



"УТВЕРЖДЕН"
решением годового общего
собрания акционеров ОАО "ДГК"
(Советом директоров ОАО "ДЭК")

Протокол № 216 от " 02 " июля 2014 года

"Предварительно утвержден"
решением Совета директоров ОАО "ДГК"

Протокол № 19 от " 07 " мая 2014 года

**Открытое акционерное общество
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»**

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ЗА 2013 ГОД

Генеральный директор _____

М.И. Шукайлов

Главный бухгалтер _____

М.В. Баженова



СОДЕРЖАНИЕ

Глоссарий	3
Основные итоги	5
Основные события	5
Обращение председателя Совета директоров и генерального директора Общества	9
1. Информация об Обществе и его положение в отрасли.....	11
2. Ценные бумаги и акционерный капитал	20
3. Структура органов управления и принципы корпоративного управления.....	22
4. Производственная деятельность	40
5. Управление состоянием основных фондов – техническое обслуживание, ремонт, техническое перевооружение.....	45
6. Инвестиционная деятельность	46
7. Инновационная деятельность	50
8. Распределение чистой прибыли и дивидендная политика.....	51
9. Анализ финансовых и операционных результатов руководством Общества.....	52
10. О состоянии чистых активов	71
11. Доля рынка, маркетинг и продажи.....	72
12. Управление рисками	84
13. Закупочная деятельность	88
14. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство	90
15. Охрана здоровья работников и повышение безопасности труда	101
16. Охрана окружающей среды	105
17. Контактная информация для акционеров и инвесторов.....	108
Приложение 1. Заключение Ревизионной комиссии	109
Приложение 2. Информация об аудиторе. Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности ОАО «ДГК» 2013 год.....	111
Приложение 3. Финансовая отчетность в соответствии с МСФО и аудиторское заключение ОАО «ДГК» за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату.....	162
Приложение 4. Сведения о соблюдении ОАО «ДГК» Кодекса корпоративного поведения.....	205

Глоссарий

1. Аббревиатуры, сокращения

ГКПЗ	годовая комплексная программа закупок
ГРЭС	государственная районная электростанция (историческое название)
ГЭС	Гидроэлектростанции
ДЗО	дочерние и зависимые общества
КПД	коэффициент полезного действия
ЗАО «ФБ ММВБ»	Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» Московская межбанковская валютная биржа
МГТС	Мобильная газотурбинная электростанция
НИОКР	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы
НПФ	Негосударственный пенсионный фонд
ОАО «СО ЕЭС»	Открытое акционерное общество «Системный оператор Единой энергетической системы»
ОРЭМ	оптовый рынок электрической энергии (мощности)
СВКОАО	Средневзвешенное количество акций в обращении
СМИ	средства массовой информации
СО	Системный оператор
ТЭЦ	теплоэлектроцентраль
ФНС России	Федеральная налоговая служба
ФСФР России	Федеральная служба по финансовым рынкам
ФСТ России	Федеральная служба по тарифам
ЦКК	центральная конкурсная комиссия
ЦЗО	центральный закупочный орган
ОАО «ЦФР»	Открытое акционерное общество «Центр финансовых расчётов» (организация, обеспечивающая расчёты между участниками ОРЭМ)

2. Единицы измерения

Гкал	Гигакалория. Единица измерения тепловой энергии
Гкал/ч	Гигакалория/час. Единица измерения тепловой мощности
кВ	киловольт. Единица измерения напряжения
кВтч	киловатт-час. Единица измерения электрической энергии
МВт	мегаватт. Единица измерения электрической мощности
тут	тонна условного топлива

3. Термины

Генерация – производство электрической и тепловой энергии.

Единая энергетическая система России – совокупность производственных и иных имущественных объектов электроэнергетики, связанных единым процессом производства (в том числе производства в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии) и передачи электрической энергии в условиях централизованного оперативно-диспетчерского управления в электроэнергетике.

Мощность установленная – наибольшая активная электрическая мощность, с которой электроустановка может длительно работать без перегрузки, в соответствии с паспортом оборудования.

Нагрузка – суммарная электрическая мощность, расходуемая всеми приемниками (потребителями) электроэнергии, присоединенными к распределительным сетям системы, и мощность, идущая на

покрытие потерь во всех звеньях электрической сети (трансформаторах, преобразователях, линиях электропередачи).

Оптовый рынок электрической энергии (мощности) – сфера обращения электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России в границах единого экономического пространства с участием крупных производителей и крупных покупателей электрической энергии, получивших статус субъекта оптового рынка и действующих на основе правил оптового рынка, утверждаемых Правительством Российской Федерации.

Основные итоги

Основные производственные показатели	2012	2013
Установленная электрическая мощность, <i>МВт</i>	5 864,6	5 846,6
Производство электроэнергии, <i>млн. кВтч</i>	23 093,8	22 033,6
Установленная тепловая мощность, <i>Гкал/ч</i>	12 585,1	12 585,1
Производство теплоты, <i>тыс. Гкал</i>	22 357,6	22 011,7
Списочная численность работников, <i>чел.</i>	15 410	15 352
Основные финансово-экономические показатели		
Выручка от продажи продукции, <i>тыс. рублей</i>	53 572 151	56 109 419
Прибыль от продажи продукции, <i>тыс. рублей</i>	824 674	2 551 819
Чистая прибыль (убыток), <i>тыс. рублей</i>	-1 892 644	- 801 996
Валюта баланса, <i>тыс. рублей</i>	73 842 279	75 394 151
Начисленные дивиденды, <i>руб.</i>	–	–*
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, <i>руб.</i>	- 0,00060	- 0,000258

* – решение с рекомендациями по выплате дивидендов по акциям Общества Советом директоров ОАО «ДГК» на дату подписания отчета не принято.

Основные события 2013 года

Январь

- В ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» на два года продлен Коллективный договор.

Это локальный нормативный акт, регулирующий социально-трудовые отношения в 15-тысячном коллективе энергокомпании. В существующей редакции он действует с 2009 года. Пролонгация документа позволила работникам и работодателю продолжить конструктивные партнерские взаимоотношения на основе четко обозначенных прав и обязательств обеих сторон.

Февраль

«Газпром межрегионгаз Новосибирск» обязали выплатить 52,9 млн. рублей ОАО «ДГК»

Арбитражный суд Хабаровского края принял решение взыскать 52,9 млн. рублей с ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» в пользу ОАО «Дальневосточная генерирующая компания», понесшего убытки из-за перебоев в подаче газа на генерирующие объекты компании во Владивостоке в 2012 году. Напомним, с момента ввода в эксплуатацию газопровода «Сахалин-Хабаровск-Владивосток» ограничения поставок газа на объекты ДГК во Владивостоке вводились 15 раз, из них пять раз – полностью прекращались.

Март

-ОАО «ДГК» планирует продолжить сотрудничество с энергокомпанией «Годянь» (КНР).

Генеральный директор ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» Михаил ШУКАЙЛОВ обсудил перспективы продолжения международного сотрудничества с крупной энергетической корпорацией «Годянь», пятой по объему производства энергии в КНР. Руководитель научно-технического центра корпорации «Годянь» доктор технических наук ВАН ЮЙ ПЭН предложил менеджменту ДГК рассмотреть возможность внедрения современных схем частотного регулирования при автоматизации систем управления технологическими процессами на энергоблоках Хабаровской ТЭЦ-3.

- ОАО «ДГК» погасила облигационный заем

Общество выплатило купонный доход за 10-й купонный период и погасило облигации серии 01 (государственный регистрационный номер 4-01-32532-F от 09 августа 2007 года). Владелец облигаций выплачен купонный доход в размере 38,64 руб. на одну облигацию, исходя из ставки купона 7,75% годовых. Общий размер дохода, выплаченного по 10-му купону, составил 183,54 тыс. рублей. Также компанией была выплачена номинальная стоимость облигаций. Итоговая сумма выплат составила 4933,5 тыс. рублей.

-ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» и Эксон Нефтегаз Лимитед обсудили увеличение поставок газа в Хабаровский край

В ходе встречи обсуждались вопросы дальнейшего взаимодействия сторон в рамках долгосрочного контракта, действующего до 2025 года. В частности, была рассмотрена возможность наращивания поставок газа на станции ДГК в Хабаровском крае – примерно на 30% в период с мая по октябрь 2013 года в связи с увеличением потребности в газовом топливе.

-ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» ресертифицировано по ИСО 9001

Прохождение ресертификационного аудита дало возможность вновь получить сертификат соответствия международному стандарту ISO 9001:2008 в области управления производством электро- и теплоэнергии, передачи и сбыта тепла. Сертификат был выдан компанией «Русский регистр».

Апрель

- Стартовал первый этап третьей очереди газификации Владивостокской ТЭЦ-2

Филиал «Приморская генерация» ОАО «ДГК» приступил к реализации первого этапа третьей очереди газификации Владивостокской ТЭЦ-2. В рамках первого этапа предусмотрено перевести на новое топливо еще два котлоагрегата станции. Стоимость первого этапа третьей очереди запланирована в объеме 650 млн. рублей.

ОАО «ДГК» и ОАО «е2» обсудили перспективы сотрудничества в сфере энергоэффективности

Владивостокскую ТЭЦ-2 и Хабаровскую ТЭЦ-3 ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» посетила делегация ОАО «е2» (входит в группу компаний «RU-COM») во главе с техническим директором Евгением СПАСОВЫМ. Целью визита специалистов ОАО «е2» являлся обмен опытом, прежде всего в области оптимизации производственных издержек за счет внедрения инновационных технологий в области энергосбережения и энергоэффективности.

Май

-Газпром перечислил на счет ОАО «ДГК» компенсацию за гидратные пробки

На расчетный счет ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» поступили средства в объеме 52,9 млн. рублей, перечисленные ОАО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» по исполнительному листу в счет взыскания материального ущерба от недопоставок газа на энергообъекты во Владивостоке в апреле 2012 года. Газоснабжающая организация перечислила средства сразу после предъявления ОАО «ДГК» исполнительного листа в обслуживающий должника банк.

-ОАО «Дальневосточной генерирующей компании» подвело итоги отопительного сезона

В осенне-зимний период 2012 – 2013 года ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» обеспечило стабильное энергоснабжение потребителей на всей территории своей ответственности: в Амурской области, Хабаровском крае и ЕАО, на юге Республики Саха (Якутия), а также в регионе с высокими рисками прохождения максимумов энергетических нагрузок, которым традиционно считается Приморский край. Был отмечен стабильный рост электропотребления в ДФО вследствие увеличения темпов роста промышленного производства и развития коммунально-бытовой сферы практически на всех территориях макрорегиона.

Июнь

-ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» победило в конкурсе инноваций

-Технологические разработки инженеров ДГК завоевали первое и третье места в конкурсе на лучший инновационный проект среди предприятий холдинга «РАО ЭС Востока», который проходил с апреля 2013 года. Конкурс проходил по трем направлениям: технологические разработки, разработки в области энергосбережения и энергоэффективности, а также улучшения качества бизнес-процессов.

Июль

-Новаторство энергетиков оценили на Дальневосточном инженерном конгрессе

Презентация инновационного потенциала ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» состоялась в рамках круглого стола «Наука и инновационная деятельность» на Первом Дальневосточном инженерном конгрессе «Наука – инженер – промышленность».

Август

-ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» ведет непрерывный мониторинг развития паводковой ситуации.

Это делается для того, чтобы не пропустить возникновение реальной угрозы для работы электростанций и теплосетей в Хабаровском крае. Михаил ШУКАЙЛОВ уточнил, что созданная в энергокомпании специальная комиссия каждые четыре часа анализирует сведения об изменении уровня воды в бассейне реки Амур.

Сентябрь

В Хабаровском крае принимают дополнительные меры по защите энергетических объектов

-Специалисты филиала «Хабаровская генерация» продолжают работу в режиме повышенной готовности. Все электростанции Хабаровского края работают в штатном режиме.

ОАО «ДГК» приняты меры по защите от наводнения энергетических объектов Комсомольска-на-Амуре, куда идет гребень амурского паводка.

Октябрь

-ОАО «ДГК» направила на ремонт технологического оборудования 5,1 млрд. руб.

Компания по итогам 10 месяцев с опережением завершает годовой график ремонта технологического оборудования. По словам главного инженера Евгения БРЫЛЁВА объем работ уже выполнен на 90%. Объем финансирования ремонтной программы ОАО «ДГК» в этом году увеличен, он составит более 5,1 млрд. руб. – на 8,5% больше, чем в прошлом году.

-Энергетики оказывают материальную помощь пострадавшим от наводнения

1 миллион 226 тысяч 650 рублей собрали работники ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» (ДГК, входит в холдинг РАО ЭС Востока) для своих коллег, пострадавших от паводка на Амуре. Сбор средств был начат в сентябре и продлился два месяца, за это время в благотворительной акции принял участие каждый пятый сотрудник компании.

Ноябрь

-ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» получило «Паспорт готовности к прохождению осенне-зимнего периода 2013 – 2014 гг».

Качество ремонтной кампании, накопление топлива, подготовку персонала к работе в период повышенных нагрузок и другие обязательные условия подготовки к зиме оценивала межведомственная комиссия, состоящая из представителей Ростехнадзора, МЧС России, Системного оператора ЕЭС, Министерства по развитию Дальнего Востока, РАО ЭС Востока, местных и территориальных органов власти. Проверка предприятий энергокомпании продолжалась почти два месяца.

Декабрь

-ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» знакомит с Золотым фондом дальневосточной энергетики

На своем сайте www.dvgk.ru ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» открыло рубрику «Золотой фонд энергетики» в разделе «Музей». Она будет рассказывать о легендарных дальневосточниках – зачинателях большой энергетики региона.



А.Д. Яковлев

Председатель Совета
директоров



М.И. Шукайлов

Генеральный директор

Уважаемые акционеры!

Ушедший 2013 год стал для ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» годом реализации стратегически важных задач. Советом директоров ОАО «ДГК» было принято решение об утверждении приоритетов развития ОАО «ДГК» на 2013 г. В их числе – реализация антикризисной программы Общества, направленной на повышение эффективности операционной деятельности и сокращение издержек производства за счет экономии ресурсов, повышения отдачи от эксплуатации оборудования, внедрения более эффективных форм использования ресурсов. По итогам реализации этой программы ОАО «ДГК» получило экономический эффект в размере 624 716 тыс. руб.

Мы добились более рационального использования мощностей станций ДГК – Хабаровской ТЭЦ-3 и Комсомольской ТЭЦ-3. Достичь этого удалось благодаря тому, что в отчетном году компания работала над решением еще одной приоритетной задачи – реализацией программы повышения эффективности топливоиспользования. Взвешенный подход в процессе расходования топливно-энергетических ресурсов способствовал снижению себестоимости генерации тепловой и электрической энергии. В результате экономический эффект составил 82 636 тонн условного топлива.

Другой важной задачей для Общества стало продолжение курса на газификацию объектов генерации, проводимого ДГК уже на протяжении 6 лет. Благодаря переводу на газ части мощностей угольных теплоэлектроцентралей - Владивостокской ТЭЦ-2, Хабаровской ТЭЦ-1 и Хабаровской ТЭЦ-3 – в 2013 году удалось существенно снизить негативное воздействие на окружающую среду.

Программа по переводу энергооборудования на газ послужила основой для реализации другой, не менее важной Программы по реализации экологической политики на 2010-2012 годы. В 2013 году были подведены итоги ее реализации. Результатом выполнения «Программы реализации экологической политики на 2010 – 2012 годы» стало снижение ежегодных затрат Компании по плате за негативное воздействие на 30 000 тыс. рублей.

Бесперебойное обеспечение региона электрической и тепловой энергией при достигнутом стабильном уровне надежности станций является одной из основных стратегических целей Общества. И сегодня мы можем констатировать, что в 2013 году эта задача выполнена!

Мы видим рост потребления тепловой энергии за счет подключения новых потребителей. По итогам 2013 года электрическими станциями ДГК выработано 22 099 млн. кВтч электроэнергии. Отпуск тепловой энергии составил 22 242 тыс. Гкал.

Один из важнейших приоритетов развития компании в отчетном году – повышение эффективности сбытовой деятельности. По результатам работы Обществом достигнут рост уровня оплат потребителями тепловой энергии. Этого удалось достигнуть за счет осуществления комплекса мероприятий по работе с проблемными потребителями, а так же программы по работе с населением.

Настоящей проверкой для ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» стала чрезвычайная ситуация на Дальнем Востоке, возникшая из-за небывалого подъема воды в Амуре. С середины августа и до конца октября специалисты компании работали в режиме повышенной готовности, вели непрерывный мониторинг развития паводковой ситуации, строили защитные сооружения, принимали дополнительные меры по защите энергообъектов компании от разгула стихии.

В результате своевременно проведенного комплекса мероприятий по выполнению приоритетной задачи – подготовка и надежная работа Общества в особые периоды (осенне-зимний, пожароопасный, паводковый) в условиях паводка компании не только удалось защитить все свои объекты от затопления, но и успешно провести подготовку оборудования к отопительному периоду.

В рамках выполнения одного из приоритетов – исполнение ремонтной программы и программы технического перевооружения и реконструкции в полном объеме была проведена ремонтная кампания, в рамках которой только в ремонт технологического оборудования было вложено средств на 8,5% больше, чем в прошлом. Ожидаемый годовой экономический эффект, после проведенных капитальных и средних ремонтов основного оборудования, от доведения КПД агрегатов до нормативных показателей составит 275,4 млн. руб. Все это способствовало тому, что к началу отопительного сезона 2013-2014 гг. все энергообъекты и система транспортировки тепла были полностью подготовлены, и потребители на всей территории ответственности ДГК вовремя получили тепло в свои дома.

В завершившемся году ОАО «ДГК» прошло ресертификационный аудит, что позволило компании вновь получить сертификат соответствия международному стандарту ISO 9001:2008 в области управления производством электро- и теплоэнергии, передачи и сбыта тепла. Получение этого документа еще раз подтверждает тот факт, что ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» является стабильной и развивающейся компанией, обладающей передовыми технологиями, современной материально-технической базой и высококвалифицированными специалистами.

В 2014 году сохраняют свою актуальность для Общества такие Приоритеты развития как: утверждение и реализация антикризисной программы на 2014 год, повышение эффективности сбытовой деятельности за счет достижения целевого уровня оплаты потребителями за оказанные услуги и потреблённые ресурсы, повышение надёжности и эффективности топливообеспечения, в том числе за счёт заключения долгосрочных договоров на поставку топлива, подготовка и надёжная работа Общества в особые периоды, своевременное получение Обществом паспорта готовности к прохождению осенне-зимнего периода в 2014 году.

Важнейшей задачей инвестиционной деятельности на 2014 год является развитие теплосетевого бизнеса путем реализации проектов по реконструкции действующих тепломагистралей и тепловых сетей с увеличением пропускной способности, завершению строительства котельной в Волочаевском городке г. Хабаровска (2-я очередь) и автоматизированной котельной в п. Некрасовка.

Итоги ушедшего года дают все основания полагать, что ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» способна выстоять в любых, даже в самых сложных условиях, а также успешно реализовать самые амбициозные планы!

1. Информация об Обществе и его положение в отрасли.

Краткая история и стратегическая цель компании

19 декабря 2005 года в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись о создании Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» (ОАО «ДГК»). В силу особенностей реализованного плана создания компании производственную деятельность она ведёт с 01 января 2007 года.

После государственной регистрации ОАО «ДГК» для формирования имущественного комплекса в 2006-2007 гг. проведена процедура дополнительного выпуска акций, при оплате которых в собственность компании перешли объекты генерации и теплосетевого комплекса ОАО «Хабаровскэнерго», ЗАО «ЛуТЭК», ОАО «Дальэнерго», ОАО «Южное Якутскэнерго» и ОАО «Амурэнерго», в дальнейшем реорганизованных в форме слияния. В результате слияния вышеперечисленных компаний собственником всех акций ОАО «ДГК» стало созданное Открытое акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (ОАО «ДЭК»).

События истории создания компании:

02.09.2005	Утверждение проекта реформирования энергетики Дальнего Востока
19.12.2005	Государственная регистрация Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» (ОАО «ДГК»)
01.03.2006	Регистрация Региональным отделением ФСФР России в Дальневосточном федеральном округе выпуска акций при учреждении ОАО «ДГК». Компании присвоен код эмитента 32532-F
03.07.2006	Решение об увеличении уставного капитала ОАО «ДГК» путём размещения дополнительного выпуска акций, которые оплачиваются имуществом, относящимся к объектам генерации и теплосетевого комплекса
05.09.2006	Регистрация ФСФР России дополнительного выпуска акций ОАО «ДГК»
15.09.2006	Утверждение Советом директоров ОАО «ДГК» организационной структуры Общества. Принято решение о создании Представительства в городе Хабаровске и филиалов Общества: Амурская генерация, ЛуТЭК, Нерюнгринская ГРЭС, Приморская генерация, Приморские тепловые сети, Хабаровская генерация, Хабаровская теплосетевая компания.
31.12.2006	Регистрация права собственности ОАО «ДГК» на недвижимое имущество, полученное в оплату акций дополнительного выпуска
01.01.2007	Начало операционной (производственной) деятельности
14.12.2007	Решение Совета директоров ОАО «ДГК» о создании Представительства в городе Москва
28.10.2010	Решение Совета директоров ОАО «ДГК» о создании филиала Лучегорский угольный разрез
29.06.2012	Решение Совета директоров ОАО «ДГК» о ликвидации Представительства в городе Хабаровске

По установленной электрической мощности (5 846,6 МВт) ОАО «ДГК» занимает четвёртую позицию среди территориальных генерирующих компаний России и является крупнейшим участником энергетического рынка Дальнего Востока.

- Приказом Управления Федеральной антимонопольной службы по Хабаровскому краю от 10.04.2007 №76-П ОАО «ДГК» включено в Реестр хозяйствующих субъектов, имеющих на рынке определённого товара долю более 35%.

Приказом ФСТ России от 27.04.2007 №79-Э ОАО «ДГК», осуществляющее деятельность в сфере услуг по передаче тепловой энергии, включено под регистрационным номером 14.1.2 в Реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, в раздел I «Услуги по передаче электрической и (или) тепловой энергии».

Приказом ФСТ России от 17.09.2012 г. № 628-э ОАО «ДГК» включено в реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе в раздел «Транспортировка газа по трубопроводам». Этим же приказом в отношении ОАО «ДГК» введено государственное регулирование в сфере транспортировки газа по трубопроводам на территории Хабаровского края.

В начале 2009 года по решению ФНС России компания поставлена на учёт в Межрегиональную инспекцию по крупнейшим налогоплательщикам №4. В 2013 году в бюджеты разных уровней и внебюджетные фонды перечислено 6,52 млрд. рублей.

ОАО «ДГК» входит в число крупных работодателей. Списочная численность работников Общества на 31.12.2013 – 15 352 человек.

Специфика дальневосточной энергетической отрасли, являющейся стратегической областью экономики Дальнего Востока и, по сути, гарантом её развития требует от менеджмента генерирующей компании эффективно балансировать рыночные и технологические приоритеты в стратегии управления и развития бизнеса. С учётом данного фактора, определены следующие стратегические цели Общества:

- **Осуществление надежного и бесперебойного снабжения потребителей электрической и тепловой энергией** – ОАО «ДГК», как основной производитель электрической и тепловой энергии на территории пяти регионов ДФО, осознает всю полноту своей социальной ответственности и прилагает максимальные усилия для обеспечения надежности и безопасности функционирования эксплуатируемого оборудования и сооружений.
- **Расширение рынков сбыта электроэнергии** – покрытие растущего спроса на электроэнергию при поступательном экономическом и промышленном развитии дальневосточного региона, увеличение производственных и экономических масштабов Компании.
- **Комплексное развитие тепловых рынков** – развитие теплового бизнеса ОАО «ДГК» и увеличение на его основе теплофикационной выработки электроэнергии, социальная ответственность за надежное теплоснабжение населения, бюджетных и промышленных потребителей.

Организационная структура

Основными единицами в организационной структуре Общества являются представительство и восемь филиалов, структурные подразделения которых размещены в пяти субъектах Дальнего Востока Российской Федерации:

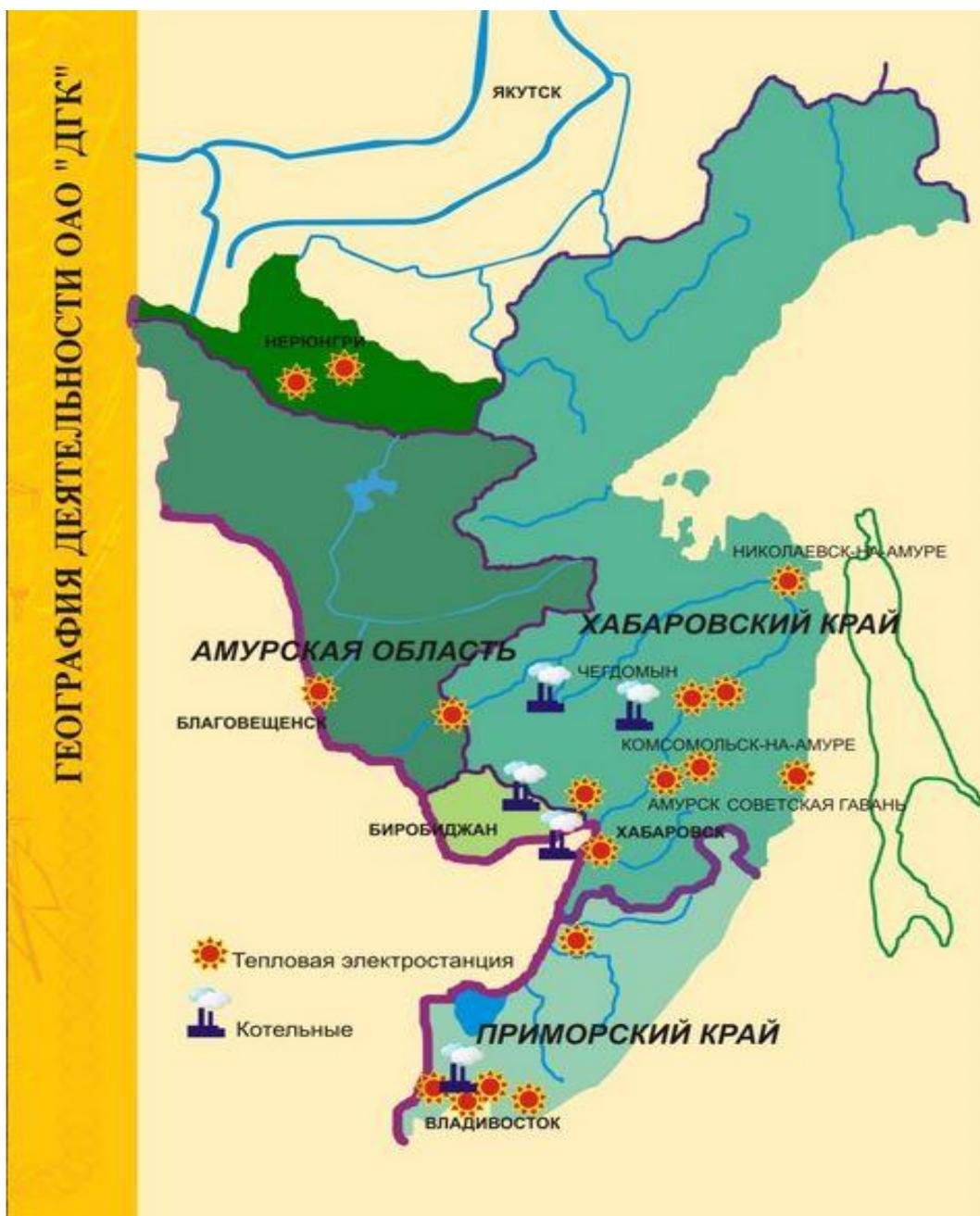
- Хабаровский край и ЕАО – «Хабаровская генерация», «Хабаровская теплосетевая компания»;
- Приморский край – «Приморская генерация», «Приморские тепловые сети», «Лучегорский топливно-энергетический комплекс», «Лучегорский угольный разрез»;
- Республика Саха (Якутия), южный район – «Нерюнгринская ГРЭС»;
- Амурская область – «Амурская генерация»;
- Представительство в городе Москва.

Основной актив Общества – это имущество, относящееся к объектам генерации и теплосетевого комплекса, до 01.01.2007 являвшееся собственностью реорганизованных 01 февраля 2007 года территориальных энергетических компаний: ОАО «Хабаровскэнерго», ЗАО «ЛутЭК», ОАО «Дальэнерго», ОАО «Южное Якутскэнерго» и ОАО «Амурэнерго».

Генерирующие станции вошли в состав филиалов структурными подразделениями:

- Благовещенская ТЭЦ и Райчихинская ГРЭС – в филиал «Амурская генерация»;
- Приморская ГРЭС – в филиал «ЛутЭК»;
- Нерюнгринская ГРЭС (включая Чульманскую ТЭЦ) – в филиал «Нерюнгринская ГРЭС»;
- Артёмовская ТЭЦ, Владивостокская ТЭЦ-2, Партизанская ГРЭС – в филиал «Приморская генерация»;
- Амурская ТЭЦ-1, Комсомольские ТЭЦ-2 (включает Комсомольскую ТЭЦ-1) и ТЭЦ-3, Майская ГРЭС, Николаевская ТЭЦ, Хабаровские ТЭЦ-1 и ТЭЦ-3 – в филиал «Хабаровская генерация».

Теплосетевые активы вошли в состав филиалов «Приморские тепловые сети» и «Хабаровская теплосетевая компания».



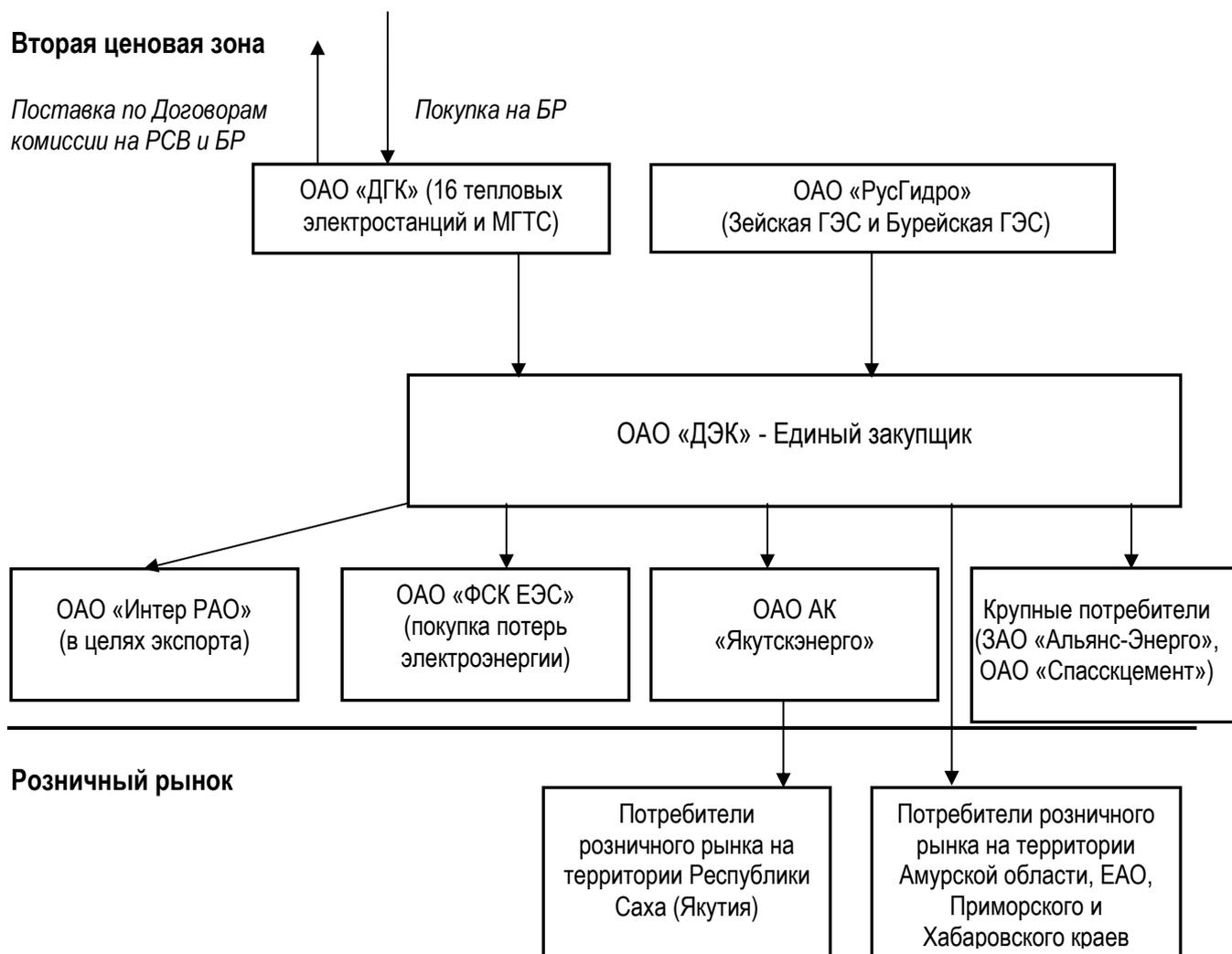
Основные виды деятельности. Краткий обзор основных рынков. Информация об основных клиентах компании, принципах работы с ними.

ОАО «ДГК» является частью Единой энергетической системы России. Компания осуществляет деятельность на территории Дальневосточного федерального округа. К основным видам деятельности относятся:

- поставка (продажа) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок;
- производство электрической и тепловой энергии;
- реализация (продажа) тепловой энергии на розничных рынках тепловой энергии потребителям (в том числе гражданам).

Электроэнергия, производимая электростанциями ОАО «ДГК», реализуется на оптовом рынке электрической энергии (мощности) - ОРЭМ. ОАО «ДГК» имеет статус Поставщика ОРЭМ на территории Дальнего Востока во второй неценовой зоне ОРЭМ.

Структура ОРЭМ зоны Дальнего Востока представлена на схеме 1.



Электрическую энергию и мощность ОАО «ДГК» реализует на оптовом рынке электрической энергии (мощности) – ОРЭМ, который образован в соответствии с Федеральным законом от 26.03.2003 №35-ФЗ «Об электроэнергетике» и функционирует по Правилам оптового рынка электрической энергии мощности, утверждённым Постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2010 №1172.

В настоящее время оптовый рынок электрической энергии и мощности по технологическим причинам разделён на несколько самостоятельных географических зон: первая ценовая зона (зона Европейской части России и Урала), вторая ценовая зона (зона Сибири) и неценовые зоны.

Для первой и второй ценовых зон характерны большое количество поставщиков и покупателей электрической энергии, развитая сетевая инфраструктура, что позволяет функционировать конкурентному рынку электрической энергии. В неценовых зонах структура генерации и распределения электрической энергии пока не позволяет организовать полноценные рыночные отношения.

Помимо географического, существует и структурное разделение ОРЭМ, вызванное спецификой производства и потребления электрической энергии: отсутствием возможности запастись электрической энергией в значимых объёмах, необходимостью поддержания равновесия между производством и потреблением электрической энергии в каждый момент времени.

Рынок на сутки вперед (РСВ) позволяет участникам оптового рынка приобрести недостающую или продать излишнюю электрическую энергию, корректируя, таким образом, изменения в потреблении и производстве электрической энергии, не учтённые в рамках долгосрочных договоров. Цена РСВ формируется на основании конкурентного отбора заявок потребителей и поставщиков, проходящего в форме аукциона, на каждый час суток, следующих за аукционом.

Балансирующий рынок (БР) – торговля отклонениями, позволяет приводить в соответствие объёмы производства и потребления электрической энергии в реальном времени. Цена БР формируется на основании конкурентного отбора заявок поставщиков.

На РСВ и БР торговля ведётся только по свободным, не регулируемым государством ценам. В то же время в рамках двусторонних договоров существуют как регулируемые, так и свободные цены. Условия регулируемых договоров, включая цены, привязку поставщиков и потребителей, регулируются Федеральной службой по тарифам. В момент запуска нового оптового рынка электрической энергии все двусторонние договоры были регулируемы, однако постепенно регулируемые договоры замещаются нерегулируемыми.

Помимо электрической энергии, на ОРЭМ торгуется как отдельный товар мощность – обязательство поставщиков поддерживать в готовности генерирующее оборудование, способное на выдачу мощности оговорённого объёма и качества.

Договорные отношения, обеспечивающие работу компании на оптовом рынке определены: Договором о присоединении к торговой системе оптового рынка, Договором купли-продажи электрической энергии, Договором купли-продажи мощности.

Основным клиентом компании является ОАО «ДЭК», имеющей статус Единого закупщика второй неценовой зоны ОРЭМ в соответствии с Постановлением Правительства РФ №951 от 29.12.2007г. В последующем ОАО «ДЭК» реализует приобретенную электроэнергию другим покупателям ОРЭМ и собственным потребителям на розничном рынке.

Помимо этого, часть электроэнергии, произведенная ОАО «ДГК», участвует в покрытии электропотребления второй ценовой зоны ОРЭМ (территория Сибири) путем участия в РСВ и БР. Реализация электроэнергии при этом осуществляется через Договоры комиссии, заключенные между Обществом и ОАО «ЦФР», которое выступает как посредник между нашей компанией и организациями-потребителями в зоне Сибири.

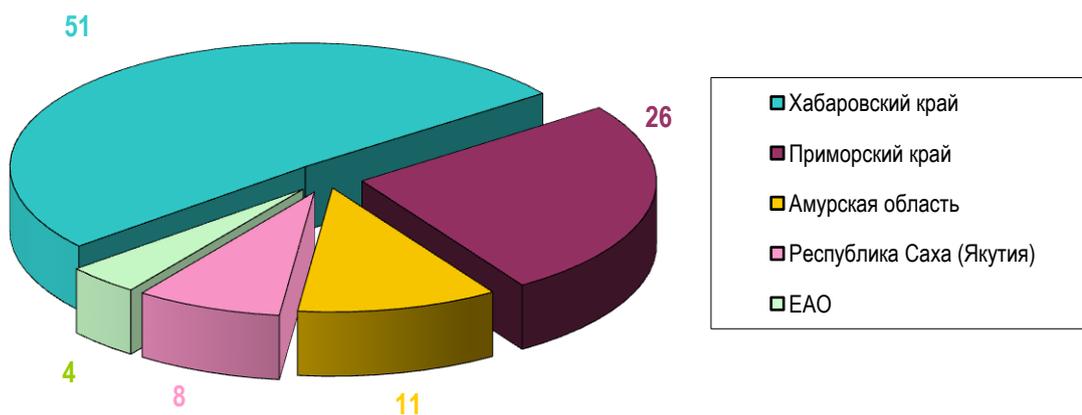
ОАО «ДГК» также поставляет электроэнергию, произведенную Дизельной электростанцией в поселке Кенада Советско-Гаванского района на региональный розничный рынок.

В целях реализации сверхбалансовой электрической энергии ОАО «ДГК» заключило с ОАО «Интер РАО» Двухсторонние договоры купли-продажи электрической энергии на территории субъектов РФ, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка. Электроэнергия по данным договорам отпускалась в ноябре и декабре 2013 года.

Наряду с ОАО «ДГК», в настоящее время крупным поставщиком электроэнергии на оптовом рынке Дальневосточного региона является ОАО «РусГидро (филиалы Зейская ГЭС и Бурейская ГЭС).

ОАО «ДГК» является крупнейшим предприятием на Дальнем Востоке вырабатывающим, транспортирующим и реализующим тепловую энергию. Централизованным отоплением и горячим водоснабжением обеспечены потребители на территории пяти субъектов Российской Федерации – Хабаровского и Приморского краёв, Амурской области, Еврейской автономной области, Республики Саха (Якутия) (южный район). В основную продукцию также включены: химически очищенная вода для подпитки тепловой сети, химически обессоленная вода.

Доля рынка сбыта тепловой энергии ОАО "ДГК" в 2013 году по субъектам РФ



Основными направлениями сбытовой деятельности ОАО «ДГК» на 2014 год являются:

1. Удержание населения на прямых расчетах, минимизация рисков расчетов с Управляющими компаниями:

- заключение договоров с УК, как с исполнителями коммунальных услуг, функции по расчету жилых помещений делегированы ресурсоснабжающей организации (PCO);
- проведение разъяснительной работы в СМИ о способах расчетов за тепловую энергию;
- минимизация некорректных начислений за потребленную тепловую энергию.

2. Повышение уровня оплат:

- повышение качества реализуемых ресурсов – проведение анализа жалоб и обращений для выявления мест с наибольшими отклонениями параметров реализуемой продукции; перевод тепловых сетей и станций на циркуляцию горячей воды в межотопительный период в городах Хабаровске, Комсомольске-на-Амуре;
- повышение качества обслуживания клиентов - использование дистанционных способов приема показаний ПУ тепловой энергии (посредством SMS-сообщения, на телефон «горячей линии», через сайт ОАО «ДГК», по e-mail), развитие личных интернет-кабинетов, применение электронных счет-фактур и электронного документооборота между PCO и потребителями; переход на интерактивные, дистанционные способы приема платежей, увеличение количества договоров с банками и небанковскими кредитными организациями по приему Интернет-платежей; усовершенствование обратной связи с потребителями, сокращение сроков рассмотрения жалоб и обращений;
- минимизация рисков образования дебиторской задолженности – организация адресного воздействия на потребителей-неплательщиков; переход от расчетов с ТСЖ, УК с низкой платежной дисциплиной на прямые расчеты с населением; проведение PR-мероприятий.

3. Ликвидация рисков возникновения неликвидной дебиторской задолженности по г. Благовещенску:

- разработка модели взаимодействия при теплоснабжении потребителей г. Благовещенска в случае ликвидации ОАО «Амурские коммунальные системы» как перепродавца тепловой энергии;
- проведение переговоров о ликвидации перепродавца тепловой энергии ОАО «АКС» на уровне администрации г. Благовещенска, Амурской области.

Наиболее значимые события в области рынка сбыта тепловой энергии в 2013 году.

Введено понятие «СТОИМОСТЬ 1 куб. м горячей воды». С 01.09.2013 года на территории Хабаровского края утвержден двухкомпонентный тариф на горячую воду, состоящий из компонента на тепловую энергию (руб./Гкал) и компонента на теплоноситель (руб./м³).

Пересмотрены нормативы потребления ГВС: в сторону уменьшения с 01.06.2013 – в Хабаровском крае, ЕАО, с 01.07.2013 – в Приморском крае, Нерюнгринском муниципальном районе, в сторону увеличения с 01.06.2013 – в п. Лучегорск.

Между ОАО «ДГК» и Управляющими организациями заключено 154 агентских договора на право сбора ОАО «ДГК» нормативного объема горячей воды на ОДН с собственников квартир. Изменен порядок предъявления сверхнормативного ОДН на горячую воду (ОДН предъявляется Управляющей компании), отменено предъявление ОДН на отопление.

Появилась судебная практика по взысканию с казны муниципальных образований стоимости тепловой энергии, поставленной в жилые помещения в МКД, находящимся в муниципальной собственности при отсутствии нанимателей.

В соответствии с Постановлением Комитета по ценам и тарифам Хабаровского края от 27 ноября 2013 г. № 34/36 «О повышающем коэффициенте на тепловую энергию, теплоноситель» при нарушении режима потребления тепловой энергии или отсутствии коммерческого учета тепловой энергии, теплоносителя в случае обязательности этого учета устанавливается повышающий коэффициент к тарифам на тепловую энергию и (или) теплоноситель в размере 1,01.

Реализован проект «Прием платежей за тепловую энергию на сайте ОАО «ДГК» (интернет-эквайринг). В декабре 2013 года в г. Комсомольске-на-Амуре открыт новый центр обслуживания потребителей (ЦОП).

Описание конкурентного окружения Общества и связанные с этим факторы риска.

В качестве конкурентных источников на рынке тепловой энергии расцениваются предприятия, объединяющие муниципальные котельные, крупнейшими из которых являются ОАО «Амурские коммунальные системы» (г. Благовещенск), ОАО «Владивостокское предприятие электрических сетей», КГУП «Примтеплоэнерго» (на территории Приморского края), а также автономные источники крупных предприятий.

С точки зрения экономической эффективности бизнеса предприятия, в состав которых входят котельные, не могут составить реальную конкуренцию ОАО «ДГК».

В качестве моделей расширения теплового рынка принимаются:

- покупка ОАО «ДГК» тепловой энергии, вырабатываемой муниципальными котельными и ее реализация потребителям;
- объединение теплосетевых активов;
- проведение технических мероприятий по переходу предприятий, имеющих собственные котельные, на централизованное теплоснабжение с выводом в резерв их источников;
- предоставление ТСЖ, ЖСК услуг по расчетам населения за тепловую энергию;
- повышение качества учета тепловой энергии.

Основными проблемами и рисками при реализации этих моделей являются:

- уход промышленных потребителей тепловой энергии на собственные источники генерации;
- ухудшение ситуации связанное с неблагоприятными законодательными инициативами на федеральном и региональном уровне;
- низкая платежная дисциплина, высокий уровень дебиторской задолженности, прежде всего населения;
- увеличение затрат на установку приборов учета, модернизацию и компьютеризацию учета потребленной тепловой энергии.

Информация об основных клиентах (группах клиентов), принципах работы с ними (клиентская политика)

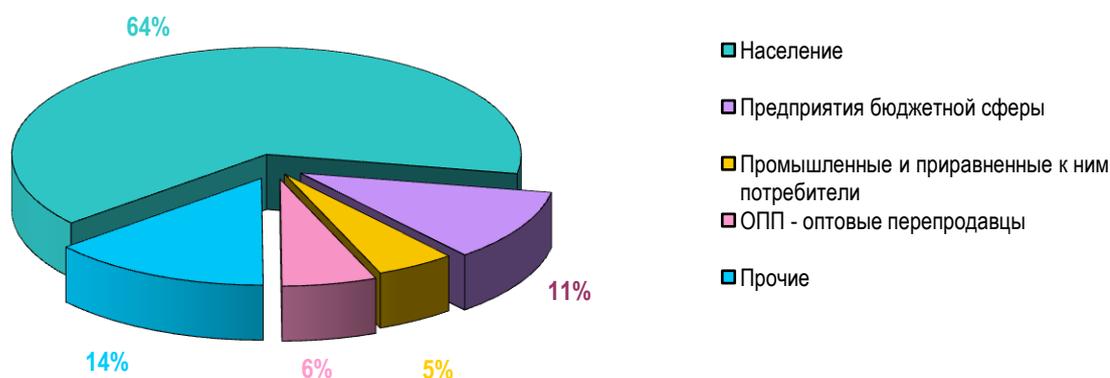
Основными клиентами Общества являются промышленные предприятия – ОАО «Амурский судостроительный завод», ОАО «Амурметалл», ФКП «АПЗ «Вымпел», ОАО ХК «Якутуголь»; ОАО «Амурские коммунальные системы» (г. Благовещенск); предприятия бюджетной сферы; население.

Клиентская политика ОАО «ДГК» направлена на обеспечение качественной, надежной и бесперебойной поставки тепловой энергии, создание максимально комфортных условий для потребителей тепловой энергии, обеспечение высокого качества обслуживания, индивидуальный подход и оперативность в решении проблемных вопросов, а также совершенствование схемы договорных отношений.

В целях обеспечения высокого качества обслуживания клиентов, ОАО «ДГК» делает акцент на клиентоориентированность, понимая под этим повышение удовлетворенности прямых потребителей тепловой энергии.

По состоянию на 01.01.2014 года ОАО «ДГК» заключен 13 581 договор с юридическими лицами. На прямых расчетах ОАО «ДГК» имеет 666 140 лицевого счетов.

Структура потребителей тепловой энергии ОАО «ДГК» выглядит следующим образом:



В целях повышения качества обслуживания абонентов ОАО «ДГК» в настоящее время организованы телефоны «горячей линии» в структурных подразделениях филиалов, а также в круглосуточном режиме работают Call-центры в городах Хабаровске, г. Комсомольске-на-Амуре, Амурске, Владивостоке.

С целью снижения дебиторской задолженности в отчетном периоде проводилась работа с «проблемными» группами потребителей-неплательщиков тепловой энергии в соответствии со сформированными программами по следующим направлениям:

- Программа мероприятий по снижению дебиторской задолженности по группе потребителей «ТСЖ, ЖСК»;
- Программа мероприятий по снижению дебиторской задолженности по группе потребителей «прочие», имеющих «встроенные» помещения;

- Программа мероприятий по работе с группой потребителей «Население».

С целью создания положительного имиджа компании проводилась работа с потребителями группы «Население» в соответствии с разработанными Программами по следующим направлениям:

1. Адресное воздействие на потребителей-неплательщиков включает следующие мероприятия:

- вручение предупреждений, уведомлений, претензий потребителям-неплательщикам;
- оформление соглашений с разными сроками реструктуризации дебиторской задолженности;
- размещение объявлений;
- проведение «Дней потребителя», где потребитель вправе задать вопросы непосредственно руководителям филиалов;
- приглашение неплательщиков на переговоры, комиссии при филиалах;
- направление списков неплательщиков в отдел субсидий по вопросу приостановления субсидий потребителям-неплательщикам.

2. Претензионно-исковая работа:

- направление исковых заявлений в судебные органы;
- совместные рейды юридических служб филиалов ОАО «ДГК» со службой судебных приставов по неплательщикам;
- совместная работа со службой судебных приставов по ограничению выезда за территорию РФ, аресту автотранспорта потребителей-неплательщиков, направление исполнительных листов неплательщиков по месту работы.

3. PR- мероприятия:

- агитационный материал для населения с размещением баннеров, плакатов, а также размещение буклетов в абонентских отделах с информацией для населения;
- размещение информации на радио и в местных печатных изданиях;
- прокат на ТВ видеороликов, видеосюжетов, репортажей;
- информация для потребителей размещается на сайте ОАО «ДГК»;
- проведение различных PR-акций: «Добросовестный плательщик ОАО «ДГК», «Согреем детские сердца», «В лето без долгов», «Заплати за тепло до конца отопительного сезона и сделай жизнь комфортней», «В Новый год без долгов», акции по списанию пени и др.

С целью снижения дебиторской задолженности в 2013 году филиалами ОАО «ДГК» так же проводилась работа с потребителями-юридическими лицами в соответствии с «Графиком проведения мероприятий по снижению неоплаченного отпуска тепловой энергии, теплоносителя», в соответствии с которыми проводились переговоры, предупредительные меры и меры по ограничению (частичному и полному) тепловой энергии потребителям, не выполняющим условия договоров в части своевременной оплаты.

Для совершенствования работы с разными категориями потребителей и улучшения платежной дисциплины потребителей, в том числе по населению, ОАО «ДГК» руководствуется следующими нормативными актами РФ:

- Федеральный закон № 190-ФЗ от 27.07.2010 «О теплоснабжении»;
- Постановление Правительства РФ от 08.08.2012 №808 «Об организации теплоснабжения в РФ и о внесении изменений в некоторые акты правительства РФ»;
- Постановление Правительства РФ от 29.05.2002 №364 «Об обеспечении устойчивого газо- и энергоснабжения финансируемых за счет федерального бюджета организаций, обеспечивающих безопасность государства»;
- Указ Президента РФ от 23.11.1995 №1173 «О мерах по осуществлению устойчивого функционирования объектов, обеспечивающих безопасность государства»;

- Постановление Правительства РФ от 06.05.2011 №354 «О предоставлении коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов».

Общество, безусловно, выполняет свои обязанности в отношении клиентов по раскрытию информации согласно требованиям нормативных документов Правительства Российской Федерации путем опубликования на официальном сайте в сети "Интернет" органа исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов субъекта Российской Федерации и самой компании.

2. Ценные бумаги и акционерный капитал.

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами (размещенные акции). Размер уставного капитала ОАО «ДГК» на 31.12.2013 составляет 31 041 390 864 рубля. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая в количестве 3 104 139 086 400 штук. Привилегированные акции не размещались.

Выпуски акций

выпуск при учреждении

Государственный регистрационный номер — **1-01-32532-F**.

Количество размещенных ценных бумаг — **500 000 000 штук**.

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска — **0,01 рубля**.

Способ размещения — **приобретение акций единственным учредителем акционерного общества**.

Дата государственной регистрации выпуска и отчета об итогах выпуска — **01.03.2006**.

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска и отчета об итогах выпуска, — **Региональное отделение ФСФР России в Дальневосточном федеральном округе**.

1-й дополнительный выпуск

Государственный регистрационный номер — **1-01-32532-F-001D** (в соответствии с Приказом ФСФР России от 11.10.2007 в связи с истечением трех месяцев с момента государственной регистрации отчета об итогах выпуска осуществлено аннулирование индивидуального номера (кода) 001D).

Количество размещенных акций — **3 081 134 281 900 штук**.

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска — **0,01 рубля**.

Способ размещения — **закрытая подписка**.

Дата государственной регистрации выпуска — **05.09.2006**.

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска, — **ФСФР России**.

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска — **11.05.2007**.

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска, — **ФСФР России**.

2-й дополнительный выпуск

Государственный регистрационный номер — **1-01-32532-F-002D** (в соответствии с Приказом ФСФР России от 11.09.2009 в связи с истечением трех месяцев с момента государственной регистрации отчета об итогах выпуска осуществлено аннулирование индивидуального номера (кода) 002D).

Количество размещенных акций — **22 504 804 500 штук**

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска — **0,01 рубля**.

Способ размещения — **закрытая подписка**.

Дата государственной регистрации выпуска — **03.02.2009**.

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска, — **ФСФР России**.

Дата государственной регистрации отчёта об итогах выпуска — **02.06.2009**.

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчёта об итогах выпуска, — **ФСФР России**.

Объявленных, но не выпущенных Обществом акций, нет. Выкуп Обществом собственных акций не планируется.

Все размещённые акции Общества принадлежат одному акционеру – Открытому акционерному обществу «Дальневосточная энергетическая компания», которое на правах дочернего общества входит в состав холдинга ОАО «РАО Энергетические системы Востока».

Акций ОАО «ДГК», находящихся в перекрёстном владении, нет. Торговля акциями Общества на биржевом и внебиржевом рынках не ведётся.

Выпуски облигаций

серия 01 (процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением)

Срок обращения – **5 лет**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска — **1 000 рублей**.

Количество ценных бумаг выпуска — **5 000 000 штук**.

Дата государственной регистрации выпуска — **09.08.2007**.

Государственный регистрационный номер — **4-01-32532-F**.

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска, — **ФСФР России**.

Дата начала и окончания размещения — **14.03.2008**.

Биржевой код облигаций на ММВБ – **RU000A0JPP03**

Дата погашения – **11.03.2013**

Депозитарий, осуществлявший централизованное хранение:

Полное фирменное наименование: **Некоммерческая кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский пер., д.1/13, строение 8**

Почтовый адрес: **125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д.1/13, строение 8**

Номер лицензии: **177-12042-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)**

Дата выдачи: **19.02.2009**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший указанную лицензию: **ФСФР России**

Погашение и выплата доходов по облигациям осуществлялись с привлечением платёжного агента – «КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО)».

Сведения о выплате купонного дохода по облигациям ОАО «ДГК» серии 01

Порядковый номер купонного периода	Дата выплаты купонного дохода	Размер дохода на одну облигацию	Сумма выплаченного купонного дохода, тыс. руб.
1	12.09.2008	10,5% (52,36 руб.)	261 800,0
2	13.03.2009	10,5% (52,36 руб.)	261 800,0
3	11.09.2009	10,5% (52,36 руб.)	21 895,0
4	12.03.2010	10,5% (52,36 руб.)	15 821,9
5	10.09.2010	10,5% (52,36 руб.)	15 821,9
6	11.03.2011	10,5% (52,36 руб.)	15 821,9
7	09.09.2011	7,75 (38,64 руб.)*	183,5

8	09.03.2012	7,75 (38,64 руб.)*	183,5
9	07.09.2012	7,75 (38,64 руб.)*	183,5
10	11.03.2013**	7,75 (38,64 руб.)*	4 933,5***

*- решение Совета директоров ОАО «ДГК» (протокол № 12 от 15.02.2011).

**- фактическая дата выплаты купонного дохода и дата погашения облигаций;

***- указана общая сумма купонного дохода и номинальной стоимости погашенных облигаций, выплаченная их владельцам.

серия 02 (процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением)

Срок обращения – **5 лет**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска — **1 000 рублей**.

Количество ценных бумаг выпуска — **5 000 000 штук**.

Дата государственной регистрации выпуска — **11.03.2009**

Государственный регистрационный номер — **4-02-32532-F**.

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска, — **ФСФР России**.

Ввиду неблагоприятных условий на финансовых рынках, было принято решение о нецелесообразности размещения облигаций серии 02, выпуск которых зарегистрирован с целью реструктуризации кредитного портфеля Общества. В соответствии с приказом ФСФР России от 24.06.2010 года № 10-1651/пз-и аннулирована государственная регистрация выпуска неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серии 02 ОАО «ДГК» в связи с не размещением ни одной ценной бумаги выпуска.

Биржевые облигации (документарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-1 с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев).

Срок обращения – **3 года**.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска — **1 000 рублей**.

Количество ценных бумаг выпуска — **5 000 000 штук**.

Дата принятия решения о допуске к торгам на ММВБ — **29.11.2010 (номер протокола – 129)**.

Индивидуальный регистрационный номер — **4B02-01-32532-F**.

Орган, осуществивший допуск к торгам, — **Дирекция ФБ ММВБ**.

Ввиду неблагоприятных условий для ОАО «ДГК» на финансовых рынках, биржевые облигации не размещались.

Депозитарные расписки Обществом не выпускались.

3. Структура органов управления и принципы корпоративного управления.

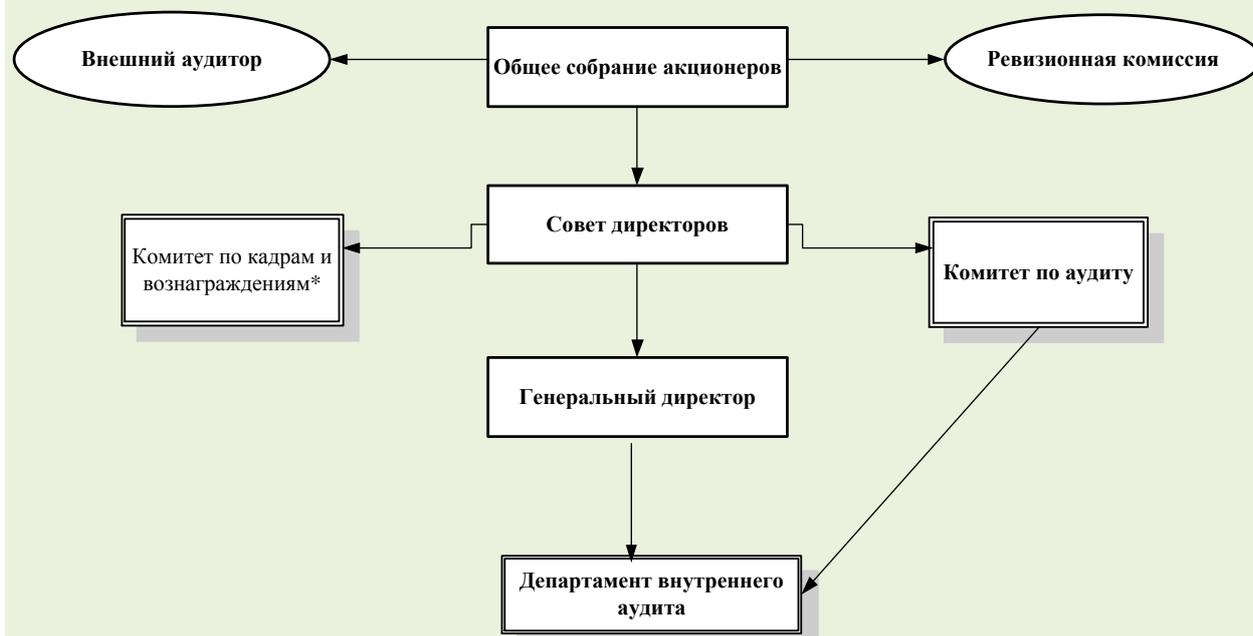
Органы управления

В соответствии с уставом структура органов управления выглядит следующим образом:

- *Общее собрание акционеров;*
- *Совет директоров;*
- *Генеральный директор.*

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ДГК» является Ревизионная комиссия Общества.

Схема системы корпоративного управления ОАО «ДГК»



Общее собрание акционеров. Обзор общих собраний акционеров, проведённых в 2013 году

В соответствии с Законом «Об акционерных обществах» и уставом Общества высшим органом управления является Общее собрание акционеров.

