

## ***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 аудитор:**

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 К/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 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 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.*

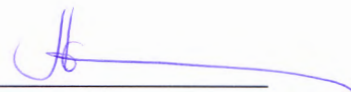
*Мнение*

*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 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 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 – 14 марта 2013 г.*



*Л.М. Митрофанов*





**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2012 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  
Местонахождение [адрес]: 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 49

	КОДЫ
Форма №1 по ОКУД	0710001
Дата [год,месяц,число]	2012/12/31
по ОКПО	76727851
ИНН	1434031363
по ОКВЭД	40.10
ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Результаты исследований и разработок	1120	161 315		
3.2	Основные средства всего, в т.ч.	1150	56 978 846	54 983 947	51 194 037
	Основные средства (за исключением незавершенного строительства)	11501	54 568 679	51 845 330	48 229 787
	Незавершенное строительство	11502	2 410 167	3 138 617	2 964 250
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	5 427	1 485	-
3.10	Отложенные налоговые активы	1180	717 259	241 432	156 623
	Итого по разделу I	1100	57 862 847	55 226 864	51 350 660
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.4	Запасы	1210	6 143 822	6 086 955	5 176 922
	сырье, материалы и другие аналогичные платежи	1211	5 443 824	5 384 333	4 340 127
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	98	14 149	14 125
	расходы будущих периодов	1216	699 595	678 476	816 611
	прочие запасы и затраты	1217	305	9 997	6 059
3.10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	147 483	225 712	184 282
3.5	Дебиторская задолженность	1230	8 617 852	8 470 083	7 348 672
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	857 640	1 231 847	1 660 869
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	7 760 212	7 238 236	5 687 803
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	178 432	100 421	100 126
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	813 348	163 132	80 821
	Прочие оборотные активы	1260	78 495	66 005	64 145
	Итого по разделу II	1200	15 979 432	15 112 308	12 954 968
	<b>БАЛАНС</b>	1600	73 842 279	70 339 172	64 305 628

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



тыс. руб.

1	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 041 391	31 041 391	31 041 391
3.7	Переоценка внеоборотных активов	1340	11 878 325	10 153 004	8 843 956
	Добавочный капитал	1350	652 023	659 108	669 216
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(12 451 816)	(10 575 895)	(8 948 867)
	прошлых лет	1371	(10 559 172)	(8 936 338)	(7 055 191)
	отчетного периода	1372	(1 892 644)	(1 639 557)	(1 893 676)
	Итого по разделу III	1300	<b>31 119 923</b>	<b>31 277 608</b>	<b>31 605 696</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.8	Заёмные средства	1410	21 280 982	23 361 116	10 253 768
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 472 420	1 136 074	889 157
3.19	Оценочные обязательства	1430	328 831	220 231	228 519
	Прочие обязательства	1450	-	-	95 630
	Итого по разделу IV	1400	23 082 233	24 717 421	11 467 074
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.8	Заёмные средства	1510	11 934 441	8 175 538	15 302 176
3.9	Кредиторская задолженность	1520	7 086 787	5 594 721	5 410 940
	поставщики и подрядчики	1521	4 573 272	3 468 368	2 998 318
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	413 565	426 457	388 300
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1524	134 093	103 391	69 106
3.10	задолженность по налогам и сборам	1525	1 325 124	1 039 662	1 372 252
	авансы полученные	1526	517 347	433 394	421 956
	прочие кредиторы	1528	123 386	123 449	161 008
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	158
3.20	Оценочные обязательства	1540	618 895	573 884	519 584
	Итого по разделу V	1500	19 640 123	14 344 143	21 232 858
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>73 842 279</b>	<b>70 339 172</b>	<b>64 305 628</b>

