергии по государственным регулируемым ценам (тарифам):		2 169 515	2 177 153	1 955 180	1 959 603
Соглашение № 25 от 31.01.2013г. о предоставлении средств краевого бюджета на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по льготным (сниженным) тарифам.	региональный	-	-	-	973
Соглашение № 1 от 25.02.2013г. о предоставлении субсидий краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющих отпуск электрической энергии предприятиям агропро-мышленного комплекса, пищевой и перерабатывающей промышленности в 2013 г..	региональный	-	-	-	163
Соглашение № 8 от 25.02.2013г. о предоставлении субсидий краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям, осуществляющих отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2013 году	региональный	-	-	-	160 261
Соглашение № 35 от 31.01.2014 о предоставлении средств краевого бюджета на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по льготным (сниженным) тарифам	региональный	-	10 321	357 492	347 171
Соглашение № 15 от 28.01.2014 г. о предоставлении субсидий на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям Камчатского края, осуществляющих деятельность в сфере АПК, пищевой и перерабатывающей промышленности, жестяно-баночного производства, а также имеющих крытые спортивные объекты с искусственным льдом, расположенные под воздухоопорной конструкцией по сниженным тарифам в 2014 году.	региональный	-	224	2 228	2 004

Соглашение № 7 от 28.01.2014 г. о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2014 году.	региональный	-	146 429	1 595 460	1 449 031
Соглашение № 6 от 26 января 2015 года о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2015 году.	региональный	1 776 616	1 636 861	-	-
Соглашение № 22 от 11.02.2015 года о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям, осуществляющим отпуск электрической энергии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям Камчатского края, осуществляющих деятельность в сфере агропромышленного комплекса, пищевой и перерабатывающей промышленности, жестяно-баночного производства, а также, имеющих крытые спортивные объекты с искусственным льдом, расположенные под воздухоопорной конструкцией по сниженным тарифам в 2015 году.	региональный	2 766	2 460	-	-
Соглашение № 42 от 11.02.2015 года о предоставлении средств краевого бюджета на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по льготным (сниженным) тарифам.	региональный	390 133	380 858	-	-

В соответствии с соглашением № 32 от 23.12.2015 года «О предоставлении субсидий из краевого бюджета на компенсацию выпадающих доходов, не учтенных при регулировании тарифов РСТиЦ Камчатского края», Обществу была предоставлена субсидия на компенсацию экономически обоснованных расходов за 2012-2014 годы, не учтенных для АО «ЮЭСК» при тарифном регулировании на тепловую энергию на 2015 год и утвержденных РСТиЦ Камчатского края в размере 65 642 тыс. руб.

Информация о представленной субсидии на возмещение убытков от предоставления сниженных тарифов:

Таблица 23 «Государственная помощь»

/тыс. руб./

Наименование показателя	Код	За 2015 год		За 2014 год	
Получено бюджетных средств – всего	5900	2 235 157		1 955 180	
В том числе: на текущие расходы	5901	2 235 157		1 955 180	
на вложение во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты – всего		Возвращено за год	На конец года	Возвращено за год	На конец года
2015 год	5910	-	-	-	-
2014 год	5920	-	-	-	-

3.12. Выручка от продаж

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

Таблица 24. Структура выручки

/тыс. руб./

Показатель	2015г.	2014г.
Выручка всего (стр. 2110 формы №2)	1 000 287	864 329
в том числе от продажи:		
Электроэнергии внутренним потребителям	718 029	578 731
Теплоэнергии	251 824	234 519
Холодное водоснабжение	6 556	5 383
Прочих товаров, работ услуг промышленного характера	23 878	45 696
из нее:		
- от выполнения работ и оказание услуг по ремонту	8 861	34 304
- от выполнения работ по капитальному строительству	8 783	5 396

Выручка АО «ЮЭСК» поступает от продажи электрической и тепловой энергии в изолированных энергоузлах Камчатского края.

Электроэнергия для обеспечения потребителей вырабатывается:

- **На дизельных электростанциях –**
 - ✓ Тигильского района (с. Тигиль, п. Палана, с. Седанка, с. Воямполка, с. Лесная);
 - ✓ Пенжинского района (с. Манилы, с. Каменское, с. Аянка, с. Слаутное, с. Парень, с. Таловка, с. Оклан);
 - ✓ Карагинского района (с. Оссора);
 - ✓ Олюторского района (с. Тиличики, с. Корф),
- **На газодизельной электростанции –**
 - ✓ Соболевского района (с. Соболево, с. Устьевое)
- **На гидроэлектростанциях и дизельных электростанциях –**
 - ✓ Быстринского района (с. Эссо, п. Анавгай);
 - ✓ Мильковского района (с. Аласово, с. Лазо, с. Долиновка);
- **На дизельной электростанции, 2-х ветроагрегатах и 2-х ветроустановках –**
 - ✓ Алеутского района (с. Никольское);
- **На дизельных электростанциях и 2-х ветроустановках –**
 - ✓ Усть-Камчатского района (п. Усть-Камчатск, п. Ключи, с. Козыревск)

Производством, передачей, распределением тепловой энергии, вырабатываемой на угольных котельных и бойлерных установках Общество осуществляет:

- ✓ в Пенжинском районе (с. Манилы, с. Каменское, с. Слаутное, с. Таловка),
- ✓ в Алеутском районе (с. Никольское);
- ✓ Тигильском районе (с. Тигиль, с. Седанка).