В соответствии с п.3 ст.47 Федерального закона «Об акционерных обществах» в обществе, все голосующие акции которого принадлежат одному акционеру, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания акционеров, принимаются этим акционером единолично и оформляются письменно. Поэтому решения по вопросам компетенции общего собрания акционеров ОАО «ДГК» принимаются Советом директоров единственного акционера – ОАО «ДЭК» (п.10.11 Устава ОАО «ДГК», п.15.1.47 Устава ОАО «ДЭК»).

За отчётный период состоялось одно Общее собрание акционеров Общества.

14 июня 2013 г. состоялось Годовое общее собрание акционеров ОАО «ДГК» (протокол заседания Совета директоров ОАО «ДЭК» №185 от 17.06.2013), на котором были приняты следующие решения:

1.1. Утвердить годовой отчёт Общества за 2012 год.

1.2. Утвердить годовую бухгалтерскую отчётность, в том числе отчёт о прибылях и убытках Общества за 2012 год.

2.1. Утвердить следующее распределение прибыли и убытков Общества по результатам 2012 финансового года:

* - действовал до 14.06.2013 – дата ГОСА

Наименование показателя	руб.
Нераспределенная прибыль (убыток) отчётного периода:	(1 892 643 696,85)
Распределить:	-
Резервный фонд	-
Дивиденды	-
Погашение убытков прошлых лет	-
Накопление (нераспределенная часть чистой прибыли)	-

2.2. Не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям ОАО «ДГК» по результатам 2012 финансового года.

3. Избрать Совет директоров Общества в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы, занимаемая должность
1.	Яковлев Алексей Дмитриевич	Финансовый директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
2.	Конев Евгений Юрьевич	Заместитель начальника Департамента розничного рынка ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
3.	Колмогорова Елена Владимировна	Начальник Департамента экономики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4.	Коптяков Станислав Сергеевич	Директор по корпоративному управлению ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
5.	Телегин Андрей Сергеевич	Директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
6.	Орлов Эдуард Юрьевич	Заместитель начальника Департамента финансовой политики – начальник отдела контроллинга финансовых обязательств ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
7.	Тихомиров Сергей Васильевич	Технический директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
8.	Чурилов Дмитрий Викторович	Директор по топливообеспечению и закупкам ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
9.	Шамайко Андриян Валериевич	Заместитель начальника юридического департамента ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
10.	Бай Алексей Евгеньевич	Директор по юридическим вопросам и корпоративным активам ООО «Сибирская генерирующая компания»
11.	Мустафин Герман Олегович	Директор по комплектации ОАО «Сибирьэнергоинжиниринг»
12.	Большаков Андрей Николаевич	Начальник управления перспективного развития ООО «Сибирская генерирующая компания»
13.	Некрасов Игорь Николаевич	Начальник отдела корпоративных активов ООО «Сибирская генерирующая компания»

4. Избрать Ревизионную комиссию Общества в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы, занимаемая должность
1.	Маслов Василий Геннадьевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ОАО «ДЭК»
2.	Фридман Андрей Владимирович	Начальник отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
3.	Суховеева Татьяна Анатольевна	Главный эксперт отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4.	Жабина Светлана Анатольевна	Заместитель руководителя регионального управления службы внутреннего аудита Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»
5.	Гончарук Татьяна Михайловна	Начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «ДГК»

5. Утвердить аудитором Общества Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит» (ОГРН 1027739314448).

Сведения о Совете директоров

Определяющая роль в стратегическом развитии Общества принадлежит Совету директоров, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Совет директоров избирается на общем собрании акционеров. Количественный состав Совета директоров в соответствии с уставом Общества – 13 человек.

До 14 июня 2013 г. Совет директоров действовал в следующем составе, избранном 30 октября 2012 г. внеочередным общим собранием акционеров, функции которого выполнял Совет директоров ОАО «ДЭК» (протокол №166 от 01.11.2012),:

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы, занимаемая должность
1.	Яковлев Алексей Дмитриевич	Финансовый директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
2.	Коптяков Станислав Сергеевич	Директор по корпоративному управлению ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
3.	Кораблев Артем Сергеевич	Начальник Департамента финансовой политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4.	Тихомиров Сергей Васильевич	Технический директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
5.	Холодова Жанна Геннадьевна	Руководитель дирекции тарифообразования ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
6.	Беловол Ольга Владимировна	Директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
7.	Круть Семен Викторович	Заместитель Генерального директора по управлению ресурсами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
8.	Шамайко Андрей Валериевич	Заместитель начальника юридического департамента ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
9.	Конев Евгений Юрьевич	Начальник Департамента розничного рынка ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
10.	Бай Алексей Евгеньевич	Директор по юридическим вопросам и корпоративным активам ООО «Сибирская генерирующая компания»
11.	Мустафин Герман Олегович	Директор по комплектации ООО «Сибирская генерирующая компания»
12.	Большаков Андрей Николаевич	Начальник управления перспективного развития ООО «Сибирская генерирующая компания»
13.	Некрасов Игорь Николаевич	Начальник отдела корпоративных активов ООО «Сибирская генерирующая компания»

14 июня 2013 г. на годовом общем собрании акционеров (заседание Совета директоров ОАО «ДЭК», протокол № 185 от 17.06.2013) было принято решение избрать Совет директоров Общества в следующем составе:

Яковлев Алексей Дмитриевич председатель Совета директоров	в составе совета директоров с 28.06.2012 Родился в 1978 г. Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет: 2009 – наст. вр. – ОАО «РАО Энергетические системы Востока», финансовый директор
Бай Алексей Евгеньевич	в составе совета директоров с 30.04.2009 Родился в 1978 г.

	<p>Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет: 2009 – 2011 - ООО «УК Сибирская генерирующая компания», директор по корпоративным активам 2011 – 2014 – ООО «Сибирская генерирующая компания», директор по юридическим вопросам и корпоративным активам 2014 – наст. вр. – директор по развитию ОАО "Квадра"</p>
Большаков Андрей Николаевич	<p>в составе совета директоров с 16.12.2005 Родился в 1955 г. Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет: 2009 – 2012 – ООО «ЭкоПрог», заместитель директора департамента 2012 – наст. вр. – ООО «Сибирская генерирующая компания», начальник управления перспективного развития</p>
Колмогорова Елена Владимировна	<p>в составе совета директоров с 14.06.2013 Родилась в 1978 г. Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет: 2009 – 2011 – ОАО «ОГК-3», начальник отдела тарифообразования, начальник департамента экономического анализа и планирования 2012 – ООО «ЭН-Регион», Заместитель финансового директора по финансам и экономике 2012 – наст. вр. – ОАО «РАО Энергетические системы Востока», начальник департамента экономики</p>
Конев Евгений Юрьевич	<p>в составе совета директоров с 28.06.2012 Родился в 1959 г. Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет: 2009 – ООО «Юридическое агентство «Статус», заместитель директора 2009 – наст. вр. – ОАО «РАО Энергетические системы Востока», главный эксперт, начальник департамента розничного рынка</p>
Коптяков Станислав Сергеевич	<p>в составе совета директоров с 25.04.2008 Родился в 1982 г. Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет 2009 – наст. вр. – ОАО «РАО Энергетические системы Востока», директор по корпоративному управлению</p>
Мустафин Герман Олегович	<p>в составе совета директоров с 16.12.2005 Родился в 1980 г. Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет: 2009 – 2011 – ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13), заместитель генерального директора - директор по инвестициям 2011 – ОАО «МРСК Центра», руководитель дирекции крупными инвестиционными проектами 2012 – наст. вр. – ООО «Сибирская генерирующая компания», директор по комплектации</p>
Некрасов Игорь Николаевич	<p>в составе совета директоров с 07.06.2010 Родился в 1978 г. Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет: 2009 – 2011 – ООО «УК Сибирская генерирующая компания», начальник отдела</p>

	<p>корпоративных активов 2011 – наст. вр – ООО «Сибирская генерирующая компания», начальник отдела корпоративных активов</p>
<p>Орлов Эдуард Юрьевич</p>	<p>в составе совета директоров с 14.06.2013 Родился в 1972 г. Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет: 2009 – 2012 – ОАО «ОГК-2», начальник Казначейства 2012 – ОАО «ОГК-2», заместитель начальника Финансового управления 2012 – наст. вр. – ОАО «РАО Энергетические системы Востока», заместитель начальника департамента финансовой политики – начальник отдела контроллинга финансовых обязательств</p>
<p>Телегин Андрей Сергеевич</p>	<p>в составе совета директоров с 14.06.2013 Родился в 1979 г. Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет: 2007 – 2010 – ОАО «Сахалинэнерго», начальник департамента стратегического развития 2009 – 2011 – ОАО «Новиковская дизельная электростанция», Генеральный директор (совместительство) 2010 – 2013 – ОАО «РАО Энергетические системы Востока», начальник департамента инвестиций 2013 – наст. вр. – ОАО «РАО Энергетические системы Востока», директор по инвестициям</p>
<p>Тихомиров Сергей Васильевич</p>	<p>в составе совета директоров с 28.06.2012 Родился в 1959 г. Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет: 2006 – 2010 – ОАО «ТГК-10», ОАО «Фортум» директор Тюменской ТЭЦ-1 2010 – 2011 – ОАО «Фортум», директор Тюменской ТЭЦ-2 2012 – наст. вр. – ОАО «РАО Энергетические системы Востока», технический директор</p>
<p>Чурилов Дмитрий Викторович</p>	<p>в составе совета директоров с 14.06.2013 Родился в 1972 г. Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет: 2008 – 2011 – ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», главный эксперт, руководитель дирекции по организации топливообеспечения, заместитель руководителя департамента топливно-ресурсного обеспечения, руководитель департамента топливно-ресурсного обеспечения 2011 – наст. вр. – ОАО «РАО Энергетические системы Востока», директор по топливообеспечению и закупкам</p>
<p>Шамайко Андриян Валериевич</p>	<p>в составе совета директоров с 10.06.2011 Родился в 1981 г. Гражданство – российское Образование – высшее Должности, занимаемые за последние 5 лет: 2008 – наст. вр. – ОАО «РАО Энергетические системы Востока», заместитель начальника юридического департамента</p>

Никто из членов Совета директоров не владел акциями Общества в отчетном году.

В 2013 г. было проведено 20 (все заочные) заседания Совета директоров. Рассмотрено 128 вопросов, в том числе утверждены следующие важнейшие документы:

- скорректированный Реестр стратегических рисков ОАО «ДГК» (протокол СД № 7 от 18.02.2013);

- внутренние документы, регламентирующие закупочную деятельность ОАО «ДГК»: Регламент проведения конкурса в ОАО «ДГК», Регламент проведения аукциона в ОАО «ДГК», Регламент проведения запроса предложений в ОАО «ДГК», Регламент проведения запроса цен в ОАО «ДГК» (протокол СД № 7 от 18.02.2013);
- Программа негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества на 2013 г. (протокол СД № 8 от 19.03.2013);
- Годовая комплексная программа закупок Общества на 2013 г. (протокол СД № 10 от 03.04.2013);
- бизнес-план Общества на 2013 г. (протокол СД № 14 от 30.05.2013);
- целевые значения квартальных и годовых Ключевых показателей эффективности ОАО «ДГК» на 2013 г. (протокол СД № 14 от 30.05.2013);
- внутренние документы Общества, регламентирующие систему Ключевых показателей эффективности: Стандарт системы ключевых показателей эффективности ОАО «ДГК», перечень ключевых показателей эффективности ОАО «ДГК» на 2013 г., Методические указания по расчёту и оценке выполнения ключевых показателей эффективности ОАО «ДГК» (протокол СД № 14 от 30.05.2013);
- Регламент формирования Годовой комплексной программы закупок и отчётности ОАО «ДГК» в новой редакции (протокол СД № 14 от 30.05.2013);
- Программа благотворительной и спонсорской деятельности ОАО «ДГК» на 2013 г. (протокол СД № 1 от 27.06.2013);
- Антикризисная программа ОАО «ДГК» на 2013 г. (протокол СД № 1 от 27.06.2013);
- Регламент организации и проведения экспертной оценки предложений участников регламентированных закупок товаров, работ и услуг для нужд ОАО «ДГК» (протокол СД № 3 от 27.07.2013);
- Программа страховой защиты Общества на 2014 г. (протокол СД № 8 от 31.10.2013);
- Положение о кредитной политике Общества в новой редакции (протокол СД № 9 от 14.11.2013);
- отчёты Генерального директора ОАО «ДГК» о деятельности Общества за 2012 г. (протокол СД № 12 от 30.04.2013), за 1 квартал 2013 г. (протокол СД № 2 от 11.07.2013), за 1 полугодие 2013 г. (протокол СД № 6 от 20.09.2013), за 9 месяцев 2013 г. (протокол СД № 11 от 25.12.2013).

Кроме того, ОАО «ДГК» присоединилось к следующим документам холдинга ОАО «РАО Энергетические системы Востока»:

- Стандарту страховой защиты дочерних и зависимых обществ ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в новой редакции (протокол СД № 7 от 18.02.2013);
- Стандарту по управлению дебиторской и кредиторской задолженностями дочерних и зависимых обществ ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в новой редакции (протокол СД № 1 от 27.06.2013);
- Концепции организации механизма контроля и эффективного использования денежных средств в Холдинге ОАО «РАО Энергетические системы Востока» (протокол СД № 3 от 27.07.2013).

О комитетах Совета директоров

Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров ОАО «ДГК»

Советом директоров в феврале 2010 г. принято решение о создании Комитета по кадрам и вознаграждениям, определён его численный состав и избраны члены Комитета (протокол СД ОАО «ДГК» № 17 от 17.02.2010). Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям утверждено 05.04.2010 (протокол СД ОАО «ДГК» № 21).

Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров ОАО «ДГК» является консультативно-совещательным органом. Задачей Комитета является предварительное рассмотрение

вопросов, анализ, выработка и представление рекомендаций Совету директоров, Генеральному директору Общества по вопросам кадровой политики Общества.

До 03.04.2013 Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров ОАО «ДГК» работал в следующем составе, избранном 14 ноября 2012 г. на заседании Совета директоров ОАО «ДГК» (протокол № 1):

Ф.И.О. (год рождения)	Место работы, занимаемая должность
Шукайлов Михаил Иннокентьевич, председатель	ОАО «ДГК», генеральный директор
Громова Инна Витальевна	ОАО «РАО Энергетические системы Востока», директор по персоналу - начальник Департамента управления персоналом
Иртов Сергей Викторович	ОАО "РАО Энергетические системы Востока", директор по производству

03 апреля 2013 г. на заседании Совета директоров ОАО «ДГК» (протокол № 10) было принято решение об изменении состава Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров ОАО «ДГК»:

Ф.И.О. (год рождения)	Место работы, занимаемая должность
Шукайлов Михаил Иннокентьевич, председатель	ОАО «ДГК», генеральный директор
Пак Виктория Евгеньевна	ОАО «РАО Энергетические системы Востока», директор по персоналу - начальник Департамента управления персоналом
Иртов Сергей Викторович	ОАО "РАО Энергетические системы Востока", директор по производству

В 2013 году проведено 6 заседаний Комитета по кадрам и вознаграждениям, на которых рассматривались вопросы, касающиеся назначения на должность высших менеджеров, а также прекращения трудовых отношений с высшими менеджерами Общества.

Новым составом Совета директоров (после ГОСА) новый состав Комитета по кадрам и вознаграждениям не избирался.

Комитет по аудиту Совета директоров ОАО «ДГК»

Советом директоров ОАО "ДГК" создан Комитет по аудиту Совета директоров ОАО «ДГК» (протокол СД № 2 от 20.07.2012).

Комитет по аудиту Совета директоров Общества является консультативно-совещательным органом, обеспечивающим эффективное выполнение Советом директоров Общества своих функций по общему руководству деятельностью Общества. В своей деятельности Комитет руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества, решениями Совета директоров Общества, Положением о Комитете по аудиту Совета директоров и иными внутренними документами Общества.

Количественный состав Комитета определяется решением Совета директоров Общества в количестве не менее 3 и не более 11 членов. Персональный состав Комитета избирается Советом директоров Общества на срок до избрания следующего состава Совета директоров Общества. Членами Комитета могут быть только физические лица.

К основной компетенции Комитета по аудиту, в соответствии с Положением о Комитете по аудиту Совета директоров ОАО «ДГК» (протокол СД №2 от 20.07.2012), относится:

1. Предварительное рассмотрение, анализ и выработка рекомендаций (заключений) Совету директоров Общества по следующим вопросам:

- о предварительном рассмотрении годовой бухгалтерской отчетности Общества;

- о рекомендациях Общему собранию акционеров по выбору кандидатуры аудитора Общества;
 - об определении размера оплаты услуг аудитора Общества.
2. Подготовка оценки заключения Аудитора Общества для Общего собрания акционеров Общества.
3. Анализ проектов бухгалтерской отчетности Общества (годовой и квартальной) до момента ее подписания и оценка результатов внешнего аудита бухгалтерской отчетности Общества на соответствие законодательству Российской Федерации, Международным стандартам финансовой отчетности, Российским стандартам бухгалтерского учета, иным применимым нормативным правовым актам и стандартам.
4. Оценка эффективности системы внутреннего контроля Общества и разработка рекомендаций Совету директоров Общества по совершенствованию системы внутреннего контроля Общества.

До 27.06.2013 Комитет по аудиту Совета директоров ОАО «ДГК» работал в составе, избранном Советом директоров ОАО «ДГК» 14 ноября 2012 г. протокол № 1:

Ф.И.О. (год рождения)	Место работы, занимаемая должность
Коптяков Станислав Сергеевич, председатель Комитета	Член Совета директоров ОАО «ДГК», Директор по корпоративному управлению ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Бай Алексей Евгеньевич	Член Совета директоров ОАО «ДГК», Директор по юридическим вопросам и корпоративным активам ООО «Сибирская генерирующая компания»
Беловол Ольга Владимировна	Член Совета директоров ОАО «ДГК», Директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

27 июня 2013 г. на заседании Совета директоров ОАО «ДГК» (протокол № 1 от 01.07.2013) было принято решение переизбрать Комитет по аудиту Совета директоров ОАО «ДГК» в следующем составе:

Ф.И.О. (год рождения)	Место работы, занимаемая должность
Коптяков Станислав Сергеевич, председатель Комитета	Член Совета директоров ОАО «ДГК», Директор по корпоративному управлению ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Бай Алексей Евгеньевич	Член Совета директоров ОАО «ДГК», Директор по юридическим вопросам и корпоративным активам ООО «Сибирская генерирующая компания»
Орлов Эдуард Юрьевич	Член Совета директоров ОАО «ДГК», Заместитель начальника департамента – начальник отдела контроллинга финансовых обязательств ОАО «РАО Энергетические системы Востока»,

В 2013 году проведено 7 заседаний Комитета по аудиту Совета директоров Общества в форме заочного голосования, на которых было рассмотрено 23 вопроса.

Вознаграждение членов Совета директоров, генерального директора и высших менеджеров Общества.

Вознаграждение членов Совета директоров

В соответствии с Уставом решения о выплате вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров принимаются общим собранием акционеров.

Положение о выплате членам Совета директоров ОАО «ДГК» вознаграждений и компенсаций в новой редакции утверждено годовым общим собранием ОАО «ДГК» (протокол Совета директоров ОАО «ДЭК» № 156 от 29.06.2012). Согласно Положению за участие в заседании Совета директоров члену Совета директоров выплачивается вознаграждение в размере суммы, эквивалентной 1 (одной)

минимальной месячной тарифной ставке рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе РФ на день проведения заседания Совета директоров, в течение 30 (тридцати) дней с даты заседания Совета директоров. Размер вознаграждения Председателя Совета директоров увеличивается на 30%. Общий размер вознаграждения каждого члена Совета директоров за период с даты избрания в состав Совета директоров Общим собранием акционеров до даты прекращения полномочий данного состава Совета директоров не должен превышать базовый размер вознаграждения, который составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Членам Совета директоров Общества компенсируются фактически понесённые ими расходы (проезд, проживание, питание и т.д.) в случае посещения ими объектов Общества, участия во встречах с акционерами и инвесторами, в общих собраниях акционеров и заседаниях Совета директоров Общества, а также выполнения иных задач, связанных с осуществлением функций членом Совета директоров Общества, по нормам возмещения командировочных расходов Общества, действующим на момент нахождения (участия, выполнения задач) членом Совета директоров на объектах Общества, участия во встречах с акционерами и инвесторами, в общих собраниях акционеров и заседаниях Совета директоров Общества. В случае, если в Обществе предусмотрены несколько норм возмещения командировочных расходов, то применяется норма, предусматривающая максимальный размер возмещения командировочных расходов, установленная для соответствующей территории РФ или территории за пределами РФ.

Общая сумма вознаграждений членам Совета директоров в 2013 г. составила 1 318 971,50 рублей.

Сведения об исполнительных органах

Генеральный директор

Оперативное управление компанией обеспечивает генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества, который является ключевым звеном системы корпоративного управления.

В соответствии с Уставом генеральный директор избирается Советом директоров, который вправе в любое время принять решение о прекращении его полномочий. Прекращение полномочий генерального директора осуществляется по основаниям, установленным законодательством и трудовым договором. Совмещение генеральным директором должностей в органах управления других организаций допускается только с согласия Совета директоров.

В отчётном периоде генеральным директором Общества на основании решения Совета директоров ОАО «ДГК» (протокол СД от 27.06.2013 № 1) является Михаил Иннокентьевич Шукайлов.



Михаил Иннокентьевич Шукайлов

Родился 17 марта 1958 года.

Образование: высшее. В 1980 году окончил Красноярский политехнический институт по специальности «Тепловые электрические станции», в 2004 году - Академию народного хозяйства при Правительстве РФ по курсу «Управление развитием компании».

Стаж работы в энергетике – 30 лет.

Начинал на Кемеровской ТЭЦ, где последние десять лет работы был главным инженером. Затем занимал руководящие должности на энергопредприятиях Сибири. С апреля 2008 года работал заместителем управляющего директора Бизнес-единицы "Энергосистемы Востока" ОАО РАО "ЕЭС России". С момента образования «РАО Энергетические системы Востока» осуществлял техническое руководство энергетическим холдингом.

С июля 2010 г. по настоящее время Михаил Иннокентьевич – генеральный директор ОАО «ДГК».

Генеральный директор доли в уставном капитале Общества не имеет, сделок с акциями Общества не совершал.

Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

Размер должностного оклада Генерального директора устанавливается решением Совета директоров Общества или лицом, уполномоченным Советом директоров Общества определить условия трудового договора с Генеральным директором и подписать его от имени Общества.

В соответствии с Положением о вознаграждениях (материальном стимулировании) и компенсациях (социальных льготах) Генерального директора ОАО «ДГК», утвержденном Советом директоров, Генеральному директору Общества могут выплачиваться премии за результаты выполнения ключевых показателей эффективности, за выполнение особо важных заданий (работ), а также единовременное премирование в случае награждения государственными и иными наградами.

Органы контроля финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Компании общим собранием акционеров ежегодно избирается Ревизионная комиссия в составе пяти человек (численность определена Уставом) на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Ревизионная комиссия действует в пределах полномочий, установленных законодательством. Порядок действия комиссии регулируется уставом Общества и Положением о ревизионной комиссии ОАО «ДГК», новая редакция которого принята годовым общим собранием акционеров ОАО «ДГК» (Совет директоров ОАО «ДЭК», протокол №156 от 29.06.2012).

Согласно Положению о Ревизионной комиссии её главными задачами является:

- осуществление контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу Общества;
- осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Общества.

Ревизионная комиссия Общества вправе, а в случае выявления серьезных нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества, обязана потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

Ревизионная комиссия в соответствии с решением о проведении проверки (ревизии) вправе для проведения проверки (ревизии) привлекать специалистов в соответствующих областях права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других, в том числе специализированные организации.

Условия договора с привлеченным специалистом определяются Советом директоров Общества.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества может осуществляться во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества.

Заключение ревизионной комиссии по результатам проверки за год представляется генеральному директору, Совету директоров, общему собранию акционеров.

Состав Ревизионной комиссии

До 17.06 2013 г. Ревизионная комиссия работала в составе:

Ф.И.О.	Место работы, занимаемая должность
Фридман Андрей Владимирович (Председатель)	Начальник отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Маслов Василий Геннадьевич	Руководитель службы внутреннего аудита ОАО «ДЭК»
Суховеева Татьяна Анатольевна	Главный эксперт отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Жабина Светлана Анатольевна	Заместитель руководителя службы внутреннего аудита ОАО «Кузбассэнерго»
Гончарук Татьяна Михайловна	Руководитель Дирекции внутреннего аудита ОАО «ДГК»

17.06.2013 годовым Общим собранием акционеров (протокол от № 185) избран следующий состав Ревизионной комиссии:

Ф.И.О.	Место работы, занимаемая должность
Фридман Андрей Владимирович (Председатель)	Начальник отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Маслов Василий Геннадьевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ОАО «ДЭК»
Суховеева Татьяна Анатольевна	Главный эксперт отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
Жабина Светлана Анатольевна	Заместитель руководителя регионального управления службы внутреннего аудита Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»
Гончарук Татьяна Михайловна	Начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «ДГК»

Никто из членов ревизионной комиссии ОАО «ДГК» в отчетном году не являлся одновременно членом Совета директоров, а также не занимал иные должности в органах управления Общества.

Вознаграждение и компенсация членам ревизионной комиссии выплачивается в соответствии с Положением о выплате вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением общего собрания акционеров ОАО «ДГК» (решением Совета директоров ОАО «ДЭК» от 30.04.2009 протокол № 77). Общая сумма вознаграждения, выплаченная в 2013 году членам ревизионной комиссии Общества, составила 0,00 рублей.

Приверженность Общества принципам и практике корпоративного управления.

Одна из основных задач руководства ОАО «ДГК» – создание эффективной системы корпоративного управления. Общество следует основным принципам и рекомендациям Кодекса корпоративного поведения, одобренного на заседании Правительства РФ 28 ноября 2001 года.

Сведения о выполнении рекомендаций Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ России в соответствии с Методическими рекомендациями, утвержденными распоряжением ФКЦБ России от 30.04.2003 №03-849/р, приведены в Приложении 4 к настоящему отчету.

Основные процедуры и ответственность всех уровней корпоративного управления и контроля чётко изложены в Уставе, внутренними документами предусмотрена организация работы собрания акционеров, Совета директоров. Внутренние документы Общества, регламентирующие взаимодействие ОАО «ДГК» с акционерами, государственными органами, контрагентами разработаны в соответствии с требованиями законодательства России, норм корпоративной и деловой этики, что обеспечивает деятельность компании в строгом соответствии с законодательством.

Сведения о локальных нормативных документах Общества в сфере корпоративного управления

1. Устав ОАО «ДГК» в новой редакции (протокол Совета директоров ОАО «ДЭК» от 29.06.2012 № 156)*;
2. Положение о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров ОАО «ДГК» в новой редакции (протокол Совета директоров ОАО «ДЭК» от 29.06.2012 № 156)*;
3. Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ОАО «ДГК» в новой редакции (протокол Совета директоров ОАО «ДЭК» от 29.06.2012 № 156)*;
4. Положение о выплате членам Совета директоров ОАО «ДГК» вознаграждений и компенсаций в новой редакции (протокол Совета директоров ОАО «ДЭК» от 29.06.2012 № 156)*;
5. Положение о Ревизионной комиссии ОАО «ДГК» в новой редакции (протокол Совета директоров ОАО «ДЭК» от 29.06.2012 № 156)*;
6. Положение о выплате членам Ревизионной комиссии ОАО «ДГК» вознаграждений и компенсаций в новой редакции (протокол Совета директоров ОАО «ДЭК» от 30.04.2009 № 77)*;
7. Положение об инсайдерской информации ОАО «ДГК» в новой редакции (протокол Совета директоров ОАО «ДГК» 28.01.2014 № 13)*;
8. Положение о дивидендной политике ОАО «ДГК» (протокол Совета директоров ОАО «ДГК» от 06.11.2006 № 6)*;
9. Положение об информационной политике ОАО «ДГК» (протокол Совета директоров ОАО «ДГК» от 18.03.2008 № 6)*;
10. Регламент подготовки и организации заседаний Совета директоров ОАО «ДГК» (утв. Приказом ОАО «ДГК» № 215 от 05.05.2008; в новой редакции – утв. приказом ОАО «ДГК» № 24 от 17.01.2013);
11. Регламент по согласованию и утверждению плановых и отчётных финансово-экономических показателей дочерних и зависимых обществ ОАО «ДГК», а также обществ, акции которых находятся в его доверительном управлении (утв. Приказом ОАО «ДГК» № 549 от 17.11.2008, внесение изменений – утв. Приказом ОАО «ДГК» № 337 от 30.07.2009);
12. Положение о Комиссии по вопросам корпоративной политики ОАО «ДГК» (утв. Приказом ОАО «ДГК» № 551 от 17.11.2008, внесение изменений – утв. Приказом ОАО «ДГК» № 488 от 10.10.2012);
13. Регламент взаимодействия ОАО «ДГК» с организациями, в которых участвует Общество, а также с обществами, акции которых находятся в доверительном управлении ОАО «ДГК» (в новой редакции утв. Приказом ОАО «ДГК» № 132 от 11.03.2013).

* - документы размещены на странице Общества в сети «Интернет» <http://www.dvgk.ru>, <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9644>).

Соблюдение прав акционеров – один из ключевых компонентов практики корпоративного управления. Для защиты соответствующих прав: права собственности, права на участие в управлении компанией, права на получение дохода и минимизации рисков их нарушения в Обществе действуют эффективные механизмы.

Право собственности.

Реестр владельцев эмиссионных ценных бумаг компании ведет ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.». Регистратор является независимым по отношению к компании, её менеджменту и акционеру – ОАО «ДЭК». Это означает, что ни ОАО «ДГК», ни лица, составляющие её менеджмент, ни акционер – ОАО «ДЭК» не имеют долей в уставном капитале регистратора, а также никто из менеджмента или представителей акционера не входит в органы управления регистратора.

Обязательное проведение компанией конкурентного отбора поставщиков товаров и услуг закреплено требованиями внутренних документов ОАО «ДГК», утверждённых Советом директоров. Это является одним из основных механизмов корпоративного управления Общества по защите прав собственности акционеров, способствует эффективному использованию ресурсов компании и снижению риска возникновения конфликта интересов.

Контроль над сохранностью активов Общества и снижение рисков конфликтов между интересами менеджмента и компании в целом и её акционера обеспечивает широкая компетенция Совета директоров по предварительному одобрению существенных сделок, закреплённая Уставом. В ОАО «ДГК» установлен гораздо более низкий стоимостный порог отнесения сделок к категории существенных, значительно расширен круг сделок, требующих одобрения в соответствии с Уставом, по сравнению с законодательством РФ, в зависимости от объекта и предмета сделки.

Следуя лучшей практике корпоративного управления, компания привлекает независимых оценщиков в целях обеспечения права собственности акционера.

Право акционеров на участие в управлении компанией.

ОАО «ДЭК», как единственный акционер Общества, имеет возможность широко реализовывать свои права, в том числе на получение информации по различным направлениям деятельности общества. Права акционеров Общества закреплены в Уставе. Различные аспекты подготовки и проведения общих собраний акционеров изложены, кроме Устава, в Положении по подготовке и проведению общих собраний акционеров, Положении об информационной политике.

В соответствии с законодательством России и Уставом в целях реализации прав акционеров и инвесторов на получение достоверной информации для подтверждения достоверности финансовой отчетности привлекается внешний аудитор, обеспечивающий высокие гарантии достоверности финансовой отчётности. Аудитор утверждает годовым общим собранием акционеров.

Право акционеров на получение дохода.

В соответствии с законодательством России и Уставом Общества решение о выплате дивидендов принимается общим собранием акционеров.

Советом директоров Общества утверждено Положение о дивидендной политике, в котором изложены принципы расчёта дивидендов.

Соблюдение правомерных интересов заинтересованных лиц. Менеджмент компании осознает, что соблюдение стандартов корпоративного поведения способствует укреплению доверия инвестиционного сообщества и всех заинтересованных лиц, активному сотрудничеству Общества и всех участников корпоративного управления, поэтому свою деятельность компания стремится организовать с учётом их правомерных интересов.

ОАО «ДГК» поддерживает основные принципы ответственности бизнеса перед обществом и в силу специфики бизнеса, оказывает прямое содействие устойчивому экономическому развитию региона и улучшению жизни населения Дальнего Востока России. При этом важнейшим компонентом социальной ответственности является регулирование влияния её деятельности на окружающую среду.

ОАО «ДГК» – межрегиональная компания, её филиалы и подразделения расположены на территории пяти субъектов Российской Федерации. Учитывая то, что энергетика является отраслью жизнеобеспечения, в компании уделяется большое внимание установлению и развитию тесного взаимодействия с региональными властями всех уровней. Основными вопросами являются вопросы тарифной политики, надёжности электро- и теплоснабжения потребителей и строительство новых энергетических объектов на территории Дальнего Востока.

Регулярно проводятся рабочие встречи руководства ОАО «ДГК» и представителей органов власти по вопросам улучшения взаимодействия в части надёжного и качественного энергоснабжения потребителей.

Информационная открытость является одним из основных принципов корпоративного управления ОАО «ДГК», который гарантирует своевременное и полное раскрытие достоверной информации об основных результатах, важнейших событиях, планах и перспективах Общества. В целях оперативного информирования заинтересованных лиц по всем аспектам деятельности компании сведения размещаются на web-сайте <http://www.dvgk.ru>, а также на странице в сети “Интернет”, предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9644>. Решением Совета директоров (протокол № 6 от 18.03.2008) утверждено Положение об информационной политике ОАО «ДГК», в котором чётко сформулированы основные принципы и правила раскрытия информации. Полный текст документа размещён на странице Общества в сети “Интернет” <http://www.dvgk.ru>, <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9644>.

В соответствии с принципами информационной политики, кроме случаев обязательного раскрытия информации на различных этапах деятельности, Общество обязуется раскрывать дополнительную информацию, перечень которой приводится в Положении. Все лица, заинтересованные в получении сведений о деятельности компании, имеют возможность беспрепятственного и необременительного доступа к раскрываемой информации, в том числе с использованием современных средств коммуникации.

В Обществе принята система мер по защите конфиденциальной информации. Новая редакция Положения об инсайдерской информации, утвержденная Советом директоров 28.01.2014 года, размещена на странице Общества в сети “Интернет” <http://www.dvgk.ru>, <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9644>.

Всестороннее освещение деятельности Общества, формирование вокруг него благоприятного информационного поля – главная задача пресс-службы, которая в постоянном режиме обеспечивает информационный поток от энергокомпании, создавая положительные информационные поводы и своевременно реагируя на кризисные ситуации, регулярно выпускает пресс-релизы, проводит пресс-конференции и брифинги, размещает в СМИ информационно-аналитические материалы, интервью с руководством компании ОАО «ДГК» и его филиалов, обеспечивает участие ДГК в специальных тематических выпусках СМИ, проводит публичные акции для клиентов.

В энергокомпании регулярно, 2 раза в месяц, выходит корпоративная газета «Энергетик ДГК» тиражом 4 тысячи экземпляров, которая ориентирована, в первую очередь, на персонал ДГК. В мае 2010 года был открыт музей энергетики. Музей открыт для широкой публики: для школьников и студентов, для всех, интересующихся местной историей. Помимо постоянно действующей экспозиции, в нем проходят тематические выставки. В Интернете можно знакомиться с материалами музея и информацией о нем на официальном веб-сайте ОАО «ДГК».

О службе внутреннего аудита

Функции внутреннего аудита в Обществе до 01.12.2012 г. исполняла Дирекция внутреннего аудита. С 01.12.2012 в результате изменений в организационной структуре Общества создан департамент внутреннего аудита (ДВА).

Положение о департаменте внутреннего аудита ОАО «ДГК» одобрено Комитетом по аудиту Совета директоров ОАО «ДГК» (протокол №2/12 от 25.12.2012)

Положение определяет статус, основные задачи, функции, права и ответственность Департамента внутреннего аудита Общества.

Руководство работой Департамента осуществляет начальник Департамента, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Генеральным директором Общества по предварительному согласованию с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества. Департамент внутреннего аудита непосредственно подчиняется директору внутреннего аудита.

Общая численность ДВА ОАО «ДГК» составляет 8 человек.

Основными задачами ДВА являются:

- оказание содействия руководству Общества в повышении эффективности системы внутреннего контроля Общества, посредством проведения соответствующих оценок ее адекватности, представления необходимых заключений и рекомендаций по ее совершенствованию.
- организация и поддержка эффективной системы управления рисками в Обществе.

Основными функциями ДВА являются:

- организация и проведение проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, подтверждение достоверности бухгалтерской, налоговой, управленческой информации/отчетности Общества.
- участие в служебных расследованиях, проводимых соответствующими структурными подразделениями Общества.
- анализ и обобщение результатов проводимых проверок, служебных расследований в Обществе, осуществление контроля разработки и выполнения планов мероприятий по устранению выявленных замечаний и нарушений.
- осуществление контроля совершенных в Обществе финансовых и хозяйственных операций интересам Общества, действующим нормативно-правовым актам Российской Федерации, решениям органов управления Общества и внутренним документам Общества. Выявление экономически неэффективных и не соответствующих целям Общества операций.
- осуществление выборочных проверок фактического наличия, состояния и порядка обеспечения сохранности активов Общества.
- своевременное информирование Генерального директора Общества, Комитета по аудиту о выявленных существенных отклонениях и нарушениях в деятельности Общества, а также представление предложений по их устранению.
- организация процедур классификации и анализа рисков в сфере деятельности Общества.

Порядок взаимодействия с комитетом по аудиту

В рамках своих обязанностей начальник Департамента осуществляет взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества по распоряжению Директора внутреннего аудита. Директор внутреннего аудита, в свою очередь, осуществляет прямое взаимодействие с Комитетом по аудиту на основании Регламента взаимодействия Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «ДГК» и директора внутреннего аудита, согласованного с Генеральным директором Общества и утвержденного Комитетом по аудиту (Протокол №2/12 от 25.12.2012).

Регламент определяет порядок прямого взаимодействия Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «ДГК» и директора внутреннего аудита ОАО «ДГК» с целью обеспечения эффективной работы Совета директоров Общества, в решении вопросов отнесенных к его компетенции и обеспечение контроля со стороны Совета директоров за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

В соответствии с Регламентом Комитет по аудиту направляет директору внутреннего аудита:

- свои предложения в годовой План-график проверок Департамента внутреннего аудита;
- письменные запросы о представлении информации и материалов в порядке предусмотренном п. 4.1.2. Положения о Комитете по аудиту;
- обращается к директору внутреннего аудита по другим вопросам, входящим в его компетенцию и Комитета по аудиту по мере необходимости.

По Регламенту директор внутреннего аудита представляет в Комитет по аудиту:

- согласованный в установленном порядке проект годового Плана-графика ДВА;
- предложения по корректировке Плана-графика ДВА Общества на текущий год;
- ежеквартальный отчет об исполнении Плана-графика проверок Департамента внутреннего аудита;
- ежегодный отчет директора внутреннего аудита об исполнении руководством Общества рекомендаций Департамента внутреннего аудита, представленных ему по результатам проведения проверок;
- ежегодно представляет информацию об организации деятельности Департамента внутреннего аудита Общества.

Директор внутреннего аудита участвует по запросу Комитета по аудиту:

- в подготовке экономически эффективных и юридически обоснованных рекомендаций (заключений) для Совета директоров Общества по вопросам своей компетенции.
- в разработке рекомендаций Совету директоров Общества по совершенствованию систем составления отчетности Общества и систем внутреннего контроля Общества.
- в разработке рекомендаций по приемлемому уровню риска для Общества для Совета директоров Общества.
- в подготовке ежегодного отчета о деятельности Комитета по аудиту.
- оказывает экспертную/консультационную поддержку Комитету по аудиту по вопросам, входящим в компетенцию Комитета по аудиту по его запросу.

Информация о совершении Обществом сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, и о крупных сделках.

В 2013 году Обществом было заключено 247 сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, общий объем по которым в денежном выражении составил 12 058 524 397 рублей. При этом в силу п.2 ст.81 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», указанные сделки не нуждаются в одобрении Советом директоров Общества, так как в сделках заинтересованы все акционеры. Исключение составляют две сделки, одобренные Советом директоров Общества:

1) По договору купли-продажи недвижимого имущества от 12.02.2013 №88/102-12 имеется заинтересованность единоличного исполнительного органа. Сделка одобрена;

2) По договору добровольного медицинского страхования от 31.12.2013 №МРКП-130990700/S3-400-02К на сумму 43 614 710 рублей, заключенному между ОАО «СК «Альянс» и ОАО «ДГК», имеется заинтересованность единоличного исполнительного органа. Сделка одобрена.

Сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных другими органами управления, нет.

Информация о дополнительных соглашениях к двум сделкам, в совершении которых имелась заинтересованность и одобренных Советом директоров, не раскрывается в соответствии с п.16 ст.30 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

В 2013 году крупных сделок, размер обязательств по которым составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов Общества, определенных по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, предшествующую совершению сделки, совершено не было.

Сведения о присвоенных ОАО «ДГК» рейтингах корпоративного управления

ОАО «ДГК» в отчетном году не принимало участия в программах присвоения рейтингов корпоративного управления.

Информация о заключениях независимых экспертов о различных аспектах управления Общества

С 2010 г. в ОАО «ДГК» функционирует сертифицированная система менеджмента качества. В 2012 г. Общество прошло ресертификацию, по результатам которой был получен сертификат соответствия системы менеджмента качества ОАО «ДГК» стандарту ISO 9001:2008 и разрешено размещать знаки соответствия российскому и международному стандартам на рекламных и информационных материалах, печатных изданиях, визитных карточках, официальных бланках (письма, конверты, факсы и т.д.), веб-сайте.

Информация о деятельности Общества по доверительному управлению пакетами акций дочернего общества ОАО «ДЭК»

Доверительное управление пакетом акций 100% дочернего общества ОАО «ДЭК» - ЗАО «ЖКУ» в отчетном году осуществлялось на основании Договора доверительного управления акциями от 24.11.2010, подписанного между ОАО «ДЭК» и ОАО «ДГК» в соответствии с решением Совета директоров ОАО «ДЭК» (протокол от 25.10.2010 №109). Данным договором ОАО «ДГК» переданы права акционера, удостоверенные акциями.

Управление ЗАО «ЖКУ» осуществлялось через представительство ОАО «ДГК» в Совете директоров и Ревизионной комиссии Общества.

Деятельность представителей ОАО «ДГК» в Совете директоров ЗАО «ЖКУ» регулировалось Регламентом взаимодействия ОАО «ДГК» с организациями, в которых участвует Общество, а также с обществами, акции которых находятся в доверительном управлении ОАО «ДГК».

Совет директоров избирался Общим собранием акционеров ЗАО «ЖКУ» в соответствии с Решением Доверительного управляющего – ОАО «ДГК». Количественный состав Совета директоров в соответствии с уставом Общества составляет 5 человек.

В 2013 г. было проведено 8 (заочных) заседаний Совета директоров ЗАО «ЖКУ». Рассмотрено 49 вопросов, в том числе утверждены следующие документы:

- Бизнес-план Общества на 2013 г.;
- Годовая комплексная программа закупок Общества на 2013 г.;
- Программа управления издержками Общества на 2013 г.;

- Антикризисная программа Общества на 2013 г.;
- Скорректированный бизнес-план Общества на 2013 г.

Основные финансовые результаты ЗАО «ЖКУ»

Показатели бизнес-плана ЗАО «ЖКУ» за 9 месяцев 2013 г.:

- выручка – 49 464 тыс. руб., при плане 51 782 тыс. руб.;
- себестоимость – 51 900 тыс. руб., при плане 54 017,2 тыс. руб.

По итогам деятельности за девять месяцев 2013 г. ЗАО «ЖКУ» получен убыток в размере 2 838 тыс. руб. против запланированного в размере 2 876,7 тыс. руб.

Доверительное управление пакетом акций было прекращено 25.09.2013 на основании соглашения о расторжении Договора доверительного управления акциями №1149/38-10 от 24.11.2010.

4. Производственная деятельность.

Генерирующие мощности ОАО «ДГК» включают 15 электростанций, 4 котельные 2 теплосетевые компании, на площадях которых установлено 69 турбин, 5 газотурбинных установок, 8 дизель-генераторов, 44 водогрейных и 144 паровых котла и 948 км тепловых сетей. Все электростанции, кроме Приморской ГРЭС являются теплоэлектроцентралями, т.е. осуществляют комбинированное производство электрической и тепловой энергии. Энергетическое оборудование 4 электростанций (Хабаровской ТЭЦ-3, Комсомольской ТЭЦ-3, Приморской ГРЭС и Нерюнгринской ГРЭС) работает по блочной схеме (всего на упомянутых станциях установлено 18 энергоблоков).

Выработку электрической энергии компания осуществляет в соответствии со Сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России, который составляется по субъектам Российской Федерации и утверждается ФСТ России на предстоящий год.

Изменение установленной электрической мощности электростанций

№ п/п	Наименование электростанции	Нуст (МВт)		Изменение за 2012 год, МВт	Нуст (МВт) 31.12.2013	Изменение за 2013 год, МВт
		31.12.2011	31.12.2012			
1.	Хабаровская генерация	2288,95	2251,95	-37	2233,95	-18
1.1.	Хабаровская ТЭЦ-1	435	435	-	435	-
1.2.	Хабаровская ТЭЦ-3	720	720	-	720	-
1.3.	Комсомольская ТЭЦ-2	265,5	240,5	-25	222,5	-18
1.4.	Комсомольская ТЭЦ-3	360	360	-	360	-
1.5.	Амурская ТЭЦ-1	285	285	-	285	-
1.6.	Майская ГРЭС	92,85	80,85	-12	80,85	-
1.7.	Николаевская ТЭЦ	130,6	130,6	-	130,6	-
2.	Приморская генерация	1100	1100	-	1100	-
2.1.	Артемовская ТЭЦ	400	400	-	400	-
2.2.	Владивостокская ТЭЦ	497	497	-	497	-
2.3.	Партизанская ГРЭС	203	203	-	203	-
3.	Амурская генерация	382	382	-	382	-
3.1.	Благовещенская ТЭЦ	280	280	-	280	-
3.2.	Райчихинская ГРЭС	102	102	-	102	-
4.	Нерюнгринская ГРЭС	618	618	-	618	-
4.1.	Нерюнгринская ГРЭС	570	570	-	570	-
4.2.	Чульманская ТЭЦ	48	48	-	48	-

№ п/п	Наименование электростанции	Нуст (МВт)		Изменение за 2012 год, МВт	Нуст (МВт)	Изменение за 2013 год, МВт
		31.12.2011	31.12.2012		31.12.2013	
5.	ЛутЭК	1467	1467	-	1467	-
6.	ПТС (в т.ч. МГТС)	45	45	-	45	-
7.	ХТСК	0,63	0,63	-	0,63	-
	ОАО «ДГК»	5901,58	5864,58	-37	5846,58	-18

Изменение установленной электрической мощности произошло по причинам:

- с 01.01.2012 на Комсомольской ТЭЦ-2 вывод из эксплуатации т/а ст.№3 Т-25-29-25 МВт;
- с 01.01.2012 на Майской ГРЭС вывод из эксплуатации ГТГ ст. № 3 – 12 МВт;
- с 01.01.2013 на Комсомольской ТЭЦ-2 вывод из эксплуатации т/а ст. №3 Р-10-29/1,2-9 МВт, т/а ст. №4 Р-10-29/1,2-9 МВт.

Выработка электроэнергии станциями

млн. кВт.ч

№ п/п	Наименование	2011 год	2012 год	Изменение 2012/2011	2013 год	Изменение 2013/2012
1.	Хабаровская генерация	7163,5	7716,1	107,7	7800,9	101,1
1.1.	Хабаровская ТЭЦ-1	1665,9	1693,3	101,6	1618,8	95,6
1.2.	Хабаровская ТЭЦ-3	2482,4	2694,0	108,5	2895,5	107,5
1.3.	Комсомольская ТЭЦ-2	942,5	937,0	99,4	903,8	96,5
1.4.	Комсомольская ТЭЦ-3	1105,8	1308,8	118,4	1348,1	103
1.5.	Амурская ТЭЦ-1	551,9	661	119,8	597,6	90,4
1.6.	Майская ГРЭС	171,7	173,4	101,0	174,4	100,6
1.7.	Николаевская ТЭЦ	243,2	248,5	102,2	262,8	105,7
2.	Приморская генерация	5157,3	5378,7	104,3	4687,3	87,15
2.1.	Артемовская ТЭЦ	2288,5	2368,0	103,5	2084,2	88,0
2.2.	Владивостокская ТЭЦ	1854,9	1946,0	104,9	1681,98	86,4
2.3.	Партизанская ГРЭС	1013,9	1064,7	105,0	921,2	86,5
3.	Амурская генерация	1597,3	1788	111,9	1704,2	95,3
3.1.	Благовещенская ТЭЦ	1389,3	1492,7	107,4	1411,0	94,5
3.2.	Райчихинская ГРЭС	208	295,3	141,97	293,2	99,3
4.	Нерюнгринская ГРЭС	3105,4	3163,6	101,9	3129,0	98,9
4.1.	Нерюнгринская ГРЭС	3008	3077,9	102,3	3030,2	98,5
4.2.	Чульманская ТЭЦ	97,4	85,8	88,1	98,8	115,2
5.	ЛутЭК	4898,7	5044,8	102,98	4706,8	93,3
6.	Приморские тепловые сети (в т.ч. МГТС)	36,4	2,6	7,2	5,385	205,6
	ОАО «ДГК»	21958,6	23093,8	105,2	22033,6	95,4

Электростанциями ОАО «ДГК» в 2013 году произведено 22033,6 млн. кВт.ч электроэнергии. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение объемов производства электроэнергии на 1060,2 млн. кВт.ч или 4,6%.

Снижение выработки обусловлено увеличением доли выработки станциями ОАО «РусГидро» (приоритетная загрузка в связи с необходимостью срабатывания объёмов водохранилищ Зейской ГЭС и Бурейской ГЭС, особенно в периоды август-октябрь) и работой станций ОАО «ДГК» с меньшим включенным составом основного оборудования.

Филиал «Хабаровская генерация»: увеличение выработки к 2012 году обусловлено приоритетной загрузкой наиболее экономичных станций филиала: Хабаровской ТЭЦ-3 и Комсомольской ТЭЦ-3, прирост к 2012 году 7,5% и 3% соответственно.

Филиал «Приморская генерация»: снижение выработки к 2012 году обусловлено падением роста потребления Приморского края как к 2012 году (на 1,3%) так и к прогнозному значению потребления в балансе 2013 года -6,1%, а также и уменьшением состава включенного оборудования станций филиала.

Филиал «Амурская генерация»: снижение к 2012 году обусловлено полным остановом станции в период с 14 по 20 июля 2013 в связи с ремонтом багерной насосной в этот период, и снижением объемов выработки в ноябре и декабре 2014 года по причине приоритетной загрузки станций ОАО «РусГидро»

Филиал «Нерюнгринская ГРЭС»: незначительное снижение объемов выработки НГРЭС (1,1%) обусловлено наличием в 2013 году неплановых ремонтов энергоблоков Нерюнгринской ГРЭС.

Филиал «ЛуТЭК»: снижение выработки к 2012 году обусловлено приоритетной загрузкой станций ОАО «РусГидро» в связи с высокой приточностью воды и необходимостью срабатывания объемов водохранилищ Зейской ГЭС и Бурейской ГЭС.

Филиал «ПТС»: рост выработки МГТС Владивостокской ТЭЦ-1 связан с увеличением количества команд Системного оператора на включение генерирующего оборудования в периоды прохождения суточных максимумов потребления при ремонтных схемах электросетевого хозяйства г. Владивосток.

Отпуск и распределение теплоэнергии

ОАО «ДГК» является основным поставщиком тепловой энергии на Дальнем Востоке и относится к числу генерирующих компаний России, на электростанциях которых установлено оборудование с наиболее высоким уровнем теплофикационной выработки. Особенностью такого оборудования является выработка тепловой энергии отборным паром турбин при работе турбин в теплофикационном режиме. Кроме этого производство тепловой энергии осуществляется пиковыми водогрейными котлами.

Изменение установленной тепловой мощности электростанций и котельных

№ п/п	Наименование электростанции, котельной, электрокотельной	Qуст (Гкал/ч)		Изменение 2012/2011, Гкал/ч	Qуст (Гкал/ч) 31.12.2013	Изменение, 2013/2012, Гкал/ч
		31.12.2011	31.12.2012			
1.	Хабаровская генерация	6425,8	6371,8	-54	6371,8	-
1.1.	Хабаровская ТЭЦ-1	1200,2	1200,2	-	1200,2	-
1.2.	Хабаровская ТЭЦ-3	1640	1640	-	1640	-
1.3.	Комсомольская ТЭЦ-2	840	786	-54	786	-
1.4.	Комсомольская ТЭЦ-3	1240	1240	-	1240	-
1.5.	Амурская ТЭЦ-1	1169	1169	-	1169	-
1.6.	Майская ГРЭС	15,4	15,4	-	15,4	-
1.7.	Николаевская ТЭЦ	321,2	321,2	-	321,2	-
2.	Приморская генерация	1508	1508	-	1508	-
2.1.	Артемовская ТЭЦ	297	297	-	297	-
2.2.	Владивостокская ТЭЦ	1051	1051	-	1051	-
2.3.	Партизанская ГРЭС	160	160	-	160	-
3.	Амурская генерация	1055,1	1055,1	-	1055,1	-
3.1.	Благовещенская ТЭЦ	817	817	-	817	-
3.2.	Райчихинская ГРЭС	238,1	238,1	-	238,1	-
4.	Нерюнгринская ГРЭС	1385	1385	-	1385	-

№ п/п	Наименование электростанции, котельной, электрокотельной	Qуст (Гкал/ч)		Изменение 2012/2011, Гкал/ч	Qуст (Гкал/ч)	Изменение, 2013/2012, Гкал/ч
		31.12.2011	31.12.2012		31.12.2013	
4.1.	Нерюнгринская ГРЭС	1220	1220	-	1220	-
4.2.	Чульманская ТЭЦ	165	165	-	165	-
5.	ЛутЭК	237	237	-	237	-
6.	ПТС	1010	1010	-	1010	-
7.	ХТСК	1018,2	1018,2	-	1018,2	-
	ОАО «ДГК»	12639,1	12585,1	-54	12585,1	-

Изменение установленной тепловой мощности с 01.01.2012 на Комсомольской ТЭЦ-2 произошло в результате вывода из эксплуатации т/а ст.№3 Т-25-29-25 МВт.

Отпуск тепла станциями и котельными

тыс. Гкал.

№ п/п	Наименование	2011 год	2012 год	Изменение 2012/2011	2013 год	Изменение 2013/2012
1.	Хабаровская генерация	10597,1	10593	99,96	10435,2	98,5
1.1.	Хабаровская ТЭЦ-1	3069,8	2988,9	97,4	2979,1	99,7
1.2.	Хабаровская ТЭЦ-3	3037,1	3061,25	100,8	2998,5	97,95
1.3.	Комсомольская ТЭЦ-2	1748,9	1776,2	101,6	1758,2	98,99
1.4.	Комсомольская ТЭЦ-3	1525,1	1420,3	93,1	1461,2	102,9
1.5.	Амурская ТЭЦ-1	658,9	685,2	104,0	664,5	96,98
1.6.	Майская ГРЭС	36	37,7	104,7	35,2	93,5
1.7.	Николаевская ТЭЦ	353,95	355,8	100,5	348,95	98,1
1.8.	Котельная «Дзёмги»	167,5	267,7	159,8	189,5	70,8
2.	Приморская генерация	3993,5	3963,1	99,24	3789,4	95,6
2.1.	Артемовская ТЭЦ	709,2	754,2	106,3	744,1	98,7
2.2.	Владивостокская ТЭЦ	3066,0	2971,8	96,9	2816,4	94,8
2.3.	Партизанская ГРЭС	218,3	237,1	108,6	228,9	96,5
3.	Амурская генерация	2219,0	2258,2	101,8	2295,6	101,7
3.1.	Благовещенская ТЭЦ	2073,0	2102,6	101,4	2130,6	101,3
3.2.	Райчихинская ГРЭС	146,0	155,5	106,5	165,1	106,1
4.	Нерюнгринская ГРЭС	2177,02	2306,7	106,0	2208,6	95,7
4.1.	Нерюнгринская ГРЭС	1861,7	1950,5	104,8	1859,6	95,3
4.2.	Чульманская ТЭЦ	313,5	343,8	110,0	344,2	100,1
4.3.	котельная	1,8	12,5	684,1	4,7	37,6
5.	ЛутЭК	252,9	283,2	112,0	274,4	96,9
6.	ХТСК	1590,4	1627,7	102,3	1619,99	99,5
6.1.	Хабаровская ТЭЦ-2	819,9	879,6	107,3	876,3	99,6
6.2.	Биробиджанская ТЭЦ	703,9	720,1	102,3	716,1	99,4
6.3.	Цех №2 Хабаровская ТЭЦ-2	28,3	28,1	99,3	27,6	98,2
7.	ПТС (в т.ч. МГТС)	1266,4	1325,7	104,7	1388,6	104,7
	ОАО «ДГК»	22096,4	22357,6	101,2	22011,7	98,5

С коллекторов электростанций и котельных ОАО «ДГК» в 2013 году отпущено 22011,7 тыс. Гкал тепловой энергии, что ниже 2012 г. на 1,6% . Это объясняется снижением отпуска тепла в 1-ом и 4-ом кв. Основной причиной снижения отпуска тепла стало повышение среднемесячной температуры наружного воздуха.

Распределение теплотенергии

Показатель	Ед. изм.	2011	2012	Отклонение 2012/2011		2013	Отклонение 2013/2012	
				ед.	%		ед.	%
Отпуск тепловой энергии в сеть	тыс. Гкал	22 185,246	22 400,70	215,454	100,97	22 054,969	-345,731	98,46
Потери тепловой энергии в сетях	тыс. Гкал	5 257,627	5 493,483	235,856	104,49	5 203,043	-290,440	94,71
то же % к отпуску в сеть	%	23,70	24,52	0,820	103,46	23,59	-0,930	96,21
Расход тепловой энергии на производственные и хозяйственные нужды	тыс. Гкал	398,909	426,161	27,252	106,83	421,584	-4,577	98,93
тепловых источников	тыс. Гкал	190,598	176,236	-14,362	92,46	162,236	-14,000	92,06
тепловых сетей (филиалов)	тыс. Гкал	208,311	249,925	41,614	119,98	259,348	9,423	103,77
Полезный отпуск тепловой энергии	тыс. Гкал	16 719,31	16 699,480	-19,830	99,88	16 644,155	-55,325	99,67

В 2013 году произошло снижение отпуска тепловой энергии в сеть на 345,7 тыс. Гкал или на 1,5% по сравнению с 2012 годом в связи со снижением отпуска тепловой энергии с коллекторов по причине повышенных температур наружного воздуха.

Снижение потерь тепловой энергии по сравнению с фактом 2012 г. на 290,4 тыс. Гкал или 5,3% произошло по следующим причинам:

- увеличение полезного отпуска в мае из-за снижения среднесуточных температур наружного воздуха и смещения сроков окончания отопительного периода в Хабаровском крае, ЕАО и Приморском крае;
- снижение потерь тепловой энергии в ноябре по филиалам "Нерюнгринская ГРЭС" и "Хабаровская теплосетевая компания", вследствие уменьшения отпуска тепла с коллекторов по причине повышенных среднесуточных температур наружного воздуха;
- снижение потерь тепловой энергии в декабре по всем филиалам ОАО "ДГК", вследствие уменьшения отпуска тепла с коллекторов по причине повышенных среднесуточных температур наружного воздуха по всем регионам.

Изменение протяженности теплосетей ОАО «ДГК»

	Ед. изм.	2011	2012	Отклонение 2012/2011		2013	Отклонение 2013/2012	
				ед.	%		ед.	%
Протяженность тепловых сетей в одноконтурном исполнении	км	1859,497	1865,687	6,190	0,33	1865,295	-0,392	-0,02
в том числе магистральные	км	1303,910	1310,800	6,890	0,53	1311,080	0,28	0,02
внутриквартальные	км	555,587	554,887	0,700	0,13	554,215	-0,672	-0,12

Протяженность тепловых сетей, обслуживаемых СП «Хабаровские тепловые сети», по сравнению с 2012 годом уменьшилась на 392,2 м. п. Изменение произошло по следующим причинам:

- уменьшилась на 5383,2 м. п. из-за списания с баланса энергосистемы ОАО «ДГК» участка теплотрассы ТМ-11, блоки 531, 532, 533 диаметром Ду 600 мм и Ду 400 мм (ответвление на бывшую птицефабрики «Дальневосточная») в связи с отказом от централизованного теплоснабжения и расторжением договорных отношений с абонентом ОАО «Племптице завод «Хабаровский»;
- увеличилась 4671 м. п. из-за принятия на обслуживание участка теплотрассы ТМ-15 диаметром Ду 700 мм и на 320 м. п. из-за принятия на обслуживание участка распределительной тепловой сети в пос. Березовка диаметром Ду 125 мм.

