



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 № 1-007-02-14

Акционерам ОАО "ЮЭСК"

Сведения об аудируемом лице

Наименование	Открытое акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки" (ОАО "ЮЭСК")
Государственный регистрационный номер	1054100032744
Место нахождения	Российская Федерация, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Тундровая, 2.

Сведения об аудиторе

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



Независимая фирма «ЭНПИ Консалт», член
«Моор Стивенс Интернешнл Лимитед»,
фирмы-члены в основных городах всего мира;
в ассоциации с АКГ «МООР СТИВЕНС РУС»

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества "Южные электрические сети Камчатки" по состоянию на 31 декабря 2013 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Директор по аудиту
Закрытого акционерного общества
"ЭНПИ Консалт"
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000396, ОРНЗ 2040200156)



Н.Ю. Хренов

24 февраля 2014 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2013 года

Организация Открытое акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма \ форма собственности открытые акционерные общества/частная собственн

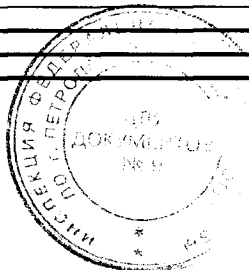
Единица измерения тыс.руб

Местонахождение [адрес] 683017 г.Петропавловск-Камчатский ул.Тундровая, д.2

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

КОДЫ
0710001
31/12/2013
71823314
4101101796
40.10.11
47/16
384

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 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	-	-	-
3.1	Основные средства	1130	1 034 751	1 047 375	992 988
	земельные участки и объекты природопользования	1131	1 455	862	543
	здания, машины и оборудование, сооружения	1132	1 008 480	1 026 340	978 966
	другие виды основных средств	1133	10 205	4 850	6 215
	незавершенное строительство	1134	14 611	15 323	7 264
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1141	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1142	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	1 758	3 849	3 376
	инвестиции в дочерние общества	1151	1 758	3 849	3 376
	инвестиции в зависимые общества	1152	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1153	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1154	-	-	-
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1155	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	-	1 250	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 036 509	1 052 474	996 364
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Запасы	1210	847 496	784 790	778 657
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	846 666	783 958	777 800
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	расходы будущих периодов	1216	830	832	857
	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 030	1 762	255
3.3	Дебиторская задолженность	1230	297 364	295 092	312 209
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	600	1 200
	покупатели и заказчики	123101	-	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	-	600	1 200
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	297 364	294 492	311 009
	покупатели и заказчики	123201	86 850	76 381	64 009
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	3 390	8 118	34 392
	прочая дебиторская задолженность	123206	207 124	209 993	212 608
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
3.4	Денежные средства	1250	132 203	155 834	134 772
	касса	1251	403	305	298
	расчетные счета	1252	131 800	155 529	134 474
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	6 335	5 579	10 940
	Итого по разделу II	1200	1 284 428	1 243 057	1 236 833
	БАЛАНС	1600	2 320 937	2 295 531	2 233 197



КОСЫГИНА Ю. К.

КОСЫГИНА Ю. К.

28.12.2014

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.5.1	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	390 499	396 925	351 496
	Добавочный капитал	1350	-	-	-
3.5.2	Резервный капитал	1360	16 357	16 357	15 232
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	82 566	38 533	99 108
	прошлых лет	1371	44 959	89 236	70 232
	отчетного периода	1372	37 607	(50 703)	28 876
	Итого по разделу III	1300	1 377 225	1 339 618	1 353 639
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные 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	25 706	18 849	15 650
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	25 706	18 849	15 650
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.6	Заёмные средства	1510	380 758	382 064	318 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	380 758	382 064	318 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
3.7	Кредиторская задолженность	1520	477 403	502 947	504 489
	поставщики и подрядчики	1521	362 191	403 177	375 576
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	51 210	42 505	39 548
	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	1529	-	-	-
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1524	12 707	9 585	3 463
	задолженность по налогам и сборам	1525	11 260	8 277	11 161
	авансы полученные	1526	33 916	36 574	71 720
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочие кредиторы	1528	6 119	2 829	3 021
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.16	Оценочные обязательства	1540	59 258	51 592	37 816
	Прочие обязательства	1550	587	461	3 603
	Итого по разделу V	1500	918 006	937 064	863 908
	БАЛАНС	1700	2 320 937	2 295 531	2 233 197

Руководитель



[расшифровка подписи]

Е.И.Вахраков

Главный
бухгалтер

[подпись]

Л.В.Инютина

[расшифровка подписи]

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2013 годаОрганизация **Открытое акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **производство электроэнергии тепловыми электростанциями**Организационно-правовая форма \ форма собственности **открытые акционерные общества/частная собственность**Единица измерения **тыс. руб.**

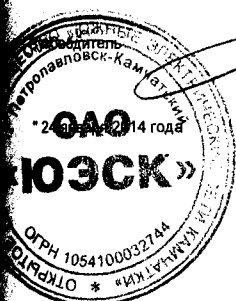
	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2013
по ОКПО	71823314
ИНН	4101101796
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКОПФ\ОКФС	47116
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 12 месяцев 2013 год	За 12 месяцев 2012 год
1	2	3	4	5
3.10	Выручка	2110	792 629	772 230
	в т.ч.			
	выручка от реализации электроэнергии	2111	521 631	483 541
	выручка от реализации теплоты	2112	214 877	188 591
	доходы от участия в других организациях	2113	-	-
	доходы от аренды	2114	459	371
	выручка от транспортировки электро- и теплоты	2117	-	-
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	55 662	99 727
	в т.ч. выручка от выполнения работ по ремонту, выполнению работ по строительству		46 111	87 490
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2116	-	-
3.11	Себестоимость продаж	2120	(2 594 377)	(2 456 993)
	в т.ч.			
	себестоимость электроэнергии	2121	(1 962 916)	(1 756 143)
	себестоимость теплоты	2122	(577 335)	(593 922)
	себестоимость участия в других организациях	2123	-	-
	себестоимость услуг аренды	2124	(1)	(3)
	транспортировка электро- и теплоты	2127	-	-
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	2125	(54 125)	(106 925)
	в т.ч. себестоимость от выполнения работ по ремонту, выполнению работ по строительству		(28 473)	(84 796)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	2126	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 801 748)	(1 684 763)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 801 748)	(1 684 763)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(34 501)	(26 883)
3.12	Прочие доходы	2340	1 947 847	1 734 233
3.12	Прочие расходы	2350	(51 578)	(71 138)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 020	(48 551)
3.8.2	Текущий налог на прибыль	2410	(13 726)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	9 829	12 973
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6 857)	(3 199)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 250)	1 250
	Прочее	2460	(580)	(203)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	37 607	(50 703)

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 12 месяцев 2013 год	За 12 месяцев 2012 год
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	47 682
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	37 607	(3 021)
3.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-

Главный
бухгалтерЛ.В.Иютина
(расшифровка подписи)Е.И.Вахраков
(расшифровка подписи)

(подпись)



Дата (число, месяц, год)

Организация	Открытое акционерное общество "Южные электрические сети Камчатки"	по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2013
71823314		
4101101796		
40.10.11		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г. ¹	3100	887 803	(-)	351 496	15 232	99 108	1 353 639
<u>За 2012 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	47 682	-	-	47 682
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	47 682	x	-	47 682
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(61 703)	(61 703)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(50 703)	(50 703)
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	(11 000)	(11 000)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2 253)	-	2 253	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	1 125	(1 125)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ²	3200	887 803	(-)	396 925	16 357	38 533	1 339 618
За 2013 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	37 607	37 607
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	37 607	37 607
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	(6 426)	-	6 426	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ³	3300	887 803	(-)	390 499	16 357	82 566	1 377 225

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2011 г. ¹	Изменения капитала за 2012 г. ²		На 31 декабря 2012 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 341 168	(68 270)	47 682	1 320 580
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	12 471	6 567	-	19 038
после корректировок	3500	1 353 639	(61 703)	47 682	1 339 618
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	86 637	(68 270)	1 128	19 495
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	12 471	6 567	-	19 038
после корректировок	3501	99 108	(61 703)	1 128	38 533
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2013 г. ³	На 31 декабря 2012 г. ²	На 31 декабря 2011 г. ¹
Чистые активы	3600	1 377 225	1 339 618	1 353 639

Руководитель

Вахрамов Е.И.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

М.И. Мясникова ЛВ
(подпись) (расшифровка подписи)



1. Указывается год, предшествующий предыдущему.

2. Указывается предыдущий год.

3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2013 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2013
71823314		
4101101796		
40.10.11		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 <u>13</u> г. ¹	За 20 <u>12</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 695 006	2 443 353
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 679 266	2 429 593
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	421	403
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	15 319	13 357
Платежи - всего	4120	(2 645 287)	(2 377 367)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 637 799)	(1 519 915)
в связи с оплатой труда работников	4122	(907 646)	(786 233)
процентов по долговым обязательствам	4123	(34 598)	(26 786)
налога на прибыль	4124	(16 705)	(362)
прочие платежи	4129	(48 539)	(44 071)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	49 719	65 986

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>13</u> г. ¹	За 20 <u>12</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	347	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	347	-
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	(72 488)	(97 891)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(72 488)	(97 891)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(72 141)	(97 891)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	720 000	670 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	720 000	670 000
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 НИ/стат	За 20 <u>13</u> г. ¹	За 20 <u>12</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(721 209)	(617 033)
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	(-)	(11 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(721 209)	(606 033)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 209)	52 967
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(23 631)	21 062
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	155 834	134 772
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	132 203	155 834
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Вахраков Е.И.