Производством, передачей, распределением тепловой энергии, вырабатываемой в котельных на дровах:

- ✓ в Мильковском районе (с. Атласово, с. Долиновка);
- ✓ в Пенжинском районе (с. Аянка)

Деятельность по распределению воды Общество осуществляет:

- ✓ в Тигильском районе (с. Седанка);

- ✓ в Мильковском районе (с. Долиновка);
- ✓ в Пенжинском районе (с. Аянка, с. Слаутное, с. Манилы, с. Каменское);
- ✓ в Алеутском районе (с. Никольское)

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

За отчетный период расходы по обычным видам деятельности по сравнению с соответствующим периодом прошлого года возросли на 8,25% и составили 3 027 832 тыс. руб.

Таблица 25. Структура себестоимости

/тыс. руб./

Показатель	2015г.	2014г.
Себестоимость продаж всего (стр. 2120 формы №2)	3 027 832	2 777 908
в том числе от продажи:		
Электроэнергии внутренним потребителям	2 284 945	2 102 862
Теплоэнергии	707 971	625 172
Холодное водоснабжение	17 467	19 838
Прочих товаров, работ услуг промышленного характера	17 449	30 036
из нее		
- от выполнения работ и оказание услуг по ремонту	4 414	19 865
- от выполнения работ по капитальному строительству	7 694	5 974

Таблица 26. Расшифровка затрат по статьям расходов

/тыс. руб./

Наименование показателя	за 2015 год	за 2014 год
Материальные затраты	1 584 243	1 512 726
Расходы на оплату труда	964 667	829 705
Отчисления на социальные нужды	258 904	213 076
Амортизация	84 707	74 539
Прочие затраты	135 311	147 862
Итого по элементам	3 027 832	2 777 908
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 027 832	2 777 908

Таблица 27. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

/тыс. руб./

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2015				2014			
	Приобретение (Производство)	Использование			Приобретение (Производство)	Использование		
		на произв. цели	на иные цели	Реализация на сторону		на произв. цели	на иные цели	реализация на сторону
ЭНЕРГИЯ, в том числе:	2 992 916	-	-	2 992 916	2 728 034	-	-	2 728 034
-электрическая	2 284 945	-	-	2 284 945	2 102 862	-	-	2 102 862
-тепловая	707 971	-	-	707 971	625 172	-	-	625 172
ТОПЛИВО в том числе:	1 379 192	1 411 467	71	3 199	1 365 492	1 292 015	10 385	4 799
- жидкое:	1 122 204	1 190 115	71	2 913	1 150 225	1 076 427	432	4 432

Вид энергетическог о ресурса	Совокупные затраты на							
	2015				2014			
	Приобре- тение (Произ- водство)	Использование			Приобре- тение (Произ- водство)	Использование		
		на произв. цели	на иные цели	реализаци я на сторону		на произв. цели	на иные цели	реализаци я на сторону
- топливо дизельное	1 122 204	1 190 115	71	2 913	1 150 225	1 076 427	432	4 432
- твердое:	237 606	201 970	-	286	195 983	196 302	9 953	367
- уголь каменный и продукты его переработки	225 148	188 112	-	286	181 611	183 648	9 953	367
- дрова для отопления	12 458	13 858	-	-	14 371	12 654	-	-
- газообразное:	19 382	19 382	-	-	19 285	19 285	-	-
- газ горючий природный (естественный)	19 382	19 382	-	-	19 285	19 285	-	-

За отчетный период Обществом произведены расходы, связанные с экологической деятельностью.

Таблица 28. Текущие расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью Общества

/тыс. руб./

Расходы, связанные с экологической деятельностью	2015г.	2014г.
Расходы всего, в том числе:	4 293	2 843
Содержание и эксплуатация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью (градирни для охлаждения воды, маслоуловители)	1 227	1 227
из них – амортизация	1 227	1 227
ремонт (текущий и капитальный)	-	-
Обязательное страхование гражданской ответственности за эксплуатацию опасных производственных объектов	1 321	315
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 745	1 301

3.14. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Таблица 29. Расшифровка прочих доходов и расходов

/тыс. руб./

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Прочие доходы:	2 295 271	2 003 587
Доходы от реализации основных средств	-	477
Доходы от реализации МПЗ	6 405	6 550
Доход от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности	17 353	17 257

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Доходы по уступке прав требования	-	185
Доходы прошлых лет	-	11
Доходы по штрафам, пеням и неустойкам, признанным или по которым получено решение суда	2 317	2 549
Доходы от оприходования материальных ценностей при списании ОС	529	372
Доходы от оприходования имущества, оказавшегося в излишке в результате инвентаризации	1 244	3 498
Доход от безвозмездно полученных активов	-	61
Доходы от списания кредиторской задолженности	25 289	10 107
Доходы от восстановления оценочных обязательств по отпускам	1 070	-
Субвенция на разницу в тарифах	2 169 515	1 955 180
Субсидия на компенсацию выпадающих доходов	65 642	-
Суммы страхового возмещения	4 269	5 518
Прочие доходы	1 638	1 822
Прочие расходы:	(44 988)	(59 825)
Расходы от реализации и иного выбытия основных средств	(524)	(1 334)
Расходы по списанию незавершенного строительства	-	(1 769)
Расходы от реализации прочих активов	(5 588)	(6 054)
Расходы по уступке прав требования	-	(186)
Услуги банков	(5 319)	(5 914)
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	(18 194)	(17 353)
Убытки прошлых лет	(277)	(1 238)
Расходы, по списанию дебиторской задолженности с истекшим сроком исков	(1 045)	(2 012)
Материальная помощь и социальные выплаты работникам	(6 059)	(6 353)
Расходы на благотворительность	(257)	(1 176)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений и иных социальных мероприятий	(3 148)	(2 864)
Расходы по корпоративному управлению	(34)	(34)
Судебные издержки	(2 581)	(2 361)
Чрезвычайные расходы	-	(9 953)
Прочие расходы	(1 962)	(1 224)

В отчетном периоде получена прибыль от операционной и внереализационной деятельности в размере 2 250 283 тыс. руб., в основном за счет отражения в составе прочих доходов субсидий из бюджетов Камчатского края на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по льготным (сниженным) тарифам.