5. Управление состоянием основных фондов – техническое обслуживание, ремонт, техническое перевооружение

Ремонтная программа является одним из направлений технической политики компании. Выполнение программы направлено на повышение надёжности работы, увеличение межремонтного ресурса и повышение КПД основного оборудования станций.

Выполнение ремонтов основного оборудования

Наименование оборудования	Ед. изм.	2012			2013		
		План	Факт	% выполнения	План	Факт	% выполнения
Турбоагрегаты (всего)	ед.	125	136	109	125	131	105
	МВт	11627	12504		11373,5	117295	
Котлоагрегаты (всего)	ед.	241	242	100	248	248	100
	т/ч	61160	61445		62605	61605	
Водогрейные котлы	ед.	9	9	100	13	13	100
	Гкал/ч	519,94	519,94		999,94	999,94	
Генераторы	ед.	13	13	100	12	12	100
	МВт	1541,5	1541,5		1020	1020	
Трансформаторы	ед.	5	5	100	4	4	100
	МВА	257,5	257,5		325	325	
Электрические сети 110 кв и выше	км.						
Тепловые сети	км.	34,425	37,68	109	30,21	31,95	106

Источники финансирования ремонтных программ ДЗО, млн. руб.

Наименование	2011	2012	2013
Заявлено в РЭК	4103	4271	4878
Утверждено в тарифе	3102	3376	3455
"Д, неприятые в тариф "	1001	895	1423
Бизнес-план (без учета «ЛУР»)	3123	3139	3376
Фактические затраты (без учета «ЛУР»)	3117	3179	3436

Проведена оптимизация ремонтных программ 2011, 2012, 2013 годов в соответствии с выделенным ремонтным фондом. В физическом выражении программы ремонтов основного оборудования 2011, 2012, 2013 гг. выполнены в полном объеме.

Затраты на программу ТПиР, млн. руб.

Наименование	2011	2012	2013
План	1379	1531	1483
Факт	1393	1317	1406

Приоритетные направления в исполнении подпрограммы ТПиР – модернизация основного оборудования структурных подразделений филиалов ОАО «ДГК» ремонт и замена теплотрасс.

В 2013 году завершены работы по газификации котлоагрегатов ст. № 9, 10 Владивостокской ТЭЦ-2. Введены в эксплуатацию современные автоматизированные системы управления технологическими процессами (АСУ ТП) котлоагрегатов ст. № 9, 10. Реализован проект по строительству первой очереди котельной в Волочаевском городке г. Хабаровска. Введена в строй камера смешивания тепловыводов на Хабаровской ТЭЦ-1.

Приоритетными направлениями в исполнении программы технического перевооружения и реконструкции явились:

- подготовка энергетического оборудования действующих станций и объектов теплосетевой инфраструктуры к прохождению осенне-зимних периодов с обеспечением надежного энергоснабжения потребителей;
- повышение энергетической эффективности работы оборудования и снижение потерь;
- снижение вредных выбросов и улучшение экологической обстановки в г. Владивостоке и г. Хабаровске.

Информация об объеме каждого из использованных акционерным обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления, тыс. руб.
Электрическая энергия (покупная электроэнергия на производственно-хозяйственные нужды)	309 591	тыс. кВтч	945 008
Топливо дизельное	6,298	тыс. тн	189 059
Мазут топочный	25,475	тыс. тн	357 790
Газ естественный (природный)	2 912,573	млн. куб.м	10 426 313
Уголь	14 120,963	тыс. тн	18 783 636

6. Инвестиционная деятельность.

Исполнение основных показателей инвестиционной программы 2013 года

Инвестиционная деятельность ОАО «ДГК» направлена на обеспечение условий для эффективного функционирования Общества и его дальнейшего развития.

Основными задачами, определившими направления инвестиционной деятельности на 2013 год, стали:

- снижение вредного воздействия на окружающую среду путем увеличения доли природного газа в структуре топливного баланса;
- развитие теплосетевого бизнеса;
- повышение энергетической эффективности на базе внедрения современных технологий;
- повышение надежности энергоснабжения потребителей;

Инвестиционной программой Общества на 2013 год, утвержденной Советом директоров ОАО «ДГК» в составе бизнес-плана Общества (протокол от 30.05.2013 №14), предусмотрен объем капиталовложений в сумме 4 140,4 млн. руб. (без НДС). Фактическое освоение капитальных вложений составило 3 701,6 млн. руб. или 89,4% от утвержденного плана. План финансирования на 2013 год утвержден в объеме 4 821,0 млн. руб. Фактически профинансированы расходы в сумме 4 575,4 млн. руб. или 95% от утвержденного плана.

Кроме того, по итогам отчетного периода за счет амортизационных отчислений осуществлено гашение инвестиционных кредитов в объеме 1 446,5 млн. руб.

Анализ исполнения основных показателей инвестиционной программы за 2013 год

Наименование	Освоение капитальных вложений, млн. руб. без НДС			Финансирование инвестиционной программы, млн. руб. с НДС		
	План	Факт	% выполнения плана	План	Факт	% выполнения плана
Всего по ОАО «ДГК», в т.ч.:	4 140,4	3 701,6	89	4 821,0	4 575,4	95
1. Инвестиции в основной капитал, в т.ч.:	3 969,1	3 701,6	93	4 642,3	4 545,5	98
1.1. Инвестиции на производственное развитие, в т.ч.:	3 874,6	3 612,7	93	4 547,6	4 465,0	98
1.1.1. Техническое перевооружение и реконструкция	3 566,6	3 253,8	91	4 156,0	4 041,3	97
1.1.2. Новое строительство	308,0	358,9	116	391,6	423,7	108
1.2. Приобретение объектов основных средств	94,5	88,9	94	94,7	80,5	85
2. Инвестиции в нематериальные активы	171,3	0	0	178,7	29,9	17

Основной причиной невыполнения плановых показателей по освоению и финансированию инвестиционной программы является невыполнение работ на объектах, реализуемых за счет платы за технологическое присоединение потребителей, в связи с необеспеченностью доходной части бюджета источником финансирования в требуемом объеме.

Данные о вводах основных фондов в течение года

По итогам реализации инвестиционной программы ввод основных фондов составил 3 658,0 млн. руб. при плане 3 965,5 млн. руб., что составило 92,2%. В составе объектов, введенных в эксплуатацию, наиболее значимыми явились:

- «Реконструкция Владивостокской ТЭЦ-2 с переводом оборудования на сжигание природного газа. 1 этап 3-й очереди.» (к/а ст. №9, 10);
- «Строительство котельной в Волочаевском городке г. Хабаровска» 1 очередь;
- «Реконструкция камеры смешивания тепловыводов Хабаровской ТЭЦ-1»;
- Перекладка тепловых сетей, общей протяженностью 23,7 км., в том числе по филиалу «Хабаровская теплосетевая компания» - 12,2 км (гг. Хабаровск, Комсомольск-на-Амуре, Амурск), по филиалу «Приморские тепловые сети» - 4,5 км (г. Владивосток), по филиалу «Нерюнгринская ГРЭС» - 5,7 км, по филиалу «Амурская генерация» - 1,3 км (г. Благовещенск).

Источники финансирования инвестиций отчётного года

Общий объем финансирования инвестиционной программы отчетного периода составил 4 575,4 млн. руб. с НДС за счет всех источников финансирования, в том числе:

Амортизация - 3172,6 млн. руб. или 69,3%

- амортизация отчетного периода - 3092,2 млн. руб.;
- неиспользованная амортизация предыдущих лет - 80,4 млн. руб.

Прочие собственные средства - 758,0 млн. руб. или 16,6%

- средства от компенсации расходов - 284,3 млн. руб.;
- рост приведенной стоимости обязательств, отнесенный на финансовый результат - 5,2 млн. руб.;
- средства от реализации активов - 9,9 млн. руб.;
- плата за технологическое присоединение потребителей - 458,6 млн. руб.

Привлеченные средства - 644,8 млн. руб. или 14,1%

- кредиты банка - 644,8 млн. руб.

Цели и задачи по инвестиционной деятельности на период 2014-2016 гг.

Целью реализации инвестиционной программы ОАО «ДГК» на период 2014-2016 гг. является повышение энергетической и экономической эффективности функционирования Компании, расширение энергетического и теплосетевого бизнеса на базе разработки и внедрения научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок и инновационных технологий.

Для достижения поставленной цели потребность ОАО «ДГК» в капиталовложениях значительно превышает финансовые возможности Общества. В соответствии со среднесрочной инвестиционной программой объем инвестиций, запланированный к освоению и финансированию в период 2014-2016 гг., составляет соответственно 14 032,7 млн. руб. без НДС и 16 480,6 млн. руб. с НДС.

В прогнозном периоде продолжает оставаться актуальной проблема дефицита собственных инвестиционных источников и отсутствие возможности использования заемных ресурсов, что не позволяет своевременно реализовывать проекты, имеющие приоритетное значение для энергоснабжения потребителей и развития Компании.

Основными задачами инвестиционной деятельности на период 2014-2016 гг. являются:

- продолжение осуществления мероприятий по улучшению экологической обстановки путем реализации проектов по строительству очистных сооружений для Хабаровской ТЭЦ-2 и Владивостокской ТЭЦ-2, реализации второго этапа 3-й очереди газификации Владивостокской ТЭЦ-2 в 2016 гг., продолжения газификации Хабаровской ТЭЦ-1;
- реализация мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности;
- развитие теплосетевого бизнеса путем реализации проектов по реконструкции действующих тепломагистралей и тепловых сетей с увеличением пропускной способности, завершению строительства котельной в Волочаевском городке г. Хабаровска (2-я очередь) и автоматизированной котельной в п. Некрасовка.
- реализация проектов, направленных на обеспечение надежного энергоснабжения потребителей.

Результаты инвестиционной деятельности за период 2011-2013 гг.

В результате реализации инвестиционной программы в период 2011-2013 гг. Обществом решены поставленные задачи и достигнуты целевые установки по обеспечению бесперебойного энергоснабжения потребителей на всех территориях зоны действия Компании, снижению негативного влияния на экологическую обстановку в г. Хабаровске и г. Владивостоке, созданию условий для подключения новых потребителей, в том числе в строящихся микрорайонах г. Хабаровска, г. Владивостока и г. Благовещенска.

Основные показатели реализации инвестиционной деятельности ОАО «ДГК» в 2011-2013 гг., млн. руб.

Наименование регионов и филиалов	Факт освоения КВЛ, без НДС			Факт финансирования, с НДС			Факт ввода основных фондов, без НДС		
	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Хабаровский край, в т.ч.:	1 227,9	1 746,0	1 214,4	1 394,8	1 907,9	1 608,0	1 135,0	1 701,7	1 199,2
Филиал «Хабаровская генерация»	570,2	767,8	439,8	630,2	843,7	634,6	525,7	738,9	631,1
Филиал «Хабаровская теплосетевая компания»	638,0	972,1	756,4	755,5	1 057,0	959,4	579,6	957,1	549,2
Исполнительный аппарат ОАО «ДГК» (г. Хабаровск)	19,7	6,1	18,2	9,1	7,2	14,0	29,7	5,7	18,9
Амурская область	63,5	57,7	105,7	65,7	60,0	156,7	101,0	23,1	123,4
Филиал «Амурская генерация»									
Приморский край, в т.ч.:	4 046,6	1 873,1	2 199,6	4 262,8	2 520,8	2 589,0	3 872,8	2 646,7	2 151,4
Филиал «Приморская генерация»	2 164,5	1 041,5	1 028,1	2 106,8	1 603,4	1 213,0	2 589,2	995,7	888,1
Филиал «Приморские тепловые сети»	1 190,0	269,4	311,1	1 357,5	297,0	359,5	319,6	1 095,7	394,2
Филиал «ЛутЭК»	267,8	268,7	510,7	324,0	287,7	584,8	498,3	256,7	503,8
Филиал «Лучегорский угольный разрез»	424,3	293,5	349,7	474,5	332,7	431,7	465,7	298,6	365,3
Республика Саха (Якутия) –	108,3	159,3	181,9	141,9	163,5	221,7	158,2	152,1	184,0
Филиал «Нерюнгринская ГРЭС»									
Всего по ОАО «ДГК»	5 446,3	3 836,1	3 701,6	5 865,2	4 652,2	4 575,4	5 267,0	4 523,6	3 658,0

7. Инновационная деятельность

1) Основные направления инновационного развития Общества;

Основной особенностью отчетного этапа реализации Программы инновационного развития являлось формирование инновационной инфраструктуры, планирование и реализация проектов инновационного развития.

Ключевыми задачами отчетного этапа реализации программы были:

- повышение энергоэффективности;
- повышение экологичности производства;
- освоение новых технологий на производстве.

2) Объем и источники финансирования инновационной деятельности;

Инновационные мероприятия ОАО «ДГК» в 2013 году выполнялись в основном в рамках Инвестиционной программы. Затраты на реализацию инновационных мероприятий в 2013 году составили 1 574 407,0 тыс. руб. Источником финансирования мероприятий являлись в основном собственные средства Общества (амортизация), за исключением проектов:

- «Реконструкция Владивостокской ТЭЦ-2 с переводом оборудования на сжигание природного газа» (профинансирован за счет заёмных средств);
- «Разработка и внедрение конструктивных и технологических решений по изменению схемы выдачи тепловой мощности ХТЭЦ-1» (профинансирован за счет средств технологических присоединений потребителей).

3) Основные инновационные проекты, реализуемые в 2013 году;

- «Реконструкция Владивостокской ТЭЦ-2 с переводом оборудования на сжигание природного газа». Данный проект позволил достичь нормативов предельных допустимых выбросов, что благоприятно отразилось на экологической обстановке г. Владивостока, кроме того, реализация данного проекта позволила снизить затраты электроэнергии на собственные нужды и улучшить его технико-экономические показатели. Объем затрат на реализацию проекта составил в 2013 году 625 384,0 тыс. руб.
- «Внедрение инновационной технологии при восстановлении изоляции действующих тепловых сетей с применением оперативного дистанционного контроля (ОДК) и технологии ППУ». Реализация проекта привела к снижению потерь при транспортировке тепловой мощности. Объем затрат на реализацию проекта составил в 2013 году 588 859,0 тыс. руб.

4) Выполнение мероприятий по развитию системы управления инновационной деятельностью в 2013 г.;

ОАО «ДГК» присоединилось к регламенту мониторинга реализации Программы инновационного развития холдинга ОАО «РАО Энергетические системы Востока» и осуществляет мониторинг реализации Программы инновационного развития Общества в соответствии с требованиями Методических материалов по формированию системы мониторинга реализации ПИР и Методических материалов по формированию среднесрочного плана.

5) Мероприятия в области освоения новых технологий;

Внедрение инновационной технологии при восстановлении изоляции действующих тепловых сетей с применением оперативного дистанционного контроля (ОДК) и технологии ППУ привело к снижению сверхнормативных потерь при транспортировке тепловой мощности.

6) Мероприятия в области развития взаимодействия с субъектами инновационной среды;

Специалисты ОАО «ДГК» взаимодействуют с российскими и зарубежными производителями современного энергетического оборудования, а также проектными институтами на всей территории Российской Федерации. Закупается современное коммутационное оборудование, система цифровой передачи данных, автоматизированная система управления технологическими процессами.

7) Мероприятия в области совершенствования организации инновационной деятельности и бизнес-процессов;

В 2013 году сотрудники ОАО «ДГК» приняли участие в проводимом ОАО «РАО Энергетические системы Востока» конкурсе инновационных проектов и заняли в нём 1-ое и 2-ое место.

В организационной структуре ОАО «ДГК» создан аналитический центр для реализации инновационной деятельности Общества.

8) Мероприятия в области международного сотрудничества и внешнеэкономической деятельности;

ОАО «ДГК» ведет активную работу по внедрению новых инновационных технологий и материалов, взаимодействуя с зарубежными производителями современного энергетического оборудования, в том числе «Дженерал электрик», «Шнайдер электрик», «ABB», «Сименс». В программах технического перевооружения, реконструкции и ремонта используется в приоритетном порядке современное коммутационное оборудование, системы цифровой передачи данных, автоматизированные системы управления технологическими процессами.

9) Планы и задачи Общества в области инновационного развития на 2014 год.

На 2014 год запланировано 14 мероприятий в области освоения новых технологий.

По направлению «Повышение эффективности» основным проектом является «Реконструкция предочистки химической водоочистки Благовещенской ТЭЦ с применением инновационных полимерных материалов».

По направлению «Повышение экологичности производства» основным является проект «Строительство золошлакоотвала Партизанской ГРЭС "Зеленая балка" с применением геосинтетических материалов - геомембран и геотекстиля».

По направлению «Освоение новых технологий на производстве» основной задачей является «Внедрение инновационной технологии при восстановлении изоляции действующих тепловых сетей с применением оперативного дистанционного контроля (ОДК) и технологии ППУ».

Запланировано проведение семи научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР), целью которых является повышение надежности и эффективности оборудования ОАО «ДГК».

8. Распределение чистой прибыли и дивидендная политика

Принципы и методы расчета дивидендов ОАО «ДГК» предусмотрены Методикой расчета, которая разработана в соответствии с нормативно-правовыми актами, регулирующими порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО в Российской Федерации.

Основными принципами построения Методики являются следующие:

- принцип единства выбранной системы критериев для всех на период времени;

- принцип обеспечения индивидуального подхода к определению суммы дивидендных выплат для конкретного в зависимости от значения основных, принятых существенными для настоящей методики критериев;
- принцип единства процедуры расчета дивидендных выплат;
- принцип прозрачности (понятности) основных параметров методики для акционеров и менеджеров.

Распределение чистой прибыли за 2010-2013 гг.:

Сумма прибыли (убытка), направление распределения прибыли	За 2010, руб.	За 2011, руб.	За 2012, руб.	За 2013, тыс. руб.*
Сумма прибыли (убытка), утвержденная годовым общим собранием акционеров	(2 280 458 205,26)	(1 639 556 344)	(1 892 643 696,85)	(801 996)
Резервный фонд	–	–	–	
Фонд накопления	–	–	–	
Дивиденды	–	–	–	
Погашение убытков прошлых лет	–	–	–	
Дата принятия решения	10.06.2011	28.06.2012	14.06.2013	

* – решение о распределении прибыли (убытка) за 2013 год на дату составления годового отчёта не принималось.

9. Анализ финансовых и операционных результатов руководством Общества

Методы и политика бухгалтерского учета, принятые в Обществе

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 и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Нематериальных активов на балансе Общества в 2013 году не было.

К основным средствам относятся объекты, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг. В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тысяч рублей. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу, принятые к учету с 01.01.2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 29.10.1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1, а с 01.01.2013 г. – по нормам, исчисленным исходя из Классификатора основных фондов ОАО «ДГК», утвержденного приказом от 27.12.2012 г. № 674 "Об утверждении классификатора основных фондов и методических рекомендаций по его применению".

Амортизация основных средств начислена линейным способом. По объектам жилищного фонда, приобретенным, начиная с 2007 года которые учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности, а также не приносящим доход, амортизация начисляется в общеустановленном

порядке. По объектам жилищного фонда, приобретенным в процессе реформирования, продолжает начисляться износ.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования.

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

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

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости приобретения или изготовления. Фактическая себестоимость складывается из стоимости материалов по договорным ценам (учётная цена) поставщика в соответствии с заключёнными договорами, и другими расходами. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО), кроме топлива на технологические цели, которое учитывается по средней себестоимости. Списание сумм транспортно-заготовительных расходов осуществляется пропорционально учетной стоимости материалов.

Расходы, произведённые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам (затраты на объёмы вскрыши запасов не добытого угля и связанные с приобретением программных продуктов по лицензионным договорам), отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Дебиторская задолженность покупателей электрической и тепловой энергии определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, и сложившихся остатков по расчетам.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания её таковой.

Выручка от продажи продукции и товаров, оказания услуг признаётся для целей бухгалтерского учёта в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов. Учёт выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведётся по видам деятельности.

Задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Общество отражает задолженность по полученным займам (или кредитам) в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных кредитным

договором.

В бухгалтерской отчетности ОАО «ДГК» отражаются все существенные условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть, конечный результат которых будет подтвержден только при наступлении (или не наступлении) одного или нескольких неопределенных событий в будущем.

Основные положения учетной политики для представления финансовой отчетности в соответствии с МСФО

Финансовая отчетность по состоянию на 31 декабря 2013 года подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») и их интерпретациями. Финансовая отчетность подготовлена на основе модели учета по исторической стоимости приобретения, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости.

Финансовая отчетность подготовлена на основании российских учетных данных, которые были скорректированы и реклассифицированы для целей достоверной презентации с учетом требований МСФО.

Основные средства учитываются по исторической стоимости за вычетом амортизации и обесценения.

На каждую отчетную дату Компания определяет наличие признаков обесценения основных средств.

На землю и объекты незавершенного строительства амортизация не начисляется. Амортизация прочих объектов основных средств рассчитывается линейным методом до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования.

К денежным средствам относятся наличные денежные средства. Денежные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.

Компания в основном владеет финансовыми активами категории «займы и дебиторская задолженность», которая представляет собой не котирующиеся на активном рынке производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Компания намерена продать в ближайшем будущем.

Все финансовые обязательства Компании относятся к категории «Прочие» и отражаются по амортизированной стоимости.

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на продажу. Стоимость топлива в составе товарно-материальных запасов при списании на операционные расходы определяется методом средневзвешенной стоимости, по прочим товарно-материальным запасам используется метод «первое поступление – первый отпуск».

Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода.

Заемные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. В последующих периодах заемные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, подготовка которого к предполагаемому использованию или для продажи обязательно требует значительного времени (квалифицируемый актив), включаются в стоимость этого актива, если дата начала капитализации приходится на 01 января 2009 года или более позднюю дату.

Доходы от текущей деятельности отражаются по факту оказания услуг по транспортировке электроэнергии, по факту оказания прочих услуг, завершения технологического присоединения и в момент поставки товаров. Доходы от текущей деятельности отражаются без налога на добавленную стоимость.

Предоставляемые государством субсидии представляют собой компенсацию понесенных расходов, учитываются в качестве дохода и признаются по справедливой стоимости, если имеется достаточная уверенность в том, что субсидия будет получена и Компания сможет выполнить все условия для получения такой субсидии.

В процессе текущей деятельности Компания уплачивает все необходимые взносы в Пенсионный фонд РФ за своих работников. Обязательные взносы в Пенсионный фонд РФ относятся на затраты по мере их возникновения и отражаются в Отчете о прибылях и убытках по статье «Вознаграждения работникам».

Компания предоставляет своим работникам единовременные выплаты при выходе на пенсию и выплаты периодической материальной помощи пенсионерам, классифицируемые как план с установленными выплатами. Размер выплат обычно зависит от одного или нескольких факторов, таких как возраст, продолжительность работы в компании и размер получаемой заработной платы.

Обязательство, отраженное в Отчете о финансовом положении в отношении данных выплат, применяемых Компанией, представляет собой приведенную на отчетную дату стоимость потоков выплат, связанных с планом вознаграждений работникам и пенсионерам.

Размер установленных выплат рассчитывается на ежегодной основе независимыми актуариями с использованием метода прогнозируемой условной единицы. Текущая стоимость обязательства по установленным выплатам определяется путем дисконтирования расчетного будущего оттока денежных средств с применением ставки дисконтирования, соответствующей доходности государственных облигаций, валюта и продолжительность которых, в свою очередь, соответствуют валюте и продолжительности обязательств по планам вознаграждений Компании.

Актуарные прибыли и убытки, возникающие в результате корректировок и изменений в актуарных допущениях для вознаграждений по окончании трудовой деятельности признаются в составе Прочего совокупного дохода в том периоде, в котором они возникли. Стоимость услуг прошлых периодов, возникшая в течение отчетного периода, немедленно признается в Отчете о прибылях и убытках.

Компания производит выплату единовременной материальной помощи в связи с достижением работниками юбилейного возраста. Размер данных выплат обычно зависит от одного или нескольких факторов, таких как возраст, продолжительность работы в компании и минимальных тарифных ставок оплаты труда, которые используются в Компании.

Актуарные прибыли и убытки, возникающие в результате корректировок и изменений в актуарных допущениях для данного типа выплат признаются в Отчете о прибылях и убытках в том периоде, в котором они возникли. В остальном учет данных обязательств аналогичен учету вознаграждений по окончании трудовой деятельности.

По пенсионным планам с установленными взносами Компания перечисляет взносы и не имеет последующих платежных обязательств после перечисления взносов. Взносы отражаются как расходы на вознаграждения работникам при наступлении срока платежа.

Резервы предстоящих расходов и платежей. Компания начисляет указанные резервы в тех случаях, когда анализ показывает, что существует высокая вероятность возникновения обязательства, и при этом может быть сделана обоснованная оценка соответствующих резервов. Оценка Компании сумм резервов по обязательствам и начислениям основывается на существующих фактах и оценке Компании возможности погашения или урегулирования обязательства в будущем.

Признание отложенных налоговых активов. На каждую отчетную дату руководство оценивает вероятность погашения отложенных налоговых активов, возникших из операционных убытков и от экономического обесценения активов, в свете текущей экономической обстановки, особенно, когда на текущей и ожидаемой будущей прибыли негативно сказывается ситуация на рынке. При оценке отложенных налоговых активов руководство в первую очередь учитывает будущее восстановление существующих отложенных налоговых обязательств, а затем оценивает наличие будущей налогооблагаемой прибыли. Данная оценка осуществляется по каждому субъекту налогообложения

Округление всей финансовой информации, представленной в рублях, осуществлялось до миллиона.

Методы оценки активов

Основные средства, учитываемые на балансе Общества, в основной своей части числятся по рыночной стоимости, определенной для целей передачи имущества реформируемых АО-энерго Дальнего Востока в уставный капитал ОАО «ДГК». Оценка имущества была произведена по состоянию на 31.03.2006 года методами доходного и затратного подхода.

За отчетный период Общество производило переоценку основных средств по состоянию на 31.12.2013. Переоценивались объекты основных средств группы «Здания производственные и непроизводственные», переоценка производилась базисно-индексным методом.

В течение 2013 года ОАО «ДГК» привлекало оценочные организации для определения рыночной стоимости объектов, включенных в Реестр непрофильных активов, утвержденный Советом директоров ОАО «ДГК», с целью выполнения мероприятий по их продаже; определения рыночной стоимости объектов с целью принятия управленческих решений.

Для проведения работ по оценке ОАО «ДГК» привлекает оценочные организации, утвержденные для осуществления оценочной деятельности по оценке стоимости бизнеса и/или активов, постоянно действующей закупочной комиссией ОАО «РАО Энергетические системы Востока» протоколом итогов отбора от 30.04.2009 года.

Сведения об активах Общества

К активам Общества относятся внеоборотные и оборотные активы, сведения о которых отражены в бухгалтерском балансе.

В составе основных средств бухгалтерского баланса учтены здания, сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие объекты сроком службы более 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2013 первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств Общества составила 78 014 942 тыс. рублей. За год первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств увеличилась на 4 509 236 тыс. рублей (10,3%). В соответствии с отчетностью по МСФО в 2013 г. остаточная стоимость основных средств составила 26 607 млн. руб., в 2012 г. – 24 884 млн. руб.

В отчетном периоде ОАО «ДГК» была привлечена оценочная организация ЗАО «АБМ Партнер» для выполнения работ по определению восстановительной стоимости группы основных средств «Здания производственные и непроизводственные» для целей ее переоценки. Переоценка производилась с применением индексного метода.

Состав основных средств ОАО «ДГК» по группам

Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.		Сумма начисленной амортизации на 31.12.2013	Остаточная стоимость на 31.12.2013, тыс. руб.
	на 01.01.2013	на 31.12.2013		
Здания	27 239 833	28 511 286	5 470 265	23 041 021
Сооружения и передаточные устройства	26 752 262	28 245 221	10 479 050	17 766 171
Машины и оборудование	17 886 395	19 477 264	5 981 348	13 495 916
Транспортные средства	1 542 437	1 676 502	945 024	731 478
Производственный и хоз. инвентарь	75 846	74 709	66 336	8 373
Другие виды ОС	918	838	573	265
Земельные участки и объекты природопользования	8 015	29 122	0	29 122
ИТОГО:	73 505 706	78 014 942	22 942 596	55 072 346

Структура баланса и кредитная политика

По состоянию на 01.01.2014 доля оборотных активов в валюте баланса составляет 22%, доля внеоборотных – 78%. При этом структура оборотных активов выглядит следующим образом: запасы – 42%, дебиторская задолженность – 54%, прочие оборотные активы – 4%.

Показатели, характеризующие структуру баланса ОАО «ДГК»

Наименование показателя	2011	2012	2013		2014, прогноз
			план	факт	
Оборачиваемость оборотных активов (разы)	3,7	4,07	4,32	4,05	4,53
Соотношение собственных и заемных средств	0,80	0,73	0,68	0,70	0,62
Соотношение суммы долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов к операционному денежному потоку	7,4	7,6	5,3	5,0	5,8

Структура пассивов баланса на 01.01.2014 сложилась следующим образом: собственный капитал – 41%, долгосрочные обязательства – 41%, краткосрочные обязательства – 18%.

Оборачиваемость активов, рассчитанная как отношение выручки к средневзвешенным оборотным активам, характеризует эффективность управления активами компании и в 2013 году составила 4,05 раз.

Информация о структуре собственного и заемного капитала на 01.01.2014 представлена следующими показателями:

- соотношение собственных и заемных средств, определяющее степень надежности компании в перспективе, составляет 0,70;
- соотношение суммы долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов к операционному денежному потоку, отражающий утрату финансовой устойчивости и риск вынужденной реализации активов, составляет 5,0.

Кредитная политика Общества направлена на обеспечение привлечения заемных средств для покрытия дефицита бюджета в отдельные периоды деятельности Общества. Основой определения необходимой суммы кредитования является бюджет, утвержденный Советом директоров Общества.

По состоянию на 31.12.2013 г. задолженность по кредитам и займам составила 32 937,80 млн. рублей (на 31.12.12 – 33 215,42 млн. руб., на 31.12.11 – 31 536,65 млн. руб.)

На конец отчетного периода удельный вес долгосрочных кредитов и займов в общей стоимости заемного капитала увеличился в сравнении с 2012 г. до 85,9% (на 31.12.2012 года – 64,1%). Величина долгосрочных кредитов и займов за отчетный период увеличилась на 6 868,8 млн. руб. и составила 28 149,8 млн. руб.

На конец отчетного периода удельный вес краткосрочных кредитов и займов в общей стоимости заемного капитала снизился в сравнении с 2012 г. до 14,1% (на 31.12.2012 года – 35,9%). Величина краткосрочных кредитов и займов за отчетный период сократилась на 7 146,4 млн. руб. и составила 4 788,00 млн. руб.

Финансовая задолженность (с учетом задолженности по лизинговым платежам) на 31.12.2013 г. составила 17 655,07 млн. рублей (на 31.12.12 – 21 746,91 млн. руб., на 31.12.11 – 30 400,40 млн. руб.)

За 12 месяцев 2013 года привлечено кредитов и займов в сумме 39 605,03 млн. руб. (в 2012 г. – 35 180,05 млн. рублей, в 2011 г. – 31 148,74 млн. рублей).

Погашено кредитов и займов за 2013 год – 39 927,74 млн. рублей (за 2012 год – 33 564,00 млн. рублей, в 2011 г. – 25 106,55 млн. рублей).

Средневзвешенная процентная ставка по кредитному портфелю за 2013 г. 9,19% годовых (2012г. – 8,26%, 2011 г. – 7,47%). Средневзвешенная процентная ставка по привлеченным за 2013 г. кредитам 8,83% (в 2012 г - 9,46%, 2011 г. – 7,2%).

Начислено процентов за 2013 г. 3 139,02 млн. рублей (за 2012 г. – 2 777,54 млн. руб., за 2011 г. – 2 213,32 млн. руб.)

Уплачено процентов за 2013 г. 3 093,93 млн. рублей (за 2012 г. – 2 714,82 млн. руб., 2011 г. – 2 220,90 млн. руб.)

В течение 2013 года кредиты и займы привлекались на следующие цели:

- на оплату поставок топлива – 16 652 102,43 тыс. рублей;
- на пополнение оборотных средств – 22 308 107,69 тыс. рублей;
- на инвестиции – 644 822,0 тыс. рублей.

Таким образом, кредитная политика Общества в 2013 году была направлена на стабилизацию финансового состояния, улучшение финансовых показателей, повышение привлекательности состояния баланса.

Динамика и изменение структуры дебиторской задолженности

Анализ структуры и изменения дебиторской задолженности ОАО «ДГК» представлен в таблице:

№ п/п	Наименование	Дебиторская задолженность, млн. руб.									
		2011		2012		2013				2014	
		факт	Уд.вес, %	Факт	Уд.вес, %	план	Уд.вес, %	факт	Уд.вес, %	план	Уд.вес, %
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1 231,8	100	857,6	100	517,0	100	655,1	100	347,7	100
1.1.	Покупатели и заказчики	928,4	75,4	618,9	72,2	309,3	59,8	460,5	70,3	189,9	55
1.2.	Прочие дебиторы	303,4	24,6	238,7	27,8	207,7	40,2	194,6	29,7	157,8	45

2.	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	7 238,2	100	7 760,2	100	8 487,4	100	8 282,3	100	8 364,8	100
2.1.	Покупатели и заказчики	5 121,0	70,7	5 518,0	71,1	6 204,1	73,1	6 019,5	72,7	6 416,5	76,7
2.2.	Авансы выданные	1 923,3	26,6	1 978,3	25,5	1 690,5	19,9	2 082,1	25,1	1 707,1	20,4
2.3.	Прочие дебиторы	193,9	2,7	263,9	3,4	592,8	7,0	180,7	2,2	241,2	2,9

Общая величина дебиторской задолженности (с учетом резерва по сомнительным долгам в сумме 1 762,3 млн. руб.) по состоянию на 01.01.2014 составила 8 937,4 млн. руб., что выше периода прошлого года на 4% (рост вызван в основном увеличением задолженности по теплоэнергии на 10% или на 321,4 млн. руб.) и ниже плановой величины на 1%.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2014 в разрезе статей баланса имеет следующую структуру:

- покупатели и заказчики – 6 480 млн. руб., в т. ч. задолженность за электрическую энергию составляет 2 223,7 млн. руб., задолженность за тепловую энергию – 3 649 млн. руб.;
- авансы выданные – 2 082,1 млн. руб.
- задолженность прочих дебиторов – 375,3 млн. руб.

В 2014 году планируется:

- снижение долгосрочной дебиторской задолженности на 47% (307,4 млн. руб.), в основном за счет снижения задолженности по электроэнергии на 82% (или 266,3 млн. руб.);
- рост краткосрочной дебиторской задолженности на 1% (82,5 млн. руб.), в основном за счет увеличения задолженности покупателей и заказчиков на 7% или 397 млн. руб.

Показатель «оборачиваемость дебиторской задолженности», рассчитанный на 2014 год, улучшился против факта 2012 г. (48 дней) и составил 44 дня.

Показатели дебиторской задолженности приведены в соответствии с отчетностью по МСФО.

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (за вычетом резерва под обесценение дебиторской задолженности в размере 1 623 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и 1 591 миллион рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	6 020	5 490
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в размере 136 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и 110 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	234	192
Итого финансовые активы в составе дебиторской задолженности	6 254	5 682
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (за вычетом резерва под обесценение в размере 3 миллиона рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и 2 миллиона рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	2 048	1 973
НДС к возмещению	273	249
Задолженность бюджета (исключая НДС)	6	50
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	8 581	7 954

Контрагенты, остатки по расчетам с которыми учитываются в составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности, которая не является ни просроченной, ни обесцененной, характеризуются приблизительно одинаковой платежеспособностью.

Компания не имеет дебиторской задолженности, переданной в залог или в качестве иного обеспечения.

Динамика и изменение структуры кредиторской задолженности

Анализ структуры и изменения кредиторской задолженности ОАО «ДГК» представлен в таблице:

№ п/п	Наименование	Кредиторская задолженность, млн. руб.									
		2011		2012		2013				2014	
		факт	Уд. вес, %	Факт	Уд. вес, %	план	Уд. вес, %	факт	Уд. вес, %	план	Уд. вес, %
1.	Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	0,0	100	0,0	100	0,0	100	24,8	100	24,8	100
2.	Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	5 594,7	100	7 086,8	100	7 861,9	100	7 987,4	100	8 314,0	100
2.1.	Налоги в бюджет	1 039,7	18,6	1 325,1	18,7	1 696,3	21,6	1 569,9	19,7	1 587,3	19,1
2.2.	Платежи во внебюджетные фонды	103,4	1,8	134,1	1,9	145,6	1,9	155,6	1,9	193,1	2,3
2.3.	Поставщики и подрядчики всего, в том числе:	3 468,4	62,0	4 573,3	64,5	5 136,0	65,3	4 896,3	61,3	5 503,9	66,2
2.3.1.	Топливо	1 909,5	34,1	3 107,1	43,8	3 706,6	47,1	3 711,3	46,5	3 564,7	42,9
2.4.	Заработная плата	426,5	7,6	413,6	5,8	424,4	5,4	464,7	5,8	563,6	6,8
2.5.	Прочая задолженность	556,8	10,0	640,7	9,0	459,6	5,8	900,9	11,3	466,1	5,6

Общая величина кредиторской задолженности ОАО «ДГК» по состоянию на 01.01.2014 составляет 8 012,2 млн. руб., что выше периода прошлого года на 13%, и выше планового уровня на 2%, в основном рост произошел в связи с ростом задолженности перед поставщиками топлива в отчетном году по сравнению предыдущим годом на 19% (604,2 млн. руб.).

Долгосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2014 составила 24,8 млн. руб. По данной строке отражаются лизинговые платежи, со сроком гашения в 2015 году.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2014 в разрезе статей баланса имеет следующую структуру:

- задолженность поставщикам и подрядчикам – 4 896,3 млн. руб., в том числе поставщикам топлива 3 711,3 млн. руб.;
- задолженность по оплате труда – 464,7 млн. руб.;
- налоги в бюджет – 1 569,9 млн. руб.;
- платежи во внебюджетные фонды – 155,6 млн. руб.;
- прочая задолженность – 900,9 млн. руб.

По данным бизнес-плана Общества на 2014 год сумма кредиторской задолженности на конец периода составит 8 338,8 млн. рублей. Наибольший удельный вес в общей сумме краткосрочной кредиторской задолженности занимает задолженность поставщикам и подрядчикам – 66,2% или 5 503,9 млн. рублей (в т. ч. поставщикам топлива 3 564,7 млн. руб.), а также налоги в бюджет – 19,1% или 1 587,3 млн. рублей.

Показатель «оборачиваемость кредиторской задолженности», рассчитанный на 2014 год, снизился по сравнению с фактом 2013 г. (44 дня) и составил 42 дня.

Показатели кредиторской задолженности приведены в соответствии с отчетностью по МСФО.

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	4 896	4 573
Прочая кредиторская задолженность	269	167
Итого финансовые обязательства в составе кредиторской задолженности	5 165	4 740
Задолженность перед персоналом	1 096	1 012
Авансы полученные	635	517
Итого кредиторская задолженность и начисления	6 896	6 269

Анализ финансовых результатов деятельности Общества

тыс. рублей

Наименование	2011	2012	2013		2014 прогноз
			план	факт	
Выручка	51 520 061	53 572 151	58 629 112	56 109 419	61 573 775
Продукции (услуг) основной деятельности, всего	50 360 015	52 689 034	57 554 563	55 003 836	59 691 658
электроэнергии	32 477 094	34 628 290	38 273 143	35 799 125	39 041 749
теплоэнергии	14 215 483	14 422 203	15 273 590	15 545 169	16 713 970
передачи электроэнергии	0	0	0	0	0
прочей продукции (услуг) основной деятельности	3 667 438	3 638 542	4 007 830	3 659 542	3 935 939
Прочей продукции (услуг) неосновной деятельности	1 160 046	883 117	1 074 549	1 105 582	1 882 117
Себестоимость	50 151 631	52 747 477	56 766 273	53 557 600	59 865 117
Продукции (услуг) основной деятельности, всего	49 735 167	52 394 175	56 283 049	53 117 340	58 640 503
электроэнергии	28 326 765	31 086 865	34 394 821	31 403 631	35 145 983
теплоэнергии	16 553 467	16 506 996	16 558 176	16 908 103	18 192 599
передачи электроэнергии	0	0	0	0	0
прочей продукции (услуг) основной деятельности	4 854 935	4 800 315	5 330 052	4 805 606	5 301 921
Прочей продукции (услуг) неосновной деятельности	416 464	353 301	483 224	440 260	1 224 614
Валовая прибыль	1 368 430	824 674	1 862 839	2 551 819	1 708 658
Продукции (услуг) основной деятельности, всего	624 848	294 859	1 271 514	1 886 497	1 051 155
электроэнергии	4 150 329	3 541 425	3 878 322	4 395 494	3 895 766
теплоэнергии	-2 337 984	-2 084 794	-1 284 587	-1 362 933	-1 478 628
передачи электроэнергии	0	0	0	0	0
прочей продукции (услуг) основной деятельности	-1 187 497	-1 161 773	-1 322 222	-1 146 064	-1 365 982
Прочей продукции (услуг) неосновной деятельности	743 582	529 815	591 325	665 322	657 503
Коммерческие расходы	0	0	0	0	0

Управленческие расходы	0	0	0	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	1 368 430	824 674	1 862 839	2 551 819	1 708 658
Проценты к получению	20 225	29 252	13 948	44 778	23 084
Проценты к уплате	2 047 408	2 725 429	3 492 711	3 113 053	3 323 040
Прочие доходы, всего	2 024 010	2 772 810	2 789 086	2 898 581	2 604 660
Прочие расходы, всего	2 915 030	3 007 165	2 423 692	2 943 272	2 775 542
Прибыль (убыток) до налогообложения	-1 549 773	-2 105 858	-1 250 530	-561 147	-1 762 180
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	-89 784	213 214	238 637	-240 849	259 592
Чистая прибыль (убыток)	-1 639 557	-1 892 644	-1 011 894	-801 996	-1 502 588
ЕБИТДА	4 273 266	4 363 207	6 339 109	6 574 175	5 868 508

За 2013 г. объем реализации составил 56 109 419 тыс. руб., что на 4% ниже плана. Величина себестоимости на конец анализируемого периода меньше объема выручки на 2 551 819 тыс. руб. (5%) и составляет 53 557 600 тыс. руб.

По сравнению с прошлым годом выручка от реализации увеличилась на 2 537 268 тыс. руб. (5%), в т. ч. за счет увеличения выручки от продажи электроэнергии на 3% или 1 170 835 тыс. руб., теплоэнергии – на 8% или 1 122 966 тыс. руб.

Себестоимость реализации продукции по сравнению с прошлым годом увеличилась на 810 123 тыс. руб. (2%) и снизилась по сравнению с плановым значением на 3 208 673 тыс. руб. (6%).

Непокрытый убыток, полученный ОАО «ДГК» за 2013 г. составил 801 996 тыс. руб., что на 209 898 тыс. руб. меньше запланированного и на 1 090 648 тыс. руб. меньше факта 2012 г.

Величина операционного денежного потока (ЕБИТДА) составила 6 574 175 тыс. руб., что на 51% (или 2 210 968 тыс. руб.) выше факта 2012 г., что объясняется снижением убытка до налогообложения на 1 544 711 тыс. руб. в 2013 г. По сравнению с планом 2013 г. показатель увеличился на 4% (или 235 066 тыс. руб.), что объясняется снижением убытка до налогообложения на 689 383 тыс. руб. относительно плана.

Расчет основных финансовых коэффициентов для определения финансового положения Общества, произведен в соответствии с действующей методикой оценки финансового состояния ДЗО.

Основные финансовые показатели приведены в соответствии с отчетностью по МСФО (млн. руб.)

Показатель	2012 год	2013 год	Изменения к 2012 году, %
Выручка с учетом государственных субсидий	53 913	56 501	5
Операционные расходы	50 752	50 102	-1
Прибыль от операционной деятельности	3 161	6 399	102
ЕБИТДА	4 722	6 904	46
Прибыль до налогообложения	37	3 159	8438
Прибыль за период	493	3 316	573
Итого совокупный доход / (убыток) за период	2 022	3 388	68

Показатель ЕБИТДА 2013 г. в сравнении с 2012 г. увеличился на 46% до 6 904 млн. руб. Основными причинами роста данного показателя являются более оптимальная загрузка станции в результате высокой водности в 2013 году и как следствие замещение на Зейской ГЭС и Бурейской ГЭС выработки низко-эффективных блоков, а также включение в тариф недополученных доходов прошлых лет.

Оценка финансового состояния ОАО «ДГК»

Наименование показателя	Норматив по Методике	2011	2012	2013		2014 прогноз
				план	факт	
Показатели ликвидности						
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01 - 0,15	0,02	0,05	0,01	0,03	0,01
Коэффициент срочной ликвидности	0,50 - 0,95	0,52	0,45	0,65	0,65	0,39
Коэффициент текущей ликвидности	1,0 – 2,0	1,04	0,81	1,21	1,24	0,71
Показатели финансовой устойчивости						
Коэффициент финансовой независимости	0,50 – 0,80	0,44	0,42	0,41	0,41	0,38
Показатели рентабельности, %						
Рентабельность продаж (ROS)	0% - 15%	2,7%	1,5%	3,2%	4,5%	2,8%
Рентабельность собственного капитала (ROE)	0% - 5%	-5,2%	-6,1%	-3,3%	-2,6%	-5,0%
Рентабельность активов (ROA)	0% - 3%	-2,4%	-2,6%	-1,4%	-1,1%	-2,0%
Показатели деловой активности, %						
Динамика дебиторской задолженности	< 10%	15,2%	1,0%	4,5%	3,7%	2,5%
Динамика кредиторской задолженности	< 10%	3,4%	26,7%	10,9%	13,1%	4,1%
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	0,80 – 1,50	1,5	1,2	1,1	1,1	1,0
Сумма баллов		6,25	5,75	6,5	6,75	5,50
Рейтинг		D	D	D	D	D
Оборачиваемость ДЗ (в днях)		48	50	46	48	44
Оборачиваемость КЗ (в днях)		34	37	41	44	42

По итогам работы Общества в 2013 году основные финансовые показатели соответствуют плановым.

Платежеспособность Общества характеризуется показателями ликвидности. По итогам 2013 г. показатели абсолютной и текущей ликвидности увеличились по сравнению с планом (в результате увеличения оборотных активов на 4% или 615 610 тыс. руб., в том числе увеличения остатка денежных средств на 263 014 тыс. руб.), показатель срочной ликвидности соответствует плану. Относительно аналогичного периода прошлого года увеличились показатели срочной и текущей ликвидности (в результате снижения краткосрочных обязательств на 32% или 6 253 312 тыс. руб.) и незначительно снизился показатель абсолютной ликвидности (в результате снижения денежных средств на 54% или 438 355 тыс. руб.).

По итогам работы за 2013 г. Обществом получен убыток в объеме 801 996 тыс. руб., что на 58% (или 1 090 648 тыс. руб.) ниже, чем в 2012 г. и на 21% (или 209 898 тыс. руб.) ниже плановой величины. Вследствие чего показатели рентабельности выше по сравнению с началом года и планом.

Динамика дебиторской задолженности улучшилась по сравнению с планом и ухудшилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Динамика кредиторской задолженности ухудшилась по сравнению с планом и улучшилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. По состоянию на 01.01.2014 коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности составляет 1,1, т.е. при условии полной инкассации дебиторской задолженности её величина в 1,1 раза покрывает величину краткосрочных обязательств Общества.

Коэффициент финансовой независимости, характеризующий финансовую устойчивость Общества, составляет 0,41, что соответствует плану. Таким образом, по состоянию на 01.01.2014

активы Общества на 41% сформированы за счет собственного капитала и на 59% за счет заемных средств краткосрочного и долгосрочного характера.

По прогнозу на 2014 год ожидается улучшение динамики дебиторской и кредиторской задолженностей.

Факторы, оказавшие влияние на возникновение отклонений между плановым и фактическим финансовым результатом ОАО «ДГК» за 2013 год

№ п/п	Основные факторы	Влияние на фин. результат (+ улучшение, - ухудшение), млн. руб.
1.	Увеличение товарной продукции по мощности на ОРЭМ	+ 26,1
2.	Изменение баланса электроэнергии	+ 67,4
3.	Изменение баланса тепловой энергии	+ 59,4
4.	Снижение удельных расходов условного топлива	+ 30,5
5.	Увеличение тарифов по электроэнергии, теплотехнологии и горячей воде	+ 83,5
6.	Уменьшение цены условного топлива	+ 73,0
7.	Увеличение товарной продукции по неосновной деятельности	+ 31,1
8.	Снижение условно-переменных затрат	+ 73,3
9.	Снижение условно-постоянных затрат	+ 245,9
10.	Увеличение доходов по пени, штрафам, неустойкам	+ 21,7
11.	Влияние прибыли и убытков прошлых лет	+ 126,3
12.	Снижение расходов на обслуживание кредитного портфеля	+ 396,5
13.	Расчеты по госрезерву	- 19,6
14.	Оценочные обязательства по золоотвалам	- 66,0
15.	Переоценка ранее уцененных основных производственных фондов	- 61,3
16.	Рост затрат социального характера	- 6,7
17.	Возмещение убытков, причиненных в результате образования гидратных пробок и прекращения подачи газа	- 54,7
18.	Увеличение резерва (по сомнительным долгам, под обеспечение финансовых вложений и др.)	- 189,5
19.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	- 28,3
20.	Расход от ликвидации и выбытия ОС, списание материалов, хищения и недостачи	- 93,8
21.	Чрезвычайные расходы	- 41,0
22.	Субвенции на разницу в тарифах	+ 7,2
23.	Изменение прочих расходов	+8,6
24.	Изменения по ОНА, ОНО, иным аналогичным платежам	- 479,5
	ИТОГО изменение чистой прибыли от плана	+ 210,1

Увеличение товарной продукции по неосновной деятельности связано в основном с перевыполнением выручки по технологическому присоединению к тепловым сетям и получением вознаграждения по агентскому договору.

Улучшение финансового результата за счет условно переменных затрат на 73,3 млн. руб. обусловлено снижением расходов на покупную тепловую энергию и воду на технологические цели; улучшение за счет условно-постоянных расходов на 245,9 млн. руб. обусловлено прежде всего со снижением расходов по следующим статьям:

- налоги и сборы (плата за землю, плата за выбросы),
- сырье и материалы,

- работы и услуги производственного характера,
- амортизация и другие.

Влияние прибыли и убытков прошлых лет в размере 126,3 млн. руб. связано с перерасчетами по физическим и юридическим лицам за тепловую энергию и ГВС и взысканием сумм излишне уплаченной аренды земельных участков, на которых расположены гидротехнические сооружения (золошлакоотвалы) в доходной части, а также перерасчеты за тепловую энергию и ГВС в расходной части.

Снижение расходов на обслуживание кредитного портфеля связано с увеличением процентов к получению в результате ежедневного мониторинга фактической процентной ставки денежные средства размещались под более высокий процент, а также снижение фактической процентной ставки по кредитам. Такой высокий показатель по экономии затрат получен в результате:

- уменьшения ссудной задолженности;
- привлечения заемных средств по результатам проводимых открытых конкурсов по процентным ставкам 7,27-9,32% в сравнении с запланированными 10% годовых;
- снижения процентных ставок по итогам достигнутых договоренностей с банками-кредиторами после проведения мониторинга и анализа действующих ставок;
- оптимизации привлечения и гашения кредитов в рамках месяца.

Рост затрат социального характера связан в основном с выплатами единовременного пособия работникам филиалов ЛУР и ЛуТЭК в связи с выходом на пенсию.

Финансовый результат Общества составил минус 802,0 млн. руб., фактический убыток снижен относительно планового убытка на 210 млн. руб.

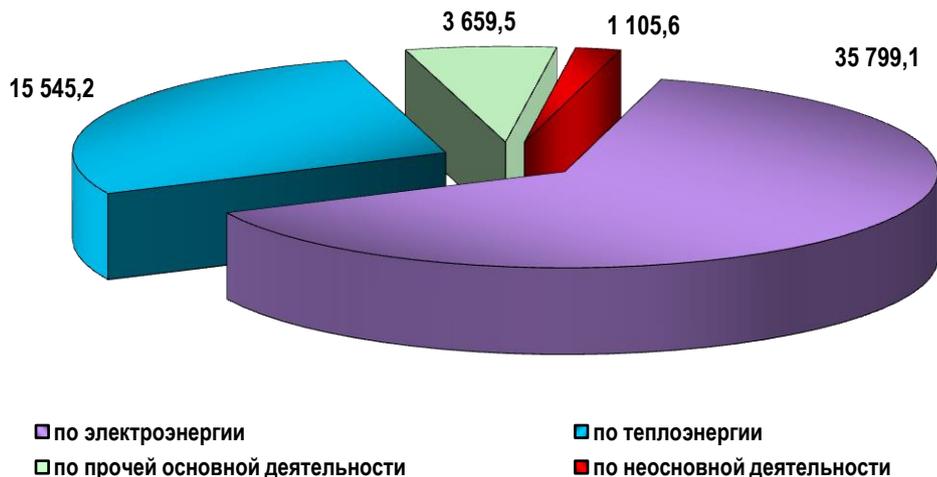
Структура выручки и прибыли

Структура прибыли до налогообложения по регионам (с пересчетом товарной продукции по индивидуальному тарифу), тыс. рублей

Регионы	2012 факт	2013	
		план	факт
Прибыль (убыток) до налогообложения,	- 2 105 858	- 1 250 532	- 561 147
в том числе: Хабаровский край	23 555	205 477	843 635
ЕАО	-39 586	-14 724	-105 702
Приморский край, южные районы	-1 505 172	-1 276 716	-1 217 672
Приморский край, ЛуТЭК	210 458	545 359	515 392
Приморский край, ЛУР	-113 700	-120 992	-136 866
Амурская область	41 629	-200 674	-118 017
Юг Республики Саха (Якутия)	-723 043	-388 260	-341 918

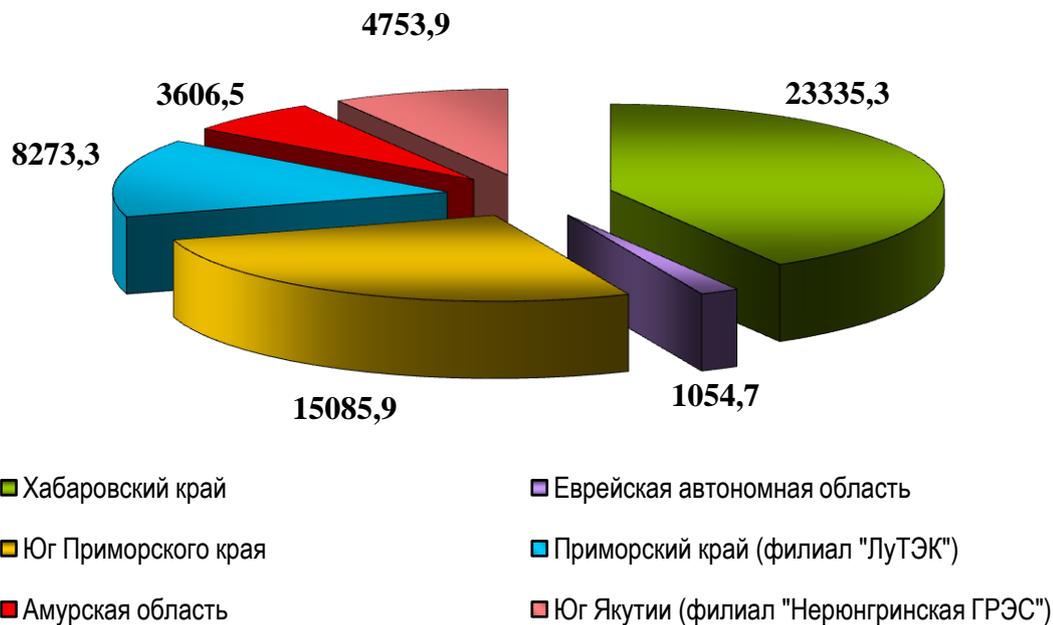
Структура выручки по электроэнергии представлена с пересчетом по индивидуальному тарифу

Структура выручки ОАО "ДГК" за 2013 год по видам деятельности, млн. рублей

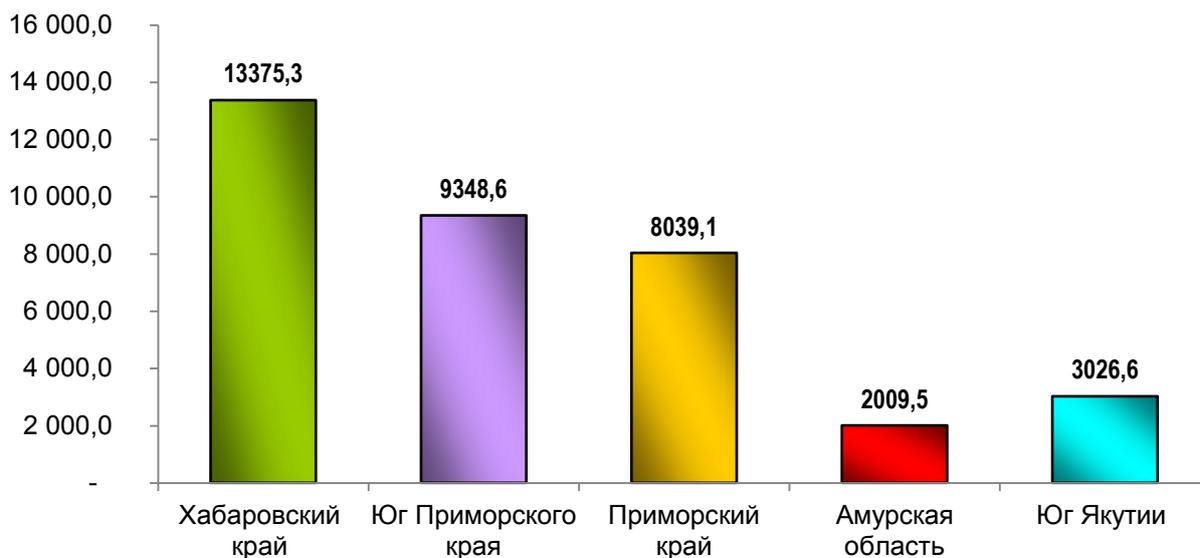


За 2013 год выручка по Обществу составила 56 109,4 млн. руб., что на 2 519,7 млн. руб. ниже плана. Изменение по выручке произошло в основном за счет снижения отпуска электроэнергии на 2 434,2 млн. кВтч.

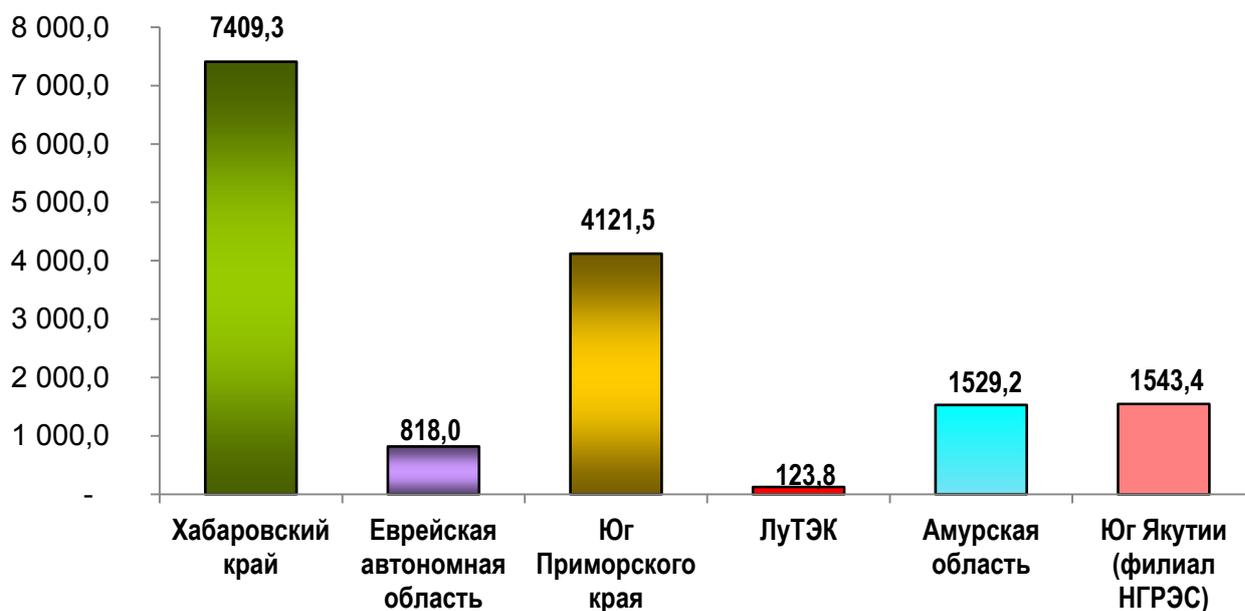
Структура выручки ОАО "ДГК" за 2013 год по регионам, млн. руб.