Главный
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 января 2014



1. указывается отчетный период.

2. указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2013 ГОД**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения	4
1.1. Информация об Обществе	4
1.2. Операционная среда Общества	7
II. Учетная политика	8
2.1. Основа составления	8
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	8
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	8
2.4. Нематериальные активы	8
2.5. Основные средства	8
2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	9
2.7. Финансовые вложения	9
2.8. Запасы	10
2.9. Расходы будущих периодов	10
2.10. Дебиторская задолженность	10
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал	11
2.13. Кредиты и займы полученные	11
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	11
2.15. Расчеты по налогу на прибыль	11
2.16. Признание доходов	12
2.17. Признание расходов	12
2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год	12
2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год	12
2.20. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет	13
III. Раскрытие существенных показателей	13
3.1. Основные средства	15
3.2. Запасы	17
3.3. Дебиторская задолженность	17
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты	19
3.5. Капитал и резервы	19
3.5.1 Уставный капитал	19
3.5.2 Резервный капитал	19
3.6. Кредиты и займы	20
3.7. Кредиторская задолженность	20
3.8. Налоги	21
3.8.1 Налог на добавленную стоимость	21
3.8.2 Налог на прибыль организаций	21
3.8.3 Прочие налоги и сборы	22
3.9. Государственная помощь	22

3.10. Выручка от продаж.....	24
3.11. Расходы по обычным видам деятельности.....	25
3.12. Прочие доходы и прочие расходы	26
3.13. Прибыль на акцию.....	27
3.14. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов.....	27
3.15. Связанные стороны	28
3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	31
3.17. Управление финансовыми рисками.....	32
3.18. События после отчетной даты.....	33
3.19. Приложения	34

I. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Южные электрические сети Камчатки» учреждено 23.06.2005г. Единственный учредитель – ОАО «Камчатскэнерго».

Общество учреждено в рамках реформирования ОАО «Камчатскэнерго».

В уставный капитал общества 22.11.2005 года переданы основные средства.

23.11.2006г. Общество реорганизовано в форме присоединения открытого акционерного общества «Южные электрические сети» с увеличением уставного капитала на 100 тыс.руб.

Общество зарегистрировано по адресу г.Петропавловск-Камчатский, ул.Тундровая, 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.

В состав ОАО «ЮЭСК» входят аппарат управления с производственными службами, расположенный в г.Петропавловске-Камчатском, энергорайоны (ЭР), энерго узлы (ЭУ), районы электрических сетей (РЭС) Общества, расположенных 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.

№п/п	Населенный пункт	Наименование подразделения	Адрес	КПП
1	с.Седанка	Участок теплотехнического оборудования с. Седанка	688612, Камчатский край, Тигильский р-н, Седанка с.	820245003
2	с.Оклан	энергоузел с.Оклан	688862, Камчатский край, Пенжинский р-н, Оклан с.	820445005
3	с. Парень	энергоузел с. Парень	688866, Камчатский край, Пенжинский р-н, Парень с.	820445004
4	с. Таловка	энергоузел с. Таловка	688861, Камчатский край, Пенжинский р-н, Таловка с.	820445003
5	с. Аянка	энергоузел с. Аянка	688868, Камчатский край, Пенжинский р-н, Аянка с.	820445002
6	с. Слаутное	энергоузел с. Слаутное	688867, Камчатский край, Пенжинский р-н, Слаутное с.	820445001
7	с. Воямполка	энергоузел с. Воямполка	688902, Камчатский край, Тигильский р-н, Воямполка с.	820245002
8	с. Лесная	энергоузел с. Лесная	688901, Камчатский край, Тигильский р-н, Лесная с.	820245001
9	с. Эссо	Быстринский сетевой участок	684350, Камчатский край, Быстринский р-н, Эссо с.	410432001
10	с. Никольское	Алеутский энергорайон	684500, Камчатский край, Алеутский р-н, Никольское с.	410332001
11	с. Атласово	ДЭС-14 Участок теплотехнического оборудования п. Атласово	684309, Камчатский край, Мильковский р-н, Атласово п.	410632001
12	с. Долиновка	ДЭС-19 Участок теплотехнического оборудования с. Долиновка	684304, Камчатский край, Мильковский р-н, Долиновка с.	410632002

13	с. Соболево	Соболевский энергоузел	684200, Камчатский край, Соболевский р-н, Соболево с.	410732001
14	пгт. Усть-Камчатск	Усть-Камчатский РЭС	684414, Камчатский край, Усть-Камчатский р-н, Усть-Камчатск пгт, Калинина ул, 4	410932001
15	п. Ключи	Ключевской РЭС	684400, Камчатский край, Усть-Камчатский р-н, Ключи п.	410932002
16	п. Козыревск	Козыревский энергоузел	684405, Камчатский край, Усть-Камчатский р-н, Козыревск п.	410932003
17	с. Тиличики	Олюторский энергорайон	688800, Камчатский край, Олюторский р-н, Тиличики с, Заречная ул, 3	820132001
18	с. Манилы	Манильский РЭС	688863, Камчатский край, Пенжинский р-н, Манилы с, Центральная ул.	820432002
19	с. Каменское	Энергоузел с. Каменское	688850, Камчатский край, Пенжинский р-н, Каменское с, Чубарова ул, 1	820432001
20	п. Оссора	Оссорский энергоузел	688700, Камчатский край, Карагинский р-н, Лукашевого ул, 67, а	820332001
21	с. Тигиль	Тигильский энергорайон	688600, Камчатский край, Тигильский р-н, Тигиль с, Нагорная ул, 19, а	820232002
22	п. Палана	Паланский энергорайон	688000, Камчатский край, Тигильский р-н, Палана пгт, Комсомольская ул, 1	820232001

Операционную деятельность по производству электроэнергии Общество начало осуществлять с 1 апреля 2006 года.

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2013 года 1006 человека.

Общество имеет лицензии:

- деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов, за номером ОТ-75-000112 (49) от 30.04.08г.

- на право пользования недрами для добычи технической подземной воды в Усть-Камчатском городском поселении № ПТР 00516 ВЭ от 04.09.06 г., в с.Соболево № ПТР 00513 ВЭ от 04.09.06 г., в с.Долиновка № ПТР 00514 ВЭ от 04.09.06г., в п.Атласово № ПТР 00515 ВЭ от 04.09.06г., в п.Оссора № ПТР 00563 ВЭ от 31.03.2008г., в с.Манилы № ПТР 00562 ВЭ от 31.03.2008г., в п.Ключи № ПТР 00602 ВЭ от 11.09.2009г.

- на право пользования недрами для централизованного хозяйственно-питьевого водоснабжения населения в с. Манилы № ПТР 00674 ВЭ от 04.03.2011г., в с. Никольское № ПТР 00750 ВЭ от 02.11.2012г.

- свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства С 0154260 49.1-2009-4101101796-С-013 от 14.02.2010г.

Состав совета директоров ОАО «ЮЭСК»

В период с 28.08.2012 г. по 13.06.2013 г.

Председатель:**Скосырев Денис Влади-
мирович**директор по корпоративно-правовому обеспечению ОАО
«Камчатскэнерго»Члены совета директоров**Вахраков Евгений Ива-
нович** (заместитель пред-
седателя СД)

Исполнительный директор ОАО «ЮЭСК»

**Соколова Марина Ива-
новна**заместитель генерального директора ОАО «Камчатскэнер-
го» по экономике и финансам**Никольская Софья
Викторовна**Начальник сектора по работе с акционерами отдела корпо-
ративного управления департамента корпоративной поли-
тики ОАО «Камчатскэнерго»**Утробин Евгений Ген-
надьевич**Главный эксперт отдела нормативного регулирования и
анализа департамента оптового рынка электроэнергии
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

В период с 13.06.2013 г. по настоящее время

Председатель:**Скосырев Денис Влади-
мирович**директор по корпоративно-правовому обеспечению ОАО
«Камчатскэнерго»Члены совета директоров**Вахраков Евгений Ива-
нович** (заместитель пред-
седателя СД)

Исполнительный директор ОАО «ЮЭСК»

**Беловол Ольга Влади-
мировна**первый заместитель генерального директора ОАО «Кам-
чатскэнерго» по экономике и финансам**Никольская Софья
Викторовна**Начальник сектора по работе с акционерами отдела корпо-
ративного управления департамента корпоративной поли-
тики ОАО «Камчатскэнерго»**Утробин Евгений Ген-
надьевич**Главный эксперт отдела нормативного регулирования и
анализа департамента оптового рынка электроэнергии
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»Общее руководство осуществляет единолично Генеральный директор Паршин
Борис Евгеньевич.**Состав Ревизионной комиссии ОАО «ЮЭСК»**

В период с 27.06.2012 г. по 13.06.2013 г.