3.15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена акционеру – владельцу обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к количеству обыкновенных акций.

Обществом по результатам деятельности 2015 года получена прибыль в сумме 142 438 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию по итогам отчетного периода составила 0,16 руб.

3.16. Обеспечения обязательств и платежей

По состоянию за отчетную дату объем полученных обязательств составил 52 567 тыс. руб. Данная сумма отражает полученные Обществом на конец отчетного периода обязательств в виде банковской гарантии на обеспечение обязательств по возврату Налога на добавленную стоимость за 3 квартал 2015 года.

Таблица 30 Расшифровка выданных и полученных обеспечений обязательств /тыс. руб./

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Полученные – всего	5800	52 567	75 748	98 116
В том числе: Банковская гарантия ПАО «Сбербанк России» Договор № 36/8556/0012/36 от 27.10.2015 г.		52 567	75 748	98 116
Выданные – всего	5810	-	-	-

По состоянию на 31.12.2015 года выданные Обществом поручительства отсутствуют.

3.17. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Камчатскэнерго», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

Операции со связанными сторонами

Общество проводило операции со связанными сторонами:

- с материнской компанией ПАО «Камчатскэнерго»;
- с головным акционером ПАО «Камчатскэнерго»;
- ПАО «РАО энергетические системы Востока» и его дочерними и зависимыми Обществами.

Информация о проведенных операциях в отчетном периоде представляется в табличном виде по следующим показателям:

Таблица 31. Расшифровка операций со связанными сторонами

/тыс.руб./

Аффилированные лица	Характер отношений	Вид операции	Условия и форма расчетов	2015 год			2014 год		
				Стоимостная оценка операции, тыс. руб.	Остаток (незавершенные операции на отчетную дату), тыс. руб.		Стоимостная оценка операции, тыс. руб.	Остаток (незавершенные операции на отчетную дату), тыс. руб.	
					ДЗ	КЗ		ДЗ	КЗ
ПАО «Камчатскэнерго» - основное хозяйственное общество	Материнская компания контролирует или оказывает значительное влияние	Договор аренды № 93 от 20.10.10	Безналичные расчеты	24,00	-	2,00	24,00	-	2,00
		Договор аренды, транспорта №125 от 08.04.11	Безналичные расчеты	96,45	-	8,04	96,45	-	8,04
		БОМС-2 от 15.01.2014 г. Калибровка средств измерений	Безналичные расчеты	416,42	-	-	362,29	-	-
		Предоставление мест в общежитии	Безналичные расчеты	34,00	-	25,00	11,50	-	-
		Транспортные услуги	Безналичные расчеты	-	-	-	10,92	-	-
		Договор 11-09/72 от 14.12.2015 уголь 5,0 тн	Безналичные расчеты	36,93	-	36,93	-	-	-
		Аренда имущества №193 от 01.05.14	Безналичные расчеты	516,37	-	-	2159,89	-	172,12
		Аренда земельного участка №30/07н от 30.07.14	Безналичные расчеты	1,07	-	-	1,42	-	-
		Аренда имущества №243 от 01.04.15	Безналичные расчеты	1318,72	-	146,52	-	-	-
		Договор электроснабжения № 420 от 09.11.2007 (покупка э/э)	Безналичные расчеты	1254,93	-	18,96	1121,32	-	2,21
		Договор теплоснабжения № 3006 от 13.11.2007 (покупка т/э)	Безналичные расчеты	3910,60	74,34	-	3348,09	-	-
		Договор б/н от 30.06.2011 поставка программного продукта	Безналичные расчеты	2446,92	-	-	2362,17	-	-
		Договор б/н от 20.06.2014	Безналичные расчеты	-	-	-	8,85	-	-
		Выплачены дивиденды по итогам года	Безналичные расчеты	-	-	-	10000,00	-	-