Структура выручки по электроэнергии ОАО "ДГК" за 2013 год по регионам, млн. руб.



Структура выручки по теплоснабжению ОАО "ДГК" за 2013 год по регионам, млн. руб.



Структура себестоимости в соответствии с отчетностью МСФО

млн. руб.

Статьи затрат	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Расходы на топливо	26 611	27 205
Вознаграждения работникам (в том числе налоги и расходы по пенсионному обеспечению)	10 533	9 799

Услуги сторонних организаций, включая:	-	-
Расходы на приобретение и транспортировку тепловой энергии	2 350	2 221
Ремонт и техническое обслуживание	1 538	1 499
Расходы на охрану	511	470
Расходы на аренду	336	505
Агентские расходы	252	242
Транспортные расходы	160	142
Расходы на консультационные, юридические и информационные услуги	149	105
Прочие услуги сторонних организаций	771	611
Прочие материалы	2 201	2 099
Амортизация основных средств	1 856	1 645
Покупная электроэнергия и мощность	1 174	1 161
Расходы на водопользование	1 137	1 146
Налоги, кроме налога на прибыль	953	1 040
Услуги ОАО «СО ЕЭС», НП «Совет рынка», ЦФР	631	580
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение дебиторской задолженности	180	-100
Доход, связанный с сокращением системы пенсионного обеспечения (Примечание 14)	-1 609	-
Прочие расходы	368	382
Итого расходы по текущей деятельности	50 102	50 752

Структура валовой прибыли ОАО «ДГК» за 2013 год с пересчетом товарной продукции по индивидуальному тарифу.

Структура валовой прибыли по видам продукции, тыс. рублей

Виды деятельности	2012	2013		
		план	факт	отклонение
Валовая прибыль всего	824 674	1 862 837	2 551 819	688 982
в том числе				
от реализации электроэнергии	3 541 426	3 878 321	4 395 495	517 174
от реализации тепловой энергии	-2 084 793	-1 284 384	-1 362 933	-78 549
по ГВС	-1 165 796	-1 327 715	-1 150 991	176 724
по прочей деятельности	533 837	596 615	670 248	73 633

Валовая прибыль от реализации электроэнергии, тыс. рублей

Регионы	2012	2013		
		план	факт	отклонение
Валовая прибыль по электрической энергии, всего	3 541 426	3 878 321	4 395 495	517 174
Хабаровский край	2 388 967	2 207 825	2 698 314	490 489
Юг Приморского края	1 207 196	1 545 916	1 399 069	-146 847
Приморский край (филиал ЛуТЭК)	359 259	509 808	559 965	50 157
Амурская область	-81 973	-147 800	-78 835	68 965
Юг Республики Саха (Якутия)	-332 023	-237 428	-183 018	54 410

Валовая прибыль от реализации тепловой энергии, тыс. рублей

Регионы	2012	2013		
		план	факт	отклонение
Валовая прибыль по тепловой энергии, всего	-2 084 793	-1 284 384	-1 362 933	-78 549
Хабаровский край	-581 318	-79 034	-106 215	-27 181
ЕАО	38 444	-21 951	25 286	47 237
Юг Приморского края	-1 321 503	-1 135 195	-1 155 954	-20 759
Приморский край (филиал ЛуТЭК)	-69 053	-75 974	-67 842	8 132
Амурская область	164 985	100 851	103 165	2 314
Юг Республики Саха (Якутия)	-316 348	-73 081	-161 373	-88 292

Валовая прибыль по прочей деятельности, тыс. рублей

Регионы	2012	2013		
		план	факт	отклонение
Валовая прибыль по прочей деятельности	-631 959	-731 100	-480 743	250 357
Хабаровский край	-400 573	-301 637	-304 438	-2 801
ЕАО	-55 252	-3 846	-52 221	-48 375
Юг Приморского края	-136 792	-341 986	-71 695	270 291
Приморский край (филиалы ЛуТЭК, ЛУР)	2 262	1 846	6 889	5 043
Амурская область	81 385	40 376	57 045	16 669
Юг Республики Саха (Якутия)	-122 989	-125 853	-116 323	9 530

Прибыль в расчете на одну акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчётного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчётного периода. Для расчёта средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используются данные реестра акционеров общества на первое число каждого календарного месяца отчётного периода.

Расчёт средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, а также расчёт базовой прибыли (убытка) на акцию произведён согласно Приказу Минфина РФ от 21.03.2000 №29н «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию».

Расчёт средневзвешенного количества обыкновенных акций

Период	Размещение акций, штук	Выкуп акций, штук	Количество обыкновенных акций в обращении, штук	Уставный капитал, руб.
01.01.2013			3 104 139 086 400	31 041 390 864
01.02.2013			3 104 139 086 400	31 041 390 864
01.03.2013			3 104 139 086 400	31 041 390 864
01.04.2013			3 104 139 086 400	31 041 390 864
01.05.2013			3 104 139 086 400	31 041 390 864
01.06.2013			3 104 139 086 400	31 041 390 864
01.07.2013			3 104 139 086 400	31 041 390 864
01.08.2013			3 104 139 086 400	31 041 390 864
01.09.2013			3 104 139 086 400	31 041 390 864
01.10.2013			3 104 139 086 400	31 041 390 864

01.11.2013			3 104 139 086 400	31 041 390 864
01.12.2013			3 104 139 086 400	31 041 390 864
01.01.2014			3 104 139 086 400	31 041 390 864
СВКОАО			3 104 139 086 400	

СВКОАО = (3 104 139 086 400 шт.*12мес.)/12мес. = 3 104 139 086 400 шт.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование показателя	2013
Чистая прибыль отчётного года, тыс. руб.	-801 996
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	0
Базовая прибыль за отчётный год, тыс. руб.	-801 996
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчётного года, тыс. штук	3 104 139 086
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	-0,00026

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию Общества, в случаях: конвертации всех конвертируемых ценных бумаг Общества в обыкновенные акции; при исполнении всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. По состоянию на 1 января 2014 года Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Прибыль/(убыток) на акцию по текущей деятельности в соответствии с отчетностью по МСФО рассчитываются следующим образом:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, тысяч штук	3 104 139 086	3 104 139 086
Чистая прибыль, причитающаяся акционеру Компании, в тысячах рублей	3 316 605	493 351
Прибыль на обыкновенную акцию по текущей деятельности, причитающаяся акционеру, базовая и разводненная (в рублях на акцию)	0,0011	0,0002

Анализ ликвидности Общества

Расчет показателей, характеризующих ликвидность эмитента за 2011-2014 гг. представлен в таблице.

№ п/п	Наименование показателя	2011, факт	2012, факт	2013		2014
				план	факт	план
1.	Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	-683 913	-4 518 331	2 298 289	2 617 273	-6 708 163
2.	Коэффициент текущей ликвидности	0,95	0,77	1,17	1,20	0,69
3.	Коэффициент быстрой ликвидности	0,52	0,45	0,65	0,65	0,40

Величина чистого оборотного капитала показывает, какая часть собственных средств направлена на финансирование оборотных активов. Наличие и увеличение чистого оборотного капитала (ЧОК) является главным условием обеспечения ликвидности и финансовой устойчивости компании. На конец анализируемого периода чистый оборотный капитал компании составляет 2 617 273 тыс. руб., что на 7 135 604 тыс. руб. выше аналогичного периода прошлого года и на 318 984 тыс. руб. выше плана.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует потенциальную способность компании выполнять краткосрочные обязательства за счет всех текущих активов, на 01.01.2013 составлял 0,77, на 01.01.2014 по плану составлял 1,17, на 01.01.2014 по факту составил 1,20. Рост показателя свидетельствует об увеличении у Общества возможности покрытия текущих обязательств оборотными активами до 120%.

Коэффициент быстрой ликвидности показывает, какую часть текущей задолженности организация может покрыть в ближайшей перспективе за счет наиболее ликвидных активов. На 01.01.2014 показатель составил 0,65, что соответствует плану и на 0,20 больше аналогичного периода прошлого года.

Источники дополнительного финансирования текущей и долгосрочной деятельности в 2013 г.:

- кредиты и займы в размере 39 605 032 тыс. руб., которые привлекались на оплату поставок топлива в размере 16 652 102 тыс. руб., на пополнение оборотных средств в размере 22 308 108 тыс. руб., на инвестиции в размере 644 822 тыс. руб.;
- субвенции на разницу в тарифах в размере 391 687 тыс. руб.

Выполнение Обществом ключевых показателей эффективности за 2013 год

№ п.п.	Наименование	Ед. изм.	2013		Выполнение
			План	Факт	
1.	Прибыль до уплаты налогов, процентов и начисления амортизации (ЕБИТДА)	тыс. руб.	6 339 109	6 574 175	выполнен
2.	Управление издержками				
2.1.	Снижение затрат вследствие реализации ПУИ (Кпуи)	%	8,1	11,98	выполнен
2.2.	Снижение затрат на приобретение товаров (работ, услуг) в расчете на единицу продукции	%	≥ 10	14,16	выполнен
3.	Критерий надежности (одновременно)				выполнен
3.1.	Недопущение аварий с особыми признаками	Шт.	0	0	выполнен
3.2.	Коэффициент аварийности	Относит.	≤ 1	0,86	выполнен
3.3.	Коэффициент готовности	Относит.	≥ 1	1,02	выполнен
4.	Выполнение годовой инвестиционной программы	%	100	85	выполнен
5.	Debt/ EBITDA	Относит.	3,5	2,69	выполнен
6.	Коэффициент финансового левериджа	Относит.	1,5	1,4	выполнен

Все ключевые показатели эффективности ОАО «ДГК» за 2013 год выполнены.

10. О состоянии чистых активов

Стоимость чистых активов, отражающая реальный размер обеспечения задолженности предприятия перед кредиторами и характеризующая его устойчивость, в 2013 г. составила 31 170 408 тыс. руб., что на 0,2% или 50 485 тыс. руб. выше, чем в 2012 г. и на 4% или 1 062 682 тыс. руб. выше

планового значения. Увеличению стоимости чистых активов Общества по сравнению с аналогичным периодом прошлого года способствовало снижение полученного непокрытого убытка по итогам 2013 г. и переоценка основных средств.

тыс. рублей

Показатель	на 31.12.2011	на 31.12.2012	2013 год	
			план	факт
Чистые активы (ЧА)	31 277 608	31 119 923	30 107 726	31 170 408
Уставный капитал (УК)	31 041 391	31 041 391	31 041 391	31 041 391
Разница между ЧА и УК	236 217	78 532	-933 665	129 017

11. Доля рынка, маркетинг и продажи.

Рынок электрической энергии (мощности)

ОАО «ДГК» осуществляет деятельность по продаже электрической энергии и мощности на ОРЭМ (вторая неценовая зона) с 00:00 часов 1 января 2007 года в качестве Поставщика. Ко второй неценовой зоне ОРЭМ относится территория Дальнего Востока, включающая Амурскую область, Приморский край, Хабаровский край, Южно-Якутский район Республики Саха (Якутия), Еврейскую автономную область.

Прогноз развития рынка электроэнергии по ОЭС Востока на 2013 год был принят в соответствии с ростом экономических и производственных масштабов Дальневосточного региона и утвержден приказом от 29.11.2011 г. №301-э/2 Федеральной службой по тарифам.

Доля выработки ОАО «ДГК» на 2013 г. планировалась на уровне 70,5% (снижение к плановой величине доли выработки в 2012 г. 0,9%), фактическая величина доли ОАО «ДГК» в объеме поставщиков ОРЭМ в отчетном году составила 62,1%. Доля фактической выработки электроэнергии ОАО «ДГК» в 2013 году снизилась от плановой за счет увеличения фактической доли ОАО «РусГидро» от баланса ФСТ на 8,4% в связи с высокой приточностью на реках Зeya и Бурея, которая привела к необходимости дополнительной загрузки ГЭС ОАО «РусГидро» и разгрузке станций ОАО «ДГК».

Структура выработки электроэнергии поставщиков ОРЭМ

млн. кВтч

	Факт, 2012 год	План ФСТ, 2013 год	Факт, 2013 год	Доля в объеме выработки э/э факт 2012 года, %	Доля в объеме выработки э/э план 2013 года, %	Доля в объеме выработки э/э факт 2013 года, %
ОАО «ДГК»	23 105,7	23 278,1	22 043,7	66,4	70,5	62,1
ОАО «РусГидро»	11 690,7	9 744,6	13 444,6	33,6	29,5	37,9
поставщики ОРЭМ	34 796,4	33 022,7	35 488,2	100,0	100,0	100,0

По данным Минэнерго России выработка электроэнергии в 2013 году по стране составила 1 056 500 млн. кВтч. По результатам операционной деятельности ОАО «ДГК» на территории второй неценовой зоны за 2013 год выполнение сводного прогнозного баланса энергии (генерация) составило 94,7% (план – 23 275,4 млн. кВтч, факт – 22 041,2 млн. кВтч), в том числе по филиалам:

Филиал	2013 г.		
	План ФСТ	Факт	Отклонение, +/-
“Приморская генерация”	5 579,9	4 687,5	-892,4
“ЛутЭК”	5 176,1	4 716,7	-459,4
“Хабаровская генерация”	7 547,0	7 798,4	251,4
“Амурская генерация”	1 708,5	1 704,2	-4,2
“Нерюнгринская ГРЭС”	3 229,0	3 129,0	-100,0
«Приморские тепловые сети»	35,0	5,4	-29,6
ОАО «ДГК»	23 275,4	22 041,2	-1 234,2

В течение года загрузка генерирующих мощностей ОАО «ДГК» для выработки электрической энергии определяется диспетчерским графиком электрических нагрузок, задаваемым филиалом ОАО «СО ЭЭС» «ОДУ Востока», и с учетом следующих приоритетов:

- фактического уровня электропотребления на территории ОЭС Востока;
- загрузки тепловых электростанций в объеме производства электрической энергии, соответствующем техническому минимуму и технологическому минимуму, обусловленному работой в теплофикационном режиме (с минимальным пропуском пара в конденсатор);
- норм расхода воды, через гидроагрегаты станций ОАО «РусГидро» (Зейская ГЭС и Бурейская ГЭС), установленными Амурское БВУ (Амурское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов);
- обеспечения необходимых объемов резервов активной мощности.
- таблиц ранжирования загрузки генерирующего оборудования ОАО «ДГК».

Выручка от реализации на ОРЭМ электрической энергии в 2013 году составила 19 736,5 млн. рублей (без НДС), выручка от реализации мощности – 16 025,4 млн. рублей (без НДС), всего от реализации электрической энергии и мощности получено 35 761,9 млн. рублей (без НДС). Затраты на покупку электроэнергии с ОРЭМ на балансирующем рынке составили 77,8 тыс. рублей (без НДС).

Прогноз развития рынка электроэнергии на 2014 год был принят в соответствии с приказом от 28 ноября 2013 года № 220-э/1 Федеральной службой по тарифам, величина общей выработки электроэнергии электростанциями ОАО «ДГК» планируется на уровне 23 221,59 млн. кВтч, увеличение к факту 2013 года ожидается на 5,07% за счет прогнозируемого увеличения электропотребления на территории ОЭС Востока, а так же роста экспорта электроэнергии в КНР.

В 2014 году будет продолжена работа по аттестации генерирующего оборудования ОАО «ДГК», в частности будет проведена ежегодная аттестация оборудования, с даты выпуска которого прошло более 55 лет, а также поэтапная аттестация генерирующего оборудования Амурской ТЭЦ.

Рынок тепловой энергии

Функционирование источников тепловой энергии ОАО «ДГК» происходит на локальных тепловых рынках Дальневосточного региона. ОАО «ДГК» осуществляет сбыт тепловой энергии потребителям Амурской области, Хабаровского и Приморского краев, Еврейской автономной области, Южного района Якутии.

Особенностью деятельности по продаже тепловой энергии является её сезонный характер. Реализация тепловой энергии осуществляется только в течение отопительного периода, при этом основной объем реализации приходится на зимние месяцы. Продолжительность отопительного периода в регионах деятельности компании различается и зависит от климатических условий.

Наибольшая продолжительность отопительного периода (9-10 месяцев в году) – в Республике Саха (Якутия).

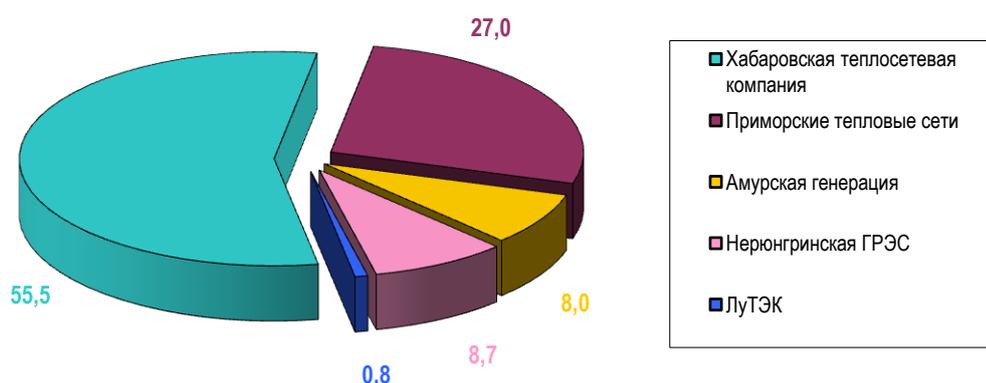
В 2013 году полезный отпуск тепловой энергии составил 16 640,5 тыс. Гкал, в том числе по филиалам:

Наименование филиала	Полезный отпуск (включая подогрев ГВС), тыс. Гкал				
	2011 год	2012 год	2013 год	Отклонение к 2012 году	2014 год (план)
Амурская генерация	1 980,2	2 013,1	2 047,0	+33,9	2 015,3
ЛутЭК	152,6	152,3	152,8	+0,5	151,2
Нерюнгринская ГРЭС	1 389,9	1 411,7	1 362,8	-48,9	1 337,6
Приморские тепловые сети	3 951,4	3 952,5	3 922,4	-30,1	3 886,0
Хабаровская теплосетевая компания	9 245,2	9 169,9	9 155,4	-14,5	9 204,7
ОАО «ДГК»	16 719,3	16 699,5	16 640,5	-59,0	16 594,8

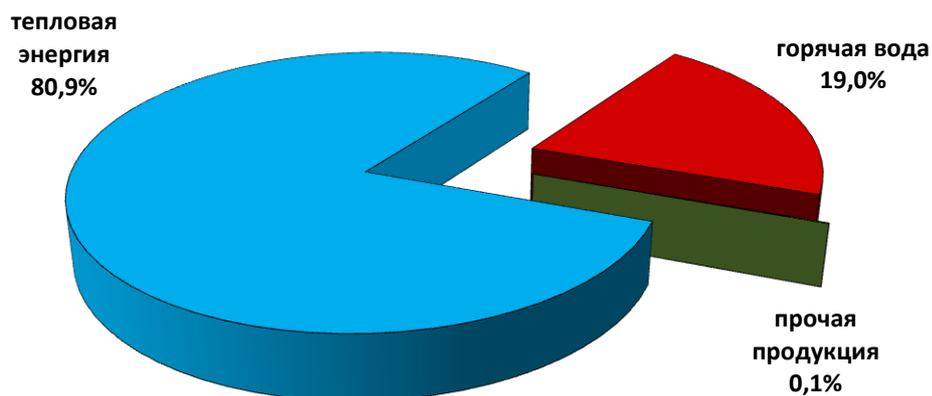
В 2013 году от реализации тепловой энергии получена выручка в сумме 19 204,7 млн. рублей, в том числе по филиалам:

Наименование филиала	Выручка, млн. рублей (без НДС)				
	2011 год	2012 год	2013 год	Отклонение к 2012 году	2014 год (план)
Амурская генерация	1 420,9	1 471,6	1 529,2	+57,6	1 532,0
ЛутЭК	148,7	149,1	156,6	+7,5	168,8
Нерюнгринская ГРЭС	1 680,0	1 506,3	1 670,3	+164,0	1 725,2
Приморские тепловые сети	5 059,9	5 069,5	5 192,9	+123,4	5 629,5
Хабаровская теплосетевая компания	9 573,3	9 864,2	10 655,6	+791,4	11 594,4
ОАО «ДГК»	17 882,9	18 060,7	19 204,7	+1 144,0	20 649,9

Структура выручки от реализации тепловой энергии в 2013 году по филиалам, %



Структура выручки по видам продукции за 2013 год



Тепловая энергия

Филиал	Полезный отпуск тыс. Гкал			
	2011	2012	2013	2014 (план)
«Амурская генерация»	1 976,1	2 010,6	2 047,0	2 015,3
«ЛуТЭК»	123,7	124,3	123,5	122,8
«Нерюнгринская ГРЭС»	1 289,3	1 314,5	1 278,2	1 253,0
«Приморские тепловые сети»	3 219,8	3 243,2	3 273,6	3 247,3
«Хабаровская теплосетевая компания»	7 520,1	7 464,8	7 562,2	7 627,8
ОАО «ДГК»	14 129,0	14 157,3	14 284,5	14 266,2

Филиал	Товарная продукция, млн. руб. (без НДС)			
	2011	2012	2013	2014 (план)
«Амурская генерация»	1 416,9	1 469,2	1 529,2	1 532,0
«ЛуТЭК»	118,5	119,1	123,8	134,6
«Нерюнгринская ГРЭС»	1 498,2	1 377,1	1 543,4	1 587,5
«Приморские тепловые сети»	3 934,5	3 972,7	4 121,5	4 484,6
«Хабаровская теплосетевая компания»	7 247,4	7 484,2	8 227,2	8 975,3
ОАО «ДГК»	14 215,5	14 422,2	15 545,1	16 714,0

Горячая вода

Филиал	Полезный отпуск, тыс. м ³			
	2011	2012	2013	2014 (план)
«Амурская генерация»	87,3	52,5	0	0
«ЛуТЭК»	515,9	501,2	522,4	505,3
«Нерюнгринская ГРЭС»	1 985,0	1 918,3	1 671,9	1 672,10
«Приморские тепловые сети»	13 135,0	12 734,7	11 648,8	11 466,8
«Хабаровская теплосетевая компания»	32 623,7	32 173,1	29 702,8	29 511,8
ОАО «ДГК»	48 346,9	47 379,7	43 545,9	43 156,0

Филиал	Товарная продукция, млн. руб. (без НДС)			
	2011	2012	2013	2014 (план)
«Амурская генерация»	4,0	2,4	0	0
«ЛуТЭК»	30,2	30,0	32,7	34,1
«Нерюнгринская ГРЭС»	181,9	128,6	126,5	137,2
«Приморские тепловые сети»	1 122,9	1 094,5	1 069,4	1 142,9
«Хабаровская теплосетевая компания»	2 312,4	2 364,3	2 411,7	2 602,2
ОАО «ДГК»	3 651,4	3 619,9	3 640,3	3 916,4

Прочая продукция (хим. очищенная вода для подпитки тепловой сети, хим. обессоленная вода)

Филиал	Полезный отпуск, тыс.м ³			
	2011	2012	2013	2014 (план)
«Нерюнгринская ГРЭС»	–	3,8	3,0	3,1
«Приморские тепловые сети»	58,4	54,6	47,7	41,0
«Хабаровская теплосетевая компания»	214,6	264,0	261,7	239,1
ОАО «ДГК»	273,0	322,4	312,4	283,2

Филиал	Товарная продукция, млн. руб. (без НДС)			
	2011	2012	2013	2014 (план)
«Нерюнгринская ГРЭС»	–	0,6	0,5	0,5
«Приморские тепловые сети»	2,6	2,4	2,0	2,1
«Хабаровская теплосетевая компания»	13,4	15,7	16,7	17,0
ОАО «ДГК»:	16,0	18,6	19,2	19,6

Информация о ценах на продукцию

ОАО «ДГК» относится к числу субъектов естественных монополий топливно-энергетического комплекса. Функции по определению (установлению) цен (тарифов) на продукцию субъектов естественных монополий осуществляет ФСТ России, которая своим Приказом утверждает:

- тарифы или их предельные (минимальный и (или) максимальный) уровни на электрическую энергию, продаваемую производителями на ОРЭМ;
- предельные (минимальный и (или) максимальный) уровни тарифов на тепловую энергию, в том числе – производимую электростанциями, осуществляющими производство в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии;
- предельные (минимальный и (или) максимальный) уровни тарифов на электрическую и тепловую энергию, поставляемую энергоснабжающими организациями потребителям, в том числе – предельные уровни тарифов для населения.

Тарифы на 2013 год на электрическую энергию (мощность), поставляемую электростанциями ОАО «ДГК» в неценовой зоне оптового рынка, утверждены приказом ФСТ России от 29.11.2012 г. № 315-э/3 «О ценах (тарифах) на электрическую энергию (мощность), поставляемую в неценовых зонах оптового рынка». Цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), поставляемые в неценовых зонах оптового рынка, дифференцированы по полугодиям 2013 года.

Рост среднегодовой ставки на электрическую энергию по электростанциям ОАО "ДГК" к 2012 году составил 2,3%, на мощность – 11,8%. Расчет тарифов на электроэнергию в 2013 году осуществлялся методом индексации.

Тарифы на установленную электрическую энергию и мощность

Структурные подразделения филиалов	Утверждено ФСТ РФ 2012 год					
	1 полугодие		2 полугодие		Год	
	Эл. энергия	Мощность	Эл. энергия	Мощность	Эл. энергия	Мощность
	руб./мВтч	руб./мВт	руб./мВтч	руб./мВт	руб./мВтч	руб./мВт
Филиал "Амурская генерация"						
Благовещенская ТЭЦ	718,67	157077,54	719,2	166880,58	718,93	161979,06
Райчихинская ГРЭС	1297,11	157077,58	1297,64	166880,62	1297,43	161979,10
Филиал "ЛутЭК"	1079,25	150849,35	1079,98	160277,82	1079,62	155563,58
Филиал "Приморская генерация"						
Партизанская ГРЭС	1463,45	278373,94	1464,32	296101,5	1463,84	287237,72
Артемовская ТЭЦ	1077,48	278373,94	1078,35	296101,5	1077,88	287237,72
Владивостокская ТЭЦ-2	1325,52	278373,94	1326,39	296101,5	1325,93	287237,72
Филиал "Приморские тепловые сети" МГТЭС	5613,41	249708,33	5681,88	265068,34	5641,49	257388,33
Филиал "Хабаровская генерация"						
Хабаровская ТЭЦ-1	938,35	216745,13	959,94	230127,34	948,17	223436,23
Хабаровская ТЭЦ-3	676,01	216745,14	676,37	230127,35	676,17	223436,24
Комсомольская ТЭЦ-2	854,66	216768,87	880,15	230152,5	865,08	223460,69
Комсомольская ТЭЦ-3	688,03	216745,14	708,17	230127,36	697,05	223436,25
Амурская ТЭЦ	971,56	216745,13	983,75	230127,34	977,29	223436,24
Майская ГРЭС	3137,8	216780,14	3152	230164,45	3144,47	223436,32
Николаевская ТЭЦ	4285,87	216745,22	4286,22	230127,43	4286,04	223472,30
Филиал "Нерюнгринская ГРЭС"						
Нерюнгринская ГРЭС	608,87	150955,81	609,22	160390,67	609,04	155673,24
Чульманская ТЭЦ	1149,23	151560,49	1150,19	160995,35	1149,66	156277,92
ОАО "ДГК"	1019,75	201252,42	1024,54	213826,38	1022,03	207539,4

Структурные подразделения филиалов	Утверждено ФСТ РФ 2013 год						Рост тарифов к утвержденным на 2012 год, %	
	1 полугодие		2 полугодие		Год		Год	
	Эл. энергия	Мощность	Эл. энергия	Мощность	Эл. энергия	Мощность	Эл. энергия	Мощность
	руб./мВтч	руб./мВт	руб./мВтч	руб./мВт	руб./мВтч	руб./мВт	руб./мВтч	руб./мВт
Филиал "Амурская генерация"								
Благовещенская ТЭЦ	719,2	166880,58	762,82	206781,74	738,86	186831,16	102,8	115,3
Райчихинская ГРЭС	1297,64	166880,62	1330,8	170608,11	1314,18	168744,37	101,3	104,2
Филиал "ЛутЭК"	1079,98	160277,82	1125,78	216666,5	1101,96	188472,16	102,1	121,2
Филиал "Приморская генерация"								
Партизанская ГРЭС	1464,32	285454,00	1520,78	285454,00	1488,28	285454	101,7	99,4
Артемовская ТЭЦ	1078,35	296101,5	1122,8	318593,66	1101,44	307347,58	102,2	107,0
Владивостокская ТЭЦ-2	1326,39	296101,5	1511,6	338519,24	1407,80	317310,37	106,2	110,5
Филиал "Приморские тепловые сети" МГТЭС	5015,18	265068,34	5015,18	387180,47	5015,18	326124,41	88,9	126,7

Филиал "Хабаровская генерация"								
Хабаровская ТЭЦ-1	959,94	230127,34	1057,41	261169,57	1005,77	245648,46	106,1	109,0
Хабаровская ТЭЦ-3	676,37	230127,35	767,55	243563,74	718,87	236845,55	106,3	106,0
Комсомольская ТЭЦ-2	880,15	230152,5	1045,55	266004,33	958,96	248078,42	110,9	111,0
Комсомольская ТЭЦ-3	708,17	230127,36	914,74	253976,66	810,51	242052,01	116,3	108,3
Амурская ТЭЦ	983,75	230127,34	1081,59	249462,97	1028,47	239795,16	105,2	107,3
Майская ГРЭС	2721,09	230164,45	2721,09	352834,47	2721,09	291499,46	86,5	130,4
Николаевская ТЭЦ	4145,12	230127,43	5145,12	372522,29	4145,12	301324,86	96,7	134,9
Филиал "Нерюнгринская ГРЭС"								
Нерюнгринская ГРЭС	609,22	160390,67	637,78	184764,71	623,22	172577,69	102,3	110,9
Чульманская ТЭЦ	1150,19	160995,35	1343,28	165660,26	1242,69	163327,81	108,1	104,5
ОАО "ДГК"	1008,65	213406,18	1086,47	250612,20	1045,66	232009,19	102,3	111,8

Рост тарифов на тепловую энергию, установленных региональными регулирующими органами, в целом по ОАО "ДГК" на 2013 год составил 7,2%.

Регионы	Утвержденные среднегодовые тарифы, руб./Гкал		Отклонение 2012 года к тарифу 2011 года, %	Утвержденные среднегодовые тарифы, руб./Гкал 2013	Отклонение 2013 года к тарифу 2012 года, %
	2011	2012			
Хабаровский край	928,85	966,02	104,0	1055,70	109,3
Приморский край (южные р-ны)	1223,23	1225,07	100,2	1260,80	102,9
Амурская область (филиал «Амурская генерация»)	716,97	730,84	101,9	747,04	102,2
Юг Республики Саха (Якутия)	1162,03	1242,04	106,9	1409,31	113,5
Приморский край (п. Лучегорск)	957,9	957,9	100,0	972,01	101,5
Еврейская автономная область	1421,77	1472,50	103,6	1618,41	109,9
ОАО «ДГК»	1017,64	1045,34	102,7	1121,01	107,2

Итоги рассмотрения досудебных споров по тарифам 2013 года

По итогам регулирования тарифов на тепловую энергию в 2013 году Комитетом по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края, Департаментом по тарифам Приморского края Общество обратилось с досудебными спорами в Федеральную службу по тарифам.

Согласно приказу ФСТ России от 11.12.2013 № 1581-д «О частичном удовлетворении требований, указанных в заявлении ОАО «ДГК» о досудебном рассмотрении спора, связанного с установлением и применением цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, с Комитетом по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края» признаны экономически обоснованными и подлежащими учету расходы Общества размере 528,6 млн. руб. В соответствии с приказом дополнительно должны быть учтены расходы при установлении тарифов на 2013 год – в размере 31,9 млн. руб., на 2014 год – 197,6 млн. руб., на 2015 год - 299,1 млн. руб.

Комитетом по ценам и тарифам при установлении тарифов на тепловую энергию на 2013 – 2014 гг. расходы, признанные ФСТ России экономически обоснованными, были учтены.

Согласно приказу ФСТ России от 28.01.2014 №81-д «О частичном удовлетворении требований, указанных в заявлении ОАО «ДГК» о досудебном рассмотрении спора, связанного с установлением и применением цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, с Департаментом по тарифам Приморского края» признанные экономически обоснованными расходы и недополученный доход по филиалам Приморская генерация и Приморские тепловые сети составляют 2752,2 млн. руб. и подлежат учету при установлении тарифов на 2014-2015 гг.

Согласно приказу ФСТ России от 28.01.2014г. №82-д «О частичном удовлетворении требований, указанных в заявлении ОАО «ДГК» о досудебном рассмотрении спора, связанного с установлением и применением цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, с Департаментом по тарифам Приморского края» признанные экономически обоснованными расходы по досудебному спору по филиалу «ЛуТЭК» составляют 40,4 млн. руб. и подлежат учету при установлении тарифов на 2014-2015 года.

Утвержденные тарифы на тепловую энергию, руб./Гкал без НДС

Муниципальное образование	Население с НДС	Прочие потребители	Предприятия, подключенные к коллекторам
Хабаровск			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	94,86	80,39	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1223,66	1037	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	30,72	26,03	
с 01.07 по 31.08.2013	100,05	84,79	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63	1110,7	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	33,17	28,11	
с 01.09 по 31.12.2013			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63	1110,7	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	33,17	28,11	
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1336,83	1132,91	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	33,17	28,11	
с 01.07 по 31.12.2014			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1403,68	1189,56	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	33,96	28,78	
Хабаровский район			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	91,6	77,63	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1223,6	1037	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	30,72	26,03	
с 01.07 по 31.08.2013	100,24	84,95	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63	1110,7	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	33,17	28,11	
с 01.09 по 31.12.2013			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63	1110,7	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	33,17	28,11	
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1336,83	1132,91	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	33,17	28,11	
с 01.07 по 31.12.2014			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1403,68	1189,56	

компонент на теплоноситель, руб./куб.м.	33,96	28,78	
Комсомольск-на-Амуре			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	77,18	65,41	44,95
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1223,66	1037	591,29
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	14,02	11,88	11,88
с 01.07 по 31.08.2013	83,03	70,37	45,88
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63	1110,7	634
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	15,71	13,31	13,31
с 01.09 по 31.12.2013			
компонент на тепловую энергию, руб./Гка	1310,63	1110,7	634
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	15,71	13,31	13,31
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014			
компонент на тепловую энергию, руб/Гкал	1336,83	1132,91	646,68
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	14,82	12,56	12,56
с 01.07 по 31.12.2014			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1403,68	1189,56	679,01
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	15,06	12,76	12,76
Амурск			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	112,09	94,99	70,86
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1223,66	1037	591,29
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	43,69	37,03	37,03
с 01.07 по 31.08.2013	116,74	98,93	74,44
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63	1110,7	634
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	49,41	41,87	41,87
с 01.09 по 31.12.2013			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63	1110,7	634
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	49,41	41,87	41,87
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014			
компонент на тепловую энергию, руб/Гкал	1336,83	1132,91	646,68
компонент на теплоноситель, руб/куб.м	41,63	35,28	35,28
с 01.07 по 31.12.2014			
компонент на тепловую энергию, руб/Гкал	1403,68	1189,56	679,01
компонент на теплоноситель, руб/куб.м.	46,95	39,79	39,79
Николаевск-на-Амуре			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	117,46	99,54	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1223,66	1037	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	46,14	39,1	
с 01.07 по 31.08.2013	122,52	103,83	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63	1110,7	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	54,22	45,95	
с 01.09 по 31.12.2013			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63	1110,7	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	54,22	45,95	
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1336,83	1132,91	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	54,22	45,95	
с 01.07 по 31.12.2014			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1403,68	1189,56	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	56,06	47,51	

Чегдомын			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	114,95	131,62	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1223,66	1037	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	84,37	71,5	
с 01.07 по 31.08.2013	129,89	110,07	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63	1110,7	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	99,1	83,98	
с 01.09 по 31.12.2013			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63	1110,7	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	99,1	83,98	
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1336,83	1132,91	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	73,16	62	
с 01.07 по 31.12.2014			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1403,68	1189,56	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	82,06	69,54	
Майский			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	111,54		
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1223,66		
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	30,43		
с 01.07 по 31.08.2013	115,73		
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63		
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	48,19		
с 01.09 по 31.12.2013			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1310,63		
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	48,19		
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1336,83		
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	37,52		
с 01.07 по 31.12.2014			
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1403,68		
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	39,49		
ЕАО			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	131,54	111,47	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал			
компонент на теплоноситель, руб./куб.м			
с 01.07 по 31.12.2013	143,12	121,29	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	2007,76	1701,5	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	9,26	7,85	
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014	143,12	121,29	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	2007,76	1701,5	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	9,26	7,85	
с 01.07 по 31.12.2014	149,09	126,35	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	2044,46	1732,59	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	12,78	10,84	
Владивосток			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	103,06	87,34	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1427,8	1210	

компонент на теплоноситель, руб./куб.м	20,4	17,29	
с 01.07 по 31.12.2013	115,05	97,5	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1599,14	1355,2	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	22,64	19,19	
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014	115,05	97,5	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1599,14	1355,2	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м.	22,64	19,19	
с 01.07 по 31.12.2014	121,68	103,12	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1693,3	1435	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	23,79	20,16	
Партизанск			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	107,71	91,28	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1427,8	1210	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	28,18	23,88	
с 01.07 по 31.12.2013	119,22	101,03	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1599,14	1355,2	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	30,15	25,55	
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014	119,22	101,03	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1599,14	1355,2	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	30,15	25,55	
с 01.07 по 31.12.2014	126	106,78	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1693,3	1435	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	31,68	26,85	
Артем			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	79,53	67,4	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1427,8	1210	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	-		
с 01.07 по 31.12.2013	89,07	75,48	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1599,14	1355,2	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	-		
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014	89,07	75,48	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1599,14	1355,2	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м			
с 01.07 по 31.12.2014	96,55	81,91	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1693,3	1435	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	2,34	1,98	
Нерюнгри, Серебряный Бор			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	128,74	109,1	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал			
компонент на теплоноситель, руб./куб.м			
с 01.07 по 31.12.2013	153,4	130	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1748,29	1481,6	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	65,99	55,92	
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014	153,4	130	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1748,29	1481,6	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	65,99	55,92	
с 01.07 по 31.12.2014	151,69	128,55	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1886,17	1598,45	

компонент на теплоноситель, руб./куб.м	57,38	48,63	
Беркамит			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	124,32	105,36	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал			
компонент на теплоноситель, руб./куб.м			
с 01.07 по 31.12.2013	135,64	114,95	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1748,29	1481,6	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	48,24	40,88	
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014	135,64	114,95	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1748,29	1481,6	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	48,24	40,88	
с 01.07 по 31.12.2014	136,67	115,82	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1886,17	1598,45	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	42,36	35,9	
Чульман			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	94,33	79,94	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал			
компонент на теплоноситель, руб./куб.м			
с 01.07 по 31.12.2013	95,96	81,32	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1748,29	1481,6	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	8,54	7,24	
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014	95,96	81,32	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1748,29	1481,6	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	8,54	7,24	
с 01.07 по 31.12.2014	104,69	88,72	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	1886,17	1598,45	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м	10,37	8,79	
Лучегорск			
2013г.			
с 01.01. по 30.06.2013	69,96	59,29	45,23
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал			
компонент на теплоноситель, руб./куб.м			
с 01.07 по 31.12.2013	77,66	65,81	51,27
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал			
компонент на теплоноситель, руб./куб.м			
2014г.			
с 01.01. по 30.06.2014	77,66	65,81	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал		1082,14	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м		4,99	
с 01.07 по 31.12.2014	81,92	69,42	
компонент на тепловую энергию, руб./Гкал		1141,66	
компонент на теплоноситель, руб./куб.м		5,25	

Утвержденные тарифы на прочую продукцию, руб./куб. м, без НДС

Хим. обессоленная вода, руб./куб.м	Хабаровск	Комсомольск-на-Амуре	Амурск	Чегдомын	Николаевск-на-Амуре	Нерюнгри	Владивосток
2013 г.	91,41	46,69	45,86				76,54
2014 г.							
с 01.01. по 30.06.2014	94,41	46,69	45,86				
с 01.07. по 31.12.2014	97,40	47,79	46,94				

Хим. очищенная вода, руб./куб.м							
2013 г.							
с 01.01. по 30.06.2013	25,85	11,62	38,17	79,64	39,88	168,68	40,96
с 01.07. по 31.12.2013	28,11	13,31	41,87	83,98	45,95	168,68	40,96
2014 г.							
с 01.01. по 30.06.2014	28,11	12,56	35,28	62,0	45,95	175,64	22,05
с 01.07. по 31.12.2014	28,78	12,76	39,79	69,54	47,51	175,64	23,20

12. Управление рисками

Политика Общества в области управления рисками базируется на рекомендациях лучших мировых практик и соответствует всем требованиям российского законодательства, и в первую очередь направлена на обеспечение оптимального баланса между ростом стоимости Общества, его прибыльностью, иными критериями эффективности деятельности и рисками при соблюдении баланса интересов, риск-аппетита участников отношений.

Советом директоров ОАО «ДГК» утверждена Политика в области внутреннего контроля и управления рисками ОАО «ДГК» (протокол заседания Совета Директоров №2 от 20.07.2012г.).

Идентификация рисков осуществляется на основе выявления, описания и документального оформления рисков, способных повлиять на деятельность Общества. Результатом идентификации рисков является Реестр стратегических рисков Общества, в котором все риски ранжированы (приоритизированы) по степени их влияния на достижение стратегических целей Общества. Процесс приоритизации стратегических рисков Общества организован на уровне Холдинга ОАО «РАО Энергетические системы Востока» на основании утвержденного Советом директоров ОАО «РАО Энергетические системы Востока» Сводного реестра стратегических рисков Холдинга ОАО «РАО Энергетические системы Востока».

Разработка планов мероприятий по управлению стратегическими рисками Общества направлена на снижение ущерба и/или вероятности рисков. Мероприятия отвечают принципу корпоративной социальной ответственности и экономической целесообразности, стоимость внедряемых мероприятий не превышает ожидаемое снижение ущерба от реализации риска и приводит к ощутимому социальному эффекту.

При разработке мероприятий по управлению критическими рисками применяется портфельный подход, то есть учитываются взаимосвязи рисков. В рамках консолидации планов мероприятий производится анализ воздействия каждого из предлагаемых мероприятий на другие риски.

Деятельность Общества и его филиалов сопряжена с рисками, которые заинтересованным лицам следует принимать во внимание. Комплексное управление рисками является неотъемлемой частью стратегического и оперативного управления. В настоящее время в ОАО «ДГК» на постоянной основе проводятся мероприятия на уровне высшего руководства Общества и его филиалов при участии соответствующих служб исполнительного аппарата и структурных подразделений по выявлению, анализу, классификация новых и отслеживанию состояния существующих рисков, а также выработке и реализации мер по управлению рисками. В рамках риск-менеджмента в Обществе отработаны, внедрены и активно используются практически все традиционные инструменты минимизации и устранения рисков (страхование, резервирование, диверсификация, хеджирование, лимитирование) в той мере, которая соответствует специфике деятельности компании.

Основными видами рисков для Общества являются отраслевые, страновые и региональные, финансовые, правовые риски и риски, связанные с деятельностью Общества.

Отраслевые риски – это вероятность потерь в результате изменений в экономическом состоянии отрасли и степенью этих изменений как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями.

Ухудшение ситуации в отрасли и, соответственно, ухудшения положения Общества может быть вызвано следующими факторами:

- изменение тарифной политики органов регулирующих тарифообразование на федеральном и региональном уровне;
- снижение спроса на тепловую энергию, связанного с переходом на альтернативные источники тепла,
- увеличение сырьевой и транспортной составляющей в себестоимости производимой продукции;
- неблагоприятные интерпретации со стороны антимонопольного регулирования;
- принятие неблагоприятных для отрасли нормативно-правовых документов, регулирующих теплоснабжение потребителей;
- передача управляющим компаниям функций сбыта тепловой энергии населению.

Для предотвращения наступления рискованных ситуаций проводятся технические мероприятия, оказывается помощь потребителям по ускорению выполнения ранее выданных технических условий и подключению к тепловым сетям, в связи с этим упрощен порядок выдачи технических условий на подключение к централизованному теплоснабжению. Проводятся технические мероприятия и вносятся изменения в программы ремонтов ТЭЦ и теплотрасс для максимального сокращения перерывов в подаче тепла. Разработаны формы договоров с управляющими компаниями, предусматривающие прямые расчеты населения с Обществом.

Риск дестабилизации цен на энергоносители снижается в Обществе путем проведения мероприятий по заключению долгосрочных договоров на поставки топлива, а также разработки и реализации программ экономии топлива и снижения производственных издержек.

Страновые и региональные риски обусловлены, в первую очередь, макроэкономическими факторами, проявляющимися на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Указанные факторы могут негативно повлиять на возможности привлечения заемного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и операционную эффективность и, в конечном счете, на акционерную стоимость Общества. Кроме того, кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства и потребления электроэнергии, что приводит к сокращению выручки Общества.

Ключевым фактором макроэкономического риска является продолжающийся мировой финансовый кризис, влияющий на ключевые показатели сырьевых и финансовых рынков: цены на топливно-энергетические и другие сырьевые ресурсы, стоимость капитала, курсы мировых валют, инфляцию. Экономика Российской Федерации, как и других стран БРИКС, относится к числу развивающихся и чувствительна к мировым кризисным явлениям. Это обусловлено зависимостью экономики от цен на энергоносители, низкими объемами и волатильностью российского финансового рынка, переходным состоянием национальной банковской системы.

В категории страновых и региональных рисков Общества, необходимо отметить риски, связанные с неблагоприятными природно-климатическими условиями и стихийными бедствиями, с политической ситуацией в стране и регионе, а также с террористическими угрозами. Риски, связанные с возможными стихийными бедствиями, неблагоприятными природно - климатическими условиями в условиях Дальнего Востока имеют особую актуальность. Однако, все возможные последствия реализации этих рисков, а также механизмы их минимизации и устранения в полной мере учитываются в производственных программах надежности компании.

Риски, связанные с политической ситуацией в стране и регионе являются малозначимыми для Общества и энергетики в целом, поскольку, являясь отраслью стратегического значения, энергетика не зависит от колебаний политического курса и расстановки политических сил страны и субъектов федерации. Вместе с тем, как и для большинства стратегических предприятий РФ, для ОАО «ДГК» по-прежнему одним из важнейших вопросов функционирования являются риски террористических угроз. Работа по минимизации и устранению этих рисков в ОАО «ДГК» непрерывно ведется как силами входящей в его структуру Службы безопасности, так и путем взаимодействия с уполномоченными государственными силовыми и административными структурами.

Финансовые риски, особенно важные для условий России, возникают в сфере отношений Общества с банками и другими финансовыми институтами. Чем выше отношение заемных средств к собственным средствам Общества, тем больше оно зависит от кредиторов, тем серьезнее и финансовые риски, поскольку ограничение или прекращение кредитования, ужесточение условий кредита, может повлечь за собой затруднения в хозяйственной деятельности.

Риск изменения процентных ставок

Отрасль электроэнергетики относится к числу капиталоемких отраслей народного хозяйства, и деятельность Общества требует существенных капитальных вложений. Укрепление позиций Общества на рынке потребует значительных дополнительных инвестиционных расходов. В рамках проводимой финансово-экономической политики Обществом планируется привлечение заёмных средств различного характера. В связи с этим, оно подвержено риску изменения процентных ставок по процентным обязательствам.

Значительные колебания рынка приводят либо к снижению привлекательности ценных бумаг Общества, либо к существенному росту расходов, связанных с их обслуживанием, в связи с чем, в Обществе постоянно ведется работа по организации конкурса по выбору кредитных организаций для привлечения заемных средств с минимальными процентными ставками.

Риск изменения курса обмена иностранных валют

За реализуемую на внутреннем рынке Российской Федерации электрическую и тепловую энергию расчет покупателей с эмитентом осуществляется в национальной валюте. При этом у Общества есть обязательства перед поставщиками топлива, выраженные в валюте: в долларах США за поставку газа (Консорциум проекта Сахалин-1). В связи с этим Общество подвержено риску изменения курса обмена иностранной валюты. В рамках управления данным риском рассматривается вопрос хеджирования закупок топлива.

Риск изменения инфляции

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть выражено следующими рисками:

- риск потерь, связанный с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате по заемным ресурсам;
- риск увеличения себестоимости услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортные услуги, заработной платы и т.п.;
- риск уменьшения реальной стоимости средств по инвестиционной программе.

В целях минимизации указанных последствий данного риска проводилась и проводится работа по снижению величины дебиторской задолженности (в т. ч. претензионно-исковая работа), разрабатывается и осуществляется программа управления издержками, оптимизируется и корректируется до минимально необходимого уровня инвестиционная программа Общества.

Правовые риски - риски того, что соглашение между участниками окажется невозможным выполнить по действующему законодательству или же, что соглашение окажется не надлежащим образом оформленным, иначе говоря, это риски потерь из-за пробелов или нарушения юридических требований действующего законодательства.

В связи с отсутствием у эмитента неисполненных обязательств перед третьими лицами, выраженных в иностранной валюте, изменение валютного регулирования не может повлиять на деятельность эмитента.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин, налогового законодательства, а также требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), также не сможет оказать негативного влияния на деятельность эмитента, равно как и изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента.

Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: текущие судебные процессы, в которых участвует эмитент, не могут оказать решающего влияния на его деятельность.

Риски отсутствия возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): вероятность отказа в продлении действия полученных эмитентом лицензий на ведение определенных видов деятельности минимальна.

Риски возможной ответственности эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента: согласно заключенным эмитентом с кредитными организациями договорам поручительства ОАО «ДГК» солидарно отвечает перед кредиторами за исполнение должниками обязательств в объеме, включающем сумму основного долга, процентов за пользование кредитом и неустойку. Существует риск отвлечения денежных средств эмитента, не предусмотренного его бюджетом, вследствие наступления ответственности по долгам третьих лиц (обязательства по договорам поручительства, заключенным в 2013 году в количестве 9 шт., из которых 8 продолжают действовать). Дочерних обществ у эмитента нет, поэтому ответственность по долгам дочерних обществ отсутствует.

Риски потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента: риск потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции эмитента, отсутствует, поскольку Эмитент не имеет указанных потребителей.

В производственной деятельности компании могут возникнуть риски, связанные с эксплуатацией основного оборудования, с его физическим старением. Для минимизации данных рисков, проведено страхование имущества компании, опасных производственных объектов. В соответствии с утверждаемым графиком ремонта и реконструкции основного оборудования в Обществе постоянно ведутся работы, направленные на предупреждение внезапного отказа оборудования. Для достижения этих целей также создаются запасы топлива, запасных частей и материалов.

Основная цель управления *репутационным риском* – уменьшение возможных убытков, сохранение и поддержание деловой репутации Общества перед клиентами и контрагентами, учредителями (акционерами). Репутационный риск тесно связан с другими видами риска, фактически является их следствием и реализуется, когда неблагоприятное событие становится достоянием гласности. В Обществе уделяется большое внимание по формированию и поддержанию позитивного имиджа и позитивной репутации ОАО "ДГК", как устойчивой, надежной и инвестиционно привлекательной компании посредством систематического и последовательного разъяснения через средства массовой коммуникации текущих и стратегических задач, решаемых Обществом.

Ведется работа по повышению уровня открытости и доверия в отношениях Общества с потребителями, акционерами, кредиторами, потенциальными инвесторами, профессиональными участниками рынка ценных бумаг, государственными и муниципальными органами власти, а также обеспечение доступа всех заинтересованных лиц к достаточной и достоверной информации о деятельности Общества, в том числе за счет выполнения требований законодательства РФ в части обязательного раскрытия информации.

13. Закупочная деятельность.

Основные положения политики Общества в области закупочной деятельности

Закупочная деятельность ОАО «ДГК» осуществляется в соответствии с «Положением о закупке продукции для нужд ОАО «ДГК», утвержденным Советом директоров ОАО «ДГК» 27 июня 2012 года по результатам конкурентных процедур на основании проекта Годовой комплексной программы на 2013 г., и в соответствии с решениями Центральной закупочной комиссии Общества.

Целью политики является установление единых подходов по реализации Положения о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг для нужд Общества, обеспечивающих:

- бесперебойное обеспечение Общества качественными товарами, работами, услугами;
- экономическую эффективность при проведении закупок;
- разумный контроль над закупками со стороны акционеров Общества;
- предотвращение ошибок и злоупотреблений в области закупок;
- закупки продукции на конкурентной основе, где это возможно, и повышенный контроль за принятием решений в ситуациях, когда закупать на конкурентных рынках невозможно;
- разумный подход к уровню регламентации и организации закупочной деятельности, проведению отдельных закупок;
- учёт особенностей закупаемых ТМЦ при выборе стратегии и порядка подготовки и проведения закупок;
- профессионализм при проведении закупок.

Способы закупок и условия их выбора

При проведении регламентированных закупок применяются следующие способы:

- конкурс;
- запрос предложений;
- запрос цен;
- конкурентные переговоры;
- закупка у единственного источника.

В соответствии с «Положением о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг для нужд ОАО «ДГК» закупка любой продукции производится преимущественно путём проведения открытого одноэтапного конкурса. Закрытые процедуры осуществляются только по итогам

проведённых открытых конкурсов и определению круга поставщиков, с которыми заключены рамочные соглашения на поставку продукции.

Запрос предложений проводится при выполнении следующих условий: на проведение конкурса нет времени, вместе с тем сложность продукции или условий её поставки не допускают проведения запроса цен.

Применение запроса цен может осуществляться при закупках простой продукции, для которой существует сложившийся рынок.

Закупки у единственного источника могут осуществляться в следующих случаях:

- наличие срочной потребности в продукции, в связи с чем проведение иных процедур нецелесообразно;
- вследствие чрезвычайных обстоятельств возникла срочная необходимость в определённой продукции, в связи с чем применение иных процедур неприемлемо;
- продукция может быть получена только от одного поставщика и отсутствует её равноценная замена;
- проводятся дополнительные закупки, когда по соображениям стандартизации, унификации, а также для обеспечения совместимости или преемственности (для работ, услуг) с ранее приобретённой продукцией новые закупки должны быть сделаны только у того же поставщика;
- при проведении конкурса или любой другой открытой процедуры была представлена только одна заявка, однако проведение новых процедур закупок, по мнению центрального закупочного органа (ЦЗО) нецелесообразно;
- наличие иных обстоятельств, требующих закупки именно у единственного источника (только по специальному решению Совета директоров Общества).

Порядок формирования и реализация ГКПЗ (годовой комплексной программы закупок)

Порядок планирования закупок определяется «Положением о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг для нужд ОАО «ДГК», а также Регламентом принятия годовой комплексной программы закупок. ГКПЗ утверждается Советом директоров Общества и содержит сведения о регламентированных закупках года текущего и наступающего.

ГКПЗ включает в себя следующие разделы:

- топливо для электростанций;
- строительство, реконструкция и техническое перевооружение;
- закупки в области информационных технологий (инвестиции);
- закупки в области информационных технологий (прочие);
- энергоремонтное производство;
- эксплуатационные расходы;
- НИОКР и прочие консультационные услуги;
- продукция административно-хозяйственного назначения;
- общесистемные закупки;
- прочие закупки.

Годовая программа закупок Общества на 2013 год была утверждена на заседании Совета директоров ОАО «ДГК» (протокол № 10 от 03 апреля 2013 года) и в недельный срок опубликована на Официальном сайте www.zakupki.gov.ru.

Годовая отчётность о закупочной деятельности по видам деятельности и способам закупки

Генеральный директор Общества ежеквартально представляет Совету директоров в составе отчёта об исполнении бизнес-плана Общества отчёт об исполнении ГКПЗ.

Годовая комплексная программа закупок на 2013 год сформирована в объеме 3806 закупочных процедур на сумму 39 583 965,80 тыс. рублей с НДС. Всего в 2013 году было проведено 3876 закупочных процедур на сумму 40 177 789,34 тыс. рублей с НДС, в том числе:

- электронных аукционов: 0 штук на сумму 0,00 тыс. руб. с НДС;
- открытых конкурсов: 243 штук на сумму 19 291 673,99 тыс. руб. с НДС;
- закрытых конкурсов: 2 штук на сумму 34 987,00 тыс. руб. с НДС;
- открытых запросов цен: 107 штук на сумму 93 300,83 тыс. руб. с НДС;
- закрытых запросов цен: 47 штук на сумму 4 597 376,52 тыс. руб. с НДС;
- открытых запросов предложений: 443 штук на сумму 2 193 664,83 тыс. руб. с НДС;
- закрытых запросов предложений: 15 штук на сумму 58 610,43 тыс. руб. с НДС;
- открытых конкурентных переговоров: 0 штук на сумму 0,00 тыс. руб. с НДС;
- закупок у единственного источника: 328 штук на сумму 13 486 711,17 тыс. руб. с НДС;
- нерегламентированных закупок: 2691 штук на сумму 421 464,57 тыс. руб. с НДС.

Закупки у единственного источника производились согласно ГКПЗ и по решениям закупочных комиссий Общества.

В 2013 году на ЭТП «b2b-energo» было проведено 594 закупки на сумму 15 101 724,06 тыс. руб. с НДС, 37,99 % от общего количества проведенных регламентированных процедур.

На 2014 год сформирован проект Годовой комплексной программы закупок Общества на общую сумму 32 571 092,47 тыс. рублей без учета НДС. Запланировано проведение 3 441 закупки. Из них:

- регламентированных закупок (конкурсов, запросов цен/предложений, единственных источников) – 1019 закупок на сумму 32 194 065,34 тыс. рублей, что составляет 29,61% от общего количества закупок или 98,84% от их общей стоимости;
- нерегламентированных закупок – 2 422 процедур на сумму 377 027,13 тыс. руб., что составляет 70,39% от общего количества или 1,16 % от стоимости всех запланированных закупок, (средняя стоимость нерегламентированной закупки составляет 155,67 тыс. руб.).

14. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство.

Основные цели и принципы кадровой политики Общества

Целью кадровой политики ОАО «ДГК» является полное и своевременное удовлетворение потребностей ОАО «ДГК» в трудовых ресурсах необходимого качества и количества.

Основными принципами кадровой политики ОАО «ДГК» являются:

Обеспечение взаимосвязи системы управления персоналом с результатами финансово-экономической деятельности ОАО «ДГК» и направление интересов каждого работника на реализацию целей и задач ОАО «ДГК».

Непрерывное развитие персонала и обеспечение высокого профессионализма персонала путем развития системы подготовки, переподготовки и повышения квалификации персонала,

обеспечивающей требуемый уровень квалификации и компетентности работников, предоставление каждому работнику возможности для реализации индивидуальных особенностей.

Планирование карьеры персонала путем создания всем работникам ОАО «ДГК» равных условий и возможностей для карьерного роста. Планирование карьеры осуществляется с учетом профессиональных компетенций работников и потребностей ОАО «ДГК» в персонале.

Обеспечение замещения вакантных должностей специалистов и руководителей на основе соответствия кандидата квалификационным требованиям по замещаемой должности с учетом профессиональных и личностных качеств.

Обоснованность применения поощрений, обоснованность применения дисциплинарных взысканий.

Развитие корпоративной системы ценностей и культуры производства. Корпоративная культура как часть системы управления ОАО «ДГК», являясь серьезным управленческим инструментом, объединяет персонал, сглаживает противоречия между личными целями работников и общими целями ОАО «ДГК», что создает для неё серьезные конкурентные преимущества. Сильная корпоративная культура содействует повышению эффективности бизнеса ОАО «ДГК».

Осуществление основных принципов кадровой политики неразрывно связано с реализацией следующих основных функций в системе управления персоналом:

- подбор персонала;
- расстановка персонала;
- оценка персонала;
- адаптация, наставничество;
- обучение и развитие персонала;
- мотивация персонала;
- высвобождение персонала.