Генеральный директор

М.И.Шукайлов

Главный бухгалтер

Г.Ю.Нигей

6 марта 2013 года



Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

**Отчет о финансовых результатах**  
за 2012 год

	Форма N2 по ОКУД	КОДЫ
	Дата [год, месяц, число]	0710002
Организация <u>Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»</u>	по ОКПО	2012/12/31
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	76727851
Вид деятельности <u>Производство, передача и распределение электроэнергии</u>	по ОКВЭД	1434031363
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	40.10
<u>Открытое акционерное общество/ Частная собственность</u>		47/16
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4	5
3.12	Выручка	2110	53 572 151	51 520 061
	реализация электроэнергии, теплоэнергии	21101	49 050 493	46 692 577
	прочая реализация	21102	4 521 658	4 827 484
3.13	Себестоимость продаж	2120	(52 747 477)	(50 151 631)
	себестоимость электроэнергии, теплоэнергии	21201	(47 593 860)	(44 880 232)
	себестоимость прочей продукции	21202	(5 153 617)	(5 271 399)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	824 674	1 368 430
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	824 674	1 368 430
3.14	Проценты к получению	2320	29 252	20 225
3.8	Проценты к уплате	2330	(2 725 429)	(2 047 408)
3.15	Прочие доходы	2340	2 772 810	2 024 010
3.16	Прочие расходы	2350	(3 007 165)	(2 915 030)
3.10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 105 858)	(1 549 773)
3.10	Текущий налог на прибыль	2410	0	0
3.10	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	312 610	362 548
3.10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(337 512)	(142 909)
3.10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	446 074	62 963
	Прочее	2460	104 652	(9 838)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(1 892 644)</b>	<b>(1 639 557)</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4	5
	<b>СПРАВОЧНО.</b>			
3.2	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 734 959	1 311 469
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(157 685)	(328 088)
3.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(0,00060)	(0,00053)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	-	-

Генеральный директор

М.И.Шукайлов

Главный бухгалтер

Г.Ю.Нигей

6 марта 2013 года



Закрывшее акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



**Отчет об изменениях капитала  
за 2012 год**

Организация <u>Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»</u>	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
Вид экономической деятельности <u>Производство, передача и распределение электроэнергии</u>	по ОКПО	76727851
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Открытое акционерное общество/Частная собственность</u>	ИНН	1434031363
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКВЭД	40.10
	по ОКОПФ/ОКФС	47/16
	по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Пояснения	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 2010 года	3100	31 041 391	-	9 513 172		(8 948 867)	31 605 696
	<b>За 2011 год</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 311 469	-	309 610	1 621 079
	в том числе переоценка имущества	3212	x	x	1 311 469	x	309 610	1 621 079
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 949 167)	(1 949 167)
	в том числе убыток	3221	-	-	-	-	(1 949 167)	(1 949 167)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(12 529)	x	12 529	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x		x
	Величина капитала на 31 декабря 2011 года	3200	31 041 391	-	10 812 112	-	(10 575 895)	31 277 608
	<b>За 2012 год</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 734 959	-	407 962	2 142 921
	в том числе переоценка имущества	3312	x	x	1 734 959	x	407 962	2 142 921
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 300 606)	(2 300 606)
	в том числе убыток	3321	-	-	-	-	(2 300 606)	(2 300 606)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(16 723)	x	16 723	x
	Величина капитала на 31 декабря 2012 года	3300	31 041 391	-	12 530 348	-	(12 451 816)	31 119 923

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

тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2010 года	Изменения капитала за 2011 год		На 31 декабря 2011 года
				за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Капитал - всего</b>					
	до корректировок	3400				
	корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410				
	после корректировок	3500				
	<b>в том числе:</b>					
	<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>					
	до корректировок	3401				
	корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
	после корректировок	3501				
	<b>Добавочный капитал</b>					
	до корректировок	3402				
	корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				
	после корректировок	3502				