ПАО «РАО Энергетические системы Востока» - основное хозяйственное общество	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно головному акционеру материнской компании	Агентский договор № 105 от 15.04.2009	Безналичные расчеты	17348.04	-	-	9080.65	-	-
		Агентский договор № 11-04/86 от 19.05.2011	Безналичные расчеты	2155.81	-	-	3572.85	-	-
АО «Дальэнерготехкомплект»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно головному акционеру материнской компании	Договор поставки 10-16/14 от 14.07.2015	Безналичные расчеты	119.77	-	-	0.00	-	-
		Договор поставки 10-08/131 от 30.04.2013	Безналичные расчеты	-	-	-	886.17	-	-
		Договор поставки 10-33/3 от 01.10.2015	Безналичные расчеты	1702.55	-	-	-	-	-
		Договор поставки 10-08/155 от 10.06.2013	Безналичные расчеты	-	-	-	857.38	-	200.00
		Договор поставки 10-08/101 от 08.07.2015	Безналичные расчеты	153.34	-	-	-	-	-
		Договор поставки 10-08/122 от 13.08.2015	Безналичные расчеты	223.96	-	223.96	-	-	-
		Договор поставки 10-08/238 от 10.12.2014	Безналичные расчеты	273.79	-	-	-	-	-
		Договор поставки 10-08/255 от 30.12.2014	Безналичные расчеты	1052.86	-	-	-	-	-
		Договор поставки 10-08/259 от 30.12.2014	Безналичные расчеты	2538.47	-	-	-	-	-
		Договор поставки 10-08/59 от 21.04.2015	Безналичные расчеты	2876.02	-	-	-	-	-
		Договор поставки 10-08/75 от 21.05.2015	Безналичные расчеты	400.02	-	-	-	-	-
		Договор поставки 08-24/2 от 15.02.2014	Безналичные расчеты	-	-	-	2810.43	-	-
		Договор поставки 10-08/10 от 20.01.2014	Безналичные расчеты	-	-	-	3546.83	-	-
		Договор поставки 10-08/162 от 25.06.2014	Безналичные расчеты	-	-	-	246.62	-	-
		Договор поставки 10-08/230 от 15.10.2013	Безналичные расчеты	-	-	-	1498.85	-	-
		Договор поставки 10-08/244 от 21.11.2013	Безналичные расчеты	-	-	-	678.20	-	-
		Договор поставки 10-08/27 от 29.01.2014	Безналичные расчеты	-	-	-	85.20	-	-
		Договор поставки 10-08/34 от 03.02.2014	Безналичные расчеты	-	-	-	5136.91	-	-
		Договор поставки 10-08/15 от 27.01.2014	Безналичные расчеты	-	-	-	911.77	-	-

ПАО «Передвижная энергетика»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно головному акционеру материнской компании	Договор №127/ДЭС8 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	9,16	0,46	-	8,54	0,35	-
		Договор №194/ДЭС10 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	8,22	0,29	-	7,61	0,22	-
		Договор №112/ДЭС11 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	0,24	-	-	1,97	-	0,25
		Договор №383/ДЭСУКРЭС от 01.03.2011	Безналичные расчеты	290,50	206,77	-	10,12	0,27	-
		Выдача тех. условий №03-16/17-102с В от 18.07.2011	Безналичные расчеты	1,10	-	-	-	-	-
		№33-14-150 от 03.06.14 ППР	Безналичные расчеты	-	-	-	1062,00	-	-
		Договор аренды оборудования №150/13 от 01.12.13	Безналичные расчеты	1349,75	-	12,82	3648,20	-	222,36
		Договор аренды оборудования №151/13 от 01.12.13	Безналичные расчеты	1298,32	-	649,16	1298,32	-	649,16
		Договор аренды оборудования №71/15 от 30.04.15	Безналичные расчеты	3342,53	-	950,18	-	-	-
		Договор аренды оборудования №152/13 от 01.12.13	Безналичные расчеты	3651,00	-	-	2102,02	-	123,91
ООО «Восток-Финанс»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно головному акционеру материнской компании	ВФ-15/04 от 31.08.2015	Безналичные расчеты	237,22	-	-	-	-	-
ДРСК «Амурские электрические сети»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно головному акционеру материнской компании	Предоставление мест в гостинице	Безналичные расчеты	2,72	-	-	-	-	-
АО «Паужетская ГЕО ЭС»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно головному акционеру материнской компании	№06-05/83 от 26.03.2014 ремонт генератора	Безналичные расчеты	-	-	-	153,76	-	-
		№06-05/135 от 11.09.2015 г	Безналичные расчеты	65,44	-	-	-	-	-
		№06-05/84 от 26.03.2014 ремонт	Безналичные расчеты	-	-	-	284,00	-	-

Продажа электроэнергии, услуг по технологическому присоединению связанным сторонам осуществлялись Обществом по регулируемым ценам в 2015 и 2014 годах.

Операции закупок, осуществляемые у связанных сторон, проводились на обычных коммерческих условиях.

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора и его заместителей, назначение на должность которых принимается решением Совета директоров Общества.

Таблица 32. Информация по операциям с основным управленческим персоналом /тыс. руб./

	Виды выплат	2015 год	2014 год
Члены совета директоров	Вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров	431	596
Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п., налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды)	49 751	49 836
	Долгосрочные вознаграждения (вознаграждение по окончании трудовой деятельности, платежи по договорам добровольного страхования, иные платежи, обеспечивающие выплату пенсии и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности)	3 860	-

По состоянию на 31.12.2015 года задолженность по вознаграждениям за участие в заседаниях Совета директоров отсутствует.

Обществом предоставляются льготы основному управленческому персоналу в виде заключения договоров добровольного медицинского страхования и договоров страхования от несчастных случаев.

3.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств учитываются расходы на оплату предстоящих отпусков с учетом отчислений во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство определено, исходя из количества дней отпуска, на которые работники имеют право, среднedayной заработной платы и тарифа страховых взносов.

Таблица 33. Наличие и движение оценочного обязательства в 2015 году /тыс. руб./

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	72 425	195 355	(184 958)	-	82 822
в том числе резерв на оплату отпусков (с учетом страховых взносов)		72 425	195 355	(184 958)	-	82 822

На дату составления бухгалтерской отчетности, условных обязательств и условных активов, создание которых регламентируется ПБУ 8/2010 и результаты которых могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные обязательства

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2015 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

3.19. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергии, продажа которой составляет 96,96% 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.