Председатель:

Жиленкова Марина Сергеевна	начальник контрольно-ревизионного отдела ОАО «Камчатскэнерго»
-----------------------------------	---

Члены Ревизионной комиссии

Омельяненко Светлана Вячеславовна	главный эксперт отдела внутреннего контроля дирекции внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Сомова Елена Михайловна	ведущий специалист контрольно-ревизионного отдела ОАО «Камчатскэнерго»
Чернявская Татьяна Парфирьевна	ведущий специалист контрольно-ревизионного отдела ОАО «Камчатскэнерго»
Ясашнова Юлия Владимировна	начальник отдела корпоративного управления Департамента корпоративной политики ОАО «Камчатскэнерго»

В период с 13.06.2013 г. по настоящее время

Председатель:

Журавлева Надежда Валентиновна	начальник отдела внутреннего аудита ОАО «Камчатскэнерго»
---------------------------------------	--

Члены Ревизионной комиссии

Забелин Александр Викторович	начальник отдела сметного нормирования ОАО «Камчатскэнерго»
Сомова Елена Михайловна	ведущий специалист отдела внутреннего аудита ОАО «Камчатскэнерго»
Чернявская Татьяна Парфирьевна	ведущий специалист отдела внутреннего аудита ОАО «Камчатскэнерго»
Ясашнова Юлия Владимировна	начальник отдела корпоративного управления Департамента корпоративной политики ОАО «Камчатскэнерго»

1.2. Операционная среда Общества

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (отраслевым, страновым и региональным, финансовым 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.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

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.

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 за 2013 год нет показателей, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

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 балансе ОАО «ЮЭСК» нематериальных активов соответствующих условиям ПБУ 14 «Учет нематериальных активов» нет.

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.

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

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

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 г. 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.

Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2012 г., который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя их срока полезного использования. По объектам основных средств, полученных в виде вклада в уставный капитал ОАО «ЮЭСК», амортизация начисляется в соответствии с Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов, утвержденными Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. По объектам основных средств, приобретаемым с 01.01.2004г., амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным 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 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 указан-

ной 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.

2.8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. 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 (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

2.10. Дебиторская задолженность

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.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

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

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.

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.

2.13. Кредиты и займы полученные

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.

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 бюдже-

та 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 основных средств и иных активов – на дату перехода права собственности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров – признанные или присужденные;
- 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;
- иные доходы, поименованные в ПБУ 9/99.

2.17. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством, передачей, сбытом электро, тепло – энергии, 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

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год

Существенных изменений, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности, в учетную политику ОАО «ЮЭСК» на 2013г., относительно предыдущего периода не вносилось.

2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год

Принципиальных изменений на 2014 год в учетную политику не вносятся.

2.20. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

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

В отчетном году в результате аудита по выявлению и реализации налоговых резервов в части налога на имущество и налога на прибыль за 2010г-2012г., проводимого с привлечением специализированной консалтинговой компанией, Обществом была применена льгота по налогу на имущество в отношении линий энергопередач, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью таких объектов, а также был применен специальный повышающий коэффициент 2 к основной норме амортизации в отношении амортизируемых основных средств, работающих в условиях агрессивной среды и (или) в режиме повышенной сменности. В соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2011 и 2012 годы.

Пересчет налога имущество составил за 2010год – 6087тыс.руб., за 2011 год – 6384тыс.руб., за 2012г. – 6567тыс.руб.

Пересчет налога на прибыль составил за 2010год – 1067тыс.руб., за 2011 год – 1827тыс.руб., за 2012г. – 2710тыс.руб.

В результате ретроспективного отражения в отчетности указанных показателей, в отчетность 2013г. внесены изменения по показателям 2010-2012 гг.

Наименование показателя		На 31 декабря 2012 года			На 31 декабря 2011 года		
		(отчет 2012года)	изменение	(отчет 2013года)	(отчет 2012года)	изменение	(отчет 2013года)
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180		1 250	1 250	-	-	-
Итого по разделу I	1100	1 051 224	1 250	1 052 474	996 364	-	996 364
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Дебиторская задолженность	1230	276 337	18 755	295 092	300 708	11 501	312 209
в том числе краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1234	191 238	18 755	209 993	201 107	11 501	212 608
Итого по разделу II	1200	1 224 302	18 755	1 243 057	1 225 332	11 501	1 236 833
БАЛАНС	1600	2 275 526	20 005	2 295 531	2 221 696	11 501	2 233 197
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 495	19 038	38 533	86 637	12 471	99 108
прошлых лет	1371	76 765	12 471	89 236	64 145	6 087	70 232
отчетного периода	1372	(57 270)	6 567	(50 703)	22 492	6 384	28 876
Итого по разделу III	1300	1 320 580	19 038	1 339 618	1 341 168	12 471	1 353 639
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 245	5 604	18 849	12 756	2 894	15 650
Итого по разделу IV	1400	13 245	5 604	18 849	12 756	2 894	15 650
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	507 584	(4 637)	502 947	508 353	(3 864)	504 489
задолженность по налогам и сборам	1525	12 914	(4 637)	8 277	15 025	(3 864)	11 161

Итого по разделу V	1500	941 701	(4 637)	937 064	867 772	(3 864)	863 908
БАЛАНС	1700	2 275 526	20 005	2 295 531	2 221 696	11 501	2 233 197

Изменение статей баланса сложилось исходя из следующих операций 2010-2012года

Статья баланса	Номер строки	Изменение 2011 г	Пояснение
АКТИВ			
в том числе краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1234	11 501	Изменение сальдо: Пересчет налога на имущество за 2011г. 2520тыс.руб (6384т.р.-3864т.р.), за 2010г. 6087тыс.руб. Пересчет налога на прибыль за 2011г. 1827тыс.руб, за 2010г 1067тс.руб.
ПАССИВ			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	6 087	Увеличение прибыли от пересчета налога на имущество за 2010г. 6087тыс.руб..
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1372	6 384	Увеличение прибыли от пересчета налога на имущество за 2011г. 6384тыс.руб.
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 894	Изменение ОНО при пересчете налога на прибыль за 2011г. 1827тыс.руб. (9136тыс.руб.*20%), за 2010г 1067тыс.руб. (5334тыс.руб.*20%).
задолженность по налогам и сборам	1525	-3 864	Изменение сальдо: Пересчет налога на имущество за 2011г 3864тыс.руб.

Статья баланса	Номер строки	Изменение 2012г	Пояснение
АКТИВ			
Отложенные налоговые активы	1180	1 250	Получен налоговый убыток при пересчете налога на прибыль при применении повышающего коэффициента 2 к основной норме амортизации за 2012г (6253тыс.руб*20%)
в том числе краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1234	18 755	Изменение сальдо: Пересчет налога на имущество за 2012г. 2737тыс.руб. (6567т.р.-3830т.р.), за 2011г. 6384тыс.руб., за 2010г. 6087тыс.руб. Пересчет налога на прибыль за 2012г 653тыс.руб. (1460тыс.руб-807тыс.руб), за 2011г. 1827тыс.руб, за 2010г 1067тс.руб.
ПАССИВ			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	12 471	Увеличение прибыли от пересчета налога на имущество за 2011г. 6384тыс.руб., за 2010г. 6087тыс.руб..
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1372	6 567	Увеличение прибыли от пересчета налога на имущество за 2012г 6567тыс.руб.
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 604	Изменение ОНО при пересчете налога на прибыль за 2012г. (13552тыс.руб.*20%), за 2011г. (9136тыс.руб.*20%), за 2010г (5334тыс.руб.*20%).
задолженность по налогам и сборам	1525	-4 637	Изменение сальдо: Пересчет налога на прибыль за 2012г 807тыс.руб. Пересчет налога на имущество за 2012г 3830тыс.руб, за 2011г 3864тыс.руб.

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

Наименование показателя	Код стр.	За 12 месяцев 2012 год		
		отчет 2012 года	изменение	отчет 2013 года
Выручка	2110	772 230	-	772 230
Себестоимость продаж	2120	(2 463 560)	6 567	(2 456 993)
в т.ч.			-	
проданной электроэнергии	2121	(1 762 710)	6 567	(1 756 143)
проданной теплоэнергии	2122	(593 922)	-	(593 922)

выручка от выполнения работ по ремонту, выполнения работ по строительству	2123	84 796	-	84 796
Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 691 330)	6 567	(1 684 763)
Коммерческие расходы	2210	-	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 691 330)	6 567	(1 684 763)
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	-	-	-
Проценты к уплате	2330	(26 883)	-	(26 883)
Прочие доходы	2340	1 734 233	-	1 734 233
Прочие расходы	2350	(71 138)	-	(71 138)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(55 118)	6 567	(48 551)
Текущий налог на прибыль	2410	(1 460)	1 460	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	12 973	-	12 973
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(489)	(2 710)	(3 199)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	1 250	1 250
Прочее	2460	(203)	-	(203)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(57 270)	6 567	(50 703)
СПРАВОЧНО.				
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	47 682	-	47 682
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	(9 588)	6 567	(3 021)
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	-	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-	-

По строке 2120 (2121) "Себестоимость" (в разрезе видов деятельности), по строке 2100 "Валовая прибыль (убыток)" - на сумму пересчета налога на имущество 6567тыс.руб. за 2012г. Изменение отложенных налоговых активов по строке 2450 (убыток подлежащий переносу на будущее) изменилось на сумму 1250тыс.руб. (6253тыс.руб.*20%) от суммы изменения ОНО при пересчете налога на прибыль за 2012г. в связи с применением повышающего коэффициента 2 к основной норме амортизации.

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 (19 678 тыс. руб. в 2012 г.).

В 2013г. прекращены договоры лизинга в отношении имущества стоимостью 28 987 тыс. руб. (10 680 тыс. руб. – в 2012 г.).

Стоимость основных средств, полученных в лизинг, составляет 16 676 тыс.руб. на 31.12.2013 (на 31.12.2012 – 48 665 тыс. руб., на 31.12.2011 – 39 667 тыс. руб.). За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 4 286 тыс. руб., в том числе в 2014 году – 4 286

тыс.руб. В 2013 г. было начислено 7 411 тыс. руб.²⁹ и выплачено 7 363 тыс. руб. лизинговых платежей (в 2012 г. – 11 893 тыс. руб. и 11 711 тыс.руб. соответственно).