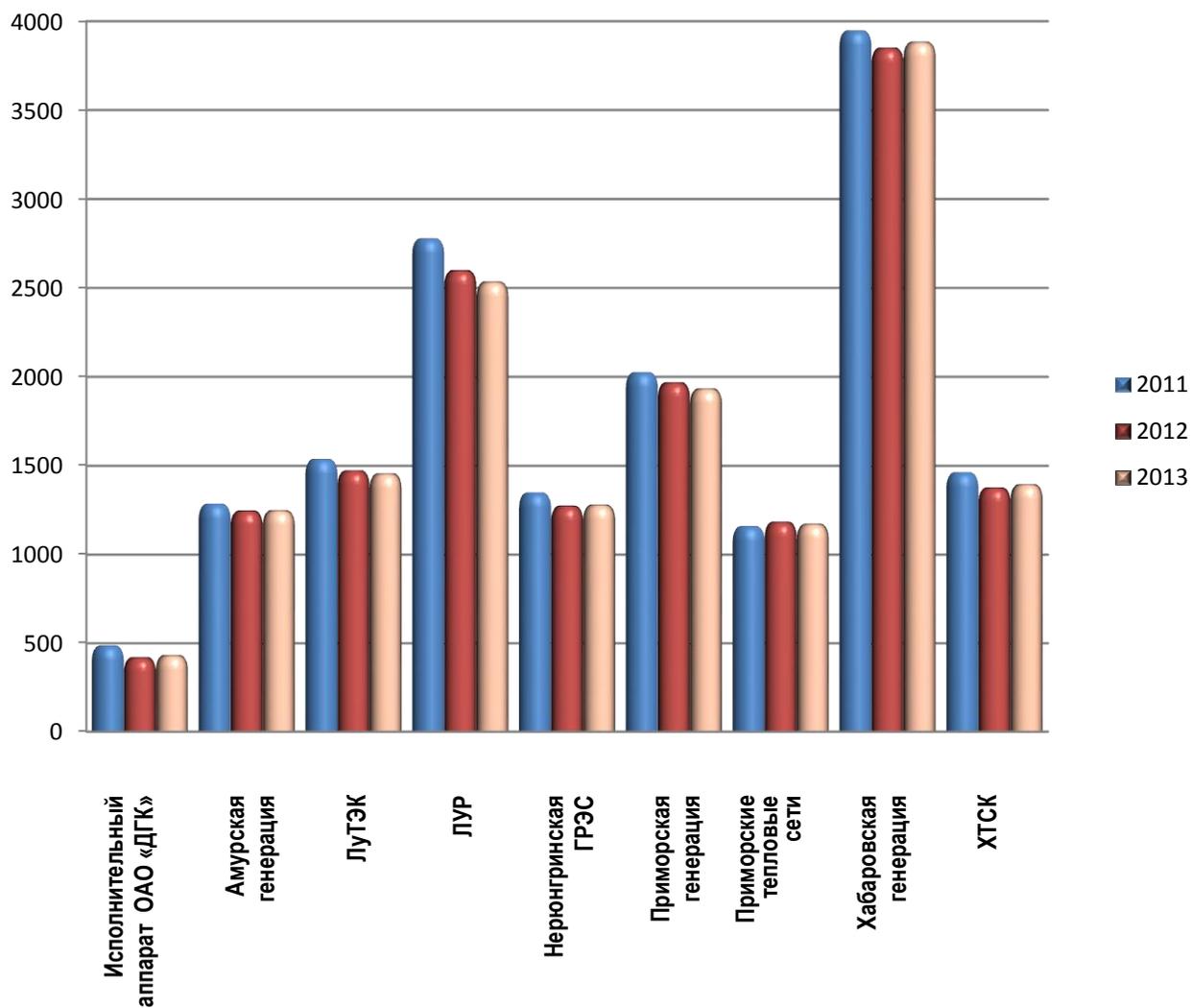
Информация о персонале: численность, структура, данные об образовании

Списочная численность работников ОАО «ДГК» по состоянию на 31.12.2013 составила 15352 человека.

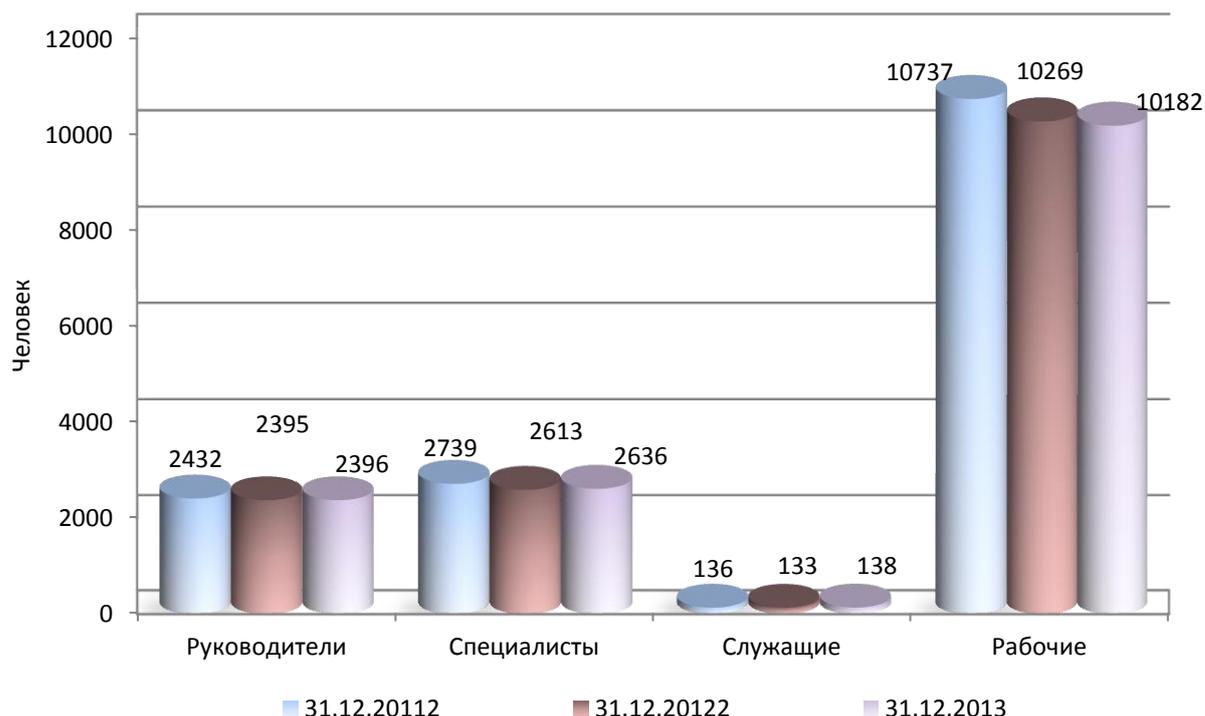
За 2013 год списочная численность работников ОАО «ДГК» уменьшилась на 58 человек или на 0,3% по сравнению с состоянием на 31.12.2012. Динамика списочной численности по филиалам Общества за 2011-2013 годы приведена в таблице 1 и диаграмме 1.

Таблица 1

Наименование филиала	Списочная численность, чел. по состоянию на:		
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Амурская генерация	1 287	1 249	1 251
ЛуТЭК	1 539	1 475	1 458
Лучегорский угольный разрез	2 779	2 601	2 536
Нерюнгринская ГРЭС	1 350	1 276	1 282
Приморская генерация	2 027	1 970	1 935
Приморские тепловые сети	1 161	1 186	1 174
Хабаровская генерация	3 949	3 852	3 885
Хабаровская теплосетевая компания	1 464	1 379	1 397
Исполнительный аппарат ОАО «ДГК»	488	422	434
ИТОГО:	16 044	15 410	15 352



На диаграмме 2 представлена структура персонала ОАО «ДГК» по категориям.



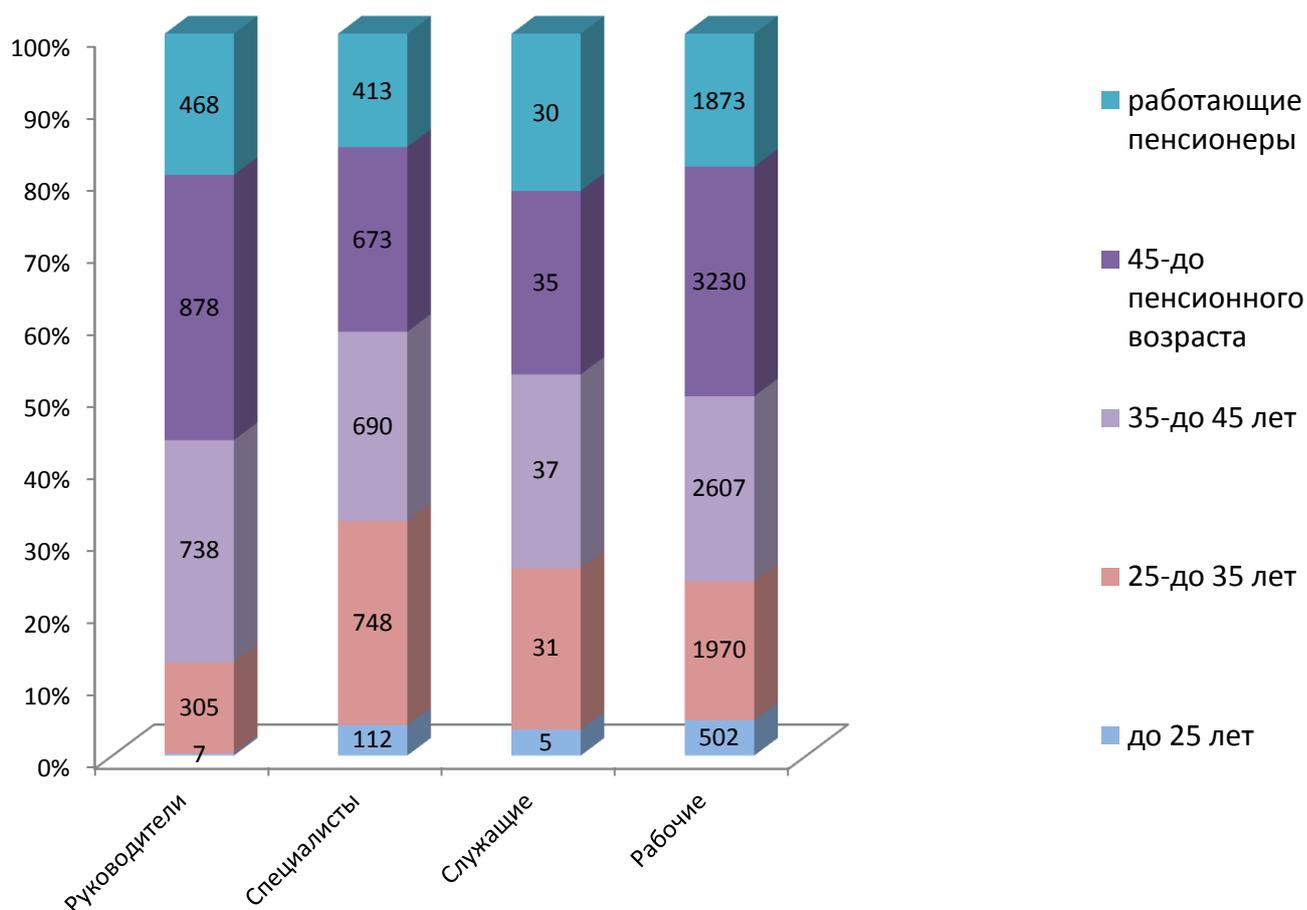
Наибольшую часть персонала ОАО «ДГК» - 4816 человек, что составляет 31,4% от общей численности, составляют работники в возрасте от 45 лет до пенсионного возраста (работающие пенсионеры указываются с учетом региональных особенностей расположения Общества (районы Крайнего севера; местности, приравненные к районам Крайнего севера), а так же пенсионеры, имеющие льготную пенсию, связанную с условиями труда (вредные условия труда).

Средний возраст работников в 2013 году составил 43,6 года. Показатели списочной численности персонала по возрасту приведены в таблице 3 и диаграмме 3.

Таблица 3

Структура персонала	до 25 лет		25-до 35 лет		35-до 45 лет		45-до пенсионного возраста		работающие пенсионеры	
	чел.	%	чел.	%	чел.	%	чел.	%	чел.	%
Руководители	7	0,3	305	12,7	738	30,8	878	36,6	468	19,5
Специалисты	112	4,2	748	28,4	690	26,2	673	25,5	413	15,7
Служащие	5	3,6	31	22,5	37	26,8	35	25,4	30	21,7
Рабочие	502	4,9	1970	19,3	2607	25,6	3230	31,7	1873	18,4
Всего	626	4,1	3054	19,9	4072	26,5	4816	31,4	2784	18,1

Диаграмма 3



Численность работников ОАО «ДГК», имеющих высшее образование, составила 5277 человек, в том числе:

- работники, имеющие одно высшее образование – 5017 человек или 32,7%;
- работники, имеющие два и более высших образования – 260 человек или 1,7%;
- работники, имеющие ученую степень (из числа работников с высшим образованием) – 11 человек или 0,07%;
- работники, имеющие среднее профессиональное образование – 7193 человека или 46,9%.

Структура персонала по профессиональному образованию с разбивкой по категориям представлена в таблице 4.

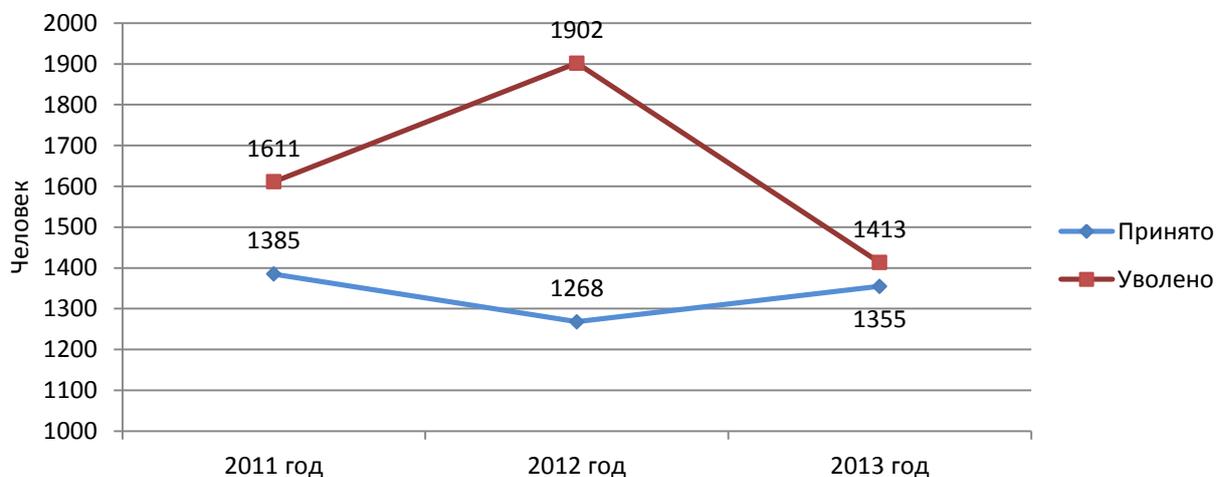
Таблица 4

Структура персонала	Среднее профессиональное образование	Высшее образование	Два и более высших образования	В том числе имеют ученую степень
Руководители	574	1652	123	7
Специалисты	558	1933	111	4
Служащие	59	45	4	0
Рабочие	6002	1387	22	0
Всего	7193	5017	260	11

Структура и динамика выбытия персонала

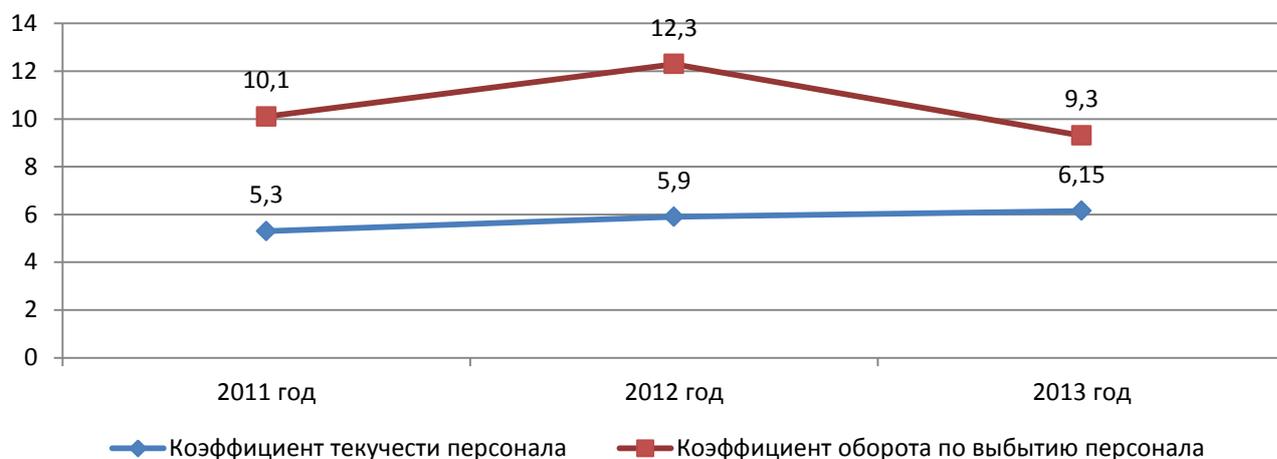
В 2013 году в ОАО «ДГК» принято 1355 человек, уволено 1413 человек. Количество принятых и уволенных за 2011-2013 годы представлено на диаграмме 4.

Диаграмма 4



Движение персонала характеризуется коэффициентом оборота по выбытию персонала и коэффициентом текучести кадров. Динамика изменения этих коэффициентов за 2011-2013 годы показана на диаграмме 5.

Диаграмма 5

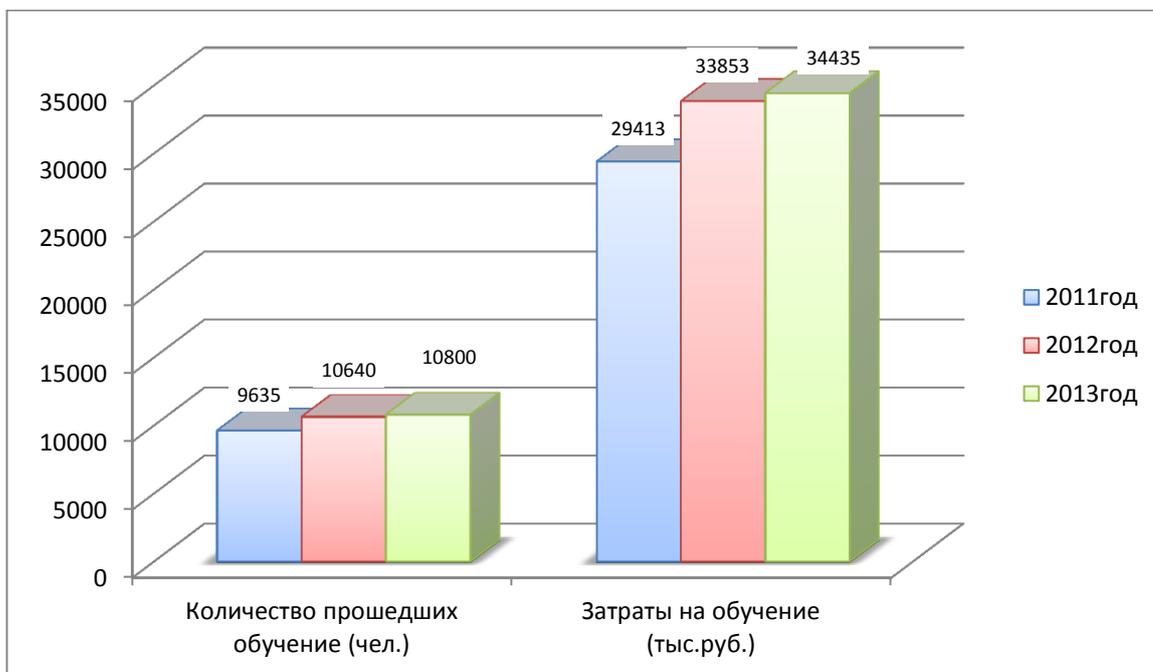


Информация по обучению и повышению квалификации кадров, о подготовке резерва, о сотрудничестве с образовательными центрами

В 2013 году 10800 человек прошли обучение, что составляет 71,2% от среднесписочной численности работников, это на 1,5% больше чем в 2012 году и на 12,1% больше чем в 2011 году. Затраты ОАО «ДГК» на обучение персонала составили 34435 тыс. руб., что на 1,7% больше чем в 2012 году и на 17,1% больше чем в 2011 году.

Рост затрат связан с увеличением количества работников прошедших обучение, а так же с увеличением стоимости обучения персонала в образовательных учреждениях.

Информация об обучении и повышении квалификации работников ОАО «ДГК» в 2013 году в сравнении с 2011 и 2012 годами представлена в диаграмме:



В 2013 году обучение персонала ОАО «ДГК» осуществлялось:

- в образовательных учреждениях Холдинга ОАО «РАО Энергетические системы Востока» и структурных подразделениях ОАО «ДГК», специализирующихся на обучении персонала (НОУ «Учебный комбинат» г. Артем, НОУ «Учебно-курсовой комбинат» г. Благовещенск, отдел подготовки персонала филиала ОАО «ДГК» «ЛуТЭК», Центр подготовки персонала им. Долженко И.Н. филиала ОАО «ДГК» «Хабаровская генерация», отдел обучения персонала филиала ОАО «ДГК» «Амурская генерация») – 7346 чел. (68%);
- в других учебных заведениях – 3454 чел.(32%)

В 2013 году прошли обучение и повышение квалификации 2668 человек или 25% персонала категории - руководители, 1025 человек или 9% персонала категории – специалисты и служащие и 7107 человека или 66% персонала категории - рабочие.

Затраты на оплату труда работников, среднемесячная заработная плата

Оплата труда в Обществе производится в соответствии с «Рекомендациями о едином порядке оплаты труда по тарифным ставкам (должностным окладам) работников электроэнергетики», на основании Отраслевого тарифного соглашения в электроэнергетике Российской Федерации на 2013-2015 гг. и Положений об оплате труда, материальном стимулировании (премировании) в рамках, действующих в Обществе Коллективных договоров.

Зарботная плата выплачивается в ОАО «ДГК» в установленные Коллективными договорами сроки.

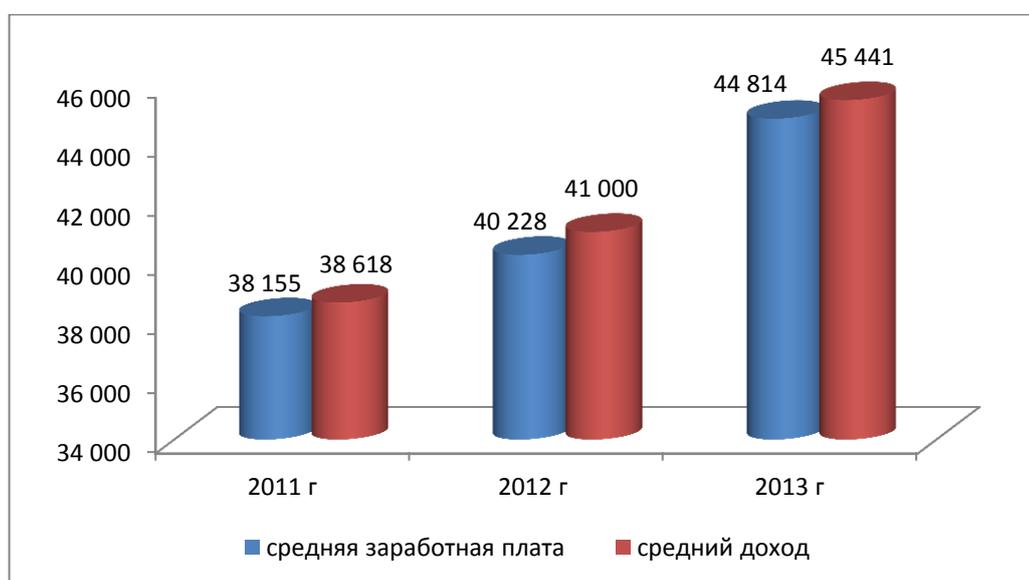
Фонд заработной платы персонала за 2013 г. составил 8 191 823,3 тыс. руб., что выше факта 2012 г. на 9,1%.

Затраты на оплату труда персонала

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2011	2012	2013	Отношение 2013 к 2012, %
1	Фонд заработной платы	тыс. руб.	7 318 498,4	7 511 365,9	8 191 823,3	109,1
2	Выплаты социального характера	тыс. руб.	88 665,6	144 179,6	114 556,4	79,5

Среднемесячная заработная плата работников ОАО «ДГК» за 2013 г составила 44814 руб., что выше факта соответствующего периода 2012 г. на 4586 руб. или 11,4%. Динамика среднемесячной заработной платы и среднего дохода представлена в диаграмме.

Среднемесячная заработная плата и среднемесячный доход работников



Основной причиной роста средней заработной платы работников и затрат на оплату труда является ежеквартальная индексация тарифных ставок и должностных окладов.

В 2013 году рост ММТС составил 11,8%. Превышение роста ММТС в Обществе над ростом ИПЦ в РФ (6,5%) обусловлено введением в действие с 01.01.2013 ОТС в электроэнергетике на 2014-2015 гг., в котором предусмотрено установление ММТС с 01.01.2013 в размере 5400 рублей.

Социальная политика. Социальное партнерство

В процессе своей деятельности ОАО «ДГК» проводит политику в сфере социально-трудовых отношений, направленную на формирование корпоративной культуры работников, пропаганду и поддержание здорового образа жизни, оказание социальной поддержки пенсионерам и ветеранам.

Приоритетными направлениями являются:

- организация системы добровольного медицинского страхования;
- организация системы пенсионного обеспечения через Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики;
- развитие физической культуры и спорта среди работников и членов их семей;

- предоставление дополнительных льгот, гарантий и компенсаций работникам и пенсионерам Общества согласно Коллективному договору, разработанному на основе Отраслевого тарифного соглашения в электроэнергетике РФ на 2009-2011 гг., 2013-2015 гг.;
- проведение корпоративных мероприятий.

Социально–трудовые отношения в Обществе регулируются коллективным договором, который продлен 20 ноября 2012 года на заседании комиссии по регулированию социально-трудовых отношений и контролю исполнения коллективного договора ОАО «ДГК» сроком до 31 декабря 2014 года включительно в результате переговоров с Советом представителей первичных профсоюзных организаций ОАО «ДГК». Основным принципом формирования коллективного договора является единообразная система оплаты труда, материального стимулирования и социальных льгот и гарантий работникам во всех филиалах.

Для поддержки работников Общества при наступлении в их жизни социально значимых событий, требующих дополнительных расходов, обеспечения социальных нужд и потребностей работников для повышения их производительности труда Коллективным договором предусмотрены льготы, гарантии и компенсации в пределах средств, утвержденных бизнес-планом Общества.

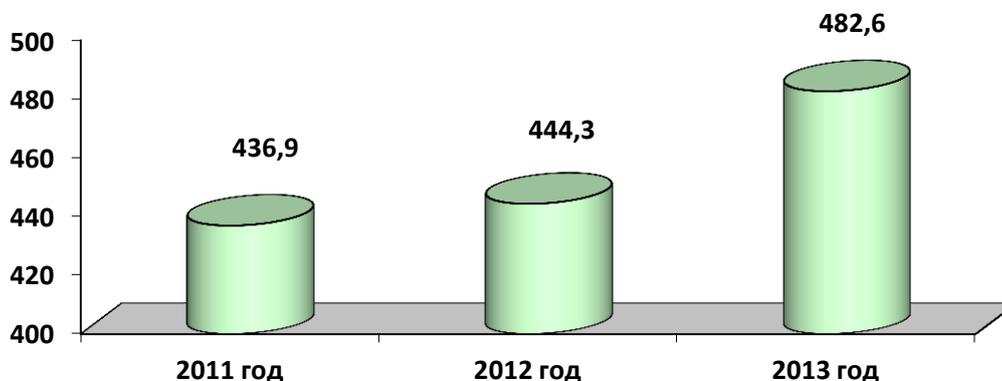
Целям оздоровления работников служат развитие спорта и в частности, регулярно проводимые в структурных подразделениях, филиалах и компании в целом соревнования, летние и зимние спартакиады по различным видам спорта.

В Обществе проводятся корпоративные тематические вечера отдыха, посвящённые юбилеям структурных подразделений, Дню энергетика, Дню защитника Отечества, Международному женскому дню 8 марта, Дню пожилых людей, Дню Победы.

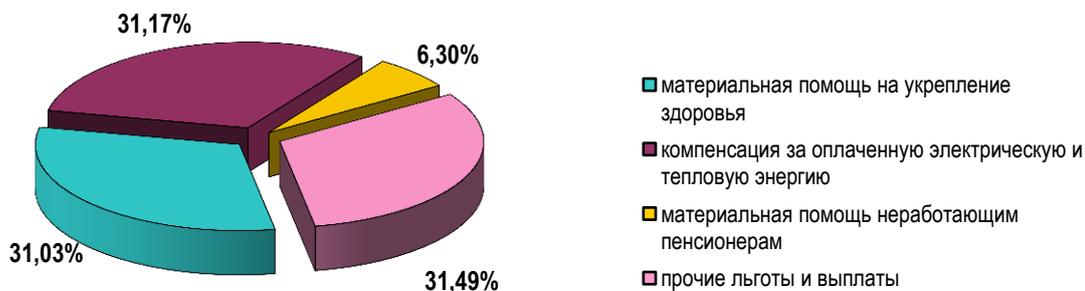
Работникам Общества и членам их семей предоставляется возможность выезда на загородный отдых. Компенсация стоимости путевок в загородные оздоровительные лагеря для детей работников является неотъемлемым обязательством по удовлетворению социальных нужд работников.

В Обществе проводится работа с молодыми специалистами, ветеранами отрасли, неработающими пенсионерами ОАО «ДГК». Оказывается материальная поддержка за многолетний труд и вклад в развитие энергетики в соответствии с Положением о материальной поддержке неработающих пенсионеров ОАО «ДГК», проводятся встречи и вечера отдыха, адресная помощь и посещения на дому, поздравления с праздничными датами и днями рождения.

**Затраты на предоставление работникам льгот, гарантий и компенсаций,
млн. руб.**



Фактическая сумма затрат на социальное обеспечение работников в 2013 г. составила 482,6 млн. рублей. Структура выплат сложилась следующим образом:



Программа пенсионного обеспечения

Негосударственное пенсионное обеспечение Общества в 2013 году осуществлялось согласно Положению «О негосударственном пенсионном обеспечении» Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания», утвержденному приказом генерального директора №614 от 30.12.2010.

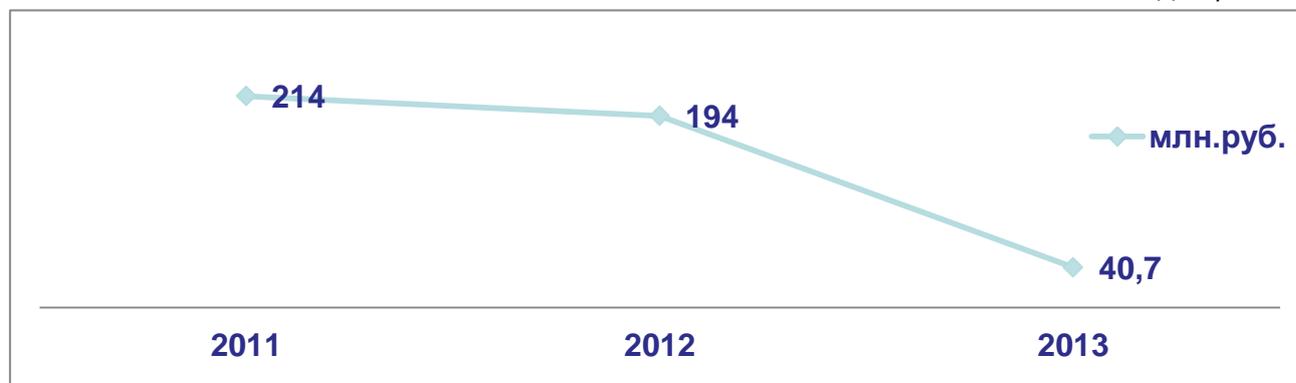
Затраты на негосударственное пенсионное обеспечение в 2013 году составил 40,7 млн. руб., что на 80% меньше, чем в 2012 году.

Расходы на реализацию программы НПО работников ОАО «ДГК» за 2011-2013 годы представлены в таблице 5 и диаграмме 6.

Таблица 5

Наименование \ Год	2011	2012	2013
Всего	214	194	40,7
Корпоративный план	175	153	
Паритетный план	39	41	40,7

Диаграмма 6



Добровольное медицинское страхование, страхование от несчастного случая осуществляется для работников в соответствии с Программой страховой защиты Общества, утвержденной советом директоров.

В отчетном году 15178 работников были охвачены Добровольным медицинским страхованием. Затраты на ДМС в 2013 году составили 41,5 млн. рублей, в 2012 – 78,4 млн. рублей, в 2011 году - 74,1 млн. рублей.

Все работники компании застрахованы от несчастных случаев на производстве.

Наградная работа

Количество работников ОАО «ДГК», награжденных в 2013 году в связи с юбилейными датами и профессиональными праздниками, представлены в таблице 6.

Таблица 6

Награды Министерства энергетики Российской Федерации	Награды ОАО "РАО Энергетические системы Востока"	Награды ОАО "ДГК"	Награды Правительства и Законодательных органов субъектов РФ	Награды органов местного самоуправления	Награды филиала	Награды СП филиала	Всего
53	345	266	110	132	831	265	2002

В целях стимулирования работников, осуществляющих деятельность в сфере топливно-энергетического комплекса дальневосточного региона, поощрения работников за высокое профессиональное мастерство и многолетний добросовестный труд в 2013 году были награждены работники ОАО «ДГК»:

- в связи с 5-летием со дня образования ОАО «РАО Энергетические системы Востока»;
- в связи с памятливыми и юбилейными датами филиалов и структурных подразделений ОАО «ДГК»:
 - 27 июня 2013 года - 25-летие со дня образования структурного подразделения «Комсомольская ТЭЦ-3» филиала «Хабаровская генерация» ОАО «ДГК»;
 - 27 мая 2013 года - 30-летие со дня образования филиала «Нерюнгринская ГРЭС» ОАО «ДГК»;
 - 40-летие со дня образования филиала «Лучегорский угольный разрез» ОАО «ДГК»;
 - 40-летие со дня образования структурного подразделения «Николаевская ТЭЦ» филиала «Хабаровская генерация» ОАО «ДГК»;
 - 55-летие со дня образования структурного подразделения «Биробиджанская ТЭЦ» филиала «Хабаровская теплосетевая компания» ОАО «ДГК»;
 - 06 ноября 2013 года - 75-летие со дня образования структурного подразделения «Майская ГРЭС» филиала «Хабаровская генерация» ОАО «ДГК»;
 - 24 декабря 2013 года - 60-летие со дня образования структурного подразделения «Райчихинская ГРЭС» филиала «Амурская генерация» ОАО «ДГК».
- в связи с празднованием профессиональных праздников: День железнодорожника, День шахтера, День энергетика;
- за активное участие в ликвидации чрезвычайной ситуации, вызванной паводком на территории Хабаровского края;
- в связи с юбилейными датами работников (50 лет и каждые последующие 5 лет со дня рождения).

Социальное партнерство осуществляется между Работодателем и Полномочным представителем работников: в соответствии с коллективным договором Общества и ориентированностью Работодателя на эффективное регулирование социально-трудовых отношений и связанных с ним экономических отношений совместно с Советом представителей первичных профсоюзных организаций ОАО «ДГК» организована комиссия по регулированию социально-трудовых отношений и контролю исполнения коллективного договора Общества.

В 2013 году было проведено 6 заседаний комиссии по регулированию социально – трудовых отношений и контролю исполнения коллективного договора ОАО «ДГК» на 2009-2014 годы, на которых рассмотрено более 59 вопросов. В действующий коллективный договор в рамках комиссии внесено 8 изменений и дополнений, зарегистрированных Управлением труда Министерства социальной защиты

населения Хабаровского края. В период работы комиссии были урегулированы и исключены все разногласия к коллективному договору.

Стороны социального партнерства выполняют взятые на себя обязательства в рамках коллективного договора Общества и законодательства РФ.

15. Охрана здоровья работников и повышение безопасности труда.

Сохранение жизни и здоровья работников, установление приоритета безопасности в процессе трудовой деятельности – было и остается основным направлением политики ОАО «ДГК» в области охраны труда.

В 2013 г. работа по охране труда проводилась в рамках акции «Год безопасности при эксплуатации электрооборудования, активизации действий по предотвращению электротравматизма», введенной приказом ОАО «ДГК» от 09.01.2013 №2, и направленной на выполнение приоритетных направлений стандарта организации «Система управления охраной труда в ОАО «ДГК». Все мероприятия программы выполнены в установленные сроки.

В 2013 г. в ОАО «ДГК» произошло 4 несчастных случая, из которых 2 со смертельным исходом, по одному в филиалах «Приморская генерация» и «Хабаровская теплосетевая компания», 2 легких случая в филиалах «Лучегорский угольный разрез» и «Приморские тепловые сети». Два несчастных случая: один со смертельным исходом в филиале «Приморская генерация» и один легкий в филиале «Приморские тепловые сети» связаны с нарушениями требований безопасности при эксплуатации тепломеханического оборудования.

Для сравнения в 2012 г. в ОАО «ДГК» произошло 5 несчастных случаев: 1 со смертельным исходом и 4 легких. Уровень общего травматизма в 2013 г. снизился на 20%.

Причинами несчастных случаев явились:

- неудовлетворительная организация производства работ, невыполнение организационно-технических мероприятий для безопасного выполнения работ, нарушение технологического процесса;
- низкий уровень контроля за действиями подчиненного персонала;
- эксплуатация неисправных машин, механизмов, оборудования;
- нарушение правил дорожного движения;
- нахождение пострадавшего в состоянии алкогольного опьянения.

В 2013 году в ОАО «ДГК» зарегистрировано 4 случая профессиональных заболеваний: по два случая в «ЛутЭК» и «Приморская генерация». В 2012 году зарегистрирован 1 случай профзаболевания в филиале «Приморская генерация».

Затраты на выплаты работникам пострадавшим от несчастных случаев на производстве в 2013 году составили 598 тыс. руб.

В 2013 г. в ОАО «ДГК» проделана следующая работа в области обеспечения охраны здоровья и безопасности работников.

- Выполнены мероприятия, намеченные на 2013 г. «Программы мероприятий по улучшению и оздоровлению условий и охраны труда на 2013-2015 гг.».
- Ежемесячно (каждую третью среду месяца) на предприятиях Общества проводились «Дни охраны труда» с целью вовлечения всех сотрудников в деятельность по повышению безопасности производства.

- С целью предупреждения случаев производственного травматизма в период ремонтной кампании издан приказ ОАО «ДГК» от 06.02.2013 №68, в котором намечены мероприятия по усилению требований к безопасному проведению ремонтных работ, повышению ответственности за безопасное производство работ.
- Во исполнение Приказов ОАО «ДГК» от 12.03.2013 №137, от 06.11.2013 №610 в структурных подразделениях филиалов в апреле проведены «Декадник безопасности дорожного движения», «Месячник безопасности при работе на высоте».
- В целях профилактики травматизма, приказом ОАО «ДГК» от 25.04.2013 №227 объявлены и проведены «Месячник безопасности при выполнении работ с инструментом и приспособлениями», «Месячник безопасности при проведении работ в электроустановках».
- В целях повышения уровня работы с персоналом, поддержания постоянной высокой готовности работников к исполнению возложенных на них функций, исключения случаев аварий из-за ошибочных или неправильных действий персонала в период с 01 по 29 апреля проведен «Месячник активизации работы с персоналом». По результатам месячника издан приказ, разработаны корректирующие мероприятия.
- Для установления единого подхода к разработке, оформлению, содержанию и обращению инструкций по охране труда приказом ОАО «ДГК» от 01.04.2013 №187 введен в действие Стандарт организации «Инструкция по охране труда. Требования к разработке, оформлению, изложению и обращению».
- С целью введения единого порядка оформления учета и контроля результатов проверок рабочих мест в СП филиалов внедрено программное обеспечение электронный «Журнал проверок рабочих мест».
- Для повышения эффективности подготовки, обучения и проверки знаний персонала на предприятиях внедрена компьютерная программа «АСОП -наставник».
- В целях повышения эффективности работы по охране труда во исполнение приказа ОАО «ДГК» от 07.05.2013 №247 в период с июня по октябрь проведен смотр - конкурс по охране труда среди филиалов, подведены итоги и определены победители конкурсов.
- С целью исключения проникновения и травмирования сторонних лиц в действующих электроустановках, во исполнение распоряжения ОАО «ДГК» №145 от 12.07.2013 проведены внеплановые осмотры действующих электроустановок, актуализирована «Программа мероприятий по предотвращению проникновения сторонних лиц в действующие электроустановки».
- В целях исключения несчастных случаев, повышения ответственности персонала за соблюдение требований охраны труда и во исполнение приказа ОАО «ДГК» от 30.08.2013 № 479 в период с 09 по 13 сентября на предприятиях проведена «Неделя ТБ».
- В июле проведен Единый День охраны труда на базе филиала «Лучегорский угольный разрез», на котором подведены итоги работы по охране труда, промышленной и пожарной безопасности, изучены вновь введенные государственные нормативные документы, проведено совместное совещание руководителей и специалистов служб ПБиОТ с представителями надзорных органов.
- С 01 по 05 июля на базе ЦПП им. Долженко проведен конкурс профессионального мастерства оперативного персонала ТЭС с поперечными связями. В конкурсе приняли участие команды Благовещенской ТЭЦ, Владивостокской ТЭЦ-2, Комсомольской ТЭЦ-2.
- В августе проведена внеплановая целевая проверка соблюдения требований промышленной безопасности при эксплуатации пылеугольных котлов Владивостокской ТЭЦ-2 с выдачей акта-предписания.
- На внеочередном заседании рабочей группы ОАО «ДГК» по управлению охраной труда и регулированию вопросов техники безопасности проведено заслушивание директора филиала «Приморская генерация» в связи с произошедшим несчастным случаем со смертельным исходом.

На заседании намечены мероприятия по совершенствованию работы по охране труда, работы с персоналом на Владивостокской ТЭЦ-2.

- Персоналом службы промышленной безопасности и охраны труда ОАО «ДГК» проведены проверки состояния охраны труда, условий труда в филиалах «Хабаровская генерация», «Хабаровская теплосетевая компания», «Лучегорский угольный разрез», «ЛУТЭК», «Приморская генерация» с выдачей актов проверок.

В 2013 г. по ОАО «ДГК» на мероприятия по охране труда было затрачено 568 млн. руб., что на 12,1 выше чем в 2012 г. Затраты на одного работника составили 37,5 тыс. руб., что на 14% выше чем в 2012 году. Финансирование затрат на охрану труда по Обществу в 2013 году осуществлено в размере 1,06% суммы затрат на производство продукции (работ, услуг). План финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний выполнен.

Персонал ОАО «ДГК» занятый на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, связанных с загрязнением обеспечен сертифицированными средствами индивидуальной защиты, спецодеждой, спецобувью в полном объеме в соответствии с нормами. Затраты на приобретение СИЗ в целом по Обществу в 2013 году составили 80529 тыс. руб., что на 21,5% выше чем в 2012 году.

Произведен возврат средств из ФСС, затраченных на мероприятия по охране труда, предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний в сумме 7197,7 тыс. руб.

Персонал ОАО «ДГК» занятый на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, связанных с загрязнением обеспечен сертифицированными средствами индивидуальной защиты, спецодеждой, спецобувью в полном объеме в соответствии с нормами. Затраты на приобретение СИЗ в целом по Обществу в 2013 году составили 80529 тыс. руб., что на 21,5% выше чем в 2012 году.

В 2013 году была проведена аттестация 2271 рабочего места, что составляет 31% от общего количества рабочих мест в ОАО «ДГК». По результатам проведенной аттестации количество рабочих мест с вредными условиями труда снижено на 3,8% по сравнению с результатами прошлой аттестации рабочих мест.

Динамика изменения общего количества рабочих мест с вредными и опасными условиями труда по результатам проведенной в 2013 году аттестации отражена в таблице 1:

Таблица 1

Всего рабочих мест	Количество рабочих мест с ВУТ	Количество рабочих мест, на которых проведена аттестация в 2013 г.	Количество рабочих мест с ВУТ по результатам прошлой аттестации	Количество рабочих мест с ВУТ по результатам прошлой аттестации
7261	4723	2271	1771	1590

По результатам выполнения в отчетном году Программы улучшения условий и охраны труда на 2013-2015 гг. количество рабочих мест с ВУТ, ориентировочно, сократится на 3%.

Динамика доплат за вредные условия труда представлены в таблице 2.



В ОАО «ДГК» все мероприятия ПЭСМ к кредитному соглашению ЕБРР, запланированные на 2013 год в области охраны труда выполнены. Для обеспечения и поддержания безопасных условий труда разработаны и введены в действие следующие основные стандарты организации, определяющие политику общества в области профессиональной безопасности и охраны труда:

- «Система управления охраной труда в ОАО «ДГК»;
- «Положение о производственном контроле за соблюдением требований промышленной безопасности на опасных производственных объектах ОАО «ДГК»;
- «Порядок проведения работы с персоналом в ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»;
- «Порядок проведения технического расследования причин инцидентов на опасных производственных объектах и гидротехнических сооружениях ОАО «ДГК»;
- «Пожарная безопасность энергопредприятия. Общие требования».

Безопасность труда является одной из приоритетных ценностей ОАО «Дальневосточная генерирующая компания», поэтому рассматривается как неотъемлемая часть единой бизнес - системы предприятия. Это означает, что производственная эффективность возможна, только если выполняются условия обеспечения безопасности труда, и наоборот, безопасный труд способствует росту производственных показателей.

Политика ОАО «ДГК» в области охраны труда включает следующие принципы и обязательства, которые организация принимает на себя: соответствие основным направлениям государственной политики в области охраны труда; обеспечение безопасности и охраны здоровья всех работников организации путем предупреждения несчастных случаев и профзаболеваний на производстве; непрерывное совершенствование функционирования системы управления охраной труда; обсуждение с работниками и их представителями вопросов улучшения охраны труда, привлечению их к активному участию в реализации положений СУОТ.

Основной задачей Общества в 2014 году является дальнейшее сокращение случаев производственного травматизма. Для реализации этой задачи в 2014 г. в ОАО «ДГК» приказом №2 от 09.01.2014 объявлено проведение акции «Год безопасности, предотвращения травматизма при эксплуатации тепломеханического оборудования». Утверждена и введена в действие с 01.01.2014 программа проведения акции «Год безопасности, предотвращения травматизма при эксплуатации тепломеханического оборудования», которая содержит 60 мероприятий.

16. Охрана окружающей среды.

ОАО «ДГК» осуществляет природоохранную и ресурсосберегающую деятельность в соответствии с целями, установленными Экологической политикой:

- снижение негативного воздействия на окружающую среду;
- сокращение объемов ресурсопользования;
- соответствие принятым законодательным актам и регламентам.

В 2013 году велись работы по реализации Экологической политики Общества:

1. Выполнение мероприятий по достижению целевых показателей «Программа реализации Экологической политики ОАО «ДГК» по установленным аспектам деятельности:

- выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух;
- сбросы загрязняющих веществ в водные объекты;
- образование и размещение отходов производства и потребления.

2. Корректировка процедур управления аспектами воздействия на окружающую среду (ИСО 14001):

- выполнение мероприятий по устранению несоответствий природоохранной и ресурсосберегающей деятельности структурных подразделений филиалов требованиям действующего законодательства, выявленных при проведении экологического аудита 2008-2012 гг.;
- подготовка предложений в программы экологического аудита 2014 года.

3. Обучение специалистов проведению внутреннего аудита.

4. Подготовка руководителей и специалистов в области обеспечения экологической безопасности.

Выполнение целевых показателей «Программы реализации экологической политики ОАО «ДГК»

Показатель	2011 год	2012 год	2013 год	
			план	факт
Выбросы загрязняющих веществ, тыс. т	244,0	224,2	235,4	197,7
Выбросы парниковых газов, млн. т	28,6	28,6	29,2	26,1
Забор воды из водных объектов, млн. м ³	444,3	428,6	499,5	420,5
Сброс загрязненных сточных вод, млн. м ³	21,9	20,1	25,8	23,8
Образование золошлаковых отходов, млн. т	3,9	3,6	3,7	3,2
Расход топлива, млн. тунт	10,6	10,9	11,7	10,6
Плата за негативное воздействие на окружающую среду, тыс. руб.:	132 837	110 264	135 281	89 184
в т.ч. сверх установленных нормативов, тыс. руб.	67 611	43 683	59 811	15 367

Экологически ориентированные реконструкция и модернизация предприятия

В 2013 году продолжались работы по реконструкции энергетических объектов г. Владивостока, а именно Владивостокской ТЭЦ-2.

В ходе выполнения работ по газификации в 2013 году Владивостокской ТЭЦ-2 переведены на сжигание газа котлоагрегаты №№9,10, что привело к снижению валовых выбросов в атмосферу на 56,7%.

В результате выбросы загрязняющих веществ в атмосферу в целом по ОАО «ДГК» снизились на 11,8%, объем образования золошлаковых отходов снизился на 11,1%.

За счет снижения потребности воды на технологические нужды (охлаждение оборудования), снижен объем забора воды из поверхностных источников и как следствие снижен сброс сточных вод в водные объекты.

Реализация мероприятий Программы по исключению (плановому снижению) сверх нормативных платежей за негативное воздействие на окружающую среду, таких как перевод на газовое топливо в 2012 году к/а №12 Хабаровской ТЭЦ-1, позволило в 2013 году снизить сверх нормативные платежи по сравнению с 2012 годом на 64,8%.

Выполнение мероприятий «Программы реализации экологической политики ОАО «ДГК»

Наименование мероприятия	2013 год освоено, тыс. руб.		Экологический эффект, цель
	план	факт	
1. Воздухоохранная деятельность	601 003	644 895	Снижение выбросов загрязняющих веществ
1.1 Приморская генерация	588 995	625 384	
Реконструкция Владивостокской ТЭЦ-2 с переводом оборудования на сжигание природного газа	588 995	625 384	
1.2 Хабаровская генерация	12 008	19 511	
Тех.переворужение Хабаровской ТЭЦ-3 с переводом на сжигание природного газа (пиковая водогрейная котельная)	12 008	19 511	
2. Водоохранная деятельность	23 949	6 846	Снижение сбросов загрязняющих веществ
2.1 Приморская генерация	6 206	1 613	
Строительство очистных сооружений ВТЭЦ-2 с внедрением инновационных технологий химико-биологической очистки и обеззараживания стоков (ПИР)	6 206	1 613	
2.2 Хабаровская генерация	1 150	596	
Разработка конструктивных решений и внедрение новых технологий по очистке нефтесодержащих и дождевых сточных вод на Хабаровской ТЭЦ-1	1 150	596	
2.3 Хабаровская теплосетевая компания	16 593	4 637	Снижение сбросов загрязняющих веществ
Строительство станции очистки вод СП ХТЭЦ-2 с внедрением инновационных технологий химико-биологической очистки и обеззараживания	16 593	4 637	
3. Безопасное обращение с отходами (размещение отходов)	334 282	289 814	Организация безопасного размещения золошлаковых отходов
3.1 Лучегорский топливно-энергетический комплекс	17 331	10 814	
Золоотвал №2 Приморской ГРЭС, строительство сооружений 3 яруса	17 331	10 814	
3.2 Приморская генерация	195 518	186 996	
Наращивание дамбы золоотвала № 1 Артемовской ТЭЦ	34 387	33 168	
Наращивание дамбы золоотвала № 2 Артемовской ТЭЦ	61 661	59 733	
Строительство золошлакоотвала Партизанской ГРЭС "Зеленая балка" с применением геосинтетических материалов - геомембран и геотекстиля	99 470	94 095	
3.3 Хабаровская генерация	87 482	58 575	
Наращивание дамб буферного золоотвала и дополнительной секции. Хабаровский район с. Ильинка Хабаровская ТЭЦ-1 (до отм. 104, 109)	40 865	38 077	
Строительство 2-го пускового комплекса золоотвала № 2 Хабаровской ТЭЦ-3. Рекультивация золоотвала №1	46 617	20 498	
3.4 Хабаровская теплосетевая компания	33 951	33 429	
Строительство второй очереди золоотвала Биробиджанской ТЭЦ	25 518	28 944	
Рекультивация 1 очереди золоотвала БТЭЦ	4 633	4 485	
Строительство золоотвала КЦ №2 (ургал) СП ХТЭЦ-2 (ПИР)	3 800	0	
Всего по мероприятиям	959 234	941 555	

Выполнение «Программы мероприятий по обеспечению требований законодательных и нормативных актов по охране окружающей среды»

Группа мероприятий	Использовано средств, тыс. руб.	
	план	факт
Всего:	78 492,774	74 189,307
Ремонт природоохранного оборудования	27 524,703	28 261,615
Определение К.П.Д. газоочистного оборудования	1 544,5	1 286,543
Разработка, оформление разрешительных, нормативных, правоустанавливающих, лицензионных документов	4 808,1	3 250,956
Контроль уровней воздействия на окружающую среду	14 915,818	12 335,421
Организация безопасного обращения с отходами	28 915,663	28 275,572
Обучение, подготовка, аттестация руководителей и специалистов (проведение внутреннего экологического аудита, обеспечение экологической безопасности)	784,0	779,2

Перечень перспективных экологических технологий и решений, принятых при разработке мероприятий по достижению целевых показателей

Наименование	Экологический эффект
Реконструкция газоочистного оборудования	Снижение выбросов золы угля, диоксида серы.
Перевод ТЭЦ на газовое топливо	<ul style="list-style-type: none"> ▪ снижение выбросов загрязняющих веществ в атмосферу; ▪ достижение допустимых уровней воздействия на окружающую среду; ▪ снижение выбросов парниковых газов; ▪ снижение объемов водопотребления; ▪ снижение объемов образования золошлаков от сжигания углей
Строительство очистных сооружений проливневых стоков	Прекращение сброса загрязненных сточных вод

В 2014 г. ОАО «ДГК» планирует продолжить работы по обеспечению экологической безопасности, снижению негативного воздействия на окружающую среду и улучшению экологической обстановки в районах размещения структурных подразделений Общества.

17. Контактная информация для акционеров и инвесторов

Общие реквизиты ОАО "ДГК"

Место нахождения: 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 49

Почтовый адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 49

Тел.: (4212) 30-49-14 Факс: (4212) 26-43-87

Адрес электронной почты: dgk@dvgk.ru

Адрес Общества в сети Интернет: <http://www.dvgk.ru>

Банковские реквизиты.

ИНН 1434031363

КПП 997450001

р/с 40 702 810 270 000 008 818 в Дальневосточном Банке Сбербанка России в г. Хабаровске
к/с 30 101 810 600 000 000 608

БИК 040813608

Аудитор Общества

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»

Место нахождения: 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд № 3, офис 701

Тел.: (495) 967-0495

Факс: (495) 967-4097

Web-сайт: <http://www.vneshaudit.ru/>

Регистратор Общества

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

Место нахождения: г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13

Почтовый адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9

Тел.: (495) 771-73-36

Факс: (495) 771-73-34

Лицензия № 10-000-1-00264 выдана ФСФР России 03.12.2002

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия.

Web-сайт: <http://rrost.com>

Общему собранию
акционеров
ОАО «Дальневосточная
генерирующая компания»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Ревизионной комиссии ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» за 2013 год**

г. Хабаровск

«17» марта 2014 года

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ОАО «ДГК» (протокол заседания Ревизионной комиссии от 17.02.2014 №2), проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ДГК» (далее также - Общество) за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года (далее - ревизионная проверка).

Основными целями Ревизионной проверки является получение разумной уверенности в том, что:

- данные, содержащиеся в отчетах и иных финансовых документах за 2013 год Общества достоверны;
- ведение бухгалтерского учета и представление финансовой отчетности осуществлялось в 2013 году с соблюдением требований действующего законодательства и локальных нормативных актов Общества;
- финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2013 году велась с соблюдением законных интересов Общества и его акционеров (участников).

Ответственность за соблюдение законодательства Российской Федерации, локальных нормативных актов (документов) при совершении финансово-хозяйственных операций, ведение деятельности с учетом интересов Общества и его акционеров (участников) и представление достоверной финансовой отчетности Общества за 2013 год, несет исполнительный орган Общества.

Ревизионная проверка Общества проведена на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, с целью получить разумную уверенность в том, что годовой отчет, бухгалтерская отчетность Общества за 2013 год не содержит существенных искажений.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2013 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, с учетом заключения Аудитора Общества, отчетность (годовой отчет, бухгалтерская отчетность) Общества за 2013 год отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2013 года по 31.12.2013 года включительно.

Заключение Ревизионной комиссии ОАО «ДГК» по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ДГК» за 2013 год утверждено решением Ревизионной комиссии Общества от 17.03.2014 года.

Председатель Ревизионной
комиссии
ОАО «ДГК»


Фридман А.В.

Член Ревизионной комиссии
ОАО «ДГК»


Суховеева Т.А.

Член Ревизионной комиссии
ОАО «ДГК»


Маслов В.Г.

Член Ревизионной комиссии
ОАО «ДГК»


Гончарук Т.М.

Информация об аудиторе

На заседании Совета директоров ОАО «ДЭК» 14.06.2013 (протокол №185 от 17.06.2013), при рассмотрении вопросов, относящихся к компетенции годового общего собрания акционеров ОАО «ДГК», аудитором Общества утверждено Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».

В связи с вступлением в силу Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ с 1 января 2010 года лицензирование аудиторской деятельности прекращается. Осуществление аудиторской деятельности с 1 января 2010 года аудиторской организации разрешается, если она соответствует следующим требованиям:

- является членом одной из саморегулируемых организаций аудиторов;
- сведения о ней внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов («реестр аудиторов и аудиторских организаций»), членом которой такая организация является.

ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит» работает на рынке аудиторских и консалтинговых услуг с 1992 года, входит в состав учредителей саморегулируемого профессионального аудиторского объединения «Институт профессиональных аудиторов» (ИПАР) и принимает активное участие в его деятельности. По результатам проверки, осуществленной контролером Комитета ИПАР по качеству ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит» получило Сертификат качества № 219.

По данным рейтингового агентства «Эксперт РА», ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит» входит в список двадцати крупнейших аудиторско-консалтинговых групп России.

Размер вознаграждения за оказанные аудиторские услуги составил 2 360,0 тыс. рублей.

Аудиторское заключение

Адресат: акционеры Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» и иные пользователи бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания».

Сведения об аудируемом лице:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания».

Сокращенное наименование: ОАО «ДГК».

Основной государственный регистрационный номер: 1051401746769 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 14 № 001006444 от 19 декабря 2005 года, выданное Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Нерюнгри Республики Саха (Якутия)).

Место нахождения: 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 49.

Сведения об аудиторе:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».

Сокращенное наименование: ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит».

Основной государственный регистрационный номер: 1027739314448 (свидетельство о государственной регистрации № 470.740 от 17 февраля 1992 года, выданное Московской регистрационной палатой; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 007858681 от 4 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве).

Место нахождения: 109180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 25-27/2 (тел. 8-495-967-0495, факс 8-495-967-0497).

Почтовый адрес: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, подъезд 3, офис 701.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»: Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов».

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций - 10202000095.

Global in Reach, Local in Touch

ЗАО "Эйч Эл Би Внешаудит"

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701, Тел.: (495) 967-04-95, факс: (495) 967-04-97, e-mail: info@vneshaudit.ru, www.vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в Московском банке Сбербанка России ОАО г. Москва №/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

*Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

Руководство Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Российской Федерации.