3.20. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2015 год отсутствовали существенные события, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Генеральный директор АО «ЮЭСК»

Главный бухгалтер АО «ЮЭСК»

«26» января 2016 года



В.Ю. Мурзинцев

Л.А. Войченко

**ПРИЛОЖЕНИЯ
К ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2015 ГОД**

- Таблица 2. Наличие и движение основных средств в 2015 году.
- Таблица 3. Иное использование основных средств.
- Таблица 4. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.
- Таблица 8. Наличие и движение запасов.
- Таблица 11. Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2015 год
- Таблица 12. Просроченная дебиторская задолженность.
- Таблица 13. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.
- Таблица 19. Наличие и движение кредиторской задолженности.
- Таблица 20. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 2

Наличие и движение основных средств за 2015 год

в тыс.руб.

Наименование показателя		Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Изменения за период		Переоценка *		На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Перевод из состава МПЗ стоимостью до 40т.р. в состав основных средств транспортной техники, выкупленной по договорам лизинга		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	за 2015 г.	1 464 987	(454 344)	41 501	(921)	397	(84 709)	—	—	—	—	1 505 567	(538 656)
	5210	за 2014г.	1 349 950	(329 810)	66 375	(1 818)	485	(74 539)	50 480	(50 480)	—	—	1 464 987	(454 344)
в том числе: здания		за 2015 г.	241 853	(30 411)	10 991	—	—	(3 712)	—	—	—	—	252 844	(34 123)
		за 2014 г.	243 018	(27 000)	—	(1 165)	198	(3 809)	—	—	—	—	241 853	(30 411)
Сооружения и передаточные устройства		за 2015 г.	603 298	(151 007)	3 740	—	—	(19 831)	—	—	—	—	607 038	(170 838)
		за 2014 г.	603 298	(131 149)	—	—	—	(19 858)	—	—	—	—	603 298	(151 007)
Машины и оборудование		за 2015 г.	582 519	(247 309)	26 770	(921)	397	(58 317)	—	—	—	—	608 368	(305 229)
		за 2014 г.	483 816	(183 503)	63 659	(653)	287	(48 396)	35 697	(35 697)	—	—	582 519	(247 309)
Транспортные средства		за 2015 г.	35 155	(25 033)	—	—	—	(2 803)	—	—	—	—	35 155	(27 836)
		за 2014 г.	17 715	(7 649)	2 657	—	—	(2 601)	14 783	(14 783)	—	—	35 155	(25 033)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 2015 г.	707	(584)	—	—	—	(46)	—	—	—	—	707	(630)
		за 2014 г.	648	(509)	59	—	—	(75)	—	—	—	—	707	(584)
Земельные участки и объекты природопользования		за 2015 г.	1 455	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1 455	—
		за 2014 г.	1 455	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1 455	—

* В соответствии с учетной политикой. Общество проводит не чаще, чем раз в три года переоценку следующих групп основных средств

- Сооружения и передаточные устройства
- Машины и оборудование
- Производственный и хозяйственный инвентарь

Предыдущая переоценка отражалась в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2012 года на основании отчета № 1550/12 от 01.10.2012г. исполненного ООО "Институт проблем предпринимательства"



К разделу 3.1. Основные средства Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Таблица 3. Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17	91	17
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	611 162	533 852	374 333
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Главный бухгалтер АО "ЮЭСК"



Л.А. Войченко

Таблица 4. Изменение стоимости ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

/тыс. руб./

Наименование показателя	код	за 2015 год	за 2014 год
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 174	-
в том числе:			
Здание ДЭС (Дизельная электростанция № 1)		6 174	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		-	-

Главный бухгалтер
АО "ЮЭСК"



Л.А. Войченкс

Таблица 8

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			себестоимость		величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты		Выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость		величина резерва под снижение стоимости
			сумма	кол-во (ТНТ)		сумма	кол-во (ТНТ)	сумма	кол-во (ТНТ)	резерв под снижение стоимости			сумма	кол-во (ТНТ)	
Запасы - всего	5400	за 2015г	931 033	х	-	1 541 453	х	(1 581 177)	х	-	-	-	891 309	х	-
	5420	за 2014г	847 496	х	-	1 553 005	х	(1 469 468)	х	-	-	-	931 033	х	-
в том числе: Топливо		за 2015г	848 817	х	-	1 427 360	х	(1 455 359)	х	-	-	-	820 818	х	-
		за 2014г	789 122	х	-	1 404 595	х	(1 344 900)	х	-	-	-	848 817	х	-
из него: Природный газ		за 2015г	-	-	-	19 382	3 080	(19 382)	(3 080)	-	-	-	-	-	-
		за 2014г	-	-	-	19 285	3 144	(19 285)	(3 144)	-	-	-	-	-	-
уголь		за 2015г	146 034	17 820	-	225 148	23 583	(188 398)	(21 238)	-	-	-	182 784	20 165	-
		за 2014г	158 392	18 629	-	181 611	21 635	(193 969)	(22 444)	-	-	-	146 034	17 820	-
дизельное топливо		за 2015г	663 434	15 880	-	1 122 204	27 827	(1 193 099)	(29 809)	-	-	-	592 539	13 898	-
		за 2014г	594 499	15 769	-	1 150 226	29 128	(1 081 291)	(29 017)	-	-	-	663 434	15 880	-
прочие виды топлива (бензин, масла)		за 2015г	39 349	2 172	-	60 626	7 082	(54 480)	(7 841)	-	-	-	45 495	1 413	-
		за 2014г	36 231	1 759	-	53 473	8 564	(50 355)	(8 151)	-	-	-	39 349	2 172	-
сырье и материалы		за 2015г	26 740	х	-	19 066	х	(28 955)	х	-	-	-	16 851	х	-
		за 2014г	18 814	х	-	46 028	х	(38 102)	х	-	-	-	26 740	х	-
Запасные части		за 2015г	29 867	х	-	55 838	х	(56 911)	х	-	-	-	28 794	х	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			себестоимость		величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты		Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		себестоимость		величина резерва под снижение стоимости
			сумма	кол-во (ТНТ)		сумма	кол-во (ТНТ)	сумма	кол-во (ТНТ)				сумма	кол-во (ТНТ)	
		за 2014г	16 839	х	-	70 228	х	(57 200)	х	-	-	-	29 867	х	-
Спецоснастка и спец.одежда		за 2015г	21 574	х	-	11 152	х	(11 497)	х	-	-	-	21 229	х	-
		за 2014г	19 346	х	-	11 851	х	(9 623)	х	-	-	-	21 574	х	-
Основные средства, учтенные в составе материалов		за 2015г	2 119	х	-	1 003	х	(1 673)	х	-	-	-	1 449	х	-
		за 2014г	2 475	х	-	2 716	х	(3 072)	х	-	-	-	2 119	х	-
Прочие материалы		за 2015г	89	х	-	9 502	х	(8 009)	х	-	-	-	1 582	х	-
		за 2014г	70	х	-	13 738	х	(13 719)	х	-	-	-	89	х	-
Расходы будущих периодов		за 2015г	1 827	х	-	17 532	х	(18 773)	х	-	-	-	586	х	-
		за 2014г	830	х	-	3 849	х	(2 852)	х	-	-	-	1 827	х	-