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2013 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 27 118 тыс. руб. (44 309 тыс. руб. в 2012 г.).

В течение 2013 г. возвращены основные средства по исполненным договорам аренды стоимостью 5 497 тыс. руб. (38 582 тыс. руб. в 2012 г.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 357 657 тыс. руб. на 31.12.2013 (на 31.12.2012 – 336 037 тыс. руб., на 31.12.2011 – 330 310 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числится

Имущество по видам	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2013г., тыс.руб.	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2012г., тыс.руб.
Здания, передаточные устройства, сооружения	182 767	172 027
Машины и оборудование	174 890	164 010

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 31.12.2012г.

Движение основных средств

Поступило основных средств в эксплуатацию 72 621 тыс.руб., из них приобретено ОНТМ на сумму 9 189 тыс.руб., проведена установка устройства компенсации реактивной мощности Соболево - КРМ-10,5-750 ХЛ1 на сумму 2 190 тыс.руб., произведена реконструкция склада ГСМ ДЭС-7 Соболево с установкой двух емкостей 75м³ на сумму 1 779 тыс.руб., реконструкция ДЭС-22 п.Ключи с заменой дизель-генератора на сумму 16 515 тыс.руб., реконструкция ДЭС-23 в п.Усть-Камчатск с заменой дизель-генератора на сумму 16 413 тыс.руб., произведено увеличение установленной мощности МДЭС-8 с.Тилички с установкой Элрус-ГД 1000/6,3 СА30 на сумму 17 227 тыс.руб., внедрено коммутационное оборудование с использованием высокоэффективных технологий гашения электрической дуги и микропроцессорных схем защиты электрических сетей и генераторов с организацией централизованного дистанционного контроля и управления группой электростанций в п.Палана на сумму 6 816 тыс.руб., произведена замена силовых трансформаторов в п.Тигиль на сумму 399 тыс.руб.

Поставлена на баланс Общества в марте 2013г. ВЛ 10кВ 1,16км с. Крутоберегово (произведен капитальный ремонт ранее списанной, но фактически оставшейся в эксплуатации части ВЛ-10 кВ в с.Крутоберегово) на сумму 1 500 тыс.руб..

Выбытие основных средств составило 24 539 тыс.руб., в том числе реализация 6 566 тыс.руб., списание физически изношенных и морально устаревших в сумме 17 973 тыс.руб.

За 2013 год начислено амортизации на сумму 64 909 тыс.руб.

У Общества имеется в собственности 10 земельных участка 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 в аренде 116 участков, общей площадью 37,72 га., на праве бессрочного пользования 17 участков общей площадью 3,6361 га.

Дополнительная информация о наличии и движении ОС, об ином использовании ОС раскрыта в разделе 1 Приложения.

3.2. Запасы

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 табличной форме раздела 2 Приложения.

Показатели по графе «Поступления и затраты» раздела 2.1 Приложения 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» раздела 2.1. Приложения включают стоимость запасов, которые выбыли 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, угля. Увеличенный запас в натуральном и стоимостном выражении объясняется необходимостью создания нормативного запаса топлива для генерирующих мощностей в населенных пунктах, в которых Общество вновь начало производственную деятельность с начала отопительного сезона 2013 года.

Завоз ГСМ на дизельные электростанции, расположенные в центральной части Камчатского края производится автомобильным транспортом. Кроме того, в навигационный период в Усть-Камчатский, Соболевский, Алеутский районы – водным транспортом. Завоз ГСМ в районы Корякского округа производится морским транспортом в период навигации. Транспортная схема доставки технологического топлива в новые населенные пункты существенно усложнилась в связи с отсутствием дорог. Доставка топлива из прибрежных морских пунктов выгрузки в центральные районы возможна в весьма ограниченные сроки судоходства по малым рекам и по зимникам.

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2012 как долгосрочная, в сумме 600 тыс. руб., погашена в соответствии с предусмотренным договором сроком погашения в 2013 году.

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков крупнейшими дебиторами являются:

Наименование	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
Организации, покупатели электро(тепло)энергии, финансируемые из федерального бюджета	426	257	371

Организации покупатели электро(тепло)энергии, финансируемые из регионального бюджета	2 665	612	489
Организации покупатели электро(тепло)энергии, финансируемые из местных бюджетов	14 046	14 938	12 491
ОАО «Коряктеплоэнерго»	-	-	-
МУП «Тепловодхоз» Усть-Камчатского СП	-	353	7519
МУП «Горсети»	760	729	1201
МУП «Тепловодхоз» п.Ключи	-	481	546
МУП «Оссорское ЖКХ»	385	477	362
ОАО «Оборонэнергосбыт»	736	4 547	10 244
ОАО «Коммунэнерго УКМР»	23 265	10 646	-
Население (теплоэнергия)	18 149	14 092	9 906
Население (электроэнергия)	9 679	8 476	8 921

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

Наименование	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
Министерство экономического развития Камчатского края	160 424	142 422	141 531
Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края	973	4 510	-

В разделах 3.1, 3.2 Приложения в табличной форме раскрыта информация о наличии и движении дебиторской задолженности, о просроченной дебиторской задолженности.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 Приложения отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 20 308 тыс. руб. (в 2012 г. – 17 123 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание» раздела 3.1 Приложения. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва». Величина такого списания составила 745 тыс. руб. в 2013 г. (5 тыс.руб. – в 2012 г.). В разделе 3.5 Приложения в табличной форме приведена информация о наличии и движении списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов.

В 2013 году произведен пересчет налога на имущество и налога на прибыль за 2010г-2012г. Данная операция отражена в отчетности ретроспективно в отношении сравнительных показателей начиная с 2010г. Таким образом, дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.12г увеличилась на 11501тыс.руб, на 01.01.13г. на 18755тыс.руб.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Средства в кассе	403	305	298
Средства на расчетных счетах	131 800	155 529	134 474

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.

3.5. Капитал и резервы

3.5.1 Уставный капитал

20.10.2005г. 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. Акции владеет учредитель Общества – ОАО «Камчатскэнерго».

12.10.2006г. 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 887 802 560 рублей, состоит из:

	<u>Общее количество</u>	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества (руб.)
	(шт.)	(руб.)	
Обыкновенные акции	887 802 560	1,00	887 802 560

Реестр акционеров в 2013 году ведет ОАО «Регистратор Р.О.С.Т».

3.5.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества по решению годового Общего собрания акционеров Общества. В 2013 году отчислений в резервный фонд не производилось в связи с полученными убытками за 2012год. По состоянию на 31.12.2013 величина резервного фонда составила 1,8 % от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован не полностью.

3.6. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2013 года, составила 720 000 тыс. руб. (в 2012 году – 670 000 тыс. руб.) Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2013 года, составила 721 209 тыс. руб. (в 2012 году – 606 033 тыс. руб.).

Валюта кредита - рубли

Наименование кредитора	Сальдо на 01.01.2013	Сальдо на 31.12.2013	Дата получения	Срок погашения	Процентная ставка
Росбанк ОАО	0	62 500	28.05.2013	28.05.2014	8,7%
	0	59 092	27.06.2013	27.06.2014	9,0%
	0	122 500	30.07.2013	30.07.2014	8,3%
	0	60 000	27.08.2013	27.08.2014	8,8%
	50 303	0	27.06.2012	19.06.2013	8,74%
Камчатское ОСБ 8556 АКБ СБ РФ	70 049	0	30.07.2012	19.06.2013	8,66%
	100 048	0	17.08.2012	19.06.2013	8,65%
Камчатский филиал "Азиатско-Тихоокеанский банк"	97 498	0	28.09.2012	20.09.2013	11,00%
	64 166	0	26.11.2012	14.11.2013	11,50%
		76 666	24.10.2013	24.10.2014	10,50%
	382 064	380 758			

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

3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2013 составляет 11 260 тыс. руб. и включает: НДС – 10 058 тыс. руб., налог на имущество 300 тыс.руб., земельный налог – 78 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 824 тыс. руб.

Указанная кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2012 8 277 тыс. руб. включает: НДС – 6 778 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 499 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности перед поставщиками материально-производственных запасов крупнейшими кредиторами являются:

Наименование	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11
ООО «ПО Камагро»	190 383	175 009	97 118
ГУП «Камчатскэнергоснаб»		162 016	256 807
Транзит ДВ ООО Торговый дом	84 619		

В разделах 3.3, 3.4 Приложения в табличной форме раскрыта информация о наличии и движении кредиторской задолженности, 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» раздела 3.3 Приложения отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В 2013 году произведен пересчет налога на имущество и налога на прибыль за 2010г-2012г. Данная операция отражена в отчетности ретроспективно в отношении сравнительных показателей начиная с 2010г. Таким образом, кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.12г уменьшилась на 3864тыс.руб, на 01.01.13г. на 4637тыс.руб.

3.8. Налоги

3.8.1 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 главой 21 «НДС» налогового кодекса ст. 154 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 167 851 тыс. руб. (182 204 тыс. руб. – в 2012 году). НДС предъявленный к вычету по приобретенным ценностям составил 300 869 тыс. руб. (307 334 тыс. руб. – в 2012 году).

В 2013 году из бюджета возвращено 175 825 тыс.руб. НДС.

В 2012 году Обществу была возвращена из бюджета суммы превышения налоговых вычетов над НДС начисленным в сумме 148 178 тыс.руб.