**3. Чистые активы**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	31 119 923	31 277 608	31 605 854

Генеральный директор

М.И.Шукайлов

Главный бухгалтер

Г.Ю.Нигей

6 марта 2013 года



Закрывшее акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



**Отчет о движении денежных средств  
за 2012 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 (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	76727851
ИНН	1434031363
по ОКВЭД	40.10
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	54 310 171	50 969 364
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	53 103 970	50 708 195
	налога на прибыль организаций	4112	43 901	
	прочие поступления	4119	1 162 300	261 169
	Платежи - всего	4120	( 50 953 635)	( 51 978 340)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 36 661 794)	( 37 670 199)
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 6 411 986)	( 6 135 762)
	процентов по долговым обязательствам	4123	( 2 664 781)	( 2 064 687)
	налога на прибыль организаций	4124		( 98 771)
	прочих налогов и сборов (за исключением НДС)	4125	( 3 900 423)	( 3 742 712)
3.6	прочие платежи	4129	( 1 314 651)	( 2 266 209)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 356 536	( 1 008 976)
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	9 414	51 720
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 712	50 789
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 566	840
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 136	91
	Платежи - всего	4220	( 3 883 021)	( 4 456 107)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 3 754 807)	( 4 294 798)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 75 000)	
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( 53 214)	( 161 309)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 3 873 607)	( 4 404 387)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	35 180 049	31 148 743
	в том числе:			
3.8	получение кредитов и займов	4311	35 180 049	31 148 743
	Платежи - всего	4320	( 34 012 762)	( 25 653 069)
	в том числе:			
3.8	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 33 564 000)	( 25 106 555)
	прочие платежи	4329	( 448 762)	( 546 514)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 167 287	5 495 674
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	<b>650 216</b>	<b>82 311</b>
3.6	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	<b>163 132</b>	<b>80 821</b>
3.6	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	<b>813 348</b>	<b>163 132</b>

Генеральный директор

М.И.Шукайлов

Главный бухгалтер

Г.Ю.Нигей

6 марта 2013 года



Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»  
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2012 ГОД**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2012 год**

г. Хабаровск

Закрывое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



## **1. Общие сведения**

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», иными нормативными актами Российской Федерации и Уставом, новая редакция которого утверждена решением Совета директоров от 07.06.2010г. протокол № 100.

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 Хабаровске
10. Представительство в городе Москве



Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2012 года составила 15 410 человек (на 31.12.2011 года 16 044 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 28.06.12 г. по настоящее время
2	Бай Алексей Евгеньевич	Заместитель Председателя Совета директоров, Директор по юридическим вопросам и корпоративным активам ООО «Сибирская генерирующая компания»	с 30.04.09 г. по настоящее время
3	Большаков Андрей Николаевич	Начальник управления перспективного развития ООО «Сибирская генерирующая компания»	С 16.12.05 г. по настоящее время
4	Мустафин Герман Олегович	Директор по комплектации ООО «Сибирская генерирующая компания»	с 16.12.05 г. по настоящее время
5	Коптяков Станислав Сергеевич	Директор по корпоративному управлению ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	С 25.04.08 г. по настоящее время
6	Некрасов Игорь Николаевич	Начальник отдела корпоративных активов ООО «Сибирская генерирующая компания»	с 07.06.10 г. по настоящее время
7	Шамайко Андреян Валериевич	Заместитель начальника юридического департамента ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 10.06.11 г. по настоящее время
8	Кораблев Артем Сергеевич	Начальник Департамента финансовой политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	С 28.06.12 г. по настоящее время
9	Тихомиров Сергей Васильевич	Технический директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	С 28.06.12 г. по настоящее время
10	Беловол Ольга Владимировна	Директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	С 28.06.12 г. по настоящее время
11	Круть Семен Викторович	Заместитель Генерального директора по управлению ресурсами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	С 28.06.12 г. по настоящее время
12	Конев Евгений Юрьевич	Начальник Департамента розничного рынка ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	С 28.06.12 г. по настоящее время
13	Холодова Жанна Геннадьевна	Руководитель дирекции тарифообразования ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	С 30.10.12 г. по настоящее время
14	Пипко Алексей Николаевич	Заместитель начальника Департамента экономики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	С 28.06.12 г. по 30.10.12 г.
15	Шукайлов Михаил Иннокентьевич	Генеральный директор Общества	с 22.07.10 г. по 28.06.12 г.
16	Маштаков Сергей Александрович	Начальник отдела оперативной деятельности Департамента оперативного контроля и управления в электроэнергетике и мобподготовке в ТЭК Министерства энергетики РФ	с 10.06.11 г. по 28.06.12 г.
17	Чудов Виктор Владимирович	Первый заместитель Председателя Правительства Хабаровского края по вопросам модернизации и промышленной политики	с 10.06.11 г. по 28.06.12 г.