Главный бухгалтер АО "ЮЭСК"



Л.А. Войченко

Таблица 11.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе видов задолженности за 2015 год

/тыс. руб./

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление				выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Восстановление резерва по сомнительным долгам	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность прочих дебиторов		за 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015	327 582	(17 353)	369 616	1 974	17 353	(18 194)	(298 675)	(1 045)	-	-	399 452	(18 194)
	5530	за 2014	317 672	(20 308)	304 579	-	17 257	(17 353)	(289 606)	(2 012)	3 051	-	327 582	(17 353)
в том числе: покупатели и заказчики		за 2015	120 681	(16 513)	186 046	-	16 513	(17 060)	(94 669)	(997)	-	-	211 061	(17 060)
		за 2014	106 054	(19 204)	97 692	-	16 436	(16 513)	(79 725)	(572)	2 768	-	120 681	(16 513)
из них: покупатели электроэнергии		за 2015	83 882	(15 779)	153 800	-	15 779	(15 688)	(68 360)	(101)	-	-	169 221	(15 688)
		за 2014	60 915	(18 016)	68 414	-	15 657	(15 779)	(43 088)	-	2 359	-	83 882	(15 779)
покупатели теплоэнергии		за 2015	33 895	(727)	29 103	-	727	(1 227)	(24 007)	(856)	-	-	38 135	(1 227)
		за 2014	39 926	(1 168)	26 675	-	772	(727)	(31 738)	(572)	396	-	33 895	(727)
заказчики ремонтных работ и услуг по техобслуживанию		за 2015	421	-	883	-	-	-	(421)	-	-	-	883	-
		за 2014	2 911	-	391	-	-	-	(2 881)	-	-	-	421	-
прочие покупатели		за 2015	2 483	(7)	2 260	-	7	(145)	(1 881)	(40)	-	-	2 822	(145)
		за 2014	2 302	(20)	2 212	-	7	(7)	(2 018)	-	13	-	2 483	(7)
в том числе: авансы выданные		за 2015	4 531	-	2 523	-	-	-	(3 025)	-	-	-	4 029	-
		за 2014	3 390	-	4 517	-	-	-	(2 143)	(179)	-	-	4 531	-
из них: поставщикам материально-производственных запасов		за 2015	1 153	-	1 123	-	-	-	(1 153)	-	-	-	1 123	-
		за 2014	2 106	-	1 153	-	-	-	(2 077)	(29)	-	-	1 153	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление				выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	Восстановление резерва по сомнительным долгам	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам			
поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов, подрядчикам по строительству		за 2015	3 043	-	776	-	-	-	(1537)	-	-	-	2 282	-
		за 2014	-	-	3 043	-	-	-	-	-	-	-	3 043	-
ремонтным организациям		за 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2014	1 054	-	-	-	-	-	(1 054)	-	-	-	-	-
прочим поставщикам и подрядчикам		за 2015	335	-	624	-	-	-	(335)	-	-	-	624	-
		за 2014	230	-	321	-	-	-	(66)	(150)	-	-	335	-
в том числе: прочая дебиторская задолженность		за 2015	202 370	(840)	181 047	1 974	840	(1 134)	(200 981)	(48)	-	-	184 362	(1 134)
		за 2014	208 228	(1 104)	202 370	-	821	(840)	(206 684)	(1261)	283	-	202 370	(840)
из нее: переплата по налогу на прибыль		за 2015	17 160	-	-	-	-	-	(17160)	-	-	-	-	-
		за 2014	6 526	-	17 160	-	-	-	(6 526)	-	-	-	17 160	-
переплата по НДС		за 2015	15 817	-	23 558	-	-	(103)	(15714)	-	-	-	23 661	(103)
		за 2014	13 035	-	15 817	-	-	-	(13 035)	-	-	-	15 817	-
переплата по прочим налогам		за 2015	65	-	86	-	-	-	(64)	-	-	-	87	-
		за 2014	20 291	-	65	-	-	-	(20 291)	-	-	-	65	-
переплата по платежам в государственные и внебюджетные фонды		за 2015	-	-	531	-	-	-	-	-	-	-	531	-
		за 2014	76	-	-	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-
задолженность прочих дебиторов		за 2015	169 328	(840)	156 872	1 974	840	(1031)	(168 043)	(48)	-	-	160 083	(1 031)
		за 2014	168 300	(1 104)	169 328	-	821	(840)	(166 756)	(1261)	283	-	169 328	(840)
Итого	5500	за 2015	327 582	(17 353)	369 616	1 974	17 353	(18 194)	(298 675)	(1 045)	-	-	399 452	(18 194)
	5520	за 2014	317 672	(20 308)	304 579	-	17 257	(17 353)	(289 606)	(2 012)	3 051	-	327 582	(17 353)