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

3.8.2 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 прибылях и убытках.

Показатель	2013 год			2012 год		
	Сумма, тыс.руб.	Налог на прибыль	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.	Налог на прибыль	Сумма, тыс.руб.
Бухгалтерская прибыль (убыток)	60 020	Условный расход	12 004	55 118	Условный доход	11 024
Разница между бухгалтерским и налоговым учетом по амортизации, амортизационной премии, резерву сомнительных долгов	34 023	ОНА	6 804	16 247	ОНА	3 249
Затраты, не принимаемые в целях налогообложения	11 250	ПНО	2 250	17 269	ПНО	3 454
Внереализационные расходы, не принимаемые в целях налогообложения	37 861	ПНО	7 572	50 089	ПНО	10 018

Внереализационные доходы, не учитываемые в целях налогообложения	228	ПНА	46	2 249	ПНА	449
Прибыль (убыток) по налоговому учету	74 881	Текущий налог на прибыль по итогам 2013г.	14 976	-6 253	Текущий налог на прибыль	-1 250
Перенос убытка за 2012г.	6 253	ОНА	1 250	-	-	-
Прибыль по налоговому учету	68 628	Текущий налог на прибыль	13 726	-6 253	Текущий налог на прибыль	-1 250

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, расходов производственного характера сверх установленных норм.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, начислении резерва сомнительных долгов.

В отчетном году в увеличение чистой прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 487 тыс. руб. по списанной дебиторской задолженности, (в 2012 г. - 50 тыс.руб.).

3.8.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 14 642 тыс. руб. (в 2012 году – 14 081 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 11 867 тыс. руб., налог на землю – 315 тыс.руб. водный налог и плата за пользование водными объектами – 176 тыс. руб., экологические платежи – 2 120 тыс.руб., транспортный налог- 164 тыс.руб.

3.9. Государственная помощь

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

Субсидии признаются в учете по методу начисления на основании договоров, соглашений, заключенных с министерствами Камчатского края:

Договоры	Вид бюджета	2013 год		2012 год	
	(Федеральный, Региональный, Местный)	начислено	фактически получено	начислено	фактически получено
1. Договоры (соглашения) на финансирование в связи с отпуском тепло- и электроэнергии по государственным регулируемым ценам (тарифам):		1 934 972	1 920 673	1 724 780	1 718 503
Соглашение № 18 от 1 февраля 2011 г. о предоставлении субсидии из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2011 г.	региональный				141 483
Соглашение № 18 от 18 января 2012 г. о предоставлении субсидии из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в 2012 г.	региональный		142 422	1 455 051	1 312 629
Соглашение № 4 от 14 февраля 2011 г. о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии предприятиям агропромышленного комплекса в 2011 г.	региональный				48
Соглашение № 11 от 14.02.2012г. о предоставлении субсидий из краевого бюджета на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии предприятиям агропромышленного комплекса, пищевой и перерабатывающей промышленности в 2012 г.	региональный		166	4 562	4 396
Соглашение № 44 от 23.01.2012г. о предоставлении средств краевого бюджета на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по льготным (сниженным) тарифам в 2012г.	региональный		4 510	265 167	259 947
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	304 463	303 490		
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-	региональный	1 965	1 802		

мышленного комплекса, пищевой и перерабатывающей промышленности в 2013 г..					
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	1 628 544	1 468 283		
2. Договоры (соглашения) на финансирование «по льготам» - возмещение убытка, связанного с реализацией тепло- и электроэнергии по льготному тарифу (со скидкой) отдельным категориям потребителей в соответствии с законодательством (о мерах социальной поддержки, о ветеранах, об инвалидах, репрессированных, многодетных и т.п.):		6	8	14	13
Договор № 1007/20 о возмещении фактических расходов, связанных с предоставлением льготы по тарифу на электроэнергию гражданам в Алеутском МО от 05.01.2004 г.	местный	6	8	14	13
Итого		1 934 978	1 920 681	1 724 794	1 718 516

В разделе 6 Приложения в табличной форме раскрыта информация о государственной помощи.

3.10. Выручка от продаж

В отчетности выручка отражена по видам деятельности:

	2013г. (тыс.руб.)	2012г. (тыс.руб.)
Выручка всего (стр.2110 формы №2)	792 629	772 230
в том числе от продажи:		
Электроэнергии внутренним потребителям	521 631	483 541
теплоэнергии	214 877	188 591
Холодное водоснабжение	5 628	6 711
Прочих товаров, работ услуг промышленного характера	50 493	93 387
из нее		
- от выполнение работ и оказание услуг по ремонту	30 592	26 859
- от выполнения работ по капитальному строительству	15 519	60 631

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

Электроэнергия в Усть-Камчатском, Тигильском, Пенжинском, Карагинском, Олюторском районах вырабатывается на дизельных электростанциях, в Соболевском районе – на газодизельной электростанции, в Быстринском и Мильковском районе (с.Аласово, с.Лазо, с.Долиновка) на гидроэлектростанции и дизельной электростанциях, в Алеутском районе на дизельной электростанции и 2-х ветроагрегатах. В с.Манилы и с.Каменское Пенжинского р-на ОАО «ЮЭСК» занимается производством, передачей, распределением теп-

ловой энергии, вырабатываемой на угольных котельных и бойлерных установка, и распределением воды.

Электроэнергия в Усть-Камчатском, Тигильском, Пенжинском, Карагинском, Олюторском районах вырабатывается на дизельных электростанциях, в Соболевском районе – на газодизельной электростанции, в Быстринском и Мильковском районе (с.Аласово, с.Лазо, с.Долиновка) на гидроэлектростанции и дизельной электростанциях, в Алеутском районе на дизельной электростанции и 2-х ветроагрегатах. В с.Манилы и с.Каменское Пенжинского р-на ОАО «ЮЭСК» занимается производством, передачей, распределением тепловой энергии, вырабатываемой на угольных котельных и бойлерных установка, и распределением воды.

С начала отопительного сезона 2011 года Общество приступило к:

- производству, передаче, распределению электрической энергии, вырабатываемой на дизель-генераторах в населенных пунктах Пенжинского р-на – с.Аянка, с.Слаутное, с.Парень, с.Таловка, с.Оклан и населенных пунктах Тигильского р-на – с.Воямполка и с.Лесная.

- производству, передаче, распределению тепловой энергии, вырабатываемой на угольных котельных в с.Атласово, Мильковского р-на, п.Никольское Алеутского р-на, с.Слаутное, с.Таловка Пенжинского р-на, с.Тигиль и с.Седанка Тигильского р-на, и вырабатываемой в котельной на дровах в с.Долиновка Мильковского р-на и с.Аянка Пенжинского р-на;

- распределению воды в населенных пунктах с.Седанка Тигильского р-на, с. Атласово, с.Долиновка Мильковского р-на, с.Аянка, с.Слаутное Пенжинского р-на и п.Никольское Алеутского р-на. С января 2013г. Общество прекратило деятельность по распределению воды в с.Атласово Мильковского МР

Снижение выручки от выполнения работ, услуг промышленного характера связано с отсутствием новых заключенных договоров с муниципальными образованиями на реконструкцию систем тепло-, водоснабжения арендованного Обществом имущества комплексов жилищно-коммунального хозяйства.

3.11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составляют:

	2013г. (тыс.руб.)	2012г. (тыс.руб.)
Себестоимость продаж всего (стр.2120 формы №2)	2 594 377	2 456 993
в том числе от продажи:		
Электроэнергии внутренним потребителям	1 962 916	1 756 143
теплоэнергии	577 335	593 922
Холодное водоснабжение	23 140	19 486
Прочих товаров, работ услуг промышленного характера	30 986	87 442
из нее		
- от выполнение работ и оказание услуг по ремонту	16 909	19 833
- от выполнения работ по капитальному строительству	11 564	64 963

В разделе 4 Приложения в табличной форме раскрыта информация о затратах на производство.

В 2013году произведен пересчет налога на имущество за 2010г-2012г. Данная операция отражена в отчетности ретроспективно в отношении сравнительных показателей

начиная с 2010г. Таким образом, себестоимость продаж за 2012г. уменьшилась на 6567тыс.руб.

Текущие расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью составили:

	2013г. (тыс.руб.)	2012г. (тыс.руб.)
всего	3 887	8 973
в том числе		
Содержание и эксплуатация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью (градирни для охлаждения воды, маслоуловители)	1 340	4 824
из них амортизация	1 340	1 371
ремонт (текущий и капитальный)	0	3 453
Обязательное страхование гражданской ответственности за эксплуатацию опасных производственных объектов	361	290
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2 186	3 859

3.12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2013		2012	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	165	(6 487)	335	(151)
Продажа МПЗ	2 864	(2 534)	3 432	(3 046)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости		(2 091)	1 621	(1 148)
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	1 675		199	
Резерв сомнительных долгов		(3 930)	41	(128)
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	6			
Списание дебиторской задолженности		(1 688)		(249)
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	313		154	
Результат чрезвычайных ситуаций	492		45	
Суммы уценки/дооценки внеоборотных активов, отнесенные на прочие расходы/прочие доходы				(38 661)
Прибыли, убытки прошлых лет	230	(1 695)	605	(9 706)

Доходы/расходы по списанию основных средств	1 419	(13 137)	1 490	(3 093)
Доходы/расходы по пеням и неустойкам	1 253	(846)	1 029	(250)
Доходы от возмещения убытков	1 329	(2 910)	488	
Судебные издержки		(1 349)		(687)
Субсидии на разницу в тарифах	1 934 972		1 724 780	
Льготы по предоставлению эл.энергии отдельным категориям потребителей	6		14	
Субсидии на возмещение части процентов по кредиту				
Услуги банков		(5 851)		(5 482)
Выплаты совету директоров и ревизионной комиссии		(447)		(680)
Выплаты работникам		(5 137)		(4 893)
Расходы на благотворительность		(849)		(743)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий		(2 456)		(2 187)
Иные операции	3 123	(171)		(34)
Итого прочие доходы/расходы	1 947 847	(51 578)	1 734 233	(71 138)

3.13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию по итогам отчетного периода составила 0,00004руб.