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



№	Ф.И.О.	Должность, место работы	Период работы в составе СД
18	Тюрина Елена Юрьевна	Член Правления ОАО «ДЭК», первый заместитель генерального директора ОАО «ДЭК» по финансам	с 25.04.08 г. по 28.06.12 г.
19	Репин Лев Николаевич	Директор по топливообеспечению и логистике ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 30.04.09 г. по 28.06.12 г.
20	Андрейченко Юрий Александрович	Начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 10.06.11 г. по 28.06.12 г.
21	Иртов Сергей Викторович	Директор по производству ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 07.06.10 г. по 28.06.12 г.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Суховеева Татьяна Анатольевна	Главный эксперт отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
2	Фридман Андрей Владимирович	Начальник отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
3	Жабина Светлана Анатольевна	Заместитель руководителя службы внутреннего аудита ОАО «Кузбассэнерго»
4	Маслов Василий Геннадьевич	Руководитель службы внутреннего аудита ОАО «ДЭК»
5	Гончарук Татьяна Михайловна	Руководитель Дирекции внутреннего аудита ОАО «ДГК»

### **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.

### **2. 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 30,3727 руб. за 1 доллар США на 31.12.2012 г. (31.12.2011 г. – 32,1961 руб., 31.12.2010 г. – 30,4769 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.

Затраты по законченным технологическим работам по состоянию на 31.12.2012 г. отражены по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса.



## 2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, 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.

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 прибылях и убытках в составе прочих расходов.

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 2012 года Общество переоценило здания производственные и непроизводственные по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2012 года. Предыдущая переоценка была проведена по состоянию на 31.12.2011 года, которая отражена в отчетности на 31.12.2011 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 2012 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 до оценена 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 2012 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. 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 прибылях и убытках 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 принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования.

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).

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

## **2.8. Запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

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.

Дебиторская 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 эквивалентам денежных средств 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. Ставка дисконтирования определяется Обществом как 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.

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.

Величина оценочного обязательства по выплате заработанных, но неиспользованных дней отпуска работникам на конец отчетного периода определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

### **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. Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается 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 Общества учитываются:

- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности – по окончании отчетного года в порядке восстановления неиспользованной части;
- прочие доходы.

## **2.17. Признание расходов**

В Обществе применяется по процессный метод учета затрат (учет прямых и косвенных затрат по статьям на весь выпуск продукции) и калькулирования себестоимости. Основным способом производственного учета является 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 фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенные всеми филиалами Общества.

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- списание дебиторской задолженности – по мере невозможности взыскания;
- услуги банков – по мере начисления;
- управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере;
- прочие расходы.

## **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».

## 2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2012 год

В учетной политике на 2012 год изменений не было.

## 2.20. Изменение в учетной политике Общества на 2013 год

В учетной политике на 2013 год существенных изменений не вносилось.

## 3. Раскрытие существенных показателей

### 3.1 Результаты исследований и разработок

В связи с программой инновационного развития ОАО «РАО Энергетические системы Востока» Общество разрабатывает и осуществляет выполнение мероприятий для реализации инновационной деятельности ОАО «ДГК».

Затраты по законченным в 2012 году технологическим работам по состоянию на 31.12.2012 г. в сумме 161 315 тыс. руб. включены в показатель строки 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса. Списание результатов технологических работ на текущие расходы начнется в 2013 году после начала их производственного использования.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	Поступило за период	Выбыло		На конец периода
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР-всего	за 2012г.	161 315	-	-	161 315
	за 2011г.	-	-	-	-
В том числе: Разработка и внедрение методов диагностики трубопроводов тепловых сетей с подземной прокладкой (ХТСК)	за 2012г.	11 376	-	-	11 376
	за 2011г.	-	-	-	-
Разработка и внедрение прогрессивных методов очистки и защиты поверхностей нагрева теплообменного оборудования и конвективных поверхностей нагрева водогрейных котлов от отложений (ПТС, ХГ)	за 2012г.	9 940	-	-	9 940
	за 2011г.	-	-	-	-
Разработка и внедрение высокотехнологичного топочного устройства энергетического котла для сжигания природного газа ВТЭЦ-2 (ПГ)	за 2012г.	139 999	-	-	139 999
	за 2011г.	-	-	-	-