Главный бухгалтер АО "ЮЭСК"



Л.А. Войченко

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 12

/тыс.руб./

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015г.		на 31 декабря 2014г.		на 31 декабря 2013г.	
		учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость
Всего, в т.ч.	5540	124 924	106 730	59 245	41 898	62 006	41 698
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		124 924	106 730	59 245	41 898	62 006	41 698
в том числе: покупатели и заказчики		120 400	103 340	56 684	40 177	59 687	39 873
из них: покупатели электроэнергии		102 574	86 886	37 703	21 930	35 296	17 286
покупатели теплотенергии		15 926	14 699	17 227	16 500	19 615	18 446
заказчики ремонтных работ и услуг по техобслуживанию		181	181	71	71	2 843	2 843
прочие покупатели		1 719	1 574	1 683	1 676	1 933	1 298
в том числе: авансы выданные		2 326	2 326	-	-	195	195
из них: поставщикам материально-производственных запасов		-	-	-	-	-	-
поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов, подрядчикам по строительству		2 282	2 282	-	-	-	-
ремонтным организациям		-	-	-	-	-	-
прочим поставщикам и подрядчикам		44	44	-	-	-	-
в том числе: прочая дебиторская задолженность		2 198	1 064	2 561	1 721	2 124	1 630
из нее: переплата по налогу на прибыль		-	-	-	-	-	-
переплата по НДС		103	-	-	-	-	-
переплата по прочим налогам		-	-	-	-	-	-
переплата по платежам в государственные и внебюджетные фонды		-	-	-	-	-	-
задолженность работников		-	-	-	-	-	-
задолженность прочих дебиторов		2 095	1 064	2 561	1 721	2 124	1 630

Главный бухгалтер АО "ЮЭСК"



Л. А. Войченко

К разделу 3.4. Дебиторская задолженность Пояснений к
бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015г.

Таблица 13 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

тыс.руб.			
Наименование показателя	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	28 414	47 005	115 286

Главный бухгалтер АО "ЮЭСК"



Л.А. Войченко

Таблица 19. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб./

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					остаток на конец периода
				Поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списания на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 2015 г.	19 872	3 630	-	-	-	(19 872)	3 630
	5571	за 2014 г.	-	19 872	-	-	-	-	19 872
в том числе: Авансы полученные		за 2015 г.	19 872	3 630	-	-	-	(19 872)	3 630
		за 2014 г.	-	19 872	-	-	-	-	19 872
из них авансы полученные за технологическое присоединение		за 2015 г.	19 872	3 630	-	-	-	(19 872)	3 630
		за 2014 г.	-	19 872	-	-	-	-	19 872
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	504 299	440 431	-	(468 499)	(25 289)	19 872	470 814
	5580	за 2014 г.	477 403	467 860	-	(430 857)	(10 107)	-	504 299
в том числе: задолженность перед поставщиками и подрядчиками		за 2015 г.	383 128	329 754	-	(357 985)	(24 977)	-	329 920
		за 2014 г.	362 191	354 932	-	(323 964)	(10 031)	-	383 128
из них: поставщикам материально-производственных запасов		за 2015 г.	363 308	316 237	-	(338 465)	(24 728)	-	316 352
		за 2014 г.	329 927	338 566	-	(295 430)	(9 755)	-	363 308
поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов, подрядчикам по строительству		за 2015 г.	249	1 759	-	-	(249)	-	1 759
		за 2014 г.	2 707	-	-	(2 458)	-	-	249
ремонтным организациям		за 2015 г.	10 168	2 638	-	(10 168)	-	-	2 638
		за 2014 г.	20 743	7 545	-	(18 120)	-	-	10 168
прочим поставщикам и подрядчикам		за 2015 г.	9 403	9 120	-	(9 352)	-	-	9 171
		за 2014 г.	8 814	8 821	-	(7 956)	(276)	-	9 403
в том числе: задолженность перед персоналом по оплате труда		за 2015 г.	52 222	63 286	-	(52 222)	-	-	63 286
		за 2014 г.	51 210	52 222	-	(51 210)	-	-	52 222
из нее: текущая		за 2015 г.	52 222	63 286	-	(52 222)	-	-	63 286
		за 2014 г.	51 210	52 222	-	(51 210)	-	-	52 222
просроченная		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 2015 г.	12 926	3 521	-	(12 926)	-	-	3 521
		за 2014 г.	12 707	12 926	-	(12 707)	-	-	12 926
из нее: в Фонд обязательного медицинского страхования		за 2015 г.	1 214	1 214	-	(1 214)	-	-	1 214
		за 2014 г.	1 174	1 214	-	(1 174)	-	-	1 214
в Фонд социального страхования		за 2015 г.	206	82	-	(206)	-	-	82
		за 2014 г.	169	206	-	(169)	-	-	206