3.14. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2013				2012			
	Приобретение (Производство)	Использование			Приобретение (Производство)	Использование		
		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	2 540 251	0	0	2 540 251	2 350 065	0	0	2 350 065
-электрическая	1 962 916			1 962 916	1 756 143			1 756 143
-тепловая	577 335			577 335	593 922			593 922
ТОПЛИВО в т.ч	1 294 014	1 212 931	0	2 036	1 190 800	1 203 309	117	2 537
-жидкое:	1 080 274	1 004 861	0	1 183	934 613	940 418	117	1 754
-топливо дизельное	1 080 274	1 004 861		1 183	934 613	940 418	117	1 754
-твердое:	195 459	189 789	0	853	240 540	247 244	0	783

-уголь каменный и продукты его переработки	182 607	177 725		844	231 316	237 994		783
-дрова для отопления	12 852	12 064		9	9 224	9 250		
-газообразное:	18 281	18 281	0	0	15 647	15 647	0	0
-газ горючий природный (естественный)	18 281	18 281			15 647	15 647		

3.15. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

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

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

Операции со связанными сторонами

Общество проводило операции со связанными сторонами - с материнской компанией ОАО «Камчатскэнерго», с головным акционером ОАО «Камчатскэнерго» ОАО «РАО энергетические системы Востока» и его дочерними и зависимыми Обществами.

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

Аффилированные лица	Характер отношений	Вид операции	Условия и форма расчетов	2013 год			2012 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
ОАО «Камчатскэнерго» - основное хозяйственное общество	Материнская компания Контролирует или оказывает значительное влияние	Договор аренды № 93 от 20.10.10	Безналичные расчеты	24,00		2	24,00		2
		Договор аренды транспорта №125 от 08.04.11	Безналичные расчеты	96,45		8,03	96,45		8
		БОМС-2 от 29.11.2010 г. Калибровка средств измерений	Безналичные расчеты	140,67		0	240,97		0
		Предоставление мест в общежитии	Безналичные расчеты	0,00		0	6,00		0

		Аренда имущества №б/н от 16.08.06 с д/с № 3 от 15.04.10	Безналичные расчеты	2 353,36	195,72	2 485,48	197,28
		Договор электро-снабжения № 420 от 09.11.2007 (покупка э/э)	Безналичные расчеты	1 133,06	26,45	1 125,82	31,23
		Договор тепло-снабжения № 3006 от 13.11.2007 (покупка т/э)	Безналичные расчеты	3 762,80	0	3 397,15	0
		Договор б/н от 01.06.2012	Безналичные расчеты	0,00	0	100,30	0
		Договор б/н от 30.06.2011 поставка программного продукта	Безналичные расчеты	1 691,29	0	1 691,29	0
		Выплачены дивиденды по итогам года	Безналичные расчеты	0,00	0	11 000,00	0
		Анализ твердого топлива	Безналичные расчеты	0,00	0	229,08	0
		Химический анализ воды	Безналичные расчеты	0,00	0	4,62	0
ОАО «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	16 524,92	0	13 671,00	0
		Агентский договор № 11-04/86 от 19.05.2011	Безналичные расчеты	4 604,54	0,00	508,50	0
		Агентский договор РАО-11/0218 от 19.05.2011 г.	Безналичные расчеты	0,00	0	458,24	0
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно головному акционеру материнской компании	Договор поставки 10-08/110 от 10.04.2013	Безналичные расчеты	6 254,82	231,91	0,00	0
		Договор поставки 10-08/131 от 30.04.2013	Безналичные расчеты	175,61	175,61	0,00	0
		Договор поставки 10-08/153 от 07.06.2013	Безналичные расчеты	473,14	0	0,00	0
		Договор поставки 10-08/155 от 10.06.2013	Безналичные расчеты	241,78	0	0,00	0
		Договор поставки 10-08/192 от 17.07.2013	Безналичные расчеты	362,14	0	0,00	0
		Договор поставки 10-08/249 от 28.12.2012	Безналичные расчеты	6 045,88	0	0,00	0

		Договор поставки 10-08/95 от 28.03.2013	Безналичные расчеты	1 434,10		0	0,00		0
		Договор поставки 10-08/15/2012 от 26.01.2011	Безналичные расчеты	0,00		0	551,00		0
		Договор поставки 10-08/24 от 25.01.2012	Безналичные расчеты	0,00		0	7 251,84		0
		Договор поставки 10-08/138 от 30.08.2012	Безналичные расчеты	0,00		0	984,00		0
		Договор поставки 10-08/140 от 16.12.2011	Безналичные расчеты	0,00		0	178,80		0
		Договор поставки 10-08/155 от 14.06.2012	Безналичные расчеты	0,00		0	124,16		0
		Договор поставки 10-08/156 от 14.06.2012	Безналичные расчеты	0,00		0	1 031,69		0
		Договор поставки 10-08/197 от 30.07.2012	Безналичные расчеты	0,00		0	249,11		0
		Договор поставки 10-08/216, 09-236 от 05.09.2012	Безналичные расчеты	0,00		0	252,52		0
		Договор поставки 10-08/232 от 06.11.2012	Безналичные расчеты	166,90		0	0,00		0
		Договор поставки 10-08/236 от 12.11.2012	Безналичные расчеты	503,79		0	107,82	75,59	0
ОАО «Передвижная энергетика»	Контролирует или оказывает значительное влияние подконтрольно главному акционеру материнской компании	Договор №127ДЭС8 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	7,81	0,47	0	7,39		0,46
		Договор №194ДЭС10 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	7,23	0,29	0	6,89		0,45
		Договор №112ДЭС11 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	7,52	0,37	0	7,61		0,47
		Договор №383ДЭСУКРЭС от 01.03.2011	Безналичные расчеты	9,32	0,5	0	8,92		0,53
		Договор №114ДЭС12 от 01.03.2011	Безналичные расчеты	0,00	0	0	5,70	0,11	0
		Выдача техусловий №03-16/17-102СВ от 18.07.2011	Безналичные расчеты	1,00	0,00	0,00	6,92	0	0

Продажа электроэнергии, услуг по технологическому присоединению связанным сторонам осуществлялись Обществом по регулируемым ценам в 2013 и 2012 гг.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

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.

	виды выплат	2013 г.	2012 г.
члены совета директоров	Вознаграждение за участие в заседаниях Совета директоров	420	660
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)	35 733	41 188
	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)	1 230	-

Льготы представляют заключение Обществом договоров добровольного медицинского страхования и договоров страхования от несчастных случаев.

В составе долгосрочных вознаграждений представлено вознаграждение по окончании трудовой деятельности.

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

3.16. 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, среднечасовой заработной платы и тарифа страховых взносов.

В разделе 5 Приложения в табличной форме приведена информация о наличии и движении оценочного обязательства.

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, нет.

Условные обязательства

В отчетном году в результате аудита по выявлению и реализации налоговых резервов в части налога на имущество и налога на прибыль за 2010г-2012г., проводимого с привлечением специализированной консалтинговой компанией, Обществом была применена льгота по налогу на имущество в отношении линий энергопередач, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью таких объектов, а также был применен специальный повышающий коэффициент 2 к основной норме амортизации в отношении амортизируемых основных средств, работающих в условиях агрессивной среды и (или) в режиме повышенной сменности. Пересчет налога на имущество в связи с применением

льготы составил 19038тыс.руб, в том числе по ИФНС по г.Петропавловску-Камчатскому 9459тыс.руб, по МИФНС №3 по Камчатскому краю – 9580тыс.руб. Пересчет налога на прибыль в связи с применением повышающего коэффициента составил 5604тыс.руб. 06.02.2014г. от ИФНС по г.Петропавловску-Камчатскому получено решение о возврате налога на имущество в размере 9459тыс.руб, налога на прибыль 4354тыс.руб. 12.02.2014г. от МИФНС №3 по Камчатскому краю получено решение о возврате налога на имущество в размере 9580тыс.руб.

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. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2013 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

3.17. Управление финансовыми рисками

3.17.1 Отраслевые риски

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

Основным сырьем ОАО «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 2013 г. средняя стоимость поставки дизельного топлива (с учетом транспортных расходов) составила – 36 692 руб., в 2012 – 32 977 руб. в 2011 – 31 548 руб..

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 2013 г. от 8,174 руб. до 27,602 руб., сниженные тарифы – от 0,678 до 5,448 руб. Разница между экономически обоснованным и сниженным тарифом возмещается Обществу путем предоставления субсидий из бюджета субъекта РФ.

Ежегодно возникает риск неустановления регулирующими 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.