Генеральный директор ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»

*(квалификационный аттестат аудитора № 02-000366 от 27.12.2012,
основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов
и аудиторских организаций – 29702002487)*

Дата аудиторского заключения – 7 марта 2014 г.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2013 года

	КОДЫ
Форма №1 по ОКУД	0710001
Дата [год, месяц, число]	2013/12/31
Организация <u>Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»</u>	по ОКПО 76727851
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 1434031363
Вид деятельности <u>Производство, передача и распределение электроэнергии</u>	по ОКВЭД 40.10
Организационно-правовая форма/ форма собственности	ОКОПФ/ОКФС
<u>Открытое акционерное общество/ Частная собственность</u>	47/16
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ 384
Местонахождение (адрес): <u>680000, Россия, г. Хабаровск, ул. Фрунзе 49</u>	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Результаты исследований и разработок	1120	129 053	161 315	-
3.2.	Основные средства всего, в т.ч.	1150	57 479 877	56 978 846	54 983 947
	Основные средства (за исключением незавершенного строительства)	11501	55 072 346	54 568 679	51 845 330
	Незавершенное строительство	11502	2 407 531	2 410 167	3 138 617
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	6 549	5 427	1 485
3.10.	Отложенные налоговые активы	1180	1 119 458	717 259	241 432
	Итого по разделу I	1100	58 734 937	57 862 847	55 226 864
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4.	Запасы	1210	7 065 654	6 143 822	6 086 955
	сырье, материалы и другие аналогичные платежи	1211	6 303 541	5 443 824	5 384 333
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	118	98	14 149
	расходы будущих периодов	1216	702 096	699 595	678 476
	прочие запасы и затраты	1217	59 899	305	9 997
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным цен	1220	170 455	147 483	225 712
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	8 937 420	8 617 852	8 470 083
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	655 130	857 640	1 231 847
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	8 282 290	7 760 212	7 238 236
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 498	178 432	100 421
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	374 993	813 348	163 132
	Прочие оборотные активы	1260	98 194	78 495	66 005
	Итого по разделу II	1200	16 659 214	15 979 432	15 112 308
	БАЛАНС	1600	75 394 151	73 842 279	70 339 172

Закрытое акционерное общество
 «Эйч Эл Би Внешаудит»
 (ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

1	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
2	3	4	5	6	
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 041 391	31 041 391	31 041 391
3.7.	Переоценка внеоборотных активов	1340	12 728 640	11 878 325	10 153 004
3.7.	Добавочный капитал	1350	649 218	652 023	659 108
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 248 841)	(12 451 816)	(10 575 895)
	прошлых лет	1371	(12 446 845)	(10 559 172)	(8 936 338)
	отчетного периода	1372	(801 996)	(1 892 644)	(1 639 557)
	Итого по разделу III	1300	31 170 408	31 119 923	31 277 608
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1410	28 149 804	21 280 982	23 361 116
3.10.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 253 539	1 472 420	1 136 074
3.11.	Оценочные обязательства	1430	408 835	328 831	220 231
3.9.	Прочие обязательства	1450	24 754	-	-
	Итого по разделу IV	1400	30 836 932	23 082 233	24 717 421
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1510	4 787 997	11 934 441	8 175 538
3.9.	Кредиторская задолженность	1520	7 987 397	7 086 787	5 594 721
	поставщики и подрядчики	1521	4 896 301	4 573 272	3 468 368
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	464 661	413 565	426 457
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	155 586	134 093	103 391
3.10.	задолженность по налогам и сборам	1524	1 569 889	1 325 124	1 039 662
	авансы полученные	1527	634 756	517 347	433 394
	прочие кредиторы	1528	266 204	123 386	123 449
3.11.	Оценочные обязательства	1540	609 336	618 895	573 884
	Прочие обязательства	1550	2 081	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 386 811	19 640 123	14 344 143
	БАЛАНС	1700	75 394 151	73 842 279	70 339 172

Генеральный директор

М.И. Шукайлов

07 марта 2014 года



Закрываемое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 12 месяцев 2013 года

Организация Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Производство, передача и распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ
Форма N2 по ОКУД	0710002
Дата [год, месяц, число]	2013/12/31
по ОКПО	76727851
ИНН	1434031363
по ОКВЭД	40.10
по ОКОГФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 12 месяцев 2013 г.	За 12 месяцев 2012 г.
1	2	3	4	5
3.13.	Выручка	2110	56 109 419	53 572 151
	реализация электроэнергии, теплоты	21101	51 344 295	49 050 493
	прочая реализация	21102	4 765 124	4 521 658
3.14.	Себестоимость продаж	2120	(53 557 600)	(52 747 477)
	себестоимость электроэнергии, теплоты	21201	(48 311 733)	(47 593 860)
	себестоимость прочей продукции	21202	(5 245 867)	(5 153 617)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 551 819	824 674
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 551 819	824 674
	Проценты к получению	2320	44 778	29 252
	Проценты к уплате	2330	(3 113 053)	(2 725 429)
3.15.	Прочие доходы	2340	2 898 581	2 772 810
3.16.	Прочие расходы	2350	(2 943 272)	(3 007 165)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(561 147)	(2 105 858)
3.10.	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.10.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	362 366	312 610
3.10.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(125 572)	(337 512)
3.10.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(124 564)	446 074
3.10.	Прочее	2460	9 287	104 652
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(801 996)	(1 892 644)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 12 месяцев 2013 г.	За 12 месяцев 2012 г.
1	2	3	4	5
СПРАВОЧНО.				
3.2.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	852 481	1 734 959
	Совокупный финансовый результат периода	2500	50 485	(157 685)
3.17.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(0,000258)	(0,00060)

Генеральный директор

М.И.Шукайлов

07 марта 2014 года



Закрывшее акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2013 год

Организация: Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Производство, передача и распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата [год, месяц, число]	2013/12/31
по ОКПО	76727851
ИНН	1434031363
по ОКВЭД	40.10
по ОКФС/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Показатель	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.7	Величина капитала на 31 декабря 2011 года	3100	31 041 391	-	10 812 112	-	(10 575 895)	31 277 608
	За 2012 год							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 734 959	-	407 962	2 142 921
	в том числе переоценка имущества	3212	x	x	1 734 959	x	407 962	2 142 921
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 300 606)	(2 300 606)
	в том числе убыток	3221	-	-	-	-	(2 300 606)	(2 300 606)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(16 723)	x	16 723	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
3.7.	Величина капитала на 31 декабря 2012 года	3200	31 041 391	-	12 530 348	-	(12 451 816)	31 119 923
	За 2013 год							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	852 481	-	138 747	991 228
3.2.	в том числе переоценка имущества	3312	x	x	852 481	x	138 747	991 228
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(940 743)	(940 743)
	в том числе убыток	3321	-	-	-	-	(940 743)	(940 743)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(4 971)	x	4 971	x
3.7.	Величина капитала на 31 декабря 2013 года	3300	31 041 391	-	13 377 858	-	(13 248 841)	31 170 408

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

Показатель	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 года	Изменения капитала за 2013 год		На 31 декабря 2013 года
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего	3400	-	-	-	-
	до корректировок					
	корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	после корректировок	3500	-	-	-	-
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
	до корректировок	3401	-	-	-	-
	корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	после корректировок	3501	-	-	-	-
	Добавочный капитал					
	до корректировок	3402	-	-	-	-
	корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Показатель	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	31 170 408	31 119 923	31 277 608

Генеральный директор

М.И. Шукайлов

07 марта 2014 года



Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2013 год

Организация Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата [год, месяц, число]	2013/12/31
по ОКПО	76727851
ИНН	1434031363
по ОКВЭД	40.10
по ОКФС/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	56 551 433	54 310 171
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	55 342 399	53 103 970
	налог на прибыль организаций	4114	180 690	43 901
3.6.	прочие поступления	4119	1 028 344	1 162 300
	Платежи - всего	4120	(53 053 582)	(50 953 635)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 748 962)	(36 661 794)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(6 894 402)	(6 411 986)
3.8.	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 067 849)	(2 664 781)
	прочих налогов и сборов (за исключением НДС)	4125	(4 131 382)	(3 900 423)
	прочие платежи	4129	(1 210 987)	(1 314 651)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 497 851	3 356 536
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	287 994	9 414
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	78 690	4 712
3.3.	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	205 142	3 566
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 162	1 136
	Платежи - всего	4220	(3 720 768)	(3 883 021)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 584 686)	(3 754 807)
3.3.	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(110 000)	(75 000)
3.8.	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(26 082)	(53 214)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 432 774)	(3 873 607)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	39 605 032	35 180 049
	в том числе:			
3.8.	получение кредитов и займов	4311	39 605 032	35 180 049
	прочие поступления	4319		
	Платежи - всего	4320	(40 108 464)	(34 012 762)
	в том числе:			
3.8.	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(39 927 742)	(33 564 000)
	прочие платежи	4329	(180 722)	(448 762)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(503 432)	(1 167 287)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(438 355)	650 216
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	813 348	163 132
3.6.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	374 993	813 348

Генеральный директор

07 марта 2014 года



М.И. Шукайлов

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2013 ГОД**

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

Закрытое акционерное общество
«Эич Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эич Эл Би Внешаудит»)

I. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания» (далее «Общество») создано в 2005 году в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Общество в своей деятельности руководствуется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Федеральным законом «Об электроэнергетике», Федеральным законом «Об особенностях функционирования электроэнергетики в переходный период и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об электроэнергетике», Федеральным законом «О теплоснабжении», Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», иными нормативными актами Российской Федерации и Уставом, новая редакция которого утверждена решением Совета директоров ОАО «ДЭК» от 29.06.2012 г. протокол № 156, с учетом изменений и дополнений, утвержденных решением Совета директоров ОАО «ДПК» от 29.06.2012 г. протокол № 1.

Юридический адрес Общества: 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 49.

Почтовый адрес Общества: 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 49.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Единственным акционером Общества является ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» далее (ОАО «ДЭК»).

Общество занимается производством электрической и тепловой энергии, поставкой (продажей) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок, реализацией тепловой энергии потребителям на розничных рынках тепловой энергии потребителям (в том числе гражданам).

Структура Общества:

1. Филиал «Хабаровская генерация»
2. Филиал «Хабаровская теплосетевая компания»
3. Филиал «Приморская генерация»
4. Филиал «Приморские тепловые сети»
5. Филиал «Лучегорский топливноэнергетический комплекс» «ЛУТЭК»
6. Филиал «Неюнгринская ГРЭС»
7. Филиал «Амурская генерация»
8. Филиал «Лучегорский угольный разрез»
9. Представительство в городе Москве

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2013 года составила 15 352 человека (на 31.12.2012 года 15 410 человека).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В состав Совета директоров Общества входят:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы	Период работы в составе СД
1	Яковлев Алексей Дмитриевич	Председатель Совета директоров, Финансовый директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 28.06.2012 по настоящее время
2	Бай Алексей Евгеньевич	Заместитель Председателя Совета директоров, Директор по юридическим вопросам и корпоративным активам ООО «Сибирская генерирующая компания»	с 30.04.2009 по настоящее время
3	Большаков Андрей Николаевич	Начальник управления перспективного развития ООО «Сибирская генерирующая компания»	с 16.12.2005 по настоящее время
4	Мустафин Герман Олегович	Директор по комплектации ОАО «Сибирьэнергоинжиниринг»	с 16.12.2005 по настоящее время
5	Коптяков Станислав Сергеевич	Директор по корпоративному управлению ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 25.04.2008 по настоящее время
6	Некрасов Игорь Николаевич	Начальник отдела корпоративных активов ООО «Сибирская генерирующая компания»	с 07.06.2010 по настоящее время
7	Шамайко Андриян Валериевич	Заместитель начальника юридического департамента ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 10.06.2011 по настоящее время
8	Тихомиров Сергей Васильевич	Технический директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 28.06.2012 по настоящее время
9	Конев Евгений Юрьевич	Заместитель начальника Департамента розничного рынка ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 28.06.2012 по настоящее время
10	Колмогорова Елена Владимировна	Начальник Департамента экономики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 14.06.2013 по настоящее время
11	Телегин Андрей Сергеевич	Директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 14.06.2013 по настоящее время
12	Орлов Эдуард Юрьевич	Заместитель начальника Департамента финансовой политики – начальник отдела контроллинга финансовых обязательств ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 14.06.2013 по настоящее время
13	Чурилов Дмитрий Викторович	Директор по топливообеспечению и закупкам ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 14.06.2013 по настоящее время
14	Кораблёв Артём Сергеевич	Начальник Департамента финансовой политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 28.06.2012 по 14.06.2013
15	Беловол Ольга Владимировна	Директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 28.06.2012 по 14.06.2013
16	Круть Семён Викторович	Заместитель Генерального директора по управлению ресурсами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 28.06.2012 по 14.06.2013
17	Холодова Жанна Геннадьевна	Руководитель дирекции тарифообразования ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 30.10.2012 по 14.06.2013

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Маслов Василий Геннадьевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»
2	Фридман Андрей Владимирович	Начальник отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
3	Суховаева Татьяна Анатольевна	Главный эксперт отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
4	Жабина Светлана Анатольевна	Заместитель руководителя регионального управления службы внутреннего аудита Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»
5	Гончарук Татьяна Михайловна	Начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

1.2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно - правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

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 и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Официальный курс валюты составил 32,7292 руб. за 1 доллар США на 31.12.2013 г. (31.12.2012 г. – 30,3727 руб., 31.12.2011 г. – 32,1961 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

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 Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР), подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных, либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из следующих сроков полезного использования: расходы на технологические работы – 5 лет.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОК и ТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по статье «Результаты

исследований и разработок». Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, на проведение работ по реконструкции, модернизации, дооборудования, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу, принятые к учету с 01.01.2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов. Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 года и имеющие стоимость менее 40 тысяч рублей за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, зданий производственных и непроизводственных) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество переоценило здания производственные и непроизводственные по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2013 года. Предыдущая переоценка была проведена по состоянию на 31.12.2012 года, которая отражена в отчетности на 31.12.2012 года.

Сумма прироста первоначальной стоимости указанных объектов основных средств и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал. Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2013 г., равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы.

Сумма уценки объекта основных средств относится на прочие расходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на отчетную дату, которая была дооценена 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. По результатам переоценки на 31 декабря 2013 г. уценка объектов основных средств не производится.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 29.10.1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002г.- по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1, а с 01.01.2013 г. – по нормам, исчисленным исходя из Классификатора основных фондов ОАО «ДГК», утвержденного приказом от 27.12.2012 г. № 674 "Об утверждении классификатора

основных фондов и методических рекомендаций по его применению". Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

№	Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
1	Здания	20-100
2	Сооружения и передаточные устройства	5-25
3	Машины и оборудование	1-29
4	Транспортные средства	3-25
5	Прочие	1-5

Амортизация по сооружениям и передаточным устройствам, относящимся к горнодобывающим, начисляется по потонным ставкам, а по всем остальным видам основных средств – линейным способом.

Амортизация не начисляется:

- по земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 01 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 01 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и 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. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.7. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования.

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.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО), кроме топлива на технологические цели, которое учитывается по средней себестоимости, при этом списание сумм транспортно-заготовительных расходов осуществляется пропорционально учетной стоимости материалов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по ФИФО.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (затраты на объемы вскрыши запасов не добытого угля и связанные с приобретением программных продуктов по лицензионным договорам), отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.10. Дебиторская задолженность

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и сбыт тепловой энергии, цена (тариф) на которую определяется Региональной энергетической комиссией и производство, продажа электрической энергии на оптовом рынке, цена (тариф) на которую определяется Федеральной службой по тарифам.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, и сложившихся остатков по расчетам.

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.

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также выдаваемые банком по требованию.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возврат покупателям излишне перечисленных денежных средств или возврат контрагентам ошибочно перечисленных денежных средств, а так же возврат излишне перечисленных денежных средств поставщикам и подрядчикам;
- 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 именных бездокументарных акций, приобретенных акционерами (размещенные акции). Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, а также сумму восстановленного НДС по принятым Обществом в качестве взноса в Уставный капитал основным средствам.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

2.13. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным займам (или кредитам) в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных кредитным договором.

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере их начисления.

При привлечении целевых заемных средств на создание инвестиционного актива, причитающиеся к уплате проценты относятся на увеличение первоначальной стоимости инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по рекультивации земельных участков золоотвалов;
- оценочное обязательство по выплате заработанных, но неиспользованных дней отпуска.

Величина оценочного обязательства по рекультивации земельных участков золоотвалов на конец отчетного года определяется исходя из перечня необходимых работ по рекультивации и их стоимости, рассчитанной в ценах на конец отчетного периода. Указанное обязательство

дисконтируется исходя из величины и срока (периода) осуществления расходов. В основе используемой ставки дисконтирования принимается средневзвешенная процентная ставка по действующим кредитам на конец отчетного периода, при этом стоимость работ по рекультивации земельных участков золоотвалов определяется с учетом существующих условий на финансовом рынке.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками дней отпуска на конец отчетного периода определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

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

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, включена в показатель строки 2460 «Прочие» отчета о финансовых результатах.

2.16. Доходы

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказанием услуг признавалась в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.17. Расходы

В Обществе применяется по процессный метод учета затрат (учет прямых и косвенных затрат по статьям на весь выпуск продукции) и калькулирования себестоимости. Используя способ суммирования затрат, полная себестоимость видов продукции определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, основных средств, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенные всеми филиалами Общества.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ и оказанием услуг.

2.18. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

В связи с появлением расходов по НИОК и ТР с бухгалтерской отчетности за 2012 год в бухгалтерский баланс добавлена строка 1120 «Результаты исследований и разработок».

В 2013 году сумма недостач и потерь от порчи ценностей в размере 1 450 тыс. руб. отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в 2012 и 2011 году сумма недостач и потерь от порчи ценностей отражалась по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в размере 19 689 тыс. руб. и 1 957 тыс. руб. соответственно.

2.19. Изменения в учетной политике Общества

В учетной политике на 2013 и 2014 гг. существенных изменений не было.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Результаты исследований и разработок

С 2012 года действует программа инновационного развития ОАО «РАО Энергетические системы Востока», в рамках которой Общество разрабатывает и осуществляет выполнение

мероприятий по реализации инновационной деятельности. В 2013 году новых исследований и разработок не производилось (в 2012 г. сумма фактических затрат по законченным работам составила 161 315 тыс.руб.). В инвестиционной программе Общества на 2014 год запланировано проведение новых научно – исследовательских разработок, связанных с совершенствованием технологических процессов на сумму 243 639 тыс.руб..

Информация о наличии и движении результатов НИОКР представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР-всего, в том числе:	за 2013г.	161 315	-	-	(32 262)	161 315	(32 262)
	за 2012г.	-	-	161 315	-	161 315	-
Разработка и внедрение методов диагностики трубопроводов тепловых сетей с подземной прокладкой (ХТСК)	за 2013г.	11 376	-	-	(2 275)	11 376	(2 275)
	за 2012г.	-	-	11 376	-	11 376	-
Разработка и внедрение прогрессивных методов очистки и защиты поверхностей нагрева теплообменного оборудования и конвективных поверхностей нагрева водогрейных котлов от отложений (ПТС,ХГ)	за 2013г.	9 940	-	-	(1 988)	9 940	(1 988)
	за 2012г.	-	-	9 940	-	9 940	-
Разработка и внедрение высокотехнологичного топочного устройства энергетического котла для сжигания природного газа ВТЭЦ-2 (ПГ)	за 2013г.	139 999	-	-	(27 999)	139 999	(27 999)
	за 2012г.	-	-	139 999	-	139 999	-

3.2. Основные средства

На конец отчетного периода объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, составляют 349 663 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 395 475 тыс. руб.).

В 2013 и 2012 году объекты основных средств в залог не передавались.

Переоценка основных средств

Общая сумма изменения стоимости основных средств группы «Здания производственные и непроизводственные» по текущей (восстановительной) стоимости за счет переоценки по состоянию на 31.12.2013 г. составила 991 228 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. - 2 142 921 тыс. руб.), в том числе:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал составила 852 481 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 734 959 тыс. руб.);

- сумма дооценки, в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы составила 138 747 тыс. руб. (в 2012 г. - 407 962 тыс. руб.);

Уценки объектов по результатам проведенной переоценки по состоянию на 31.12.2013 и 31.12.2012 г. не получено.

Переоценка основных средств осуществлялась путем применения метода индексации.

Информация о наличии и движении основных средств, включенных в показатель строки 11501 «Основные средства (за исключением незавершенного строительства)» представлена в таблице:

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	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, в том числе:	2013г.	73 505 707	(18 937 028)	3 658 348	(378 453)	299 608	(4 067 064)	1 229 341	(238 113)	78 014 943	(22 942 597)
	2012г.	66 629 575	(14 784 245)	4 386 065	(109 953)	84 311	(3 779 995)	2 600 020	(457 099)	73 505 707	(18 937 028)
Здания	2013г.	27 169 222	(4 696 684)	365 874	(260 627)	194 727	(722 719)	1 229 341	(238 113)	28 503 810	(5 462 789)
	2012г.	24 227 197	(3 578 451)	361 029	(19 024)	2 076	(663 210)	2 600 020	(457 099)	27 169 222	(4 696 684)
Сооружения и передаточные устройства	2013г.	26 752 262	(8 454 550)	1 537 634	(44 675)	32 509	(2 057 009)			28 245 221	(10 479 050)
	2012г.	25 012 788	(6 586 126)	1 754 050	(14 576)	5 231	(1 873 655)			26 752 262	(8 454 550)
Машины и оборудование	2013г.	17 957 007	(4 892 784)	1 546 997	(19 263)	18 485	(1 114 526)			19 484 741	(5 988 825)
	2012г.	15 834 466	(3 847 913)	2 155 593	(33 052)	35 570	(1 080 441)			17 957 007	(4 892 784)
Транспортные средства	2013г.	1 542 437	(831 666)	186 119	(52 054)	52 052	(165 410)			1 676 502	(945 024)
	2012г.	1 471 710	(719 836)	113 053	(42 326)	40 485	(152 315)			1 542 437	(831 666)
Прочие	2013г.	84 779	(61 344)	21 724	(1 834)	1 835	(7 400)			104 669	(66 909)
	2012г.	83 414	(51 919)	2 340	(975)	949	(10 374)			84 779	(61 344)

Закрытое акционерное общество
«Элч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Элч Эл Би Внешаудит»)

Основные средства, полученные в лизинг

В 2005-2007 годах Обществом было заключено четыре договора лизинга: три договора с ООО «Финансовая перспектива» (оборудование для четвертого энергоблока Хабаровской ТЭЦ-3) и один договор с ООО «ТрансИнвестХолдинг» (оборудование для перевода котлов Хабаровской ТЭЦ-2 на газовое топливо), который погашен в декабре 2012 года, с полным выкупом оборудования. Общая стоимость оборудования по договору с ООО «ТрансИнвестХолдинг» составила 457 395 тыс. руб.

В 2013 году ООО «Финансовая перспектива» переуступила ООО «ТрансИнвестХолдинг» право требования по своим трем договорам лизинга. После чего были внесены изменения в график платежей по договорам со сроком исполнения до декабря 2015 года. За имущество, полученное по договорам лизинга и учитываемое на забалансовых счетах, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи на общую сумму 4 170 069 тыс. руб. из них по договорам переуступки прав требования финансовой аренды (лизинг) 728 034 тыс. руб., в том числе в 2014 году – 196 379 тыс. руб..

В 2013 году было начислено лизинговых платежей на сумму 224 401 тыс. руб. (в 2012 г. – 531 275 тыс. руб.) и выплачено лизинговых платежей на сумму 211 200 тыс. руб. (в 2012 г. – 519 722 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2013 г. задолженность по лизинговым платежам отражена в составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1450 «Прочие обязательства» и составляет 24 754 тыс. руб. (на 31.12.12 г. – 11 553 тыс. руб. отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1528 «Прочие кредиторы»).

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2013 г. Общество не получало в пользование основные средства по договорам аренды (в 2012 г. стоимость арендованных основных средств составила 11 830 тыс. руб.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, на 31.12.2013 г. составляет 23 666 867 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 24 605 301 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 26 781 613 тыс. руб.), в том числе:

- стоимость арендованных зданий, сооружений, машин, оборудования, транспортных средств составляет 2 016 933 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 2 378 131 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 2 270 370 тыс. руб.);

- стоимость арендованных земельных участков составляет 21 649 934 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. - 22 227 170 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 24 511 243 тыс. руб.).

Необходимость аренды основных средств, являющихся собственностью третьих лиц, обусловлена условиями организации деятельности Общества в регионах.

По договорам аренды Общество использует оборудование мобильных газотурбинных станций, являющееся собственностью ОАО «РАО Энергетические системы Востока», общей стоимостью 1 786 341 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 786 341 тыс. руб.), имущество теплосетевого комплекса муниципальных образований г. Артема и г. Партизанска Приморского края общей стоимостью 61 583 тыс. руб. (в 2012 г. - 159 526 тыс. руб.), имущество теплосетевого комплекса муниципальных образований г. Биробиджана общей стоимостью 141 345 тыс. руб. (в 2012 г. – 141 345 тыс. руб.).

В связи с удаленностью расположения станций в зоне доступности для населения арендуются помещения для организации теплосбытовой деятельности и размещения расчетно-кассовых центров для обслуживания населения в г. Артеме, г. Партизанске, г. Нерюнгри, шт. Прогресс.

Стоимость арендованных земельных участков в сравнении с предшествующим периодом снизилась в результате реализации мероприятий по выкупу в собственность 4-х земельных участков, занятых объектами Владивостокской ТЭЦ-2, земельного участка, занятого объектами Партизанской ГРЭС выкупу 2-х земельных участков филиала ЛУР. В результате оспаривания кадастровой стоимости земельных участков под объектами котельной 2-я речка филиала «Приморские тепловые сети».

Незавершенное строительство

тыс. руб.

Наименование	Период	На начало периода	Затраты за период	Принято к учету	Прочие выбытия	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств всего, в т.ч.:		2 410 167	3 701 590	(3 658 017)	(46 209)	2 407 531
1) Изменение стоимости основных средств в результате теперевооружения и реконструкции	2013 г.	1 598 464	2 806 188	(3 266 613)	(12 464)	1 125 575
• реконструкция ВТЭЦ-2 с переводом оборудования на сжи-вание природного газа		0	633 241	(633 241)		0
• наращивание дамб буферного золоотвала ХТЭЦ-1 (с. Ильинка)		196 431	38 077	(202 579)		31 929
• камера смешения тепловы-водов Хабаровской ТЭЦ-1		63 005	132 066	(195 071)		0
• реконструкция подкачивающей насосной станции №184 «Кубяка»		267 636	135 718			403 354
• прочие объекты тепере-вооружения и реконструкции		1 071 392	1 867 086	(2 235 722)	(12 464)	690 292
2) Объекты нового строительства		811 703	806 466	(304 468)	(33 745)	1 279 956
3) Иное (приобретение объектов основных средств, инвестиции в не материальные активы)			88 936	86 936		2 000
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств всего, в т.ч.:		3 138 617	3 836 071	(4 523 603)	(40 918)	2 410 167
1) Изменение стоимости основных средств в результате теперевооружения и реконструкции	2012 г.	2 283 512	3 196 725	(3 840 855)	(40 918)	1 598 464
• реконструкция ВТЭЦ-2 с переводом оборудования на сжигание природного газа		0	709 853	(709 853)		0
• наращивание дамб буферного золоотвала ХТЭЦ-1 (с. Ильинка)		142 541	53 890			196 431
• камера смешения тепловы-водов Хабаровской ТЭЦ-1		36 126	26 879			63 005
• реконструкция подкачивающей насосной станции №184 «Кубяка»		150 947	116 689			267 636
• прочие объекты теперево-оружения и реконструкции		1 953 898	2 289 414	(3 131 002)	(40 918)	1 071 392
2) Объекты нового строительства		855 105	181 198	(224 600)		811 703
3) Иное (приобретение объектов основных средств, инвестиции в не материальные активы)			458 148	(458 148)		

Информация по расходам Общества в рамках осуществления экологической деятельности

В 2013 году Общество за счет капитальных вложений выполнило работ на сумму 940 959 тыс. руб. на объектах, строительство, модернизация которых, позволяет обеспечить снижение отрицательного воздействия производственной деятельности на окружающую среду (в 2012 г. – 1 439 939 тысруб.).

тыс. руб.

Наименования филиала	Наименование проекта	Сумма
Приморская генерация	Реконструкция Владивостокской ТЭЦ-2 с переводом на сжигание природного газа	625 384
	Наращивание дамбы золоотвала № 1 Артемовской ТЭЦ	33 168
	Наращивание дамбы золоотвала № 2 Артемовской ТЭЦ	59 733
	Строительство золошлакоотвала «Зеленая балка» Партизанской ГРЭС с применением геосинтетических материалов – геомембран и геотекстиля	94 095
	Строительство очистных сооружений ВТЭЦ-2 с внедрением инновационных технологий химико-биологической очистки и обеззараживания стоков (ПИР)	1 613
Хабаровская генерация	Техпереворужение Хабаровской ТЭЦ – 3 с переводом на сжигание природного газа (пиковая водогрейная котельная)	19 511
	Наращивание дамб буферного золоотвала и дополнительной секции. Хабаровский район с. Ильинка Хабаровская ТЭЦ-1 (до отм. 104,109)	38 077
	Строительство 2-го пускового комплекса золоотвала №2 Хабаровской ТЭЦ- 3. Рекультивация золоотвала №1.	20 498
Хабаровская теплосетевая компания	Строительство второй очереди золоотвала Биробиджанской ТЭЦ	28 944
	Рекультивация 1 очереди золоотвала Биробиджанской ТЭЦ	4 485
	Строительство станции очистки вод СП ХТЭЦ-2 с внедрением инновационных технологий химико-биологической очистки и обеззараживания	4 637
ЛУГЭК	Строительство дамбы 3- яруса золоотвала №2 Приморской ГРЭС	10 814
Итого		940 959

3.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются предоставленные займы ООО «Бейс», Некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Амур», а также бывшим работникам с учетом начисленных процентов.

Ниже приведены данные о выданных Обществом займах:

тыс. руб.

Вид займов выданных	31.12.2013г.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Займы организациям	90 657	175 623	100 000
в том числе связанным сторонам	-	-	-
Займы бывших работников организации	8 424	8 237	1 906
в том числе связанным сторонам	-	-	-
Итого предоставленные займы, в том числе:	99 081	183 860	101 906
краткосрочные финансовые вложения	92 532	178 432	100 421
долгосрочные финансовые вложения	6 549	5 428	1 485

По займу, выданному ООО «Бейс» в 2008 году по договору №7754/39 от 06.05.2008 г. в сумме 100 000 тыс. руб. и начисленных процентов в сумме 623 тыс.руб., оплата производится в соответствии с соглашением о внесении изменений от 21.08.2013г. в соглашение об отсрочке исполнения судебного акта от 15.01.2013 г. по делу №А73-4537/2012. В 2013 году ООО «Бэйс» произвело погашение задолженности на 90 000 тыс.руб., оставшаяся сумма задолженности в размере 10 623 тыс.руб. по соглашению подлежит оплате до 01.03.2014 г.. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

По займу, выданному Некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Амур» в 2012 году по договору № А949/1-12 от 28.11.2012г. в сумме 75 000 тыс. руб., со сроком исполнения до 28.11.2013 г., заемщик не выполнял условия договора в части своевременного возврата. По

просьбе заемщика было подписано дополнительное соглашение б/н от 21.11.2013 г. о продлении срока исполнения договора №А949/1-12 до 25.12.2014 г.

Однако, в СМИ появилась информация о том, что Хоккейный клуб «Амур» испытывает финансовые затруднения. После отказа от клуба большинства спонсоров, основным доходом стали финансовые средства из краевого бюджета, которых недостаточно для текущей деятельности клуба. В связи с этим, Обществом на конец отчетного периода в отношении займа Некоммерческого партнерства «Хоккейного клуба «Амур» создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 80 034 тыс. руб.

По займам бывшим работникам организации сумма задолженности составляет 8 424 тыс. руб. Погашение задолженности производится по графикам платежей, которые являются неотъемлемой частью договоров. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

3.4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально – производственных запасов, товаров для перепродажи, расходы будущих периодов.

Информация о наличии и движении представлена в таблице:

Наименование	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Учетная стоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Резерв	Учетная стоимость	Резерв
Сырье и материалы	2013г.	845 126	-	2 724 304	(2 682 244)	(10 273)	887 186	(10 273)
	2012г.	774 283	-	2 839 608	(2 768 765)	-	845 126	-
Топливо	2013г.	4 399 569	-	34 334 283	(33 400 505)	-	5 333 347	-
	2012г.	4 412 806	-	33 978 044	(33 991 281)	-	4 399 569	-
Запасные части	2013г.	199 432	-	361 387	(403 492)	(4 149)	157 327	(4 149)
	2012г.	197 547	-	425 054	(423 169)	-	199 432	-
Расходы будущих периодов	2013г.	699 595	-	84 340	(81 839)	-	702 096	-
	2012г.	678 476	-	122 555	(101 436)	-	699 595	-
Прочие запасы	2013г.	100	-	74 238	(74 218)	-	120	-
	2012г.	23 843	-	87 679	(111 422)	-	100	-
Итого	2013г.	6 143 822	-	37 578 552	(36 642 298)	(14 422)	7 080 076	(14 422)
	2012г.	6 086 955	-	37 452 940	(37 396 073)	-	6 143 822	-

тыс. руб.

В 2013 году создан резерв под снижение стоимости материально – производственных запасов в размере 14 422 тыс. руб. (в 2012 г. – 0 тыс.руб.).

В 2013 году списаны неликвидные материально-производственные запасы общей стоимостью 20 943 тыс. руб. (в 2012 г. – 366 тыс.руб.).

На конец отчетного периода материально – производственные запасы в залоге не находятся и ранее не находились.

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода отражены расходы на общую сумму 702 096 тыс. руб. (на 31.12.2012г. – 699 595 тыс. руб.), в том числе:

- подготовительные вскрышные работы по добыче угля на 31.12.2013г. – 648 637 тыс. руб. (на 31.12.2012г. – 643 189 тыс. руб.)

- права на использование программных продуктов на 31.12.2013г. – 53 460 тыс. руб. (на 31.12.2012г. – 56 406 тыс. руб.), в том числе со сроком гашения свыше 12 месяцев – 18 512 тыс. руб.

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Информация по забалансовым счетам

На забалансовом счете 002 «Товарно – материальные ценности, принятые на ответственное хранение» учитываются материалы (топливо) по договорам заимствования с управлением Федерального агентства по государственным резервам по Дальневосточному федеральному округу и прочим сторонним организациям. Стоимость ТМЦ на 31.12.2013г. – 1 110 745 тыс. руб. (на 31.12.2012г. – 1 309 439 тыс. руб.).

3.5. Дебиторская задолженность

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 1 762 328 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 737 848 тыс. руб.), в том числе:

(а) по торговой дебиторской задолженности 1 622 971 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 1 590 902 тыс. руб.);

(б) по прочей дебиторской задолженности 139 357 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 146 946 тыс. руб.).

В 2013 году было списано нереальной к взысканию дебиторской задолженности на сумму 158 829 тыс. руб. (в 2012 г. – 42 244 тыс. руб.), в том числе: за счет резерва по сомнительным долгам 148 810 тыс. руб. (в 2012 г. – 38 373 тыс. руб.), на финансовый результат – 6 423 тыс. руб. (в 2012 г. – 2 165 тыс. руб.), на убытки прошлых лет – 3 596 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 708 тыс. руб.).

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование	Период	На начало периода				Изменения за период					На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Погашение	Выбыло		Перевод из долгосрочную краткосрочную	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
						Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность всего в т.ч.: расчеты с покупателями и заказчиками	2013 г.	857 640	-	4 927	(48 462)	-	-	(158 657)	655 448	(318)		
	2012 г.	1 231 847	-	-	-	-	-	-	857 640	-		
	2013 г.	618 871	-	-	-	-	-	(158 085)	460 871	(318)		
	2012 г.	928 394	-	-	-	-	-	-	618 871	-		
	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	2013 г.	238 769	-	4 927	(48 462)	-	-	(572)	194 662	-		
	2012 г.	303 453	-	-	-	-	-	-	238 769	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в расчетах с покупателями и заказчиками	2013 г.	9 498 059	(1 737 848)	85 066 950	84 361 880	10 019	148 810	158 657	10 044 300	(1 762 010)		
	2012 г.	8 887 981	(1 649 745)	-	-	3 873	38 373	-	9 498 059	(1 737 848)		
	2013 г.	7 108 945	(1 590 902)	66 135 268	65 655 884	8 418	95 833	138 085	7 642 162	(1 622 653)		
	2012 г.	6 657 383	(1 536 367)	-	-	3 716	33 881	-	7 108 945	(1 590 902)		
	2012 г.	2 014 733	(36 471)	8 544 222	8 439 748	2	33 756	-	2 085 460	(3 340)		
авансы выданные	2012 г.	1 960 659	(37 348)	-	-	-	1 948	-	2 014 733	(36 471)		
	2013 г.	374 383	(110 475)	10 228 803	10 266 248	1 599	19 221	572	316 688	(136 017)		
прочая	2012 г.	269 939	(76 030)	-	-	157	2 544	-	374 383	(110 475)		

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Задолженность покупателей и заказчиков

тыс. руб.

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Покупатели, заказчики всего, в т.ч.	6 479 977	6 136 914	6 049 410
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	2 130 385	2 285 680	2 605 771
Население	2 758 168	2 484 283	1 831 376
ФГУП «ГУСС «Дальспецстрой» при Спецстрое России»	420 982	218 401	368 401
ОАО «Амурские коммунальные системы»	262 134	273 643	199 013
ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»	254 124	167 092	197 360
ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	138 237	124 481	144 580
ОАО АК «Якутскэнерго»	69 176	75 317	81 598
ФКП «Амурский патронный завод «Вымпел»	10 623	46 703	34 126
Прочие покупатели и заказчики	436 148	461 314	587 185

Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Авансы выданные всего, в т.ч.:	2 082 110	1 978 262	1 930 824
EXXON NEFTEGAS LIMITED	498 809	513 042	420 961
Sakhalin Oil and Gas Development Co.Ltd	498 809	513 042	420 961
ONGC Videsh Limited	332 540	342 028	280 639
ОАО «Восточная транспортно-энергетическая компания»	211 922	160 337	203 506
ЗАО «Сахалинморнефтегаз-Шельф»	191 210	196 665	161 365
ЗАО «РН - Астра»	141 323	145 356	119 262
ООО «НефтеТрансОйл»	33 844		
ОАО «Дальтехэнерго»	24 419	-	45 088
ОАО «Российские железные дороги»	8 845	13 918	17 390
Прочие авансы выданные	140 389	93 874	261 652
Прочие дебиторы всего, в т.ч.:	375 333	581 171	555 854
Задолженность работников по предоставленным займам	226 462	268 494	339 104
Штрафы, пени, неустойки	25 417	21 341	16 306
Страховое возмещение	21 354	55 876	31 088
Задолженность по беспроцентным займам	10 460	13 204	14 066
Городская администрация городского поселения «Город Нерюнгри»	9	5	16 575
ОАО «Восточная энергетическая компания»	40	-	3 352
Прочие	91 591	222 251	135 363

В авансах выданных числятся авансы, выданные в ноябре-декабре подрядчикам по капитальному строительству 33 470 тыс. руб. (в 2012г.- 2 728 тыс. руб.).

В прочей дебиторской задолженности отражены займы работникам в размере 226 462 тыс.руб. (в 2012 году 268 494 тыс.руб.).

Штрафы, пени, неустойки 25 417 тыс. руб. за вычетом созданного резерва по сомнительной задолженности – 52 367 тыс. руб. (в 2012 г. – 21 341 тыс. руб. за вычетом резерва в сумме 39 687 тыс. руб.).

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2013г.		На 31.12.2012г.		На 31.12.2011г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	4 226 546	2 498 324	4 138 387	2 450 444	4 086 590	2 469 567
покупатели теплоэнергии	3 280 190	1 725 980	3 022 291	1 500 903	2 713 116	1 224 912
покупатели электроэнергии	629 247	629 138	785 520	785 378	306 348	306 240
прочие	317 109	143 206	330 576	164 021	1 067 126	938 415

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Средства в кассе	1 398	1 606	1 404
Средства на расчетных счетах	371 375	807 929	136 985
Средства на специальных счетах в банках	1 020	624	272
Переводы в пути	1 200	3 189	24 771
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	374 993	813 348	163 132

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.

Наименование	тыс. руб.	
	2013 г.	2012 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	1 028 344	1 162 300
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков	129 298	456 253
Иные поступления	899 046	706 047
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	(1 210 987)	(1 314 651)

3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2013 года уставный капитал Общества полностью оплачен. Его размер составляет 31 041 390 864 рублей. Уставный капитал состоит из 3 104 139 086 400 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая. Привилегированные акции не размещались.

В связи с тем, что все акции Общества находятся в собственности одного акционера, в свободном обращении акций Общества нет.

Добавочный капитал и переоценка внеоборотных активов

Наименование	тыс.руб.		
	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Дооценка объектов основных средств	12 728 640	11 878 325	10 153 004
Сумма восстановленного НДС, по принятым основным средствам в качестве взноса в уставный капитал	649 218	652 023	659 108
Итого	13 377 858	12 530 348	10 812 112

Изменение добавочного капитала связано с переоценкой и выбытием основных средств.

Резервный капитал

В отчетном периоде резервный капитал не создавался в связи с убыточной деятельностью Общества. По состоянию на 31.12.2012 года на балансе Общества резервный капитал не числится.

3.8. Кредиты и займы

Кредиты полученные

Все кредитные средства в 2013 и 2012 гг. Общество привлекало на условиях кредитных линий. Общая сумма кредитов, полученных в течение 2013 года, составила 35 067 488 тыс. руб. (в 2012 году – 25 340 049 тыс. руб.).

Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2013 года, составила 39 104 992 тыс. руб. (в 2012 году – 33 464 000 тыс. руб.).

Общая сумма начисленных за 2013 год процентов по кредитам 1 999 124 тыс. руб. (за 2012 г. – 2 343 670 тыс. руб.), оплачено процентов в 2013 году 1 973 485 тыс. руб. (в 2012 г. – 2 339 094 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных заемных средств приведена в таблицах:

Долгосрочные кредиты

тыс. руб.

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по оговору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2013	Привлечено кредитов в 2013 году	Погашено кредитов в 2013 году	Задолженность на 01.01.2014
Хабаровский филиал ОАО «Банк Москвы», дог.042/883/К-2012	26.12.2012	02.09.2015	7 000 000	9,66-9,37	6 200 000	800 000		7 000 000
Ф-л Газпромбанк(ОАО) г. Хабаровск, дог. 4010-023-К1	23.12.2010	21.12.2015	1 747 006	9,5-8,0	1 747 006		(1 747 006)	0
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130006	20.03.2013	27.03.2015	1 000 000	10,00		1 000 000	(1 000 000)	0
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130007	20.03.2013	27.03.2015	1 000 000	10,00		1 000 000	(1 000 000)	0
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130013	04.06.2013	11.09.2015	1 000 000	9,32		1 000 000	(1 000 000)	0
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130014	04.06.2013	11.09.2015	1 300 000	9,32		1 300 000	(1 300 000)	0
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130028	17.07.2013	23.10.2015	1 500 000	8,90		1 500 000		1 500 000
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130029	17.07.2013	25.11.2015	1 200 000	8,90		1 200 000		1 200 000
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130047	28.10.2013	24.07.2015	13 840 000	8,10		1 384 000		1 384 000
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог.ФЕВ/РК/003/13	19.02.2013	20.03.2015	1 000 000	8,25		1 000 000	(1 000 000)	0
Банк ВТБ, дог. КС-702000/2013/00080	21.10.2013	20.10.2018	4 500 000	8,39		4 500 000		4 500 000
Прочие кредиторы					1 418 276	644 822	(1 990 508)	72 560
Итого					9 820 982	15 328 822	(9 037 514)	16 112 260

Закрытое акционерное общество
«Элч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Элч Эл Би Внешаудит»)

Краткосрочные кредиты

тыс. руб.

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2013	Привлечено кредитов в 2013 году	Погашено кредитов в 2013 году	Задолженность на 01.01.2014
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 7037	08.04.11	10.04.13	1 000 000	7,00	1 000 000		(1 000 000)	
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 7040	08.04.11	03.06.13	1 500 000	7,00	1 500 000	700 000	(2 200 000)	
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 7038	08.04.11	10.04.13	1 200 000	7,00		1 440 000	(1 440 000)	
ОАО ДВ «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 7039	08.04.11	03.06.13	1 500 000	7,00		1 500 000	(1 500 000)	
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 100110114	07.12.11	06.06.13	3 920 000	8,15	2 253 754	1 100 000	(3 353 754)	
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог. ФЕВ/РК/008/11	01.07.11	02.08.13	1 000 000	6,78	1 000 000		(1 000 000)	
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог. ФЕВ/РК/009/11	01.07.11	20.09.13	1 200 000	6,78	1 200 000		(1 200 000)	
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог. ФЕВ/РК/010/11	01.07.11	11.10.13	1 500 000	6,78	1 500 000		(1 500 000)	
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог. ФЕВ/РК/009/13	15.05.13	21.03.14	1 000 000	8,25		1 000 000	(199 194)	800 806
ОАО ДВ «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130011	15.05.13	07.02.14	1 000 000	8,65		1 000 000	(1 000 000)	
ОАО ДВ «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130012	15.05.13	07.02.14	1 500 000	8,65		1 500 000	(1 500 000)	
Ф-л Газпромбанк (ОАО) г. Хабаровск, дог.4011-031 КЛ	21.10.11	20.10.14	2 100 000	9,5-8,00		1 005 166	(780 000)	225 166
		Во всем кредит. линия со сроком заимствования до 30 дней						
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130005	01.02.13		700 000	7,75-7,38		4 200 000	(4 200 000)	
Прочие кредиторы					2 877 099	6 293 500	(9 194 500)	
Итого по краткосрочным кредитам.					11 354 754	19 738 666	(30 067 448)	1 025 972
Проценты					16 679	1 999 124	(1 973 485)	42 318
Всего задолженность по краткосрочным кредитам с учетом процентов					11 371 433			1 068 290

Закрытое акционерное общество
«Элч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Элч Эл Би Внешаудит»)

По состоянию на 31.12.2013 г. долгосрочных кредитов, подлежащих погашению в течение не более одного года от отчетной даты и отраженных в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, нет (9 924 287 тыс. руб. и 2 843 321 тыс. руб. – на 31.12.2012 и 31.12.2011 соответственно).

Процентные ставки по кредитам (% годовых)

Наименование	2013 г.	2012 г.
Долгосрочные кредиты в российских рублях	8,1-10,3	6,5-11,4
Краткосрочные кредиты в российских рублях	7-9,5	8,0-9,5

Сумма дополнительных затрат (плата за досрочный возврат кредита) за 2013 год составила 4 184 тыс. руб. (за 2012 г.-6 369 тыс. руб.), которые отнесены в отчетном году на прочие расходы.

Информация о действующих кредитных линиях:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в том числе	21 220 688	34 072 836	34 172 836
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	2 574 834	12 666 246	2 716 470

Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2013 года, составила 4 537 544 тыс. руб. (в 2012 году – 10 031 325 тыс. руб.)

Общая сумма займов, погашенных в течение 2013 года, составила 822 750 тыс. руб. (в 2012 году – 291 325 тыс. руб.).

Основным кредитором по предоставленным займам является Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания-РусГидро».

Общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, составила 3 642 000 тыс. руб. на 31.12.2013(на 31.12.2012 – 504 750 тыс. руб.).

Процентные ставки по займам (% годовых):

Наименование	2013 г.	2012 г.
Долгосрочные займы в российских рублях	7,997	7,75-10,64
Краткосрочные займы в российских рублях	-	-

Дополнительных затрат, связанных с получением займов в 2013 и 2012 гг. не производилось.

Начислено процентов по займам за 2013 год 1 139 894 тыс. руб. (за 2012 год – 433 868 тыс. руб.), погашено процентов в 2013 году 1 120 445 тыс. руб. (в 2012 году – 375 724 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных займов приведена в таблицах:

Закрывшее акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Долгосрочные займы

тыс. руб.

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2013	Привлечено займов в 2013 году	Переведено из краткосрочной	Погашено займов в 2013 году	Переведено в краткосрочную	Задолженность на 01.01.2014
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф03-12/2008 от 18.12.08	18.12.08	30.03.14	1 000 000	8,50	720 000				720 000	
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф10-12/2010/РАО-10/0461 от 16.12.10	23.12.10	25.12.15	1 530 000	8,00	500 000		400 000		400 000	500 000
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф05-12/2011 от 17.10.11	26.12.11	01.04.14	400 000	8,50	400 000				400 000	
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф04-12/2012/РАО-12/0323 от 05.12.12	05.12.12	01.04.14	650 000	9,00	650 000				650 000	
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф09-12/2012 от 20.12.12	20.12.12	01.04.14	90 000	9,00	90 000				90 000	0
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф10-12/2012 от 20.12.12	20.12.12	01.04.14	600 000	9,00	600 000			100 000	500 000	
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф11-12/2012 от 25.12.12	25.12.12	01.04.14	500 000	9,00	500 000			500 000		0
ОАО "РусГидро" №ОГ-156-63-2012 от 27.08.12	29.08.12	15.09.21	8 000 000	10,09	8 000 000				1 000 000	7 000 000
ОАО "РусГидро" №ОГ-172-25-2013 от 04.12.13	04.12.13	03.12.18	4 537 544	7,997		4 537 544		-		4 537 544
Всего долгосрочные займы					11 460 000	4 537 544	400 000	600 000	3 760 000	12 037 544

Закрытое акционерное общество
«Энч Эл Би Внэшудит»
(ЗАО «Энч Эл Би Внэшудит»)

Краткосрочные займы

тыс. руб.

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2013	Привлечено займов в 2013 году	Переведено в долговую срочную	Погашено займов в 2013 году	Переведено из долговую срочную	Задолженность на 01.01.2014
Облигационный займ №ОВ-ДТК/01, №АН-ДТК /01, №ОР-ДТК /01.	14.03.08	оферта - 17.03.09, 17.12.09, 17.03.11, 11.03.13	5 000 000	7,75	4 750			4 750		0
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф03-12/2008 от 18.12.08	18.12.08	30.03.14	1 000 000	8,50	0				720 000	720 000
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф10-12/2010/РАО-10/0461 от 16.12.10	23.12.10	25.12.15	1 530 000	8,00	500 000		400 000		400 000	500 000
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф05-12/2011 от 17.10.11	26.12.11	01.04.14	400 000	8,50	0				400 000	400 000
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф04-12/2012/РАО-12/0323 от 05.12.12	05.12.12	01.04.14	650 000	9,00	0				650 000	650 000
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф09-12/2012 от 20.12.12	20.12.12	01.04.14	90 000	9,00	0			90 000	90 000	0
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф10-12/2012 от 20.12.12	20.12.12	01.04.14	600 000	9,00	0			128 000	500 000	372 000
ОАО "РусГидро" №ОГ-156-63-2012 от 27.08.12	29.08.12	15.09.21	8 000 000	10,09	0				1 000 000	1 000 000
Итого по краткосрочным займам					504 750	0	400 000	222 750	3 760 000	3 642 000
Проценты					58 258	1 139 894		1 120 445		77 707
Всего задолженность по краткосрочным займам с учетом процентов					563 008	1 139 894	400 000	1 343 195	3 760 000	3 719 707

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Векселя выданные

Векселей выданных или погашенных в 2013-2012 году не было.

Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционного актива в 2013 году, составила 25 965 тыс. руб. (в 2012 году – 52 109 тыс. руб.).

Сумма недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2013 составила 7 166 тыс. руб., (на 31.12.2012-131 854 тыс.руб., на 31.12.2011. недополученных заемных средств по заключенным договорам нет).

Информация по забалансовым счетам

По состоянию на 31.12.2013 г. общая сумма поручительств выданных ОАО «ДГК» за третьих лиц и учитываемая на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» составила 294 000 тыс. руб. (на 31.12.2012 - 91 026 тыс. руб., на 31.12.2011 выданных поручительств нет).

3.9. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование	Период	На начало периода	Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло		На конец периода
				погашение	списание на финансовый результат	
Кредиторская задолженность:	2013г	7 086 787	101 650 299	100 724 080	855	8 012 151
	2012г	5 594 721			581	7 086 787
краткосрочная - всего, в т.ч.:	2013г	7 086 787	101 625 543	100 724 080	855	7 987 397
	2012г	5 594 721			581	7 086 787
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2013г	4 573 272	51 446 025	51 122 848	148	4 896 301
	2012г	3 468 368			156	4 573 272
по оплате труда перед персоналом	2013г	413 565	5 116 360	5 065 264		464 661
	2012г	426 457				413 565
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	2013г	134 093	2 236 235	2 214 742		155 586
	2012г	103 391				134 093
задолженность по налогам и сборам	2013г	1 325 124	4 618 238	4 373 471	2	1 569 889
	2012г	1 039 662			5	1 325 124
авансы полученные	2013г	517 347	36 973 668	36 855 687	572	634 756
	2012г	433 394			202	517 347
прочая	2013г	123 386	1 235 017	1 092 068	133	266 204
	2012г	123 449			218	123 386
долгосрочная - всего, в т.ч.:	2013г	-	24 754			24 754
	2012г	-				-
прочая	2013г	-	24 754			24 754
	2012г	-				-

В кредиторской задолженности наибольший удельный вес (61,1%) составляет задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:

тыс.руб.

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	4 896 301	4 573 272	3 468 368
ООО ВТБ Факторинг	1 368 865	-	-
ООО «ГазпроммежрегионгазНовосибирск»	519 209	506 104	-
ОАО «Ургалуголь»	390 961	1 191 741	-
ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания»	347 737	207 756	1 095 053

Закрытое акционерное общество
«Эич Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эич Эл Би Внешаудит»)

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
ОАО ХК «Якутуголь»	291 159	1	1
ОАО «Промсвязьбанк»	236 218	1	1
МУПВ «Владивостокское предприятие электрических сетей»	163 667	209 924	99 802
ОАО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	113 176	111 841	96 509
ОАО «Дальтрансгаз»	86 566	95 004	55 188
ОАО «Дальтехэнерго»	84 876	129 826	496 223
ООО "Колмар-Продажи и Логистика"	84 762	-	-
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	75 990	112 453	185 285
ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»	60 736	62 553	50 384
ОАО «Приморскуголь»	56 169	129 756	-
ЗАО «Малые разрезы Нерюнгри»	50 299	100 540	62 511
МУП г. Хабаровска «Тепловые сети»	48 094	60 759	30524
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	46 840	35 090	46 780
ООО «КИНГКОУЛ»	34 380	-	5 190
ООО «Петротрейд-М»	12 655	19	149 287
Прочие	788 767	1 584 814	1 095 630

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Просроченная кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	102 559	1 244 956	159 801
поставщикам материально-производственных запасов	21 452	1 004 128	11 795
подрядчикам по капитальному строительству	10 381	65 254	90 509
прочие	70 726	175 574	57 497

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из дат: либо день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав, либо день частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 16 033 340 тыс. руб. (15 347 130 тыс. руб. – в 2012 году). НДС по приобретенным ценностям составил 13 262 217 тыс. руб. (13 063 172 тыс. руб. – в 2012 году), в том числе возвращенные из бюджета – 43 139 тыс. руб. (117 824 тыс. руб. – в 2012 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 112 230 тыс. руб. по ставке налога на прибыль 20 % (в 2012 году сумма условного дохода составила 421 171 тыс. руб. по ставке налога на прибыль 20 %).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 811 830 тыс. руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 362 366 тыс. руб. по ставке 20% (в 2012 году сумма постоянных разниц составила 1 563 151 тыс.руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 312 610 тыс.руб. по ставке 20%). Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении доходов или расходов: результатов переоценки объектов основных средств, расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов по материальной помощи и

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

27

35

выплатам социального характера, расходов на благотворительность, культурно-массовые мероприятия, разницы в цене угля, возникающей при возврате топлива в Управление Федерального агентства по государственным резервам по ДФО в соответствии с договором займа займа материальных ценностей.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 622 821 тыс.руб.

(в 2012 году – 2 230 369 тыс.руб.), в том числе: возникших – 489 576 тыс.руб.

(в 2012 году – 2 300 183 тыс.руб.) и погашенных – 1 112 397 тыс.руб. (в 2012 году – 69 814 тыс.руб.).

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении сумм амортизации основных средств, расходов, связанных с оценочными обязательствами по неиспользованным дням отпуска и по рекультивации золоотвалов, расходов по арендной плате за землю в период оформления договора, прибыли за отчетный период по данным налогового учета, уменьшенной на сумму полученного убытка предыдущих налоговых периодов в размере налогооблагаемой прибыли текущего налогового периода.

Возникновение вычитаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых активов в сумме – 124 564 тыс. руб. (в 2012 году – 446 074 тыс.руб.). Начислено отложенных налоговых активов на сумму 97 915 тыс.руб. (в 2012 году – 460 037 тыс.руб.). Погашено отложенных налоговых активов на сумму 222 479 тыс.руб. (в 2012 году – 13 963 тыс.руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 627 861 тыс. руб. (в 2012 году – 1 687 562 тыс.руб., в том числе, возникших – 1 432 360 тыс.руб. (в 2012 году – 2 402 419 тыс.руб.) и погашенных – 804 499 тыс.руб. (в 2012 году – 714 857 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат, связанных с применением амортизационной премии по объектам основных средств, расходов по начислению амортизации, процентов по инвестиционным кредитам, горно-подготовительным (вскрышным работам), расходов по формированию резерва по сомнительным долгам, расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Возникновение налогооблагаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых обязательств в сумме 125 572 тыс. руб. (в 2012 году – 337 512 тыс.руб.). Начислено отложенных налоговых обязательств на сумму 286 472 тыс. руб. (в 2012 году – 480 484 тыс.руб.). Погашено отложенных налоговых обязательств на сумму 160 900 тыс.руб. (в 2012 году – 142 971 тыс.руб.).

В отчетном году в увеличение чистой прибыли отчетного года в связи с выбытием объектов основных средств были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 605 707 тыс.руб. (в 2012 году – 1 167 тыс.руб.), по причине сдачи уточненных деклараций по налогу на прибыль за предыдущие отчетные периоды был скорректирован налоговый убыток предыдущих периодов, что привело к корректировке отложенных налоговых активов в сумме 573 020 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых активов, списанных в уменьшение чистой прибыли отчетного года, в связи с выбытием объектов основных средств составила 179 тыс.руб. (в 2012 году отложенные налоговые активы списаны в сумме 789 тыс.руб.), по причине сдачи уточненных деклараций по налогу на прибыль за предыдущие отчетные периоды были скорректированы отложенные налоговые активы в сумме 46 078 тыс.руб. и отложенные налоговые обязательства в сумме 656 152 тыс.руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2013 год составила 1 042 399 тыс. руб. (в 2012 году – налогооблагаемый убыток 1 964 137 тыс. руб.). В соответствии с п.1 ст. 283 НК РФ налогооблагаемая прибыль текущего налогового периода уменьшена на сумму

полученного убытка предыдущих налоговых периодов 2009, 2010 гг. в размере 1 042 399 тыс.руб.

Расшифровка строки 2460 «Отчета о финансовых результатах»:

Наименование	тыс. руб.	
	2013 г.	2012 г.
Списание ОНО в связи с выбытием объектов ОС, уточненными декларациями	655 547	- 1 167
Приведение сальдо по ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	-
Списание ОНА в связи с выбытием объектов ОС, уточненными декларациями	-526 763	- 29 753
Приведение сальдо по ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	1 174	118
Штрафные санкции и пени во внебюджетные фонды	206	52
Сумма к возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-139 451	- 73 902
Итого	9 287	104 652

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов в 2013 году составляют 3 407 658 тыс. руб. (в 2012 году – 2 973 412 тыс. руб.). Данные по видам налогов представлены в таблице:

Наименование	тыс. руб.	
	2013 г.	2012 г.
Внебюджетные фонды	2 296 386	1 918 517
Налог на имущество	987 136	912 361
Налог на добычу полезных ископаемых	59 162	69 166
Государственная пошлина	45 262	60 978
Транспортный налог	4 285	4 341
Водный налог	5 207	5 514
Земельный налог	8 841	2 417
Пени, штрафы	1 379	188
Итого	3 407 658	2 973 412

3.11. 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 перед работниками за дни отпуска, заработанные ими, но не использованные на отчетную дату, с учетом страховых взносов;
- оценочное обязательство по рекультивации земель, используемых под золоотвалы;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

Наименование	Период	тыс.руб.				
		Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	2013 г.	947 726	1 312 717	1 242 272	-	1 018 171
	2012 г.	794 115	181 701	15 766	12 324	947 726
Оценочные обязательства по золоотвалам	2013 г.	384 175	50 556	25 748	-	408 983
	2012 г.	243 889	168 376	15 766	12 324	384 175
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	2013 г.	563 551	1 262 161	1 216 524	-	609 188
	2012 г.	550 226	13 325	-	-	563 551

В соответствии с учетной политикой, величина оценочного обязательства по рекультивации земельных участков золоотвалов по состоянию на 31.12.2013г, определена путем дисконтирования стоимости необходимых работ по рекультивации, рассчитанной в ценах на конец отчетного периода по сроку исполнения оценочного обязательства. Ставка дисконтирования определяется Обществом как средневзвешенная процентная ставка по действующим кредитам, которая по состоянию на 31.12.2013 г. составляет 9,19 % (на 31.12.2012 г. – 8,26%).

На конец отчетного периода сумма оценочных обязательств по рекультивации золоотвалов со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 408 835 тыс. руб., до 12 месяцев – 148 тыс. руб. (на 31.12.2012г. со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 328 831 тыс. руб., до 12 месяцев – 55 344 тыс. руб.)