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					остаток на конец периода
				Поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
в Пенсионный фонд Российской Федерации		за 2015 г.	11 506	2 225	-	(11 506)	-	-	2 225
		за 2014 г.	11 364	11 506	-	(11 364)	-	-	11 506
задолженность по налогам и сборам		за 2015 г.	13 487	28 419	-	(13 487)	-	-	28 419
		за 2014 г.	11 260	13 487	-	(11 260)	-	-	13 487
из нее: по налогу на прибыль		за 2015 г.	-	23 079	-	-	-	-	23 079
		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
по налогу на добавленную стоимость		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
по налогу с доходов физических лиц		за 2015 г.	9 897	1 466	-	(9 897)	-	-	1 466
		за 2014 г.	10 058	9 897	-	(10 058)	-	-	9 897
по налогу на имущество		за 2015 г.	2 871	3 163	-	(2 871)	-	-	3 163
		за 2014 г.	300	2 871	-	(300)	-	-	2 871
по водному налогу		за 2015 г.	5	5	-	(5)	-	-	5
		за 2014 г.	9	5	-	(9)	-	-	5
по земельному налогу		за 2015 г.	78	79	-	(78)	-	-	79
		за 2014 г.	78	78	-	(78)	-	-	78
по транспортному налогу		за 2015 г.	79	110	-	(79)	-	-	110
		за 2014 г.	44	79	-	(44)	-	-	79
по прочим налогам и сборам		за 2015 г.	557	517	-	(557)	-	-	517
		за 2014 г.	771	557	-	(771)	-	-	557
в том числе: Авансы полученные		за 2015 г.	39 702	12 562	-	(29 144)	(220)	19 872	42 772
		за 2014 г.	33 916	31 559	-	(25 741)	(32)	-	39 702
из них: от покупателей электроэнергии		за 2015 г.	8 609	8 968	-	(7 501)	(220)	-	9 856
		за 2014 г.	8 855	8 154	-	(8368)	(32)	-	8 609
от покупателей теплотенергии		за 2015 г.	2 078	3 007	-	(1 952)	-	-	3 133
		за 2014 г.	2 209	2 078	-	(2 209)	-	-	2 078
от заказчиков ремонтных работ и услуг по техобслуживанию		за 2015 г.	28 854	-	-	(19 589)	-	-	9 265
		за 2014 г.	22 780	21 166	-	(15 092)	-	-	28 854
от прочих покупателей		за 2015 г.	161	587	-	(102)	-	19 872	20 518
		за 2014 г.	72	161	-	(72)	-	-	161
в том числе: Прочие кредиторы		за 2015 г.	2 834	2 889	-	(2 735)	(92)	-	2 896
		за 2014 г.	6 119	2 734	-	(5 975)	(44)	-	2 834
из нее: задолженность по расчетам с подотчетными лицами		за 2015 г.	865	511	-	(865)	-	-	511
		за 2014 г.	580	865	-	(580)	-	-	865
депонированная задолженность		за 2015 г.	84	95	-	(8)	(76)	-	95
		за 2014 г.	123	-	-	(8)	(31)	-	84
краткосрочная задолженность прочим кредиторам		за 2015 г.	1 885	2 283	-	(1 862)	(16)	-	2 290
		за 2014 г.	5 416	1 869	-	(5 387)	(13)	-	1 885
Итого	5550	за 2015 г.	524 171	444 061	-	(468 499)	(25 289)	-	474 444
	5570	за 2014 г.	477 403	487 732	-	(430 857)	(10 107)	-	524 171

Таблица 20

Просроченная кредиторская задолженность

/тыс.руб./

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Всего, в т.ч.	5590	12 178	45 876	45 583
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		12 178	45 876	45 583
в том числе: задолженность перед поставщиками и подрядчиками		10 595	45 578	39 314
из них: поставщикам материально-производственных запасов		4 794	40 782	34 451
поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов, подрядчикам по строительству		1 758	249	-
ремонтным организациям		1 832	2 622	-
прочим поставщикам и подрядчикам		2 211	1 925	4 863
в том числе: задолженность перед персоналом по оплате труда		-	-	-
из нее: текущая		-	-	-
просроченная		-	-	-
в том числе: задолженность перед государственными внебюджетными фондами		-	-	-
из нее: в Фонд обязательного медицинского страхования		-	-	-
в Фонд социального страхования		-	-	-
в Пенсионный фонд Российской Федерации		-	-	-
в том числе: задолженность по налогам и сборам		-	-	-
из нее: по налогу на прибыль		-	-	-
по налогу на добавленную стоимость		-	-	-
по налогу с доходов физических лиц		-	-	-
по налогу на имущество		-	-	-
по водному налогу		-	-	-
по земельному налогу		-	-	-
по транспортному налогу		-	-	-
по прочим налогам и сборам		-	-	-
в том числе: Авансы полученные		1 501	280	6 240
из них: от покупателей электроэнергии		173	280	95
от покупателей теплоэнергии		-	-	-
от заказчиков ремонтных работ и услуг по техобслуживанию		-	-	-
от прочих покупателей		1 328	-	6 145
в том числе: Прочие кредиторы		82	18	29
из нее: задолженность по расчетам с подотчетными лицами		-	-	-
депонированная задолженность		77	-	-
краткосрочная задолженность прочим кредиторам		5	18	29

Всего прошито,
пронумеровано и скреплено
печатью 65

Ильинский И.И.
лист/а/ов