3.17.2 Страновые и региональные риски

Вся выручка Общества приходится на Камчатский край. Деятельность Общества сопряжена с рядом региональных рисков:

Риски, связанные с неплатежеспособностью потребителей основной продукции:

В структуре потребления 7,8% составляют промышленные производства, предприятия транспорта и связи – 3,4%, предприятия, финансируемые из бюджета – 29,3%, предприятия ЖКХ – 14,3%, население и управляющие организации – 24,8%. Платежеспособность основных групп потребителей зависит от политической и экономической стабильности в стране.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона:

ОАО «ЮЭСК» осуществляет свою деятельность на территории Камчатского края, являющегося зоной повышенной опасности стихийных бедствий.

В целях минимизации ущерба от землетрясений осуществляется страхование объектов от воздействия различных природных катаклизмов.

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. Для снижения влияния указанного риска Обществом создаются запасы топлива и материалов, определенные нормативами.

3.17.3 Финансовые риски

Риск изменения процентной ставки

ОАО «ЮЭСК» 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.

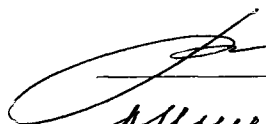
Риски, связанные с инфляцией

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, связанное с изменением платежеспособности основных потребителей Общества.


3.18. События после отчетной даты

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

Исполнительный директор ОАО «ЮЭСК»

 Вахраков Е.И.

Главный бухгалтер ОАО «ЮЭСК»

 Инютина Л.В.

Дата

10.02.2014

ПРИЛОЖЕНИЕ
К ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2013
ГОД

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка *		На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка *		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	за 2013 г.	1 317 191	(269 816)	144 530	(97 160)	4 915	(64 909)	0	0	1 364 561	(329 810)
	за 2012г.	1 200 531	(207 543)	197 255	(99 263)	1 421	(54 047)	18 668	(9 647)	1 317 191	(269 816)
в том числе: здания	за 2013 г.	250 405	(23 510)		(7 387)	148	(3 638)			243 018	(27 000)
	за 2012 г.	250 581	(19 891)		(176)	25	(3 644)			250 405	(23 510)
Сооружения и передаточные устройства	за 2013 г.	608 781	(113 200)	3 280	(8 763)	1 784	(19 733)	0	0	603 298	(131 149)
	за 2012 г.	571 480	(91 428)	20 249			(15 502)	17 052	(6 270)	608 781	(113 200)
Машины и оборудование	за 2013 г.	430 706	(126 842)	61 467	(8 357)	2 956	(39 617)			483 816	(163 503)
	за 2012 г.	359 540	(91 316)	73 938	(4 478)	1 388	(33 470)	1 706	(3 444)	430 706	(126 842)
Транспортные средства	за 2013 г.	10 466	(5 847)	7 281	(32)	27	(1 829)			17 715	(7 649)
	за 2012 г.	10 477	(4 530)		(11)	8	(1 325)			10 466	(5 847)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2013 г.	648	(417)				(92)			648	(509)
	за 2012 г.	646	(378)	92			(106)	(90)	67	648	(417)
Земельные участки и объекты природопользования	за 2013 г.	862		593						1 455	0
	за 2012 г.	543		319						862	0
Незавершенное строительство	за 2013 г.	15 323		71 909	(72 621)					14 611	
	за 2012 г.	7 264		102 657	(94 598)					15 323	

* 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 31.12.2012г. Восстановительная стоимость определена по состоянию на 31.12.2011г. на основании отчета № 1550/12 от 01.10.2012г. исполненного ООО "Институт проблем предпринимательства".

Главный бухгалтер

И.И.И.

Инютина Л.В.

1.2. Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	17	0	176
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	374 333	384 702	369 977
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	0	0	0

Главный бухгалтер

Имми -

Инютина Л.В.

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	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	
							себестоимость							
		сумма	кол-во (ТНТ)		сумма	кол-во (ТНТ)	сумма	кол-во (ТНТ)			резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	за 2013г	784 790	х		1 443 838	х	(1 381 132)	х			847 496	х		
	за 2012 г.	778 657	х		1 401 478	х	(1 395 345)	х			784 790	х		
в том числе: Топливо	за 2013г	716 769	х		1 322 884	х	(1 250 531)	х			789 122	х		
	за 2012 г.	723 103	х		1 239 042	х	(1 245 376)	х			716 769	х		
из него: Природный газ	за 2013г				18 281	3 144	(18 281)	(3 144)			0	0		
	за 2012 г.				15 647	3 351	(15 647)	(3 351)			0	0		
уголь	за 2013г	154 352	19 165		182 608	21 420	(178 568)	(21 956)			158 392	18 629		
	за 2012 г.	161 813	19 004		231 316	27 976	(238 777)	(27 815)			154 352	19 165		
дизельное топливо	за 2013г	520 270	15 694		1 080 274	29 442	(1 006 045)	(29 367)			594 499	15 769		
	за 2012 г.	527 946	16 677		934 613	28 341	(942 289)	(29 324)			520 270	15 694		
прочие виды топлива (бензин, масла)	за 2013г	42 147	1 474		41 721	8 908	(47 637)	(8 623)			36 231	1 759		
	за 2012 г.	33 344	557		57 466	2 487	(48 663)	(1 570)			42 147	1 474		
сырье и материалы	за 2013г	31 401	х		44 400	х	(56 987)	х			18 814	х		
	за 2012 г.	29 400	х		67 346	х	(65 345)	х			31 401	х		

Наименование показателя	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
							себестоимость							
		сумма	кол-во (ТНТ)		сумма	кол-во (ТНТ)	сумма	кол-во (ТНТ)	резерв под снижение стоимости					
Запасные части	за 2013г	17 020	x		57 271	x	(57 452)	x				16 839	x	
	за 2012 г.	11 758	x		76 249	x	(70 987)	x				17 020	x	
Спецоснастка и спец.одежда	за 2013г	17 505	x		11 397	x	(9 556)	x				19 346	x	
	за 2012 г.	12 783	x		11 175	x	(6 453)	x				17 505	x	
Основные средства, учтенные в составе материалов	за 2013г	1 193	x		2 272	x	(990)	x				2 475	x	
	за 2012 г.	756	x		2 449	x	(2 012)	x				1 193	x	
Прочие материалы	за 2013г	70	x		3 735	x	(3 735)	x				70	x	51
	за 2012 г.		x		1 850	x	(1 780)	x				70	x	
Расходы будущих периодов	за 2013г	832	x		1 879	x	(1 881)	x				830	x	
	за 2012 г.	857	x		3 367	x	(3 392)	x				832	x	

Главный бухгалтер

Л.В. Инютина Инютина Л.В.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2013	600					(600)				0	0
	за 2012 г.	1 200	0	0	0	0	(600)	0	0	0	600	0
в том числе: прочая дебиторская задолженность	за 2013	600					(600)				0	0
	за 2012 г.	1 200	0	0	0	0	(600)	0	0	0	600	0
задолженность прочих дебиторов	за 2013	600					(600)				0	0
	за 2012 г.	1 200	0	0	0	0	(600)	0	0	0	600	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2013	311 615	(17 123)	265 125		(3 930)	(257 380)	(1 688)	745		317 672	(20 308)
	за 2012 г.	328 049	(17 040)	289 026	0	(1 258)	(306 566)	(249)	1 175	0	311 615	(17 123)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2013	92 370	(15 989)	70 351		(3 748)	(54 979)	(1 688)	533		106 054	(19 204)
	за 2012 г.	80 021	(16 012)	73 948	0	(1 150)	(61 856)	(142)	1 173	0	92 370	(15 989)
из них: покупатели электроэнергии	за 2013 г.	49 534	(14 821)	45 680		(3 728)	(32 611)	(1 688)	533		60 915	(18 016)
	за 2012 г.	52 374	(15 972)	34 356		(22)	(37 121)	(73)	1 173		49 534	(14 821)
покупатели теплотенергии	за 2013	34 817	(1 168)	19 433			(14 324)				39 926	(1 168)
	за 2012 г.	24 740	(40)	31 200	0	(1128)	(21 054)	(69)			34 817	(1 168)
заказчики ремонтных работ и услуг по техобслуживанию	за 2013	5 360		2 901			(5 350)				2 911	0
	за 2012 г.	1 042	0	5 360	0	0	(1 042)	0	0	0	5 360	0
прочие покупатели	за 2013	2 659		2 337		(20)	(2 694)				2 302	(20)
	за 2012 г.	1 865		3 032	0	0	(2 238)	0	0	0	2 659	0
в том числе: авансы выданные	за 2013	8 118		3 359			(8 087)				3 390	
	за 2012 г.	34 392	0	6 787	0	0	(34 123)	0	0	0	8 118	0
из них: поставщикам материально-производственных запасов	за 2013	1 313		2 076			(1 283)				2 106	
	за 2012 г.	32 621		1 284			(32 592)				1 313	0
поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов, подрядчикам по строительству	за 2013	75					(75)				0	
	за 2012 г.	380		75			(380)				75	0