### 3.2. Основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	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	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)
	2011г.	59 389 278	(11 159 491)	5 402 358	(76 039)	31 217	(3 363 072)	1 913 978	(292 899)	66 629 575	(14 784 245)
в т.ч.: здания	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)
	2011г.	21 740 672	(2 676 452)	580 913	(10 259)	3 518	(611 935)	1 913 978	(292 899)	24 225 304	(3 577 768)
сооружения и передаточные устройства	2012г.	25 012 788	(6 586 126)	1 754 050	(14 576)	5 231	(1 873 655)	-	-	26 752 262	(8 454 550)
	2011г.	22 777 856	(4 915 023)	2 228 502	(994)	714	(1 671 777)	-	-	25 005 364	(6 586 086)
машины и оборудование	2012г.	15 834 466	(3 847 913)	2 155 593	(33 052)	35 570	(1 080 441)	-	-	17 957 007	(4 892 784)
	2011г.	13 493 963	(2 948 752)	2 398 887	(49 067)	11 589	(911 473)	-	-	15 843 783	(3 848 636)
транспортные средства	2012г.	1 471 710	(719 836)	113 053	(42 326)	40 485	(152 315)	-	-	1 542 437	(831 666)
	2011г.	1 305 069	(576 938)	181 264	(14 623)	14 346	(157 244)	-	-	1 471 710	(719 836)
прочие	2012г.	83 414	(51 919)	2 340	(975)	949	(10 374)	-	-	84 779	(61 344)
	2011г.	71 718	(42 326)	12 792	(1 096)	1 050	(10 643)	-	-	83 414	(51 919)

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

На конец отчетного периода объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, составляют 395 475 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 743 699 тыс. руб.)

На конец отчетного периода объекты основных средств в залоге не находятся (на 31.12.2011 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2010 г. – 0 тыс. руб.)

#### ***Основные средства, полученные в лизинг***

В 2005-2007 годах Общество заключило четыре договора лизинга: три договора с ООО «Финансовая перспектива» (оборудование для четвертого энергоблока Хабаровской ТЭЦ-3) до августа 2013 года 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 на сумму 457 395 тыс. руб.

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. в связи с изменением графика платежей после перехода к новому лизингодателю (ООО «ТрансИнвестХолдинг») прав требований по действующим договорам до декабря 2015 года.

. В 2012 году было произведено лизинговых платежей на сумму 529 539 тыс.руб. (в 2011 году – 644 886 тыс.руб.). На конец отчетного периода остаток задолженности Общества по лизинговым платежам составляет 566 424 тыс.руб. (на 31.12.2011 г. – 1 095 963 тыс.руб.).

#### ***Основные средства, полученные в аренду***

В течение 2012 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 11 830 тыс. руб.

Стоимость арендованного имущества на конец отчетного периода составляет 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 2 378 131 тыс. руб. (в 2011 г. – 2 270 370 тыс. руб.);

- стоимость арендованных земельных участков составляет 22 227 170 тыс. руб. (в 2011 г. - 24 511 243 тыс. руб.).

Необходимость аренды основных средств, являющихся собственностью третьих лиц, обусловлено 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 2011 г. – 1 786 341 тыс. руб.), имущество теплосетевого комплекса муниципальных образований г. Артема и г. Партизанска Приморского края общей стоимостью 159 526 тыс. руб. (в 2011 г. – 159 526 тыс. руб.), имущество теплосетевого комплекса муниципальных образований г. Биробиджана общей стоимостью 32 575 тыс. руб.(в 2011 г. – 32 575 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, пгт. Прогресс.

Стоимость арендованных земельных участков в сравнении с предшествующим периодом снизилась на 2 284 073 тыс. руб. в результате реализации мероприятий по отказу от аренды площади водохранилища Райчихинской ГРЭС, выкупом в собственность 3-х земельных участков, занятых объектами Приморской ГРЭС филиала ЛуТЭК.