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам носят характер краткосрочной задолженности. Величина признанного оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска определена как произведение числа дней неиспользованного отпуска на среднедневной заработок с учетом средней ставки страховых взносов установленной для следующего отчетного периода. На конец отчетного периода величина оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска в суммовом выражении изменилась по отношению к отчетной дате на 31.12.2013г. на 45 637 тыс. руб., увеличение связано с ростом среднедневного заработка работников являющегося составной частью расчета оценочного обязательства

Условные обязательства

В отчетном периоде завершена выездная налоговая проверка за 2010-2011 гг., по результатам которой Обществу начислены пени и штрафы в общей сумме 23 373 тыс. руб. Претензии налогового органа будут оспариваться Обществом в судебном порядке. По оценке руководства Общества вероятность вынесения положительного решения в пользу налогоплательщика высока, риск привлечения Общества к ответственности минимален.

Кроме того, Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. 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 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок

(сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

3.12. Государственная помощь

В 2013 году Общество получило из бюджета РФ субсидии в сумме 391 687 тыс. руб. (в 2012 г. – 341 226 тыс. руб.) в том числе:

- по тепловой энергии – 285 932 тыс. руб. (в 2012 г. – 258 957 тыс. руб.)
- по горячей воде – 68 637 тыс. руб. (в 2012 г. – 57 221 тыс. руб.)
- по канализации – 29 094 тыс. руб. (в 2012 г. – 20 993 тыс. руб.)
- по водоснабжению – 8 024 тыс. руб. (в 2012 г. – 4 055 тыс. руб.)

Выделение субсидии обусловлено регулированием тарифов в порядке, установленном Постановлением Правительства Республики Саха (Якутия) от 8 августа 2011 года «Об утверждении порядка предоставления субсидий на возмещение недополученных доходов организациям, оказывающим коммунальные услуги населению, в связи с регулированием тарифов» (в редакции Постановления Правительства Республики Саха (Якутия) от 05.12.2012 №554) и административным регламентом предоставления государственной услуги.

Сумма полученной субсидии полностью отражена по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

3.13 Выручка от продаж

Наименование	2013 г.	2012 г.	Изменение	
			Сумма	%
Выручка всего, в т. ч.:	56 109 419	53 572 151	2 537 268	4,74
электроэнергия	35 799 125	34 628 290	1 170 835	3,38
тепловая энергия	15 542 170	14 422 203	1 119 967	7,77
горячая вода	3 640 281	3 616 910	23 372	0,65
прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного характера	1 005 144	784 124	221 020	28,19
прочие товары, продукция, работы, услуги непромышленного характера	119 699	117 624	2 075	1,76

Рост выручки по электроэнергии связан с увеличением объемов производства и с ростом средне отпускного тарифа на 5,2 %.

Рост выручки по тепловой энергии связан с увеличением полезного отпуска и ростом средне отпускного тарифа на 6,8 %.

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.	Изменение	
			Сумма	%
Себестоимость всего, в т.ч.:	53 557 600	52 747 477	810 123	1,54
электроэнергия	31 403 630	31 086 864	316 766	1,02
тепловая энергия	16 908 103	16 506 996	401 107	2,43
горячая вода	4 791 272	4 785 705	5 567	0,11
прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного характера	374 855	276 770	98 085	35,44
прочие товары, продукция, работы, услуги непромышленного характера	79 740	91 142	(11 414)	(12,5)

Себестоимость реализованной продукции состоит из следующих элементов:

- материальные затраты – 33 701 067 тыс. руб. (в 2012 г. – 33 929 096 тыс. руб.);
- расходы на оплату труда – 6 676 060 тыс. руб. (в 2012 г. – 6 065 310 тыс. руб.);
- отчисления на социальные нужды – 1 893 757 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 686 163 тыс. руб.);
- амортизация – 3 618 532 тыс. руб. (в 2012 г. – 3 347 485 тыс. руб.);
- прочие затраты – 7 668 184 тыс. руб. (в 2012 г. – 7 719 423 тыс. руб.).

3.15. Прочие доходы

тыс.руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.
Доход от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 589 037	1 611 373
Компенсация за разницу в тарифах	391 687	341 226
Доходы прошлых лет	255 288	63 606
Восстановление ранее произведенной уценки	138 747	407 962
Доходы по признанным и присужденным санкциям	135 753	178 337
Возврат госпошлины	41 932	49 320
Доходы и материалы, полученные от списания / ликвидации основных средств, незавершенного строительства	29 688	52 063
Доходы от реализации и иного выбытия производственных основных фондов, МПЗ	14 228	5 177
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	2 184	13 896
Доход от списания кредиторской задолженности	799	581
Доход от страхового возмещения	262	4 284
Прочие	298 976	44 985
Итого	2 898 581	2 772 810

3.16. Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.
Расходы, связанные с созданием резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 762 329	1 737 848
Материальная помощь и другие социальные выплаты	481 874	443 631
Убытки прошлых лет	129 028	107 180
Расходы, связанные с созданием резерва под обесценение фин. вложений	80 034	0
Расходы на банковские услуги	62 386	64 884
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств, незавершенного строительства	59 836	60 472
Сумма дисконта оценочного обязательства по золотым валам	51 051	163 266
Проценты по кредитным договорам	44 573	56 754

Наименование	2013 г.	2012 г.
Расчеты по Госрезерву	43 267	145 661
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	40 967	0
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений, спортивных мероприятий, иных социальных мероприятий	30 191	26 531
Отчисления профсоюзу	24 199	22 283
Расходы, связанные с созданием резерва под обесценение активов	14 422	0
Расходы по реализации и иному выбытию производственных основных фондов, МПЗ	12 266	4 097
Расходы на благотворительные цели	8 006	100 000
Расходы от списания дебиторской задолженности	6 423	2 165
Членские взносы, вступительные и прочие взносы	5 644	2 757
Затраты, произведенные в связи с получением, обслуживанием и сопровождением займов и кредитов	4 439	7 168
Спонсорская помощь	3 206	10 900
Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам	2 546	3 194
Невозмещаемый НДС	730	1 236
Расходы на содержание объектов социально-культурной сферы за счет собственных средств Общества	710	640
Прочие	75 145	46 498
Итого	2 943 272	3 007 165

3.17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование	2013 г.	2012 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(801 996)	(1 892 644)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук	3 104 139 086	3 104 139 086
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	(0,000258)	(0,00060)

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась, в связи с отсутствием факторов, дающих разводненный эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.18. Связанные стороны.

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций и входит в Группу РАО Энергетические системы Востока, состоящую из ОАО «РАО Энергетические системы Востока» и его дочерних обществ. Так же Общество находится под существенным влиянием со стороны Группы ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания». Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ОАО «РусГидро».

Подробная информация о лицах, входящих в группу ОАО «РусГидро», приведена на официальном сайте <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/2011>.

Связанными сторонами Общества также являются:

- лица, перечисленные в списке в ОАО «РАО Энергетические системы Востока» по состоянию на 31.12.2013 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в ОАО «РАО Энергетические системы Востока»: <http://www.rao-esv.ru/spisok-affilirovannyh-lic>

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

33

41

- ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания» и лица, перечисленные в списке ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания» по состоянию на 31.12.2013 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания»: http://www.suek.ru/page.php?s_m=1&id=60&s_y=2012

Продажи связанным сторонам

Выручка общества от продаж готовой продукции связанным сторонам составила:

тыс.руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.
Головная организация		
ОАО "ДЭК"	35 510 578	40 454 033
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество		
ОАО "ДРСК"	22 004	21 280
ОАО "Сельскохозяйственный комплекс "Агроэнерго"	21 239	24 028
ОАО «Хабаровская ремонтно-строительная компания»	11 906	18 314
ОАО "Нерюнгриэнергоремонт"	8 954	8 272
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	8 477	8 975
ОАО "ХРМК"	6 288	5 842
Прочие дочерние общества головной организации	10 549	10 647
Другие связанные стороны		
ОАО «Дальтехэнерго»	11 349	7 986
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	8 920	1 232
ОАО «Ургалуголь»	4 183	3 804
Прочие связанные стороны	2 092	1 590
ИТОГО	35 626 550	40 566 003

В 2013 и 2012 гг. продажа электрической энергии, тепловой энергии и горячей воды связанным сторонам осуществлялась Обществом по утвержденным тарифам ФСТ и РЭК соответственно. Прочая реализация товаров, работ и услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс.руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.
Головная организация		
ОАО "ДЭК"	1 025 212	1 017 757
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество		
ОАО "Восточная транспортная-энергетическая компания"	2 820 522	2 353 024
ОАО "ХРМК"	730 344	773 270
ОАО "Дальэнерготехкомплект"	540 971	464 657
ОАО "Родник здоровья"	540 971	2 055
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	312 787	129 834
Прочие дочерние общества головной организации	647 689	593 046
Другие связанные стороны		
ОАО "Ургалуголь"	3 745 032	1 679 067
ОАО СУЭК	1 642 573	4 439 495
ОАО «Дальтехэнерго»	1 321 441	1 390 481
ОАО «Приморскуголь»	464 459	288 491
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	381 080	419 535
Прочие связанные стороны	102 092	169 328
ИТОГО	13 810 714	13 720 040

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет

тыс.руб.

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
I. Долгосрочная задолженность	457 597	616 814	926 031			
Головная организация						
ОАО "ДЭК"	260 090	410 090	710 091			
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество						
ОАО "ДРСК"	134 699	137 676	140 653			
Связанные стороны						
ОАО АК "Якутскэнерго"	62 808	69 048	75 287			
II. Краткосрочная задолженность	2 135 602	2 067 056	2 165 317	1 425 785	11 841 747	4 187 793
Головная организация						
ОАО "ДЭК"	1 870 294	1 875 654	1 895 868	82 858	35 208	46 773
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество						
ОАО "Восточная транспортная-энергетическая компания"	212 160	160 649	203 813	73 798	-	1 895
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	1 536	2 187	388	28 925	14 831	5 235
ОАО "Нерюнгри-энергоремонт"	1 357	1 848	2 730	15 756	12 290	9
ОАО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	353	345	233	113 249	111 839	96 508
ОАО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	0	14	0	23 079	18 219	16 241
ОАО "Дальэнерготех-комплект"	0	508	1	19 147	20 651	4 129
Прочие дочерние общества головной организации	15 421	14 574	9 852	13 952	39 243	18 775
Связанные стороны						
ОАО "РусГидро"	302			12 537 544	8 000 000	
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	42	4 051	987	3 291 695	4 072 452	2 405 284
ОАО «Дальтехэнерго»	25 489	724	45 134	84 877	129 825	496 224
ОАО АК "Якутскэнерго"	8 342	6 270	6 311	-	3 969	1 562
Прочие связанные стороны	306	232	0	822 525	1 603 220	1 095 158
ИТОГО	2 593 199	2 683 870	3 091 348	17 107 405	14 061 747	4 187 793

Представленная в таблице дебиторская задолженность связанных сторон отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, созданного по задолженности дочерней компании головной

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

35

43

организации ОАО «ДЭК» - ОАО «Оздоровительный лагерь «Амурская жемчужина». Сумма указанного резерва составила 1 241 тыс. руб.

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов, выданных в сумме 238 648 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 161 394 тыс. руб.) и авансов, полученных в сумме 111 324 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 5 255 тыс. руб.).

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование	Строка ОДДС	Поступления	
		2013 г.	2012 г.
Денежные потоки от текущих операций		43 487 665	42 299 291
Головная организация			
ОАО «ДЭК»	4111	42 273 913	41 018 777
Организации Группы ОАО «ДЭК», к которой принадлежит Общество			
ОАО «Восточная транспортная-энергетическая компания» (ОАО «Владсетъремонт»)	4111	1 092 765	1 103 110
ОАО «ДРСК»	4111	28 953	29 138
ОАО «Сельскохозяйственный комплекс «Агроэнерго»	4111	23 554	24 905
Прочие дочерние общества головной организации	4111	39 372	106 856
Связанные стороны			
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4111	12 222	2 459
ОАО АК «Якутскэнерго»	4111	8 978	7 487
Прочие связанные стороны	4111	7 908	6 559
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	4210	780 706	346 197
Организации Группы ОАО «ДЭК», к которой принадлежит Общество			
ОАО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	4210	225 427	66 303
ОАО «Хабаровская производственно-ремонтная компания»	4210	41 984	
ОАО «Хабаровская ремонтно-строительная компания»	4210	23 803	
ОАО «Нерюнгриремонт»	4210	18 029	2 338
Прочие дочерние общества головной организации		13 732	6 875
Связанные стороны			
ОАО «Дальтехэнерго»	4210	457 731	270 681
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4210		
ОАО «Уралуголь»	4210		
Денежные потоки от финансовых операций	4310	4 537 544	9 840 000
Связанные стороны			
ОАО «РусГидро»	4311	4 537 544	8 000 000
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4311		1 840 000
Итого		48 805 915	52 485 488

Закрывое акционерное общество
«Эич Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эич Эл Би Внешаудит»)

36

44

тыс.руб.

Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2013 г.	2012 г.
Денежные потоки от текущих операций		14 078 833	13 565 114
Головная организация			
ОАО "ДЭК"	4121	1 187 587	1 212 390
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество			
ОАО "Восточная транспортная-энергетическая компания"	4121	3 246 946	2 778 463
ОАО "Дальэнерготехкомплект"	4121	393 707	
ОАО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	4121	376 338	411 682
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	4121	285 059	138 696
Прочие дочерние общества головной организации	4121	440 359	787 261
Связанные стороны			
ОАО "Ургалуголь"	4121	4 472 224	786 969
ОАО СУЭК	4121	1 662 632	6 118 948
ОАО "Приморскуголь"	4121	595 852	
ОАО «Дальтехэнерго»	4121	557 121	535 114
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4121	374 230	567 881
Прочие связанные стороны	4121	486 778	227 710
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		2 174 856	2 338 735
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество			
ОАО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	4221	476 716	470 755
ОАО "Дальэнерготехкомплект"	4221	245 638	147 788
ОАО "Нерюнгримонт"	4221	131 040	117 977
ОАО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	4221	65 234	53 524
ОАО «Хабаровская ремонтно-строительная компания»	4221	64 718	
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	4221	63 990	
Прочие дочерние общества головной организации	4221	26 722	57 957
Связанные стороны			
ОАО "Дальтехэнерго"	4221	991 546	1384517
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4221	108 367	106217
ОАО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева»	4221	885	
Денежные потоки от финансовых операций		1 978 261	100 000
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество			
ОАО «Хабаровская ремонтно-строительная компания»	4323	70 852	
ОАО "Сельскохозяйственный комплекс "Агроэнерго"	4323	41 135	
Связанные стороны			
ОАО "РусГидро"	4323	819 983	
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4323	1 118 278	100 000
Итого		18 231 950	16 003 849

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

37

45

Займы, предоставленные связанными сторонами

ОАО «РусГидро» предоставляет Обществу два займа в рублях со сроками погашения в сентябре 2021 г. и декабре 2018 г. с начислением процентов по ставкам 10,09% и 8% годовых соответственно.

	тыс.руб.	
	2013 г.	2012 г.
Задолженность на 1 января	8 000 000	0
Получено в отчетном году	4 537 544	8 000 000
Возвращено в отчетном году	0	0
Задолженность на 31 декабря	12 537 544	8 000 000

ОАО РАО «Энергетические системы Востока» предоставляет Обществу займы со сроками погашения в 2014-2015 гг с начислением процентов по ставкам от 8 % до 9 % годовых.

	тыс.руб.	
	2013 г.	2012 г.
Задолженность на 1 января	3 960 000	2 220 000
Получено в отчетном году	0	1 840 000
Возвращено в отчетном году	818 000	100 000
Задолженность на 31 декабря	3 142 000	3 960 000

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2013 году Общество предоставило займ ОАО "Сельскохозяйственный комплекс "Агроэнерго" в рублях по процентной ставке – 9,50 % годовых и ОАО «Хабаровская ремонтно-строительная компания» в рублях по процентной ставке – 9 % годовых Срок погашения займов – 2013 год.

	тыс.руб.	
	2013 г.	2012 г.
Задолженность на 1 января	0	0
Выдано	(110 000)	0
Начислено процентов по займам	1 987	0
Возвращено с учетом начисленных процентов	111 987	0
Задолженность на 31 декабря	0	0

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров (их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений), директоров филиалов и высших менеджеров Исполнительного аппарата (генеральный директор и его заместители).

а) В 2013 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочие выплаты) на общую сумму 177 879 тыс.руб. (2012 г. – 137 579 тыс.руб.).

Кроме того директорам филиалов и высшим менеджерам Исполнительного аппарата предоставляются:

- медицинские услуги, возмещение от несчастных случаев и болезней по договорам добровольного страхования;

- денежные средства на представительские расходы по приему и обслуживанию представителей других организаций и учреждений, прибывших для переговоров с целью установления и (или) поддержания взаимовыгодного сотрудничества.

- платежи по имеющимся договорам негосударственного пенсионного обеспечения (паритетный план)

б) Долгосрочные вознаграждения за 2013 и 2012 гг. не производились.

в) Общество предоставило директорам филиалов и высшим менеджерам Исполнительного аппарата беспроцентные займы в рублях:

	тыс.руб.	
	2013 г.	2012 г.
Задолженность на 1 января	5 211	12 552
Предоставлено	5 000	
Возвращено	2 519	7 341
Задолженность на 31 декабря	7 962	5 211

В 2013 г. Общество предоставило беспроцентный заем господину Лебедю Д.В., директору филиала Приморская генерация сроком на 8 лет. В 2012 г. займы не предоставлялись.

Поступления и платежи по операциям с основным управленческим персоналом относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

3.19. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии потребителям на оптовых или розничных рынках, продажа которых составляет 98% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3.20. Управление финансовыми рисками

Финансовые риски, особенно важные для условий России, возникают в сфере отношений Общества с банками и другими финансовыми институтами. Чем выше отношение заемных средств к собственным средствам Общества, тем больше оно зависит от кредиторов, тем серьезнее и финансовые риски, поскольку ограничение или прекращение кредитования, ужесточение условий кредита, может повлечь за собой затруднения в хозяйственной деятельности.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночные риски

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

Риск изменения процентных ставок

Отрасль энергетики относится к числу капиталоемких отраслей народного хозяйства, и деятельность Общества требует существенных капитальных вложений. Укрепление позиций Общества на рынке требует значительных дополнительных инвестиционных расходов. Кроме того, не следует забывать о сезонном характере основной деятельности, что приводит к возникновению кассовых разрывов. В рамках проводимой финансово-экономической политики Обществом планируется привлечение заемных средств различного характера. В связи с этим, оно подвержено риску изменения процентных ставок по процентным обязательствам.

С учетом того, что по состоянию на 31.12.2013 года кредитный портфель составляет 32 938 млн. руб. при средневзвешенной процентной ставке равной 9,19%, изменение процентной

39

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

47

ставки на 1% может привести к изменению прибыли (убытков) в рамках года в размере около 270 млн. рублей с учетом колебания квартальных ставок.

Варианты хеджирования данного риска – поддержание фиксированных процентных ставок по кредитным договорам в размере не менее 50% от совокупного кредитного портфеля, заключение долгосрочных кредитных договоров.

Риск изменения курса обмена иностранных валют (валютный риск)

Основные активы ОАО «ДГК» выражены в национальной валюте. При этом в Обществе есть обязательства перед поставщиками топлива, выраженные в валюте (в долларах США, поставка газа Консорциум проект Сахалин-1). В связи с этим Общество подвержено риску изменения курса обмена иностранной валюты.

С учетом объемов поставок газа и стоимости поставок, рассчитанной с учетом стоимости барреля нефти (индекс JCC на токийской бирже) и курса доллара США, изменение обменного курса на 1 рубль может привести к изменению прибыли (убытков) на сумму около 160 млн. рублей в среднем по году.

Варианты хеджирования данного риска – формирование бизнес-плана Общества с учетом реалистичных вариантов развития макроэкономических показателей, в частности среднегодового курса доллара США по отношению к рублю. Хеджирование данного риска с применением валютных опционов нецелесообразно с учетом высоких затрат на обслуживание.

Кредитные риски

Риск несвоевременной оплаты за реализованную продукцию

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Общество реализует электрическую и тепловую энергию. Реализация электрической энергии осуществляется на ОРЭМ, где риски неплатежей нивелированы на законодательном уровне. Реализация тепловой энергии осуществляется на розничном рынке и с учетом структуры потребления, где преобладает категория физические лица, подвержена риску неплатежей за отгруженную продукцию.

Так по состоянию на 31.12.2013 года задолженность за потребленную тепловую энергию составляет 5 237 млн. рублей, в том числе 3 280 млн. руб. просроченная, из нее 1 588 млн. рублей сомнительной задолженности.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает объем просроченной дебиторской задолженности.

На сегодняшний день в Обществе создается резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12 каждого года. Сумма резерва, созданного по итогам 2013 года, составляет 1 762 млн. рублей, в том числе по теплоэнергии – 1 588 млн. рублей.

Величина кредитного риска (расходы на содержание дебиторской задолженности), рассчитанная как (Среднегодовая стоимость задолженности*Средневзвешенную процентную ставку по кредитному портфелю Общества)/100%, составляет $10\,528 * 9,19\% / 100\% = 968$ млн. рублей.

Варианты хеджирования данного риска – создание оценочных резервов в необходимом объеме, проведение претензионно-исковой работы, обеспечение наличия свободных лимитов кредитования.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество старается

Закрытое акционерное общество
«Энч. Эл. Эл. Внеспладит»
(ЗАО «Энч. Эл. Эл. Внеспладит»)

40

48

поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности

На сегодняшний день совокупный заемный капитал Общества состоит из заемных средств кредитных и не кредитных учреждений в размере 32 937 801 тыс. руб. и долгосрочной кредиторской задолженности по лизинговым платежам в размере 24 754 тыс. руб., краткосрочной кредиторской задолженности в размере 7 987 397 тыс. руб. млн. рублей в т. ч. перед поставщиками и подрядчиками - 4 896 301 тыс. руб.

Общество имеет на текущую дату положительную кредитную историю, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует. Проводится политика по поддержанию оптимальной структуры кредитного портфеля, в том числе со сроком возврата свыше одного года в размере не менее 40% от совокупного кредитного портфеля на отчетную дату.

В Обществе отсутствует большой объем просроченной кредиторской задолженности со сроками образования свыше 3 месяцев. При возникновении подобной задолженности проводится политика по заключению дополнительных соглашений к договору о рассрочке платежа либо соглашения о реструктуризации просроченной задолженности.

На текущую дату в составе финансовых вложений учитываются предоставленные займы ООО «Бейс», Некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Амур» и бывшим работникам Общества.

ООО «Бейс» погашает свои обязательства по графику. Остаток займа в размере 10,264 тыс. руб. планируется к погашению до 01.03.2014 года.

По займу НП «ХК Амур в 2013 году было подписано дополнительное соглашение, которое предусматривает изменение срока возврата займа, окончательный срок погашения которого 25.12.2014. В связи с тем, что данный долг не гасится, имеются признаки обесценения, что привело к созданию резерва под обесценение в размере 80 034 тыс. руб. по основному долгу и по неоплаченным процентам. Таким образом, определен вариант хеджирования данного риска.

Займы бывших работников Общества погашаются в соответствии с графиками.

На текущую дату имеется выданное поручительство ОАО «Россельхозбанку» за ОАО «СК«Агроэнерго»» в размере 294 млн. рублей со сроком действия в течение 2014 года. Риск наступления обязательств по исполнению данного поручения минимален.

Генеральный директор

07.03.2014 г.



М.И. Шукайлов

Закрое акционерное общество
«Эич Эл Би Внелуди»
(ЗАО «Эич Эл Би Внелуди»)

41

49

**ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ДГК» ЗА 2013 ГОД,
НЕ ВХОДЯЩАЯ В ЕЁ СОСТАВ (БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА).**

Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов:

В целях реализации Федерального закона № 261 - ФЗ от 23 ноября «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» с учетом требований региональных комитетов по ценам и тарифам Обществом была разработана Программа энергосбережения и повышения энергоэффективности на период 2010 - 2013 гг.

Программа направлена на создание и использование энергоэффективных технологий, энергопотребляющего и диагностического оборудования, конструкционных и изоляционных материалов, приборов для учета расхода энергетических ресурсов и для контроля над их использованием, систем автоматизированного управления энергопотреблением.

В результате выполнения мероприятий по обеспечению энергоэффективности Общества в 2013 году достигнута экономия 33,2 тыс. тонн условного топлива (в 2012 году – 14,4 тыс. тонн условного топлива), 4 656 тыс. кВтч (в 2012 году -5 044,5 тыс. кВтч), 116 307 Гкал (в 2012 году - 24 396 тыс. Гкал). Экономический эффект составил 130 600 тыс. руб. (в 2012 году – 53 963 тыс. руб.)

тыс.руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на:							
	2013				2012			
	приобретение (производство)	на произв. цели	на иные цели	реализация на сторону	приобретение (производство)	на произв. цели	на иные цели	реализация на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.								
1. электрическая	948 457	939 598	8 859	-	924 596	916 481	8 115	-
1.1. на производственно-хозяйственные нужды	945 008	936 152	8 856	-	923 805	915 691	8 114	-
2. тепловая	3 449	3 446	3	-	791	790	1	-
ТОПЛИВО в т.ч.	29 756 797	29 739 031	14 630	3 136	30 136 445	30 113 930	12 128	10 386
-дизельное топливо	189 058	183 645	5 413	-	135 216	135 052	163	-
-мазут топочный	357 790	357 698	92	-	1 014 712	1 014 401	311	-
-уголь	18 783 636	18 775 157	5 343	3 136	20 716 385	20 695 711	10 288	10 386
-газ горючий природный (естественный)	10 426 313	10 422 531	3 782	-	8 270 132	8 268 766	1 366	-
Итого	30 705 254	30 678 629	23 489	3 136	31 061 041	31 030 411	20 243	10 386

Генеральный директор

07.03.2014 г.



М.И. Шукайлов

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

42

50

ОАО «ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА,
И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ**

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отчет о финансовом положении.....	5
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	6
Отчет об изменении капитала	7
Отчет о движении денежных средств.....	8

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Примечание 1. Компания и ее деятельность.....	9
Примечание 2. Краткое описание основных положений учетной политики.....	10
Примечание 3. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций.....	17
Примечание 4. Операции со связанными сторонами.....	22
Примечание 5. Основные средства.....	25
Примечание 6. Прочие внеоборотные активы.....	26
Примечание 7. Денежные средства	27
Примечание 8. Дебиторская задолженность и авансы выданные.....	27
Примечание 9. Товарно-материальные запасы	28
Примечание 10. Акционерный капитал	29
Примечание 11. Налог на прибыль.....	29
Примечание 12. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства	31
Примечание 13. Прочие долгосрочные обязательства	32
Примечание 14. Обязательства по пенсионному обеспечению	32
Примечание 15. Кредиторская задолженность и начисления	35
Примечание 16. Кредиторская задолженность по прочим налогам	36
Примечание 17. Доходы от текущей деятельности.....	36
Примечание 18. Государственные субсидии	36
Примечание 19. Расходы по текущей деятельности	37
Примечание 20. Финансовые доходы/(расходы).....	37
Примечание 21. Прибыль на акцию	38
Примечание 22. Условные обязательства	38
Примечание 23. Управление финансовыми рисками	39
Примечание 24. Управление капиталом	41
Примечание 25. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	42
Примечание 26. События после отчетной даты	42



Аудиторское заключение

Акционеру и Совету директоров Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» (далее – «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года и отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, изменении капитала и движении денежных средств за 2013 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения о достоверности данной финансовой отчетности.

Аудиторское заключение

Акционеру и Совету директоров Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» (далее – «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года и отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, изменении капитала и движении денежных средств за 2013 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения о достоверности данной финансовой отчетности.

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Отчет о финансовом положении
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года (пересчитано)	1 января 2012 года (пересчитано)
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	5	26 607	24 884	22 473
Прочие внеоборотные активы	6	454	544	820
Итого внеоборотные активы		27 061	25 428	23 293
Оборотные активы				
Денежные средства	7	375	813	163
Дебиторская задолженность и авансы выданные	8	8 581	7 954	7 197
Товарно-материальные запасы	9	6 227	5 359	5 379
Прочие оборотные активы		12	178	100
Итого оборотные активы		15 195	14 304	12 839
ИТОГО АКТИВЫ		42 256	39 732	36 132
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал				
Акционерный капитал	10	31 041	31 041	31 041
Непокрытый убыток и прочие резервы		(33 827)	(37 215)	(39 237)
ИТОГО КАПИТАЛ		(2 786)	(6 174)	(8 196)
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные заемные средства	12	28 343	21 281	23 794
Прочие долгосрочные обязательства	13	2 966	4 366	5 696
Итого долгосрочные обязательства		31 309	25 647	29 490
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	12	4 934	12 367	8 502
Кредиторская задолженность и начисления	15	6 896	6 269	5 031
Кредиторская задолженность по прочим налогам	16	1 903	1 623	1 305
Итого краткосрочные обязательства		13 733	20 259	14 838
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		45 042	45 906	44 328
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		42 256	39 732	36 132

Генеральный директор



М.И. Шукайлов

14 марта 2014 года

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Выручка	17	56 109	53 572
Государственные субсидии	18	392	341
Расходы по операционной деятельности	19	(50 102)	(50 752)
Прибыль от операционной деятельности		6 399	3 161
Финансовые доходы	20	132	151
Финансовые расходы	20	(3 372)	(3 275)
Прибыль до налогообложения		3 159	37
Доходы по налогу на прибыль	11	157	456
Прибыль за период, причитающаяся акционеру		3 316	493
Прочий совокупный доход после налога на прибыль:			
<i>Статьи, которые не будут переведены в состав прибылей или убытков</i>			
Переоценка пенсионных обязательств	14	72	1 529
Итого статьи прочего совокупного дохода, которые не будут переведены в состав прибылей или убытков		72	1 529
Итого совокупный доход за период		3 388	2 022
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционеру ОАО «ДГК», – базовая и разводненная (в российских рублях на акцию)	21	0,0011	0,0002
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)		3 104 139 086	3 104 139 086

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Отчет об изменении капитала
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Акционерный капитал	Переоценка пенсионных обязательств	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	Итого капитал
На 1 января 2012 года	31 041	-	(39 947)	(8 906)
Пересчет в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19	-	376	334	710
На 1 января 2012 года (пересчитано)	31 041	376	(39 613)	(8 196)
Прибыль за период	-	-	493	493
<i>Прочий совокупный доход:</i>				
Переоценка пенсионных обязательств	-	1 529	-	1 529
Итого прочий совокупный доход	-	1 529	-	1 529
Итого совокупный доход за период	-	1 529	493	2 022
На 31 декабря 2012 года (пересчитано)	31 041	1 905	(39 120)	(6 174)
На 1 января 2013 года (пересчитано) (Примечание 2)	31 041	1 905	(39 120)	(6 174)
Прибыль за период	-	-	3 316	3 316
<i>Прочий совокупный доход:</i>				
Переоценка пенсионных обязательств	-	72	-	72
Итого прочий совокупный доход	-	72	-	72
Итого совокупный доход за период	-	72	3 316	3 388
На 31 декабря 2013 года	31 041	1 977	(35 804)	(2 786)

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Отчет о движении денежных средств
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		3 159	37
Амортизация основных средств	19	1 856	1 645
Убыток от выбытия основных средств		78	16
Финансовые расходы, нетто	20	3 240	3 124
Начисление/(восстановление) убытка от обесценения дебиторской задолженности	19	180	(100)
Доход, связанный с сокращением системы пенсионного обеспечения	19	(1 609)	-
Прочие расходы		108	38
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала, уплаты налога на прибыль и прочих изменений		7 012	4 760
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение дебиторской задолженности и авансов выданных		(845)	(651)
(Увеличение)/уменьшение товарно-материальных запасов		(1 272)	25
Увеличение кредиторской задолженности и начислений		786	1 525
Увеличение задолженности по прочим налогам		280	341
(Увеличение)/уменьшение прочих активов		(63)	253
Увеличение прочих обязательств		65	81
Налог на прибыль полученный		181	44
Итого поступление денежных средств от операционной деятельности		6 144	6 378
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(3 133)	(4 381)
Поступления от продажи основных средств		14	4
Проценты полученные		35	29
Займы выданные		(110)	-
Возврат займов выданных		208	65
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(2 986)	(4 283)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Поступления заемных средств		39 605	35 371
Погашения заемных средств		(39 928)	(33 755)
Проценты уплаченные		(3 094)	(2 734)
Платежи по финансовому лизингу		(179)	(327)
Итого использование денежных средств на финансовую деятельность		(3 596)	(1 445)
(Уменьшение)/увеличение денежных средств		(438)	650
Денежные средства на начало периода	7	813	163
Денежные средства на конец периода	7	375	813

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 1. Компания и ее деятельность

Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания» (далее – ОАО «ДГК» или Компания) создано 19 декабря 2005 года в рамках реформирования электроэнергетической отрасли России на базе генерирующих и тепловых активов ОАО «Дальэнерго», ОАО «Хабаровскэнерго», ОАО «Амурэнерго», ОАО «Южное Якутскэнерго» и ЗАО «ЛУТЭК».

Компания зарегистрирована по адресу: 680000, Российская Федерация, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, д. 49.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года уставный капитал Компании зарегистрирован в установленном порядке, полностью оплачен и состоит из 3 104 139 086 400 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,01 рубль каждая.

Операционная деятельность ОАО «ДГК» осуществляется по следующим основным направлениям:

- производство и реализация электрической и тепловой энергии;
- добыча угля, используемого для производства электрической и тепловой энергии.

Территория деятельности ОАО «ДГК» включает в себя Приморский край, Хабаровский край, Амурскую область, Еврейскую автономную область и Южно-Якутский энергорайон.

Отношения с государством и действующее законодательство. ОАО «ДГК» является 100%-ной дочерней компанией ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» (далее – ОАО «ДЭК» или Материнская компания). В свою очередь, ОАО «ДЭК» контролируется ОАО «РАО Энергетические системы Востока» (далее – ОАО «РАО ЭС Востока»), которое владеет 51% голосующих акций ОАО «ДЭК». До октября 2011 года ОАО «РАО ЭС Востока» контролировалось государством напрямую, с октября 2011 года контроль над ОАО «РАО ЭС Востока» получило ОАО «РусГидро», также контролируемое государством.

В число потребителей электрической и тепловой энергии Компании входит большое количество предприятий, контролируемых государством и лиц, аффилированных с ним. Кроме того, государство контролирует деятельность ряда поставщиков топлива и поставщиков других материалов Компании.

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Компании через регулирование тарифов, осуществляемое Федеральной службой по тарифам в части оптовой реализации электроэнергии и Региональными энергетическими комиссиями (далее – РЭК) в части розничной реализации тепловой энергии. Деятельность всех вырабатывающих энергию мощностей координируется ОАО «Системный оператор Единой электроэнергетической системы» (далее – СО ЕЭС) в целях эффективного удовлетворения потребностей системы.

Тарифы, по которым Компания продает электрическую и тепловую энергию, определяются на основе как нормативных документов по выработке электрической и тепловой энергии, так и нормативных документов, применимых для естественных монополий. Тарифы исторически определяются по методу «затраты-плюс», т.е. себестоимость предоставления услуг плюс норма прибыли, при этом себестоимость определяется в соответствии с российскими нормативными документами по бухгалтерскому учету, отличающимися от международных стандартов финансовой отчетности. На практике, на определение тарифов оказывают значительное влияние факторы социального и политического характера, что, как правило, влечет за собой существенные задержки в принятии решений об увеличении тарифов или же их недостаточное увеличение.

Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах оказывает существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Компании.

Условия деятельности Компании. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований (Примечание 22).

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, и прочие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Руководство провело оценку возможного обесценения основных средств Компании с учетом текущей экономической ситуации и ее перспектив (Примечание 5).

Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив по состоянию на конец отчетного периода. Суммы резервов под обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности определяются с использованием «модели понесенных убытков» в соответствии с требованиями применяемых стандартов бухгалтерского учета. Данный подход требует признания убытков от обесценения дебиторской

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

задолженности, возникших в результате прошлых событий, и запрещает признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий, независимо от их вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

Руководство Компании не может предусмотреть всех возможных изменений в экономической среде, которые могут оказать влияние на деятельность Компании, и соответственно, их потенциальное воздействие (если таковое будет иметь место) на финансовое положение Компании. Руководство Компании полагает, что для поддержания устойчивости и развития деятельности Компании в сложившейся ситуации будут задействованы все необходимые средства.

Примечание 2. Краткое описание основных положений учетной политики

Принцип соответствия. Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») и их интерпретациями. Финансовая отчетность Компании подготовлена исходя из модели оценки по исторической стоимости за исключением случаев, описанных в Примечании 3.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, представлены ниже. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам, если не указано иначе.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО на основании российских учетных данных, которые были скорректированы и реклассифицированы для целей достоверной презентации с учетом требований МСФО.

Принцип непрерывности деятельности. Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния финансового кризиса на будущие операции Компании (Примечание 23).

Компания управляет риском ликвидности таким образом, чтобы выполнять свои обязательства как при плановом, так и более неблагоприятном варианте развития событий.

Для поддержания своей текущей ликвидности и покрытия нехватки денежных средств Компания использует следующие инструменты:

- тарифы на электричество и тепло устанавливаются по методу «Затраты+» на основе данных по РСБУ, что позволяет покрывать основные затраты предприятий Компании;
- Компания получает поддержку от государства в виде государственных субсидий для компенсации низких тарифов на электричество (Примечание 18);
- В 2013 году Компания провела замещение части своих краткосрочных обязательств на долгосрочные (Примечание 12);
- Компания получает поддержку от головной материнской компании ОАО «РусГидро» в виде долгосрочных займов и поручительства по кредитам банков.

Функциональная валюта и валюта представления. Национальная валюта Российской Федерации – российский рубль, она же является функциональной валютой Компании и одновременно валютой, в которой была подготовлена прилагаемая финансовая отчетность. Если не указано иное, округление всей финансовой информации, представленной в рублях, осуществлялось до миллиона.

Пересчет иностранных валют. Денежные активы и обязательства Компании, выраженные на отчетную дату в иностранной валюте, пересчитаны в рубли по курсу на эту дату. Операции в иностранной валюте учитываются по курсу на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникшие в результате осуществления расчетов по данным операциям и при пересчете денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются как прибыли или убытки за год.

Официальный обменный курс российского рубля к доллару США, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря 2013 года, составлял 32,73: 1,00 (на 31 декабря 2012 года: 30,37: 1,00), официальный обменный курс российского рубля к евро на 31 декабря 2013 года составлял 44,97: 1,00 (на 31 декабря 2012 года: 40,23: 1,00).

Основные средства. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

налогов. Капитализированные затраты не включают общехозяйственные и прочие аналогичные накладные расходы.

На каждую отчетную дату руководство Компании определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, то руководство Компании оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за минусом расходов по продаже актива и стоимости использования. Справедливая стоимость актива за вычетом расходов по продаже представляет собой сумму, которая может быть получена от продажи активов. Стоимость использования представляет собой текущую стоимость ожидаемых потоков денежных средств, рассчитанную с учетом дисконта на доналоговой основе с применением средневзвешенной стоимости капитала по генерирующей единице. Балансовая стоимость уменьшается до величины возмещаемой стоимости, а убыток от обесценения признается в составе прибыли и убытков. Убыток от обесценения основных средств, признанный в прошлые отчетные периоды, может быть восстановлен, если произошло положительное изменение оценок, использованных для определения возмещаемой суммы актива.

Затраты на мелкий ремонт и текущее техобслуживание относятся на расходы отчетного периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей.

Амортизация. На землю и объекты незавершенного строительства амортизация не начисляется. Амортизация прочих объектов основных средств рассчитывается линейным методом до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования.

Начисление амортизации начинается тогда, когда актив становится доступен для использования, то есть когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства.

Оценка сроков полезного использования того или иного объекта основных средств является предметом суждения руководства, которое формируется с учетом опыта эксплуатации аналогичных активов и других факторов. При определении срока полезного использования того или иного объекта руководство учитывает предполагаемое использование, расчетное техническое устаревание, физический износ, условия предоставления гарантий, а также фактические условия использования актива. Изменение любых из указанных условий или оценок может привести к корректировке норм амортизационных отчислений в будущих периодах, что может повлиять на величину прибыли, отраженной в финансовой отчетности.

Руководство Компании проводит ежегодный пересмотр сроков полезного использования основных средств, и в случае, если ожидаемые сроки полезного использования отличаются от уже используемых, проводится соответствующее изменение в учете в соответствии с ожиданиями.

Средние сроки полезного использования по типам основных средств представлены ниже:

Типы основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	10-50 лет
Машины и оборудование	10-40 лет
Тепловые сети	10-40 лет
Прочее	5-15 лет

Денежные средства. К денежным средствам относятся наличные денежные средства. Денежные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Финансовые инструменты – основные подходы к оценке. Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок, используются методы оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций, совершаемых на рыночных условиях.

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 Уровню относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 Уровню – полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые существенные исходные данные являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (например, цены) или косвенно (например, производные от цены), и (iii) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к 3 Уровню. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

Амортизированная стоимость представляет собой первоначальную стоимость инструмента за вычетом выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого уменьшения стоимости в результате понесенных убытков от обесценения. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента. Начисленные процентные доходы и начисленные процентные расходы, включая начисленный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при первоначальном признании комиссию, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей активов и обязательств в Отчете о финансовом положении.

Метод эффективной ставки процента – это метод признания процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной ставки процента) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная ставка процента – это ставка, которая точно дисконтирует расчетные будущие денежные выплаты или поступления (не включая будущие убытки по кредитам) в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, в течение более короткого срока, до чистой балансовой стоимости финансового инструмента.

Классификация финансовых активов. Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: (а) займы и дебиторская задолженность, (б) финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, (в) финансовые активы, удерживаемые до погашения, (г) финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на счет прибылей и убытков.

Компания в основном владеет финансовыми активами категории «займы и дебиторская задолженность», которая представляет собой не котирующиеся на активном рынке производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Компания намерена продать в ближайшем будущем.

Классификация финансовых обязательств. Финансовые обязательства классифицируются по следующим учетным категориям: (а) предназначенные для торговли, включая производные финансовые инструменты, и (б) прочие финансовые обязательства. Все финансовые обязательства Компании относятся к категории «Прочие» и отражаются по амортизированной стоимости.

Первоначальное признание финансовых инструментов. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на счет прибылей и убытков первоначально признаются по справедливой стоимости плюс понесенные затраты по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток учитывается в момент первоначального признания только в том случае, если между справедливой стоимостью и ценой сделки существует разница, которая может быть подтверждена другими наблюдаемыми в данный момент на рынке сделками с аналогичным финансовым инструментом или оценочным методом, в котором в качестве входящих переменных используются исключительно фактически данные рынков.

Прекращение признания финансовых активов. Компания прекращает учитывать финансовые активы, (а) когда эти активы погашены или права на денежные потоки, связанные с этими активами, истекли, или (б) Компания передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, или (ii)

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

не передала и не сохранила все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов.

Контроль сохраняется в том случае, если контрагент не имеет практической возможности продать независимой третьей стороне рассматриваемый актив как единое целое без необходимости наложения дополнительных ограничений на продажу.

Обесценение финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости. Финансовый актив является обесценившимся, если существуют объективные свидетельства того, что после первоначального признания актива произошло повлекшее убыток событие, и что это событие оказало негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от данного актива, величину которых можно рассчитать с достаточной степенью надежности. Если у Компании отсутствуют объективные доказательства обесценения для индивидуально оцененного финансового актива (независимо от его существенности), этот актив включается в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска и оценивается в совокупности с ними на предмет обесценения. Основными факторами, которые Компания принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются его просроченный статус и возможность реализации обеспечения, при наличии такового. Основные критерии, на основе которых определяется наличие объективных признаков убытка от обесценения: (а) просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем; (б) контрагент испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о контрагенте, находящейся в распоряжении Компании; (в) контрагент рассматривает возможность объявления банкротства или реорганизации.

Если условия обесцененного финансового актива, отражаемого по амортизированной стоимости, пересматриваются в результате переговоров или изменяются каким-либо иным образом в связи с финансовыми трудностями контрагента, обесценение определяется с использованием первоначальной эффективной процентной ставки до пересмотра условий.

Убытки от обесценения всегда признаются путем создания резерва в такой сумме, чтобы привести балансовую стоимость актива к текущей стоимости ожидаемых денежных потоков (которая не включает в себя будущие убытки по договору, которые в настоящее время еще не были понесены), дисконтированных с использованием первоначальной эффективной ставки процента по данному активу. Если в последующем периоде сумма убытка от обесценения снижается, и это снижение может быть объективно отнесено к событию, наступившему после признания обесценения (как, например, повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через прибыль или убыток за год.

Активы, реализация которых невозможна, и в отношении которых завершены все необходимые процедуры с целью полного или частичного возмещения, и определена окончательная сумма убытка, списываются за счет сформированного на балансе резерва под обесценение.

Предоплата. Предоплата отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Предоплата классифицируется как долгосрочная, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как внеоборотный при первоначальном признании. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Компанией контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Компанией.

Товарно-материальные запасы. Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на продажу. Стоимость топлива в составе товарно-материальных запасов при списании на операционные расходы определяется методом средневзвешенной стоимости, по прочим товарно-материальным запасам используется метод «первое поступление – первый отпуск».

Налог на прибыль. Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода или капитала в связи с тем, что относятся к операциям, отражающимся также в составе прочего совокупного дохода или капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемые прибыли или убытки рассчитываются на основании оценки, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода и применение которых ожидается в период погашения временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

Изменение отложенного налога признается в составе прибылей и убытков, за исключением налога, относящегося к операциям, отражающимся в составе прочего совокупного дохода или капитала. В данном случае, отложенный налог отражается в составе прочего совокупного дохода или капитала.

Неопределенные налоговые позиции. Руководство Компании проводит переоценку неопределенных налоговых позиций Компании на конец каждого отчетного периода. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которые, по оценке руководства, скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Такая оценка выполняется на основании толкования налогового законодательства, действовавшего или по существу вступившего в силу в конце отчетного периода, и любого известного постановления суда или иного решения по подобным вопросам. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе наилучшей оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования обязательств в конце отчетного периода.

Заемные средства. Заемные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется с учетом рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае их существенного отличия от процентных ставок по полученному займу. В последующих периодах заемные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом операционных издержек) и суммой к погашению отражается в Отчете о прибылях и убытках как расходы на выплату процентов в течение всего периода существования обязательств по погашению заемных средств.

Капитализация затрат по займам. Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, подготовка которого к предполагаемому использованию или для продажи обязательно требует значительного времени (квалифицируемый актив), включаются в стоимость этого актива, если дата начала капитализации приходится на 01 января 2009 года или более позднюю дату.

Дата начала капитализации наступает, когда (а) Компания несет расходы, связанные с квалифицируемым активом; (б) она несет затраты по займам; и (в) она предпринимает действия, необходимые для подготовки актива к предполагаемому использованию или продаже.

Капитализация затрат по займам продолжается по даты, когда активы в основном готовы для использования или продажи. Компания капитализирует затраты по займам, которых можно было бы избежать, если бы она не произвела капитальные расходы по квалифицируемым активам.

Вознаграждения сотрудникам. Расходы на заработную плату, отчисления в Пенсионный фонд РФ и фонды социального страхования, ежегодные оплачиваемые отпуска и выплату пособий по временной нетрудоспособности, бонусы и другие неденежные доходы (такие как медицинское обслуживание) начисляются в течение года, в котором соответствующие услуги были оказаны сотрудникам Компании.

Обязательства по пенсионному обеспечению и прочие выплаты после выхода на пенсию. В процессе текущей деятельности Компания уплачивает все необходимые взносы в Пенсионный фонд РФ за своих работников. Обязательные взносы в Пенсионный фонд РФ относятся на затраты по мере их возникновения и отражаются в составе прибылей и убытков по статье «Вознаграждения работникам».

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности. Компания предоставляет своим работникам единовременные выплаты при выходе на пенсию и выплаты периодической материальной помощи пенсионерам, классифицируемые как план с установленными выплатами. Размер выплат обычно зависит от одного или нескольких факторов, таких как возраст, продолжительность работы в компании и размер получаемой заработной платы.

Обязательство, отраженное в Отчете о финансовом положении в отношении данных выплат, применяемых Компанией, представляет собой приведенную на отчетную дату стоимость потоков выплат, связанных с планом вознаграждений работникам и пенсионерам.

Размер установленных выплат рассчитывается на ежегодной основе независимыми актуариями с использованием метода прогнозируемой условной единицы. Текущая стоимость обязательства по плану с установленными выплатами представляет собой дисконтированную величину расчетного будущего оттока денежных средств с применением ставки дисконтирования, соответствующей доходности государственных облигаций, валюта и продолжительность которых, в свою очередь, соответствуют валюте и продолжительности обязательств по плану с установленными выплатами Компании.

Актуарные прибыли и убытки, возникающие в результате корректировок и изменений в актуарных допущениях для вознаграждений по окончании трудовой деятельности, признаются в составе прочего совокупного дохода в том периоде, в котором они возникли в составе переоценки пенсионных обязательств. Стоимость услуг прошлых периодов, признается в Отчете о прибылях и убытках.

Прочие обязательства перед сотрудниками после окончания их трудовой деятельности. Компания производит выплату единовременной материальной помощи в связи с достижением работниками юбилейного возраста. Размер данных выплат обычно зависит от одного или нескольких факторов, таких как возраст, продолжительность работы в компании и минимальных тарифных ставок оплаты труда, которые используются в Компании.

Актуарные прибыли и убытки, возникающие в результате корректировок и изменений в актуарных допущениях для данного типа выплат, признаются в составе прибылей и убытков в том периоде, в котором они возникли. В остальном учет данных обязательств аналогичен учету вознаграждений по окончании трудовой деятельности.

Пенсионные планы с установленными взносами. По пенсионным планам с установленными взносами Компания перечисляет взносы и не имеет последующих платежных обязательств после перечисления взносов. Взносы отражаются как расходы на вознаграждения работникам при наступлении срока платежа.

Обязательства по финансовой аренде. Если Компания является арендатором активов по договору аренды, по условиям которого к ней переходят все риски и выгоды, связанные с использованием этих активов, то арендуемые активы отражаются в составе основных средств на дату начала арендных отношений по наименьшей из справедливой стоимости арендуемых активов или текущей стоимости минимальных арендных платежей. Сумма каждого арендного платежа распределяется между погашением суммы обязательства и финансовыми расходами таким образом, чтобы обеспечить постоянную величину процентной ставки на непогашенный остаток задолженности по финансовой аренде. Соответствующие арендные обязательства за вычетом будущих финансовых расходов включаются в состав заемных средств. Затраты на выплату процентов в составе арендных платежей отражаются в прибыли или убытке в течение срока аренды по методу эффективной ставки процента. Активы, приобретенные по договорам финансовой аренды, амортизируются в течение срока их полезного использования.

Операционная аренда. Если Компания является арендатором по договору аренды, по условиям которого к ней не переходят риски и выгоды, связанные с использованием этих активов, общая сумма платежей по договорам аренды, включая выплаты в связи с ожидаемым завершением аренды, отражается в составе прибылей и убытков равномерно в течение всего срока аренды.

В тех случаях, когда активы переданы в аренду по договорам операционной аренды, арендные платежи к получению отражаются как арендный доход пропорционально сроку аренды.

Обязательства по охране окружающей среды. Обязательства по возмещению ущерба, причиненного окружающей среде, отражаются в учете при наличии таких обязательств, возможности их обоснованной оценки, а также вероятности возникновения связанных с ними расходов.

Признание выручки. Выручка отражается по факту поставки электрической и тепловой энергии и горячей воды, по мере оказания прочих услуг, по факту завершения технологического присоединения и в момент поставки товаров. Выручка отражается без налога на добавленную стоимость.

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Государственные субсидии. Предоставляемые государством субсидии представляют собой компенсацию понесенных расходов, учитываются в качестве прочих операционных доходов и признаются по справедливой стоимости, если имеется достаточная уверенность в том, что субсидия будет получена и Компания сможет выполнить все условия для получения такой субсидии. Для целей отчета о движении денежных средств государственные субсидии отражаются в составе поступлений денежных средств от операционной деятельности.

Прибыль на акцию. Прибыль на обыкновенную акцию определяется путем деления прибыли, причитающейся держателям обыкновенных акций материнской компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом среднего количества собственных акций, выкупленных Компанией. **Акционерный капитал.** Обыкновенные акции отражаются как капитал. Дополнительные затраты, относящиеся к выпуску новых акций, отражаются в составе капитала как уменьшение (за вычетом налога) суммы, полученной от выпуска. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как эмиссионный доход в капитале.

Дивиденды. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на конец отчетного периода только в том случае, если они были объявлены (одобрены акционером) до даты окончания отчетного периода включительно. Информация о дивидендах раскрывается в финансовой отчетности, если они объявлены после окончания отчетного периода, но до даты утверждения отчетности к выпуску.

Расходы на социальную сферу. Затраты Компании, связанные с финансированием социальных программ, без принятия обязательств относительно такого финансирования в будущем, отражаются в Отчете о прибылях и убытках по мере их возникновения.

Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики. Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки и допущения, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают следующие:

Убыток от обесценения нефинансовых активов. На каждую отчетную дату руководство Компании определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, то руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется по наибольшей из двух величин: справедливой стоимости актива за вычетом расходов по продаже и стоимости от его использования. Балансовая стоимость уменьшается до величины возмещаемой стоимости, а убыток от обесценения признается в составе прибыли и убытков в сумме превышения прироста его стоимости, отраженного в составе капитала при предыдущей переоценке. Убыток от обесценения основных средств, признанный в прошлые отчетные периоды, может быть восстановлен, если произошло положительное изменение оценок, использованных для определения возмещаемой суммы актива.

Учет обесценения нефинансовых активов включает формирование резервов под обесценение основных средств.

Эффект данных важнейших бухгалтерских оценок и допущений отражен в Примечаниях 5, 6.

Резервы предстоящих расходов и платежей. Компания начисляет указанные резервы в тех случаях, когда анализ показывает, что существует высокая вероятность возникновения обязательства, и при этом может быть сделана обоснованная оценка соответствующих резервов. Оценка Компанией сумм резервов по обязательствам и начислениям основывается на существующих фактах и оценке Компанией возможности погашения или урегулирования обязательства в будущем.

Эффект данных важнейших бухгалтерских оценок и допущений отражен в Примечании 22.

Условные налоговые обязательства. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В тех случаях, когда, по мнению руководства Компании, велика вероятность того, что налоговые органы могут не согласиться с его интерпретацией и позицией Компании в части правильности исчисления и уплаты налогов, в финансовой отчетности формируется соответствующий резерв.

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Признание отложенных налоговых активов. На каждую отчетную дату руководство оценивает вероятность погашения отложенных налоговых активов, возникших из операционных убытков и от экономического обесценения активов, в свете текущей экономической обстановки, особенно, когда на текущей и ожидаемой будущей прибыли негативно сказывается ситуация на рынке. При оценке отложенных налоговых активов руководство в первую очередь учитывает будущее восстановление существующих отложенных налоговых обязательств, а затем оценивает наличие будущей налогооблагаемой прибыли. Данная оценка осуществляется по каждому субъекту налогообложения.

Отложенные налоговые активы, в том числе связанные с переносом на будущее налоговых убытков, не были признаны по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 в связи с тем, что по оценке руководства вероятность их возмещения за счет налогооблагаемой прибыли в будущем не является высокой.

Эффект данных важнейших бухгалтерских оценок и допущений рассмотрен в Примечании 11.

Сроки полезного использования основных средств. Оценка сроков полезного использования того или иного объекта основных средств является предметом суждения руководства, которое формируется с учетом опыта эксплуатации аналогичных активов и других факторов.

Сопоставимые данные. В данные сопоставимого периода Отчета о финансовом положении, Отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе были внесены корректировки в связи с ретроспективным применением изменений к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», а также некоторые переклассификации статей доходов и расходов, которые являются незначительными.

Примечание 3. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

Перечисленные ниже новые стандарты и разъяснения, применимые к деятельности Компании, стали обязательными с 1 января 2013 года:

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года или после этой даты) обеспечивает улучшение сопоставимости и уменьшение сложности путем введения пересмотренного определения справедливой стоимости, а также применения единых для МСФО требований по раскрытию информации и источников оценки справедливой стоимости. Данные изменения стандарта не оказали существенного воздействия на оценку активов и обязательств в составе финансовой отчетности Компании, но в результате применения данного стандарта были приведены дополнительные раскрытия в финансовой отчетности.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в июне 2011 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 июля 2012 года или после этой даты), вносят изменения в раскрытие статей, представленных в составе прочего совокупного дохода. Согласно данным поправкам предприятия обязаны подразделять статьи, представленные в составе прочего совокупного дохода, на две категории, исходя из того, могут ли эти статьи быть реклассифицированы в прибыль и убыток в будущем. Внесение поправок в стандарт привело к изменениям в представлении финансовой отчетности Компании, но при этом не оказало воздействия на оценку операций и остатков.

Раскрытия – Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств – Поправки к МСФО (IFRS) 7 (выпущены в декабре 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты). Данная поправка требует раскрытия, которое позволит пользователям финансовой отчетности предприятия оценить воздействие или потенциальное воздействие соглашений о взаимозачете, включая права на зачет. Данный стандарт не оказал существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

Усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности (выпущены в мае 2012 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года). Усовершенствования представляют собой изменения в пяти стандартах. Пересмотренный МСФО 1 (i) уточняет, что предприятие, возобновляющее подготовку финансовой отчетности по МСФО, может или повторно применить МСФО (IFRS) 1, или применить все МСФО ретроспективно, как если бы она не прекращала их применение, и (ii) добавляет исключение из ретроспективного применения МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам» для предприятий, впервые составляющих отчетность по МСФО. Пересмотренный МСФО (IAS) 1 уточняет, что представлять примечания к финансовой отчетности для пояснений к третьему бухгалтерскому балансу, представленного на начало предыдущего периода необязательно в тех случаях, когда он представляется в связи со значительным

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

воздействием ретроспективного пересчета, изменений в учетной политике или реклассификации для целей представления финансовой отчетности, при этом примечания необходимы в тех случаях, когда предприятие на добровольной основе представляет дополнительную сравнительную отчетность. Пересмотренный МСФО (IAS) 16 разъясняет, что сервисное оборудование, используемое более одного периода, классифицируется в составе основных средств, а не в составе запасов, если оно соответствует определению основных средств. Требование об учете запасных частей и сервисного оборудования как основных средств в случае, если они используются впоследствии в связи с основными средствами, было исключено, в связи с тем, что оно было слишком ограничительным по сравнению с определением основных средств. Пересмотренный МСФО (IAS) 32 разъясняет, что определенные налоговые последствия распределения средств собственникам должны отражаться в отчете о прибылях и убытках, как это всегда требовалось в соответствии с МСФО (IAS) 12. Требования пересмотренного МСФО (IAS) 34 были приведены в соответствие с МСФО (IFRS) 8. В МСФО (IAS) 34 указывается, что оценка общей суммы активов и обязательств для операционного сегмента необходима только в тех случаях, когда такая информация регулярно предоставляется руководителю, принимающему операционные решения, и также имело место значительное изменение в оценках с момента подготовки последней годовой финансовой отчетности. Данные измененные стандарты не оказали существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

Пересмотренный МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущен в июне 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты). Компания применила изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» ретроспективно в соответствии с переходными положениями стандарта. Пересмотренный МСФО (IAS) 19 существенным образом изменил порядок признания и измерения расходов по пенсионному плану с установленными выплатами, а также значительно изменил требования к раскрытию информации обо всех видах вознаграждений работникам. Наиболее существенное влияние на показатели финансовой отчетности в результате применения пересмотренного МСФО (IAS) 19 представлено ниже:

- «Актuarные прибыли и убытки» отражаются в составе «Переоценки пенсионных обязательств», требуют немедленного признания в составе прочего совокупного дохода и более не переносятся на будущее с использованием «коридорного» подхода;
- Стоимость услуг прошлых периодов немедленно признается в составе прибылей и убытков в тот момент, когда они возникают;
- Годовые процентные расходы или доходы по обеспеченному пенсионному плану теперь включают чистые процентные доходы или расходы, рассчитанные с применением ставки дисконтирования к чистым обязательствам или активам пенсионного плана. Данный подход заменяет отражаемые ранее финансовые расходы по обязательствам и ожидаемый доход на активы плана.