Наименование показателя	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)	применяются проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам			
ремонтным организациям	за 2013	5 276		1 054			(5 276)				1 054	
	за 2012 г.	329	0	5 276	0	0	(329)	0	0	0	5 276	0
прочим поставщикам и подрядчикам	за 2013	1 454		229			(1 453)				230	
	за 2012 г.	1 062	0	152	0	0	(822)	0	0	0	1 454	0
в том числе: почая дебиторская задолженность	за 2013	211 127	(1 134)	191 415		(182)	(194 314)	0	212		208 228	(1 104)
	за 2012 г.	213 636	(1 028)	208 291	0	(108)	(210 587)	(107)	2	0	211 127	(1 134)
из нее: переплата по налогу на прибыль	за 2013	3 547		6 526			(3 547)				6 526	
	за 2012 г.	11 544		3 547			(11 544)				3 547	0
переплата по НДС	за 2013	35 693		13 035			(35 693)				13 035	
	за 2012 г.	43 457		35 693			(43 457)				35 693	0
переплата по прочим налогам	за 2013	15 289		5 083			(81)				20 291	
	за 2012 г.	8 614		15 289			(8 614)				15 289	0
переплата по платежам в государственные и внебюджетные фонды	за 2013	365		76			(365)				76	
	за 2012 г.	871		364			(870)				365	0
задолженность работников	за 2013	0									0	0
	за 2012 г.	0									0	0
задолженность прочих дебиторов	за 2013	156 233	(1 134)	166 695		(182)	(154 628)		212		168 300	(1 104)
	за 2012 г.	149 150	(1 028)	153 398		(108)	(146 102)	(107)	2		156 233	(1 134)

Главный бухгалтер

Л.В. Инютина

Л.В. Инютина

Наименование показателя	на 31 декабря 2013г.		на 31 декабря 2012г.		на 31 декабря 2011г.	
	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	62 006	41 698	40 345	23 222	28 429	11 389
в том числе: покупатели и заказчики	59 687	39 873	37 580	20 874	25 504	9 252
из них: покупатели электроэнергии	35 296	17 286	23 158	7 166	17 842	1 870
покупатели теплоэнергии	19 615	18 446	12 182	12 085	6 403	6 363
заказчики ремонтных работ и услуг по техобслуживанию	2 843	2 843	11		0	
прочие покупатели	1 933	1 298	2 229	1 623	1 259	1 019
в том числе: авансы выданные	195	195	0	0	0	0
в том числе: прочая дебиторская задолженность	2 124	1 630	2 765	2 348	2 925	2 137
из нее: переплата по налогу на прибыль			0		0	
переплата по НДС			0		0	
переплата по прочим налогам			0		0	
переплата по платежам в государственные и внебюджетные фонды			1		0	
задолженность работников			0		0	
задолженность прочих дебиторов	2 124	1 630	2 764	2 348	2 925	2 137

Главный бухгалтер

Л.В. Инютина

Инютина Л.В.

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					остаток на конец периода
			Поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2012г.	504 489	414 296	0	(415 683)	(155)	0	502 947
	за 2013г.	502 947	441 947		(464 371)	(3 120)		477 403
в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2012г.	375 576	338 611	0	(310 874)	(136)	0	403 177
	за 2013г.	403 177	327 016		(364 882)	(3 120)		362 191
поставщикам материально-производственных запасов	за 2012г.	367 498	319 048		(306 552)	(10)		379 984
	за 2013г.	379 984	295 474		(342 411)	(3 120)		329 927
поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов, подрядчикам по строительству	за 2012г.	254	5 399		(254)			5 399
	за 2013г.	5 399	2 458		(5 150)			2 707
ремонтным организациям	за 2012г.	2 184	3 258		(1 880)			3 562
	за 2013г.	3 562	20 743		(3 562)			20 743
прочим поставщикам и подрядчикам	за 2012г.	5 640	10 906	0	(2 188)	(126)		14 232
	за 2013г.	14 232	8 341		(13 759)			8 814
в том числе: задолженность перед персоналом по оплате труда	за 2012г.	39 548	42 505	0	(39 548)	0	0	42 505
	за 2013г.	42 505	51 210		(42 505)			51 210
из нее: текущая	за 2012г.	39 548	42 505		(39 548)			42 505
	за 2013г.	42 505	51 210		(42 505)			51 210
просроченная	за 2012г.	0						0
	за 2013г.	0						0
в том числе: задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2012г.	3 463	9 585	0	(3 463)	0	0	9 585
	за 2013г.	9 585	12 707		(9 585)			12 707
из нее: в Фонд обязательного медицинского страхования	за 2012г.	461	1 053		(461)			1 053
	за 2013г.	1 053	1 174		(1 053)			1 174
в Фонд социального страхования	за 2012г.	163	215		(163)			215
	за 2013г.	215	169		(215)			169
в Пенсионный фонд Российской Федерации	за 2012г.	2 839	8 317		(2 839)			8 317
	за 2013г.	8 317	11 364		(8 317)			11 364
в том числе: задолженность по налогам и сборам	за 2012г.	11 161	9 084	0	(11 968)	0	0	8 277
	за 2013г.	8 277	11 260		(8 277)			11 260
из нее: по налогу на прибыль	за 2012г.	0	807		(807)			0
	за 2013г.	0						0
по налогу на добавленную	за 2012г.	0						0

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					остаток на конец периода
			Поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
СТОИМОСТЬ	за 2013г.	0						0
по налогу с доходов физических лиц	за 2012г.	8 664	6 778		(8 664)			6 778
	за 2013г.	6 778	10 058		(6 778)			10 058
по налогу на имущество	за 2012г.	0	0		0			0
	за 2013г.	0	300					300
по водному налогу	за 2012г.	35	7		(35)			7
	за 2013г.	7	9		(7)			9
по земельному налогу	за 2012г.	167	175		(167)			175
	за 2013г.	175	78		(175)			78
по транспортному налогу	за 2012г.	35	38		(35)			38
	за 2013г.	38	44		(38)			44
по прочим налогам и сборам	за 2012г.	2 260	1 279		(2 260)			1 279
	за 2013г.	1 279	771		(1 279)			771
в том числе: Авансы полученные	за 2012г.	71 720	11 763	0	(46 891)	(18)	0	36 574
	за 2013г.	36 574	33 916		(36 574)	0		33 916
из них: от покупателей электроэнергии	за 2012г.	8 272	6 707		(8 005)	(18)		6 956
	за 2013г.	6 956	8 855		(6 956)			8 855
от покупателей теплотенергии	за 2012г.	341	1 520		(341)	0		1 520
	за 2013г.	1 520	2 209		(1 520)			2 209
от заказчиков ремонтных работ и услуг по техобслуживанию	за 2012г.	63 034	3 422		(38 472)			27 984
	за 2013г.	27 984	22 822		(28 026)			22 780
от прочих покупателей	за 2012г.	73	114		(73)	0		114
	за 2013г.	114	30		(72)			72
в том числе: Прочие кредиторы	за 2012г.	3 021	2 748	0	(2 939)	(1)	0	2 829
	за 2013г.	2 829	5 838		(2 548)			6 119
из нее: задолженность по расчетам с подотчетными	за 2012г.	149	258	0	(149)		0	258
	за 2013г.	258	580		(258)			580
депонированная задолженность	за 2012г.	51	84		(12)			123
	за 2013г.	123						123
краткосрочная задолженность прочим кредиторам	за 2012г.	2821	2406		(2 778)	(1)		2 448
	за 2013г.	2 448	5 258		(2 290)			5 416

Главный бухгалтер

И.И.И.

Инютина Л.В.

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.
Краткосрочная кредиторская задолженность			
- всего	45 583	80 448	666
в том числе: задолженность перед поставщиками и подрядчиками	39 314	78 555	487
из них: поставщикам материально-производственных запасов	34 451	71 224	13
поставщикам оборудования и прочих ремонтным организациям		304	304
прочим поставщикам и подрядчикам	4 863	7 027	170
в том числе: задолженность перед персоналом по оплате труда		0	0
из нее: текущая		0	0
просроченная		0	0
в том числе: задолженность перед государственными внебюджетными фондами		0	0
из нее: в Фонд обязательного медицинского страхования		0	0
в Фонд социального страхования		0	0
в Пенсионный фонд Российской Федерации		0	0
в том числе: задолженность по налогам и сборам		0	0
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	6 240	1 580	172
из них: от покупателей электроэнергии	95	56	172
от покупателей теплоэнергии		0	0
от заказчиков ремонтных работ и услуг по		0	0
от прочих покупателей	6 145	1 524	0
в том числе: Прочие кредиторы	29	313	7
из нее: задолженность по расчетам с подотчетными лицами		0	0
депонированная задолженность		0	0
краткосрочная задолженность прочим кредиторам	29	313	7

Главный бухгалтер

Л.В. Инютина

Инютина Л.В.

3.5. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	115 286	121 521	121 269

Главный бухгалтер



Л.В.Инютина

4. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2013 год	за 2012 год
Материальные затраты	1 465 757	1 465 247
Расходы на оплату труда	726 261	633 402
Отчисления на социальные нужды	185 335	158 862
Амортизация	64 909	54 047
Прочие затраты	152 115	145 435
Итого по элементам	2 594 377	2 456 993
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 594 377	2 456 993

Главный бухгалтер



Л.В.Инютина

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	51 592	158 352	(150 686)	0	59 258
в том числе резерв на оплату отпусков (с учетом страховых взносов)	51 592	158 352	(150 686)	0	59 258

Главный бухгалтер



Л.В.Инютина

6. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2013 год		за 2012 год	
Получено бюджетных средств — всего	1 934 978		1 724 794	
в том числе: на текущие расходы	1 934 978		1 724 794	
на вложения во внеоборотные активы	0		0	
	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты — всего 2012 год	0	0	0	0
2013 год	0	0	0	0

Главный бухгалтер



Л.В.Инютина

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Полученные всего	98 116	48 678	54 917
в том числе: банковская гарантия	98 116	48 678	54 917
Выданные всего	0,00	0,00	0,00

Главный бухгалтер



Л.В.Инютина

Всего прошито,
пронумеровано и скреплено
печатью 82
шестьдесят два
лист/а/ов