В таблице ниже представлены изменения сопоставимых данных в финансовой отчетности Компании на 1 января 2012 года, на 31 декабря 2012 года, и за 2012 год, в результате вышеуказанных корректировок:

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	1 января 2012 года	Пересчет в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19	1 января 2012 года (пересчитано)
Непокрытый убыток и прочие резервы	(39 947)	710	(39 237)
Итого влияние на капитал	-	710	-
Прочие долгосрочные обязательства	6 406	(710)	5 696
Итого влияние на обязательства	-	(710)	-

	31 декабря 2012 года	Пересчет в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19	31 декабря 2012 года (пересчитано)
Прочие внеоборотные активы	543	1	544
Итого влияние на активы	-	1	-
Непокрытый убыток и прочие резервы	(39 833)	2 618	(37 215)
Итого влияние на капитал	-	2 618	-
Прочие долгосрочные обязательства	6 983	(2 617)	4 366
Итого влияние на обязательства	-	(2 617)	-

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Рекласс.	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года с учетом рекласс.	Пересчет в связи с применением пересмотренного МСФО (IAS) 19	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Выручка	53 790	(218)	53 572	-	53 572
Государственные субсидии	341	-	341	-	341
Расходы по операционной деятельности	(50 896)	164	(50 732)	(20)	(50 752)
Прибыль от текущей деятельности	3 235	(54)	3 181	(20)	3 161
Финансовые доходы	118	33	151	-	151
Финансовые расходы	(3 312)	21	(3 292)	17	(3 275)
Прибыль до налогообложения	41	-	41	(3)	37
Доходы по налогу на прибыль	74	-	74	382	456
Прибыль за период	114	-	114	379	493
Переоценка пенсионных обязательств	-	-	-	1 529	1 529
Итого совокупный доход за период	114	-	114	1 908	2 022
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционеру ОАО «ДГК» – базовая и разводненная (в российских рублях на акцию)	0,00004	-	0,00004	0,00012	0,0002

В результате применения пересмотренного МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» величина обязательств по планам с установленными выплатами по состоянию на 31 декабря 2012 года уменьшилась на 2 617 миллионов рублей, что в основном было связано с признанием в 2012 году актуарных прибылей в сумме 2 460 миллионов рублей, а также стоимости услуг прошлых периодов в сумме 82 миллиона рублей.

Сумма переоценки пенсионных обязательств за вычетом налога на прибыль, отраженная в 2012 году, составила 1 529 миллионов рублей (переоценка пенсионных обязательств в сумме 1 911 миллионов рублей за вычетом налога на прибыль в сумме 382 миллиона рублей). Сумма переоценки пенсионных обязательств, признанная в составе прочего совокупного дохода за 2012 год, включает в себя актуарную прибыль в результате корректировок на основе опыта в сумме 1 564 миллионов рублей и изменения актуарных предположений в сумме 347 миллионов рублей.

Эффект от изменений в учетной политике на отчет о движении денежных средств не является несущественным.

Перечисленные ниже новые стандарты и разъяснения вступили в силу с 1 января 2013 года, но не применимы к деятельности Компании:

- **МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»** (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты);
- **МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность»** (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты);

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

- **МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»** (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты);
- **МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность»** (пересмотрен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты);
- **МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия»** (пересмотрен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты);
- **Разъяснение КРМФО (IFRIC) 20 «Затраты на вскрышные работы на этапе эксплуатации разрабатываемого открытым способом месторождения»** (выпущено в октябре 2011 и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года или после этой даты);
- **Поправки к МСФО (IFRS 1) «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – «Государственные займы»** (выпущены в марте 2012 года и вступающие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года);
- **Поправки к Руководству по переходным положениям к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 11 и МСФО (IFRS) 12** (выпущены в июне 2012 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года).

Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты, и которые Компания не приняла досрочно:

- **Изменение к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 – «Инвестиционные предприятия»** (выпущено 31 октября 2012 года и вступает силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года);
- **МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: классификация и оценка»**. Поправки, внесенные в МСФО (IFRS) 9 в ноябре 2013 года, исключили дату его обязательного вступления в силу, что делает применение стандарта добровольным. Компания не планирует применять существующую версию МСФО (IFRS) 9.
- **Взаимозчет финансовых активов и финансовых обязательств – Поправки к МСФО (IAS) 32** (выпущены в декабре 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты);
- **Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 – «Сборы»** (выпущено 20 мая 2013 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года);
- **Поправки к МСФО (IAS) 36 – «Раскрытие информации о возмещаемой сумме для нефинансовых активов»** (выпущены в мае 2013 года и вступают силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года; досрочное применение разрешается в случае, если МСФО (IFRS) 13 применяется в отношении того же учетного и сравнительного периода);
- **Поправки к МСФО (IAS) 39 – «Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования»** (выпущены в июне 2013 года и вступают силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года);

Новые стандарты и усовершенствования, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты, в настоящее время не утвержденные для применения в Российской Федерации, которые Компания не применяет досрочно, представлены ниже:

- **Поправки к МСФО (IAS) 19 – «Пенсионные планы с установленными выплатами: взносы работников»** (выпущены в ноябре 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 года). Поправка разрешает предприятиям признавать взносы работников как уменьшение стоимости услуг в том периоде, когда работником были оказаны соответствующие услуги, вместо отнесения взносов на весь период его службы, если сумма взносов работника не зависит от количества лет его трудового стажа;
- **Усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности 2012 года** (выпущены в декабре 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся не ранее 1 июля 2014 года, если не указано иное);
- **Усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности 2013 года** (выпущены в декабре 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся не ранее 1 июля 2014 года, если не указано иное);

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

МСФО (IFRS) 14 «Отсроченные платежи в отраслях с регулируемыми тарифами» (выпущен в январе 2014 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты).

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на финансовую отчетность Компании.

Примечание 4. Операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Предприятия, контролируемые государством

В течение года, закончившегося 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года, а также по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года Компания осуществляла операции и имела остатки по операциям со следующими банками, контролируемые государством: ОАО «Сбербанк России», ОАО «Банк ВТБ», ОАО «Банк Москвы», ОАО «Газпромбанк», и т.д. (Примечания 7, 12). Операции осуществляются на рыночных условиях.

В ходе обычной деятельности Компания осуществляет сделки с компаниями, контролируемые государством. Цены на электроэнергию и теплоэнергию устанавливаются ФСТ и органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования цен (тарифов). Продажи Компании предприятиям, контролируемым государством, составили около 7% от общей выручки за год, закончившийся 31 декабря 2013 года (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: около 6%). Расходы Компании на покупку у предприятий, контролируемых государством, составили около 29% от общей суммы расходов на покупку за год, закончившийся 31 декабря 2013 года (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 24%).

Компания арендует земельные участки по договорам неаннулируемой операционной аренды у местных органов власти и предприятий, контролируемых государством. Информация о будущих платежах по данным договорам раскрыта в Примечании 5.

Также Компания получила от государственных органов власти, субсидии в сумме 392 миллион рублей за год, закончившийся 31 декабря 2013 года (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, сумма полученных субсидий составила 341 миллион рублей). Информация по полученным государственным субсидиям раскрыта в Примечании 18.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Компании, к которому относится генеральный директор, выплачивается за выполнение им своих обязанностей на занимаемой должности и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу носит в основном краткосрочный характер, за исключением будущих пенсионных выплат в рамках пенсионных планов с установленными выплатами. Для ключевого управленческого персонала выплаты в рамках указанных пенсионных планов рассчитываются на общих условиях.

Вознаграждение членам Совета директоров Компании выплачивается за выполнение ими своих обязанностей и за участие в заседаниях Совета директоров Компании по результатам работы за год и утверждается на годовом Общем собрании акционеров Компании.

Общая сумма краткосрочного вознаграждения, выплачиваемого членам Совета директоров и ключевому управленческому персоналу Компании, за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, составила соответственно 23 миллиона рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 18 миллионов рублей) без учета причитающихся налогов.

Материнская компания и предприятия, находящиеся под общим контролем. Основными связанными сторонами Компании за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года, являлись компании ОАО «ДЭК», ОАО «РусГидро», ОАО «РАО ЭС Востока», Donalink Limited и их дочерние, зависимые и совместные компании, а также предприятия, контролируемые государством. Операции со связанными сторонами осуществляются на рыночных условиях.

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Компания Donalink Limited владеет 34,1% обыкновенных голосующих акций ОАО «ДЭК» и оказывает существенное влияние на деятельность ОАО «ДЭК» и его дочерних обществ (далее – Группа «ДЭК»). Дочерние общества компании Donalink Limited выступают одними из основных поставщиков угля для электростанций Компании.

Операции с Материнской компанией

Компания проводила следующие существенные операции с Материнской компанией:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Продажа электроэнергии	35 503	34 282
Прочие продажи	7	7
Покупка электроэнергии	1 018	1 015
Прочие закупки	5	3

Компания имела следующие существенные остатки по расчетам с Материнской компанией:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 870	1 849
Долгосрочная дебиторская задолженность	216	332
Кредиторская задолженность	83	35

Операции с другими дочерними обществами Материнской компании

Компания проводила следующие существенные операции с другими дочерними обществами Материнской компании:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Продажа теплоэнергии	57	64
Прочие продажи	33	30
Приобретение строительно-монтажных работ	694	676
Приобретение услуг по ремонтам и техническому обслуживанию	703	591
Приобретение материалов	676	369
Транспортные услуги	121	82
Покупка топлива	2 119	2 353
Прочие закупки	741	246

Компания имела следующие существенные остатки по расчетам с другими дочерними обществами Материнской компании:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Дебиторская задолженность	262	210
Кредиторская задолженность	288	217

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Операции с ОАО «РусГидро», ОАО «РАО ЭС Востока» и их дочерними обществами (кроме компаний Группы «ДЭК»)

Компания проводила следующие существенные операции с ОАО «РусГидро», ОАО «РАО ЭС Востока» и их дочерними обществами (кроме компаний Группы «ДЭК»):

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Продажа теплоэнергии	2	2
Прочие продажи	21	12
Приобретение строительно-монтажных работ	881	1 069
Приобретение услуг по ремонтам и техническому обслуживанию	468	394
Покупка материалов	32	20
Покупка электроэнергии	100	93
Расходы на аренду	110	110
Услуги ОАО «РАО ЭС Востока» по управлению	96	104
Прочие покупки	115	112
Получено займов	4 538	9 480
Погашено займов	818	100
Проценты, начисленные по займам	1 140	433

Остатки по расчетам с ОАО «РусГидро», ОАО «РАО ЭС Востока» и их дочерними обществами (кроме компаний Группы «ДЭК»):

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Дебиторская задолженность	130	42
Кредиторская задолженность	235	247
Задолженность по займам	15 680	11 960

Операции с Группой Donalink

Остатки по операциям с компаниями Группы Donalink:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Кредиторская задолженность	820	1 603

Операции с компаниями Группы Donalink:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Продажи теплоэнергии	5	4
Закупки топлива	6 200	6 483

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 5. Основные средства

Изменение в остаточной стоимости основных средств приведено ниже:

	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Тепловые сети	Незавершен- ное строитель- ство	Прочее	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2013 года	27 609	31 998	10 062	2 516	2 972	75 157
Поступления	58	10	44	3 522	178	3 812
Внутреннее перемещение	1 126	1 565	621	(3 410)	98	-
Выбытие	(90)	(101)	(69)	(62)	(54)	(376)
На 31 декабря 2013 года	28 703	33 472	10 658	2 566	3 194	78 593
Включая основные средства по договорам финансовой аренды	14	2 017	-	-	-	2 031
<i>Накопленный износ (включая эффект экономического устаревания)</i>						
На 1 января 2013 года	(20 346)	(19 345)	(7 409)	(1 081)	(2 092)	(50 273)
Начислено за период	(439)	(835)	(464)	-	(160)	(1 898)
Внутреннее перемещение	(166)	(5)	(2)	180	(7)	-
Выбытие	62	25	36	19	43	185
На 31 декабря 2013 года	(20 889)	(20 160)	(7 839)	(882)	(2 216)	(51 986)
Включая основные средства по договорам финансовой аренды	(8)	(1 055)	-	-	-	(1 063)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года	7 263	12 653	2 653	1 435	880	24 884
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года	7 814	13 312	2 819	1 684	978	26 607
<i>Первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2012 года	26 458	29 782	9 158	3 180	2 598	71 176
Поступления	196	21	299	3 557	27	4 100
Внутреннее перемещение	966	2 215	607	(4 180)	392	-
Выбытие	(11)	(20)	(2)	(41)	(45)	(119)
На 31 декабря 2012 года	27 609	31 998	10 062	2 516	2 972	75 157
Включая основные средства по договорам финансовой аренды	14	2 017	-	-	-	2 031
<i>Накопленный износ (включая эффект экономического устаревания)</i>						
На 1 января 2012 года	(19 779)	(18 291)	(7 051)	(1 731)	(1 851)	(48 703)
Начислено за период	(387)	(796)	(344)	-	(141)	(1 668)
Внутреннее перемещение	(190)	(275)	(15)	617	(137)	-
Выбытие	10	17	1	33	37	98
На 31 декабря 2012 года	(20 346)	(19 345)	(7 409)	(1 081)	(2 092)	(50 273)
Включая основные средства по договорам финансовой аренды	(7)	(941)	-	-	-	(948)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года	6 679	11 491	2 107	1 449	747	22 473
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года	7 263	12 653	2 653	1 435	880	24 884

Объекты незавершенного строительства представляют собой затраты по строящимся объектам основных средств, а также авансы строительным компаниям и поставщикам. По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма таких авансов составила 28 миллионов рублей (на 31 декабря 2012 года: 2 миллиона рублей).

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Поступления в незавершенное строительство включают капитализированные и уплаченные затраты по займам в размере 43 миллиона рублей (капитализированные затраты за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 59 миллионов рублей). Ставка капитализации составила 9,18% (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 8,15%).

К прочим основным средствам относятся транспортные средства, измерительное и компьютерное оборудование, офисная мебель и прочее оборудование.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и по состоянию на 31 декабря 2012 года объекты основных средств не предоставлялись в залог в качестве обеспечения полученных займов (Примечание 12).

Экономическое обесценение Руководство Компании проанализировало текущую экономическую ситуацию, в которой работает Компания, в целях обнаружения индикаторов обесценения основных средств или того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды, более не существует или сократился. В результате данного анализа на отчетную дату не было обнаружено каких-либо индикаторов обесценения основных средств либо того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды, более не существует или сократился.

Операционная аренда

Компания арендует земельные участки, принадлежащие местным органам власти, а также производственные здания на условиях неаннулируемой операционной аренды. Арендная плата определяется на основании договоров аренды. Будущие совокупные минимальные арендные платежи по договорам неаннулируемой операционной аренды составляют:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Менее одного года	266	558
От одного года до пяти лет	1 052	2 190
Свыше пяти лет	4 947	17 379
Итого операционная аренда	6 265	20 127

Компания арендует земельные участки, на большинстве из которых находятся электростанции, распределительные подстанции и другие активы. Согласно Земельному кодексу Российской Федерации данные участки являются ограниченными в обороте и не могут передаваться в частную собственность. Как правило, первоначальный срок договоров аренды, заключенных Компанией, составляет 5–49 лет с правом продления договора после истечения срока его действия. Арендная плата подлежит пересмотру на регулярной основе в соответствии с рыночными ставками арендной платы.

В течение 2013 года был опубликован ряд приказов Министерства экономического развития Российской Федерации, регламентирующих расчет ставок арендной платы земельных участков, относящихся к государственной собственности. В результате выхода данных приказов произошло существенное снижение минимальных арендных платежей неаннулируемой операционной аренды на 31 декабря 2013 года.

Примечание 6. Прочие внеоборотные активы

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	278	395
Долгосрочные беспроцентные займы	118	147
Итого финансовые активы	396	542
Прочие внеоборотные активы	58	2
Итого прочие внеоборотные активы	454	544

Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 7. Денежные средства

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Денежные средства на банковских счетах	372	809
Денежные средства в кассе	1	1
Прочие денежные средства	2	3
Итого денежные средства	375	813

В таблице ниже представлен анализ денежных средств на банковских счетах. Указанные рейтинги приведены по состоянию на 31 декабря 2013 года.

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Денежные средства на банковских счетах				
ОАО «Сбербанк России»	Baa1	Moody's	291	432
ОАО АКБ «Росбанк»	BBB +	Fitch Ratings	79	374
Прочие	-	-	2	3
Итого денежные средства на банковских счетах			372	809

Примечание 8. Дебиторская задолженность и авансы выданные

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (за вычетом резерва под обесценение дебиторской задолженности в размере 1 623 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и 1 591 миллион рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	6 020	5 490
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в размере 136 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и 110 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	234	192
Итого финансовые активы в составе дебиторской задолженности	6 254	5 682
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (за вычетом резерва под обесценение в размере 3 миллиона рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года и 2 миллиона рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года)	2 048	1 973
НДС к возмещению	273	249
Задолженность бюджета (исключая НДС)	6	50
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	8 581	7 954

Большинство покупателей, задолженность которых включена в дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, может быть агрегировано в несколько классов (материнская компания, население, а также бюджетные организации и промышленные потребители), так как они обладают идентичными характеристиками. Основная сумма задолженности представлена дебиторской задолженностью материнской компании и населения.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности оценивался с учетом индивидуальной специфики покупателей, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств (Примечание 2). Руководство полагает, что Компания обеспечит ее собираемость, и что чистая сумма дебиторской задолженности приблизительно соответствует справедливой стоимости. Торговая и прочая дебиторская задолженность относится к 3 Уровню иерархии справедливой стоимости, описанной в Примечании 2.

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Движение резерва под обесценение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	2013 год	2012 год
По состоянию на 01 января	1 701	1 845
Начислено за год	252	26
Восстановление резерва под обесценение	(45)	(42)
Списание дебиторской задолженности за счет резерва	(149)	(128)
По состоянию на 31 декабря	1 759	1 701

По состоянию на 31 декабря 2013 года долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность в размере 1 873 миллиона рублей (на 31 декабря 2012: 1 601 миллион рублей) была просрочена, но не обесценена.

Анализ дебиторской задолженности по срокам приведен ниже:

	31 декабря 2013 года	Резерв на 31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	Резерв на 31 декабря 2012 года
Непросроченная	4 781	(4)	4 694	(71)
Просроченная менее 3 месяцев	691	(41)	797	(19)
Просроченная от 3 до 12 месяцев	609	(82)	466	(59)
Просроченная более 1 года	2 328	(1 632)	1 968	(1 552)
По состоянию на	8 409	(1 759)	7 925	(1 701)

Контрагенты, остатки по расчетам с которыми учитываются в составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности, которая не является ни просроченной, ни обесцененной, характеризуются приблизительно одинаковой платежеспособностью.

Компания не имеет дебиторской задолженности, переданной в залог или в качестве иного обеспечения.

Примечание 9. Товарно-материальные запасы

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Топливо	5 333	4 400
Сырье и материалы	751	784
Запасные части	157	200
Итого товарно-материальные запасы до обесценения	6 241	5 384
Обесценение товарно-материальных запасов	(14)	(25)
Итого товарно-материальные запасы	6 227	5 359

Товарно-материальные запасы не являлись залоговым обеспечением кредитов и займов на 31 декабря 2013 года (Примечание 12).

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 10. Акционерный капитал

	Количество выпущенных и полностью оплаченных акций (в тысячах штук)	в тысячах рублей	
		Обыкновенные акции	Итого акционерный капитал
На 31 декабря 2012 года	3 104 139 086	31 041 391	31 041 391
На 31 декабря 2013 года	3 104 139 086	31 041 391	31 041 391

Компания была образована 19 декабря 2005 года и по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года ее уставный капитал был полностью оплачен (Примечание 1).

Номинальная стоимость обыкновенной акции равна 0,01 рубля.

Дивиденды. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль. Сумма чистого убытка текущего года, отраженная в опубликованной годовой бухгалтерской отчетности Компании за 2013 год, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – РСБУ), составила 802 миллиона рублей (за 2012 год: 1 893 миллиона рублей), а остаток нераспределенного убытка на конец отчетного года, включая показатель чистой прибыли текущего года, рассчитанный в соответствии с РСБУ, составил 13 249 миллионов рублей (на конец 2012 года: 12 452 миллиона рублей). Однако законодательные и другие нормативные акты, регулирующие распределение прибыли, могут иметь различные толкования, в связи с чем руководство не считает в настоящее время целесообразным раскрывать сумму распределяемых резервов в данной финансовой отчетности.

Компания не объявляла дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2013 года и за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

Примечание 11. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль приведены в следующей таблице:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Текущий налог на прибыль по текущей деятельности	139	74
Доход по отложенному налогу на прибыль	18	382
Итого доход по налогу на прибыль за год по текущей деятельности	157	456

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года, налогооблагаемая прибыль Компании облагалась налогом на прибыль по ставке 20%.

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Сверка теоретической и фактической суммы расходов по налогу на прибыль:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Прибыль до налогообложения	3 159	37
Теоретическая сумма налога на прибыль (20%)	(632)	(7)
Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения	(156)	(114)
Использование ранее непризнанных отложенных налоговых активов	1 022	561
Прочее	(77)	16
Итого доходы по налогу на прибыль	157	456

Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения в основном относится к благотворительным и социальным выплатам (79 миллионов рублей в 2013 году и 87 миллионов рублей за год, закончившийся 31 декабря 2012 года). Оставшаяся сумма состоит из прочих статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения и относящихся к консультационным услугам и прочим статьям.

Отложенные налоговые активы, не признанные в году, закончившемся 31 декабря 2013 года, в основном относятся к убытку от обесценения объектов основных средств, незавершенного строительства, отраженному за периоды до 2012 года, а к также пенсионным обязательствам. Отложенные налоговые активы не признавались, поскольку вероятность их возмещения не была оценена как высокая.

Анализ отложенных налогов по типам временных разниц

Различия в подходах между российским налоговым учетом и учетом для целей МСФО приводят к возникновению временных разниц между учетной стоимостью отдельных активов и обязательств для целей финансовой отчетности, с одной стороны, и для целей налогообложения по налогу на прибыль, с другой.

Взаимозачет отложенных налоговых активов и обязательств возможен, только если они относятся к одному и тому же налогоплательщику.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2012 года отложенные налоговые обязательства были зачтены в полной сумме против отложенных налоговых активов.

В связи с вступлением в силу изменений к МСФО (IAS) 19 с 1 января 2013 года, Компания ретроспективно отразила доход за 2012 год в результате признания ранее непризнанных актуарных прибылей в сумме 1 911 миллион рублей, до вычета налога на прибыль (см. Примечание 3). Данный доход был отражен как переоценка пенсионных обязательств в составе прочего совокупного дохода. Соответственно, Компания ретроспективно признала отложенное налоговое обязательство в сумме 382 миллиона рублей, относящееся к доходу от переоценки пенсионных обязательств, которое также было отражено в составе прочего совокупного дохода за 2012 год. Компания также частично признала ранее непризнанные отложенные налоговые активы в сумме, равной величине отложенного налогового обязательства, относящегося к доходу от переоценки пенсионных обязательств. Признание ранее непризнанных отложенных налоговых активов отражено в составе доходов по налогу на прибыль за 2012 год. Отражение отложенного налогового обязательства и частичное признание отложенных налоговых активов в отношении дохода от переоценки пенсионных обязательств, отраженного в составе прочего совокупного дохода за 2012 год, не оказало влияния на совокупный доход за 2012 год, поскольку отложенные активы были признаны в сумме, равной отраженному отложенному обязательству.

Общая сумма непризнанных налоговых активов снизилась с 2 225 миллионов рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года до 1 204 миллиона рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года в основном в связи с частичным признанием отложенных налоговых активов в 2013 году, а также изменением обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами. Частичное признание отложенных налоговых активов было отражено в основном в связи с признанием дополнительных отложенных налоговых обязательств в отношении основных средств.

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 12. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства

	Эффективная процентная ставка	Срок погашения	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
	8,83%/			
ОАО «РусГидро»	MosPrime+3,09%	2014-2021	12 538	8 000
ОАО «Банк Москвы»	MosPrime+2,20%	2015	7 000	6 200
ОАО «Сбербанк России»	8,10-10,00%	2015-2016	4 612	7 200
ОАО «Банк ВТБ»	8,39%	2015-2018	4 500	-
ОАО «РАО ЭС Востока»	8,00-9,00%	2014-2015	3 142	3 960
ОАО АКБ «Росбанк»	6,80%	2013	-	4 200
ОАО «Газпромбанк»	8,60-10,50%	2013	-	2 775
ОАО «ТрансКредитБанк»	10,50%	2013	-	801
Облигационный займ	7,80%	2013	-	5
Обязательства по финансовой аренде			339	433
Итого			32 131	33 574
За вычетом краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов			(3 642)	(11 860)
За вычетом краткосрочной части обязательств по финансовой аренде			(146)	(433)
Итого долгосрочные заемные средства			28 343	21 281

Краткосрочные заемные средства

	Эффективная процентная ставка	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
ОАО АКБ «Росбанк»	8,00%	801	-
ОАО «Газпромбанк»	8,25%	225	-
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов		3 642	11 860
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде		146	433
Прочие		120	74
Итого краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств		4 934	12 367

Валюта всех долгосрочных и краткосрочных заемных средств – российский рубль.

Компания находится под влиянием ряда ограничительных условий по кредитным договорам. По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года и в течение отчетного периода Компания соблюдала все ограничительные условия кредитных договоров.

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Обязательства по финансовой аренде. Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды и их дисконтированная стоимость представлены в таблице ниже

	К уплате в течение 1 года	К уплате в период от 1 до 5 лет	Итого
Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2013 года	164	274	438
За вычетом будущих процентов по финансовой аренде	(18)	(81)	(99)
Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2013 года	146	193	339
Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2012 года	478	-	478
За вычетом будущих процентов по финансовой аренде	(45)	-	(45)
Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2012 года	433	-	433

Руководство полагает, что справедливая стоимость финансовых обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости (3 Уровень в иерархии справедливой стоимости, описанной в Примечании 2).

Примечание 13. Прочие долгосрочные обязательства

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Обязательства по пенсионному обеспечению (Примечание 14)	2 274	3 768
Резерв под рекультивацию золоотвалов	692	598
Итого прочие долгосрочные обязательства	2 966	4 366

Примечание 14. Обязательства по пенсионному обеспечению

Ниже приводится оценка величины обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами, а также актуарные допущения, на основании которых были рассчитаны показатели за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года.

Суммы, признанные в Отчете о финансовом положении Компании, представлены ниже:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Справедливая стоимость активов плана	-	(68)
Текущая стоимость обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами	2 274	3 836
Чистые обязательства	2 274	3 768

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

В таблицах ниже представлено движение обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года:

	Текущая стоимость обязательств по пенсионному плану	Справедливая стоимость активов плана	Итого
На 1 января 2013 года	3 836	(68)	3 768
Реклассификация активов плана	-	69	69
Стоимость услуг текущего периода	106	-	106
Расходы/(доходы) по процентам	180	(3)	177
Стоимость услуг прошлых периодов и прибыли и убытки в результате расчета по обязательствам плана	(1 609)	-	(1 609)
Эффекты переоценки (для прочих долгосрочных пособий):			
Актuarные прибыли - изменения в актуарных предположениях	(5)	-	(5)
Актuarные прибыли - корректировки на основе опыта	(32)	-	(32)
Итого отнесено на прибыли и убытки за 2013 год	(1 360)	(3)	(1 363)
Эффекты переоценки (для вознаграждений по окончании трудовой деятельности):			
Актuarные убытки - изменения в демографических предположениях	132	-	132
Актuarные прибыли - изменения в финансовых предположениях	(345)	-	(345)
Актuarные убытки – корректировки на основе опыта	121	2	123
Итого отнесено на прочий совокупный доход за 2013 год (до вычета налога на прибыль)	(92)	2	(90)
Взносы	-	(110)	(110)
Выплаты пособий	(110)	110	-
На 31 декабря 2013 года	2 274	-	2 274

29 марта 2013 года в Компании было принято решение об отмене пенсионного плана с установленными выплатами. На дату принятия данного решения чистое пенсионное обязательство по отмененному плану составляло 2 458 миллионов рублей. Наряду с сокращением обязательств по отмененному пенсионному плану обязательства по единовременным выплатам при выходе на пенсию увеличились на 315 миллионов рублей, а обязательства по выплате периодической материальной помощи пенсионерам – на 534 миллиона рублей. Данные обязательства предусмотрены коллективным договором и являлись альтернативой пенсионного плана с установленными выплатами. В результате описанных выше изменений Компания признала доход, связанный с сокращением системы пенсионного обеспечения в размере 1 609 миллионов рублей (Примечание 19).

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Текущая стоимость обязательств по пенсионному плану	Справедливая стоимость активов плана	Итого
На 1 января 2012 года (пересчитано)	5 338	(58)	5 280
Реклассификация активов плана	-	-	-
Стоимость услуг текущего периода	147	-	147
Расходы/(доходы) по процентам	450	(5)	445
Эффекты переоценки (для прочих долгосрочных пособий):			
Актuarные прибыли - изменения в актуарных предположениях	(24)	-	(24)
Актuarные убытки - корректировки на основе опыта	71	-	71
Итого отнесено на прибыли и убытки за 2012 год	644	(5)	639
Эффекты переоценки (для вознаграждений по окончании трудовой деятельности):			
Актuarные прибыли - изменения в финансовых и демографических предположениях	(347)	-	(347)
Актuarные прибыли - корректировки на основе опыта	(1 557)	(7)	(1 564)
Итого отнесено на прочий совокупный доход за 2012 год (до вычета налога на прибыль)	(1 904)	(7)	(1 911)
Взносы	-	(240)	(240)
Выплаты пособий	(242)	242	-
На 31 декабря 2012 года (пересчитано)	3 836	(68)	3 768

Основные актуарные допущения Компании представлены в таблице ниже:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Номинальная ставка дисконтирования	7,90%	7,00%
Темпы роста заработной платы	6,60%	7,00%
Темпы инфляции	5,10%	5,50%
Нормы увольнений	Нормы увольнений в зависимости от возраста на основе статистических данных Компании за 3 года	
Таблица смертности	Russia-2011	Russia-1998

Анализ чувствительности по каждому существенному актуарному допущению на 31 декабря 2013 года представлен ниже:

Актуарное допущение	Изменение предположения	Эффект на обязательство, млн руб.	Эффект на обязательство, %
Ставка дисконтирования	1%	(245)	-11%
	-1%	298	13%
Инфляция	1%	211	9%
	-1%	(174)	-8%
Ставка роста зарплат	1%	98	4%
	-1%	(82)	-4%
Нормы увольнений	3%	(215)	-9%
	-3%	312	14%
Вероятности смертности	10%	(67)	-3%
	-10%	75	3%

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Компания предполагает произвести отчисления в размере 102 миллиона рублей по пенсионным планам с установленными выплатами в 2014 году.

Средневзвешенная продолжительность обязательств пенсионного плана Компании составляет 12 лет.

Характеристики пенсионного плана и связанные с ним риски. Компания несет обязательства по пенсионным программам на территории Российской Федерации. Пенсионный план включает в себя следующие виды пособий: единовременные пособия при выходе на пенсию, материальная помощь и покрытие расходов на погребение в случае смерти работника или пенсионера, материальная помощь пенсионерам, пенсии бывшим работникам через негосударственный пенсионный фонд (далее – НПФ).

Размер предоставляемых пособий зависит от времени оказания услуг работниками (стажа), заработной платы в последние годы, предшествовавшие выходу на пенсию, заранее определенной фиксированной суммы или от сочетания этих факторов.

Вышеупомянутые пособия, как правило, индексируются в соответствии с ростом инфляции или повышением заработной платы для пособий, зависящих от заработной платы, за исключением пенсий, выплачиваемых через НПФ, которые не индексируются с ростом инфляции на этапе выплат (все риски после выхода работников на пенсию несет НПФ).

Кроме инфляционного риска, пенсионные планы Компании также подвержены рискам смертности и рискам дожития.

Активы плана на счетах в НПФ регулируются местным законодательством и практикой.

Компания и НПФ несут солидарную ответственность за управление планами, в том числе, за инвестиционные решения и график взносов.

НПФ вкладывает средства Компании в диверсифицированный портфель. При инвестировании средств пенсионных накоплений и размещении средств пенсионных резервов НПФ руководствуется действующим законодательством РФ, которым строго регламентирован возможный перечень финансовых инструментов и лимиты на их использование, что также приводит к диверсификации и снижает инвестиционные риски.

Компания полностью передает НПФ обязательства по выплате пожизненных негосударственных пенсий бывшим работникам Компании, финансируя эти обязательства при назначении пенсий. Таким образом, Компания страхует риски, связанные с выплатой негосударственных пенсий (инвестиционные риски и риски дожития).

Расходы по планам с установленными взносами. Расходы по вознаграждению работников за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, включают в себя выплаты в Пенсионный фонд Российской Федерации в размере 1 702 миллиона рублей и в негосударственный пенсионный фонд 40 миллионов рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: соответственно 1 519 миллионов рублей и 160 миллионов рублей). Сокращение выплат в негосударственный пенсионный фонд за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, вызвано отменой в Компании пенсионного плана с установленными выплатами.

Примечание 15. Кредиторская задолженность и начисления

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	4 896	4 573
Прочая кредиторская задолженность	269	167
Итого финансовые обязательства в составе кредиторской задолженности	5 165	4 740
Задолженность перед персоналом	1 096	1 012
Авансы полученные	635	517
Итого кредиторская задолженность и начисления	6 896	6 269

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 16. Кредиторская задолженность по прочим налогам

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
НДС	1 240	1 019
Страховые взносы	328	298
Налог на имущество	242	227
Прочие налоги	93	79
Итого кредиторская задолженность по прочим налогам	1 903	1 623

Кредиторская задолженность относится к 3 Уровню иерархии справедливой стоимости, описанной в Примечании 2.

Примечание 17. Выручка

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Реализация электроэнергии	35 799	34 628
Реализация теплоты	15 545	14 422
Реализация горячей воды	3 640	3 620
Прочая выручка	1 125	902
Итого выручка	56 109	53 572

Примечание 18. Государственные субсидии

В соответствии с федеральным законом от 30 ноября 2011 года № 371-ФЗ «О федеральном бюджете на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов», законами о бюджетах субъектов Российской Федерации Дальневосточного федерального округа на 2012 год, Компании были выделены субсидии: на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования в тарифах на электрическую энергию, на компенсацию разницы между утвержденными экономически обоснованными тарифами на электрическую и тепловую энергию и сниженными тарифами, предъявленными потребителям, на компенсацию убытков по топливу. В течение 2013 года Компания получила государственные субсидии из бюджетов всех уровней в размере 392 миллиона рублей (в 2012 году сумма составляла 341 миллион рублей).

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 19. Расходы по операционной деятельности

	За год, закончивши йся 31 декабря 2013 года	За год, закончивши йся 31 декабря 2012 года
Расходы на топливо	26 611	27 205
Вознаграждения работникам (в том числе налоги и расходы по пенсионному обеспечению)	10 533	9 799
Услуги сторонних организаций, включая:		
Расходы на приобретение и транспортировку тепловой энергии	2 350	2 221
Ремонт и техническое обслуживание	1 538	1 499
Расходы на охрану	511	470
Расходы на аренду	336	505
Агентские расходы	252	242
Транспортные расходы	160	142
Расходы на консультационные, юридические и информационные услуги	149	105
Прочие услуги сторонних организаций	771	611
Прочие материалы	2 201	2 099
Амортизация основных средств	1 856	1 645
Покупная электроэнергия и мощность	1 174	1 161
Расходы на водопользование	1 137	1 146
Налоги, кроме налога на прибыль	953	1 040
Услуги ОАО «СО ЕЭС», НП «Совет рынка», ЦФР	631	580
Начисление / (восстановление) резерва под обесценение дебиторской задолженности	180	(100)
Доход, связанный с сокращением системы пенсионного обеспечения (Примечание 14)	(1 609)	-
Прочие расходы	368	382
Итого расходы по операционной деятельности	50 102	50 752

Примечание 20. Финансовые доходы/(расходы)

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Процентные доходы	45	29
Процентные доходы, связанные с дисконтированием	87	119
Прочие финансовые доходы	-	3
Финансовые доходы	132	151
Процентные расходы	(3 070)	(2 670)
Расходы по финансовой аренде	(85)	(120)
Процентные расходы, связанные с дисконтированием	(40)	(33)
Процентные расходы по пенсионным обязательствам	(177)	(445)
Прочие финансовые расходы	-	(7)
Финансовые расходы	(3 372)	(3 275)

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 21. Прибыль на акцию

Базовая прибыль / (убыток) на акцию рассчитывается как частное от деления прибыли или убытка, причитающихся акционерам Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года, за вычетом собственных выкупленных акций.

Компания не имеет разводняющих потенциальных обыкновенных акций, таким образом, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Прибыль/(убыток) на акцию по операционной деятельности рассчитываются следующим образом:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, тысяч штук	3 104 139 086	3 104 139 086
Чистая прибыль, причитающаяся акционеру Компании, в тысячах рублей	3 316 605	493 351
Прибыль на обыкновенную акцию по операционной деятельности, причитающаяся акционеру, базовая и разводненная (в рублях на акцию)	0,0011	0,0002

Примечание 22. Условные обязательства

Политическая обстановка. хозяйственная деятельность и получаемая Компанией прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Судебные разбирательства. Время от времени в рамках обычной деятельности Компания может выступать одной из сторон в судебных разбирательствах. По мнению руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Компании нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение

Условные обязательства по уплате налогов. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Компании и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

В течение 2013 года Компания осуществляла контролируемые сделки и сделки, которые с высокой долей вероятности могут быть признаны таковыми по итогам 2012 года. В связи с этим в настоящее время руководство Компании внедряет процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Компании.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Компания время от времени применяет интерпретацию таких неопределенных вопросов, которая приводит к снижению общей налоговой ставки по Компании. Руководство в настоящее время считает, что существует

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

вероятность того, что налоговые позиции и интерпретации Компании могут быть подтверждены, однако существует риск того, что потребуется отток ресурсов, в том случае если эти налоговые позиции и интерпретации законодательства будут оспорены соответствующими органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Компании в целом.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Компании с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Охрана окружающей среды. Компания и предприятия, правопреемниками которых она является, в течение многих лет осуществляли деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, государственные органы постоянно пересматривают свои позиции по вопросам правоприменения. Компания периодически оценивает обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства могут возникнуть в результате изменения требований действующего законодательства и нормативных актов, а также в результате гражданско-правовых исков. Влияние таких изменений невозможно оценить, но оно может оказаться существенным. В условиях действующей правоприменительной практики руководство полагает, что у Компании нет значительных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. Компания начислила резерв под рекультивацию земель по состоянию на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2012 года (Примечание 13).

Выполнение ограничительных условий по договорам кредитов и займов. Компания должна выполнять ряд финансовых ковенантов, которые относятся в основном к заемным средствам компании. Невыполнение данных ковенантов может привести к отрицательным последствиям для Компании, включая повышение стоимости заемного капитала и объявление о своей неплатежеспособности.

Социальные обязательства. Компания вносит свой вклад в ремонт местной инфраструктуры и благосостояние ее сотрудников, включая вклады в развитие и обслуживание жилья, больниц, транспортных услуг, домов отдыха и других социальных нужд в тех географических районах, в которых Компания осуществляет свою деятельность.

Обязательства по капитальному строительству. По состоянию на 31 декабря 2013 года предстоящие капитальные затраты по уже заключенным договорам составили 526 миллионов рублей (на 31 декабря 2012 года: 589 миллионов рублей).

Примечание 23. Управление финансовыми рисками

Управление рисками Компании осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Компании в целях минимизации данных рисков.

Компания подвержена отраслевым рискам, в том числе вследствие происходящих изменений в электроэнергетической отрасли, связанных с либерализацией рынка электроэнергии и мощности. Управление данным риском заключается в формировании благоприятной для Компании нормативно-правовой базы функционирования рынка электроэнергии и мощности. Для реализации данной задачи Компания принимает участие в процессах разработки нормативно-правовых актов в области электроэнергетики, осуществляемых Министерством энергетики РФ, НП «Совет рынка», ФСТ.

Кредитный риск. Кредитный риск – это вероятность финансовых потерь Компании вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Компанией продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Компании не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности.

В связи с отсутствием независимой оценки платежеспособности покупателей Компания оценивает

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

платежеспособность заказчика на этапе заключения договора, принимая во внимание его финансовое состояние и кредитную историю. Компания осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Для снижения кредитного риска при работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности Компания внедрила сбытовую политику и методику, предусматривающую расчет внутренних рейтингов контрагентов на рынке свободных договоров, на основе частоты банкротств контрагентов, и устанавливающую ограничения на кредитный рейтинг портфеля контрагентов.

Руководство Компании анализирует и отслеживает просроченную дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков. Информация по срокам погашения дебиторской задолженности и прочая информация о кредитном риске раскрыта в Примечании 8.

Финансовые активы, непросроченные и по которым не создан резерв по сомнительной задолженности, представляют собой задолженность различных покупателей электрической и тепловой энергии с положительной кредитной историей и высокой вероятностью взыскания.

Значительная часть резерва была создана под задолженность индивидуальных неоднородных потребителей, основываясь на истории предыдущих платежей и оценке руководства вероятности возмещения.

Денежные средства размещены в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта. Список банков для размещения денежных средств, а также правила размещения депозитов утверждаются Компанией. Компания проводит постоянную оценку финансового состояния, мониторинг рейтингов, присваиваемых независимыми агентствами, и прочих показателей работы финансовых институтов.

Сводные данные о размещенных денежных средствах с указанием банка и прочих финансовых институтов и их рейтинга на конец отчетного периода приведены в Примечании 7.

Рыночные риски. Компания подвержена рыночным рискам. Рыночные риски Компании являются результатом открытых позиций в (а) процентных активах и обязательствах и (б) компонентах капитала которые в свою очередь подвержены общим и специфическим изменениям рынка. Руководство устанавливает допустимые лимиты риска, которые отслеживаются ежедневно. Тем не менее, использование данного подхода не может предотвратить потери из-за превышения лимитов по причине значительных рыночных колебаний.

Процентный риск. Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на справедливую стоимость привлеченных кредитов и займов. Процентные ставки большинства существенных займов и кредитов фиксированные. Однако при привлечении новых кредитов или займов руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Компании на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения на основе собственных профессиональных суждений.

Риск ликвидности. Риск ликвидности - это риск, при котором у Компании возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Компании.

Компания управляет риском ликвидности с помощью следующих инструментов:

- тарифы на электричество и тепло устанавливаются по методу «Затраты+» на основе данных по РСБУ, что позволяет покрывать основные затраты Компании;
- Компания получает поддержку от государства в виде государственных субсидий для компенсации низких тарифов на электричество (Примечание 18);
- Компания рассматривает возможность реструктуризации текущих заимствований для отсрочки погашения своих обязательств и увеличения ликвидности;
- существенной частью текущих обязательств является предоплата за будущие услуги и снабжение электроэнергией, что также гарантирует спрос на продукцию Компании.

Следующая таблица отражает обязательства в зависимости от срока погашения, указанного в контракте по состоянию на 31 декабря 2013 года. Суммами, раскрытыми в таблице, являются контрактные недисконтированные денежные потоки, включающие общую сумму лизинговых обязательств (до вычета будущих финансовых платежей). Данные недисконтированные денежные потоки отличаются от сумм,

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

представленных в Отчете о финансовом положении, так как он основывается на дисконтированных денежных потоках.

Анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2013 года представлен ниже:

	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Более 5 лет	Итого
Обязательства					
Краткосрочные и долгосрочные заемные средства	7 322	15 574	15 852	3 605	42 353
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам (Примечание 15)	4 896	-	-	-	4 896
Обязательства по финансовой аренде (Примечание 12)	164	274	-	-	438
Итого будущие платежи, включая основные суммы долга и платежи по процентам	12 382	15 848	15 852	3 605	47 687

Анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2012 года представлен ниже:

	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Более 5 лет	Итого
Обязательства					
Краткосрочные и долгосрочные заемные средства	14 450	6 692	15 045	4 820	41 007
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам (Примечание 15)	4 573	-	-	-	4 573
Обязательства по финансовой аренде (Примечание 12)	478	-	-	-	478
Итого будущие платежи, включая основные суммы долга и платежи по процентам	19 501	6 692	15 045	4 820	46 058

Примечание 24. Управление капиталом

Главными задачами управления риском капитала Компании являются соответствие законодательству Российской Федерации и политика снижения стоимости капитала.

Законодательство Российской Федерации предусматривает следующие требования к уставному капиталу для акционерных обществ:

- величина уставного капитала открытого акционерного общества не может быть менее тысячекратной суммы минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законом, на дату регистрации компании;
- если стоимость чистых активов общества меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, то компания обязана уменьшить сумму акционерного капитала до величины ее чистых активов либо принять решение о ликвидации;
- если по окончании второго финансового года или каждого последующего финансового года стоимость чистых активов общества окажется меньше величины минимального уставного капитала, то такая компания обязана принять решение о своей ликвидации.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года Компания соответствовала требованиям к уставному капиталу.

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2013 года, и по состоянию на эту дату
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Цель Компании в области управления капиталом – гарантировать Компании возможность ведения непрерывной деятельности для обеспечения доходов акционерам и выгод другим заинтересованным сторонам. По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма капитала Компании, равная стоимости чистых активов Компании, составила отрицательную величину в сумме 2 786 миллионов рублей (31 декабря 2012 года: - отрицательную величину в сумме 6 174 миллиона рублей). В настоящий момент руководство Компании предпринимает ряд действий, направленных на улучшение финансового положения Компании (Примечание 2).

Примечание 25. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму денежных средств, на которую финансовый инструмент может быть обменян в текущих условиях рынка между заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации, и наилучшим образом отражается в виде котировки на свободном рынке.

Оценочная справедливая стоимость финансовых инструментов определяется Компанией, используя доступную рыночную информацию, когда она имеется, а также с использованием соответствующей методологии оценки. В то же время необходим ряд допущений для интерпретации рыночных данных для определения оценочной справедливой стоимости. Российской Федерации по-прежнему присущи некоторые особенности развивающегося рынка, и экономическое положение продолжает ограничивать объем деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать убыточные сделки и, таким образом, не предоставлять информации о стоимости финансовых инструментов. Руководство использовало всю имеющуюся рыночную информацию при определении справедливой стоимости финансовых инструментов.

Финансовые активы. Балансовая стоимость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочих финансовых активов приблизительно соответствует их справедливой стоимости (Примечание 8).

Обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость финансовых инструментов с постоянной доходностью оценивается на основе ожидаемых к получению денежных потоков, дисконтированных по текущей процентной ставке для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения.

Балансовая стоимость обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости.

Примечание 26. События после отчетной даты

В январе 2014 года Компания получила кредит от ОАО «Сбербанк России» в сумме 1 100 миллионов рублей с процентной ставкой 8,02% и сроком погашения не позднее 29 апреля 2016 года. Также были получены кредиты от ОАО АКБ «Росбанк» и ОАО «Газпромбанк» на сумму 1 000 миллионов рублей (процентная ставка 7,50%, дата погашения не позднее 30 апреля 2015 года) и 900 миллионов рублей (процентная ставка 8%, дата погашения не позднее 11 апреля 2014 года) соответственно.

В январе-феврале 2014 года Компания погасила заемные обязательства по кредитам ОАО «Сбербанк», ОАО «РАО ЭС Востока», ОАО АКБ «Росбанк» на общую сумму 1 374 миллиона рублей.

Также январе-феврале 2014 года Компанией были получены средства от ОАО «Сбербанк России» по рамочной кредитной линии в сумме 800 миллионов рублей, которые были полностью погашены на дату выпуска настоящей отчетности.

Сведения о соблюдении ОАО «ДГК» Кодекса корпоративного поведения

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается/ не соблюдается	Примечание
Общее собрание акционеров			
1	Извещение акционеров о проведении общего собрания акционеров не менее чем за 30 дней до даты его проведения независимо от вопросов, включенных в его повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок	Не применимо	Все голосующие акции Общества принадлежат одному акционеру
2	Наличие у акционеров возможности ознакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении общего собрания акционеров и до закрытия очного общего собрания акционеров, а в случае заочного общего собрания акционеров – до даты окончания приема бюллетеней для голосования	Не применимо	Все голосующие акции Общества принадлежат одному акционеру
3	Наличие у акционеров возможности ознакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет	Соблюдается	Положение об информационной политике п.6.3. В обществе – один акционер, которому предоставляются все материалы к ОСА
4	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо, – достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав	Не применимо	Все голосующие акции Общества принадлежат одному акционеру
5	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном присутствии на общем собрании акционеров генерального директора, членов правления, членов совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора акционерного общества	Не применимо	Все голосующие акции Общества принадлежат одному акционеру
6	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов совета директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного общества	Не применимо	Решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров ОАО «ДГК», принимает Совет директоров ОАО «ДЭК» – единственный акционер
7	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров	Не применимо	У Общества один акционер
Совет директоров			
8	Наличие в уставе акционерного общества полномочия совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Соблюдается	Ст. 15, п.15.1.18) Устава
9	Наличие утвержденной советом директоров процедуры управления рисками в акционерном обществе	Соблюдается	Политика в области внутреннего контроля и управления рисками ОАО «ДГК» утверждена Советом директоров (протокол СД № 2 от 20.07.2012)
10	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого общим собранием акционеров	Соблюдается	Ст. 15, п.15.1.12) Устава Генеральный директор назначается Советом директоров
11	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения генерального директора, членов правления, руководителей основных структурных подразделений акционерного общества	Соблюдается	Ст. 15, п. 15.1.21, 19.6 Устава Правление не предусмотрено
12	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров утверждать условия договоров с генеральным директором и членами правления	Соблюдается	С. 19, п.19.6. Устава. Правление Уставом не предусмотрено
13	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования о том, что при утверждении условий договоров с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления голоса членов совета директоров, являющихся генеральным директором и членами правления, при подсчете голосов не учитываются	Не соблюдается	Законодательством РФ не предусмотрено в обязательном порядке наличие данного положения в уставе или внутренних документах Общества
14	Наличие в составе совета директоров акционерного общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения	Не соблюдается	Законодательством РФ не предусмотрено в обязательном порядке наличие не менее трех независимых директоров в Совете директоров

15	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Соблюдается	В составе совета директоров акционерного общества нет указанных лиц,
16	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Соблюдается	В составе совета директоров акционерного общества нет указанных лиц,
17	Наличие в уставе акционерного общества требования об избрании совета директоров кумулятивным голосованием	Соблюдается	Ст. 10, п.10.8 Устава
18	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности раскрывать совету директоров информацию об этом конфликте	Соблюдается частично	Согласно Ст. 15, п.15.3 Устава, п.3.5. Положения о порядке созыва и проведения заседаний СД ОАО «ДГК» члены Совета директоров должны осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно. Обязанность раскрывать информацию о конфликте Уставом не предусмотрена.
19	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров письменно уведомлять совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами акционерного общества, членами совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами	Соблюдается частично	Члены СД обязаны раскрывать информацию о совершенных ими сделках с ценными бумагами Общества п.6.4, Положения об инсайдерской информации.
20	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о проведении заседаний совета директоров не реже одного раза в шесть недель	Соблюдается фактически	ст.18, п.18.2 Устава предусматривает проведение заседания по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал. Фактически заседания проходят не реже одного раза в месяц.
21	Проведение заседаний совета директоров акционерного общества в течение года, за который составляется годовой отчет акционерного общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель	Соблюдается	20 заседаний за год с периодичностью не реже одного раза в месяц
22	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка проведения заседаний совета директоров	Соблюдается	Ст. 7, 8 Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров
23	Наличие во внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения советом директоров сделок акционерного общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности	Соблюдается	Ст. 15, п.15.1.41) литера а) Устава
24	Наличие во внутренних документах акционерного общества права членов совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений акционерного общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за не предоставление такой информации	Соблюдается	Ст. 3, п.3.2 Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров
25	Наличие комитета совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается	Законодательством РФ не предусматривается в обязательном порядке создание комитета совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет.
26	Наличие комитета совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует совету директоров аудитора акционерного общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией акционерного общества	Соблюдается	Комитет по аудиту создан решением Совета директоров ОАО «ДГК» (протокол СД ОАО «ДГК» № 2 от 20.07.2012).
27	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров	Соблюдается частично	В составе комитета нет исполнительных директоров

28	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором	Не соблюдается	Законодательством РФ не предусматривается в обязательном порядке руководство комитета независимым директором
29	Наличие во внутренних документах акционерного общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации акционерного общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации	Соблюдается	пункты 4.1 и 5.1.4 Положения о комитете по аудиту Совета директоров ОАО «ДГК»
30	Создание комитета совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены совета директоров и выработка политики акционерного общества в области вознаграждения	Не соблюдается	Новым составом Совета директоров (после ГОСА) новый состав комитета не избирался. Комитет по кадрам и вознаграждениям такой функции не имеет согласно утвержденному Положению
31	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором	Не соблюдается	Законодательством РФ не предусматривается в обязательном порядке руководство комитета независимым директором
32	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц акционерного общества	Не соблюдается	Состав комитета избран Советом директоров
33	Создание комитета совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается	Функции комитета по рискам возложены на комитет по аудиту. Законодательством РФ не предусматривается в обязательном порядке создание комитета совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет
34	Создание комитета совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается	Законодательством РФ не предусматривается в обязательном порядке создание комитета совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет.
35	Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц акционерного общества	Не применимо	Такой комитет не создавался
36	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором	Не применимо	Такой комитет не создавался
37	Наличие утвержденных советом директоров внутренних документов акционерного общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов совета директоров	Соблюдается	Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям утверждено 05.04.2010 (протокол СД ОАО «ДГК» № 21). Положение о Комитете по аудиту утверждено 20.07.2012 (Протокол СД ОАО «ДГК» №2)
38	Наличие в уставе акционерного общества порядка определения кворума совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях совета директоров	Не соблюдается	Законодательством РФ не предусматривается в обязательном порядке наличие в уставе общества порядка определения кворума совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях совета директоров.
Исполнительные органы			
39	Наличие коллегиального исполнительного органа (правления) акционерного общества	Не соблюдается	Законодательством РФ не предусматривается в обязательном порядке наличие коллегиального исполнительного органа (правления) акционерного общества

40	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения правлением сделок с недвижимостью, получения акционерным обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности акционерного общества	Не применимо	Уставом Общества правление не предусмотрено
41	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Соблюдается	Ст. 15, п. 15.1.18 Устава
42	Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Соблюдается	В составе совета директоров акционерного общества нет указанных лиц,
43	Отсутствие в составе исполнительных органов акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или управляющим – соответствие генерального директора и членов правления управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к генеральному директору и членам правления акционерного общества	Соблюдается	В составе совета директоров акционерного общества нет указанных лиц,
44	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с акционерным обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего)	Не применимо	В соответствии с Уставом исполнительный орган Общества – генеральный директор
45	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности информировать об этом совет директоров	Соблюдается частично	Ст. 19, п.19.14. Устава Генеральный директор осуществляет свои права и исполняет обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно. Обязанность информировать о конфликте интересов Уставом не предусмотрена. Законодательством РФ не предусмотрено в обязательном порядке наличие данного положения в уставе или внутренних документах Общества.
46	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества критериев отбора управляющей организации (управляющего)	Не применимо	Исполнительный орган Общества – генеральный директор
47	Представление исполнительными органами акционерного общества ежемесячных отчетов о своей работе совету директоров	Соблюдается частично	Генеральный директор отчитывается ежеквартально (Ст. 15, п. 15.1.18) Устава. Законодательством РФ не предусматривается в обязательном порядке представление исполнительными органами общества ежемесячных отчетов о своей работе совету директоров.
48	Установление в договорах, заключаемых акционерным обществом с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации	Соблюдается	Договор с генеральным директором эту ответственность устанавливает. Правление Уставом не предусмотрено
Секретарь общества			
49	Наличие в акционерном обществе специального должностного лица (секретаря общества), задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами акционерного общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров общества	Соблюдается частично	Функции обеспечения соблюдения в Обществе процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров Общества возложены на структурное

			подразделение Общества – корпоративный департамент. Секретарь Общества не назначен.
50	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества порядка назначения (избрания) секретаря общества и обязанностей секретаря общества	Неприменимо	Секретарь Общества не назначен. Обязанности и функции корпоративного департамента закреплены в Положении о корпоративном департаменте.
51	Наличие в уставе акционерного общества требований к кандидатуре секретаря общества	Не применимо	Законодательством РФ не предусмотрено в обязательном порядке наличие данного положения в уставе или внутренних документах Общества.
Существенные корпоративные действия			
52	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения	Соблюдается	Ст. 15, п.15.1, п. п. 27 Устава
53	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки	Соблюдается	В соответствии с Уставом оценщик привлекается во всех случаях, определенных ФЗ «Об акционерных обществах», и в соответствии с корпоративными процедурами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
54	Наличие в уставе акционерного общества запрета на принятие при приобретении крупных пакетов акций акционерного общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов совета директоров акционерного общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом)	Не соблюдается	Законодательством РФ не предусмотрено в обязательном порядке наличие данного положения в уставе или внутренних документах Общества.
55	Наличие в уставе акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения	Не соблюдается	В соответствии с Уставом оценщик привлекается во всех случаях, определенных ФЗ «Об акционерных обществах», и в соответствии с корпоративными процедурами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
56	Отсутствие в уставе акционерного общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении	Соблюдается	В Уставе акционерного общества отсутствует положение об освобождении приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении
57	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации	Соблюдается	Ст. 15 п.15.1. п.п.47 Устава
Раскрытие информации			
58	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы акционерного общества к раскрытию информации (Положения об информационной политике)	Соблюдается	Утверждено решением Совета директоров от 18.03.2008
59	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица акционерного общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества	Не применимо	Так как целевая структура ДГК – один акционер, дополнительные акции размещались этому акционеру

60	Наличие во внутренних документах акционерного общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров	Соблюдается	Ст. 11, п. 11.6 Устава
61	Наличие у акционерного общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об акционерном обществе на этом веб-сайте	Соблюдается	http://www.dvgk.ru/
62	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о сделках акционерного общества с лицами, относящимися в соответствии с уставом к высшим должностным лицам акционерного общества, а также о сделках акционерного общества с организациями, в которых высшим должностным лицам акционерного общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала акционерного общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние.	Соблюдается частично	п. 5.2.8. Положения об информационной политике
63	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций акционерного общества	Соблюдается	Положение об информационной политике, п. 5.2.10
64	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности акционерного общества, акциях и других ценных бумагах общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг акционерного общества	Соблюдается	Новая редакция Положения об инсайдерской информации утверждена Советом директоров 28.01.2014 .
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью			
65	Наличие утвержденных советом директоров процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью акционерного общества	Соблюдается	Политика в области внутреннего контроля и управления рисками ОАО «ДГК» утверждена Советом директоров (протокол СД № 2 от 20.07.2012)
66	Наличие специального подразделения акционерного общества, обеспечивающего соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)	Соблюдается	Положение о Департаменте внутреннего аудита
67	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы акционерного общества советом директоров	Соблюдается	п.3.1.11 Положения о комитете по аудиту Совета директоров
68	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Соблюдается	В составе контрольно-ревизионной службы указанные лица отсутствуют
69	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов акционерного общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Соблюдается	В составе контрольно-ревизионной службы указанные лица отсутствуют
70	Наличие во внутренних документах акционерного общества срока представления в контрольно-ревизионную службу документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников акционерного общества за их непредставление в указанный срок	Соблюдается	Положение о Департаменте внутреннего аудита
71	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия – совету директоров акционерного общества	Соблюдается	Положение о Департаменте внутреннего аудита
72	Наличие в уставе акционерного общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом акционерного общества (нестандартных операций)	Не соблюдается	Законодательством РФ не предусмотрено в обязательном порядке наличие данного положения в уставе или внутренних документах Общества.
73	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка согласования нестандартной операции с советом директоров	Не соблюдается	Законодательством РФ не предусмотрено в обязательном порядке наличие данного положения в уставе или внутренних документах Общества.

74	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества ревизионной комиссией	Соблюдается	Положение о Ревизионной комиссии утверждено Советом Директоров ОАО "ДЭК" (протокол №156 от 29.06.2012г)
75	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на общем собрании акционеров	Соблюдается	п.3.1.2 Положения о комитете по аудиту Совета директоров
Дивиденды			
76	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике)	Соблюдается	Положение о дивидендной политике утверждено Советом директоров 06.11.2006г.
77	Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной доли чистой прибыли акционерного общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в уставе акционерного общества	Не соблюдается	Законодательством РФ не предусмотрено обязательное наличие порядка определения минимальной доли чистой прибыли в Положении о дивидендной политике.
78	Опубликование сведений о дивидендной политике акционерного общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном уставом акционерного общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте акционерного общества в сети Интернет	Соблюдается	Размещается на веб-сайте акционерного общества в сети Интернет