### **Переоценка основных средств**

Общая сумма изменения стоимости основных средств группы «Здания производственные и непроизводственные» по текущей (восстановительной) стоимости за счет переоценки по состоянию на 31.12.2012 года составила 2 142 921 тыс. руб. (на 31.12.2011 года изменение стоимости по переоценке основных средств группы «Здания производственные и непроизводственные» составляла 1 621 079 тыс. руб., на 31.12.2010 года -1 593 618 тыс. руб.), в том числе:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал составила 1 734 959 тыс. руб. (в 2011 году – 1 311 469 тыс. руб.);

- сумма дооценки, в части ранее проведенной уценки, полученной в результате предыдущих переоценок, отнесенная на прочие доходы составила 407 962 тыс. руб. (в 2011 году - 309 611 тыс. руб.);

Уценки объектов по результатам проведенной переоценки по состоянию на 31.12.2011 и 31.12.2012 г. не получено.

Переоценка основных средств осуществлялась путем применения метода индексации.

### **Незавершенное строительство**

тыс. руб.

Наименование	Период	На начало периода	Затраты за период	Принято к учету	Прочие выбытия	На конец периода
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств всего, в т.ч.:</b>		<b>3 138 617</b>	<b>3 836 071</b>	<b>(4 523 603)</b>	<b>(40 918)</b>	<b>2 410 167</b>
1) Изменение стоимости основных средств в результате техперевооружения 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
• перевод на газ Владивостокской ТЭЦ-1		435 598	14 033	(449 631)		0
• перевод на газ ТЦ - «Северная»		44 7991	65 149	(513 140)		0
• прочие объекты техперевооружения и реконструкции		1 399 923	2 407 690	(2 168 231)	40 918	1 598 464

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Наименование	Период	На начало периода	Затраты за период	Принято к учету	Прочие выбытия	На конец периода
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)		
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств всего, в т.ч.:</b>		<b>2 964 250</b>	<b>5446322</b>	<b>(5 267 014)</b>	<b>(4941)</b>	<b>3 138 617</b>
1) Изменение стоимости основных средств в результате техперевооружения и реконструкции	2011 г.	1 997 138	5206312	(4914997)	(4941)	2283512
• реконструкция ВТЭЦ-2 с переводом оборудования на сжигание природного газа		428446	1937484	(2 365 930)	-	-
• перевод на газ Владивостокской ТЭЦ-1		11 275	424 323	-	-	435 598
• перевод на газ ТЦ - «Северная»		12 379	435 612	-	-	447 991
• прочие объекты техперевооружения и реконструкции		1 545 038	2408893	(2549067)	(4941)	1399923
2) Объекты нового строительства		967 112	231498	(343505)	-	855105
3) Приобретение объектов осн ср-ств			8512	8512		

**Информация по расходам Общества в рамках осуществления экологической деятельности**

В 2012 г. Общество за счет капитальных вложений выполнило работ на сумму 1 439 939 тыс. руб. на объектах, строительство, модернизация которых, позволяет обеспечить снижение отрицательного воздействия производственной деятельности на окружающую среду.

тыс. руб.

Наименования филиала	Наименование проекта	Сумма затрат
Приморская генерация	Реконструкция Владивостокской ТЭЦ-2 с переводом на сжигание природного газа	716 984
	Наращивание дамбы золоотвала Артемовской ТЭЦ	63 712
	Наращивание дамбы золоотвала Партизанской ГРЭС (СМР)	35 770
	Строительство золошлакоотвала «Зеленая балка» Партизанской ГРЭС (ПИР)	17 664
	Рекультивация золоотвала в б. Промежуточная ВТЭЦ-2	10 053
	Наращивание дамбы золоотвала в б. Горностай с отм + 90.0м. Владивостокской ТЭЦ-2	5 713
	Наименования филиала	Наименование проекта
Хабаровская генерация	Техперевооружение Хабаровской ТЭЦ – 3 с переводом на сжигание природного газа котлоагрегата ст.№4 Ел-670-140	289 190
	Реконструкция Хабаровской ТЭЦ – 1 под использование в зиде топлива природного газа с применением	168 573



	инновационных технологий приготовления и подачи топлива	
	Наращивание дамб буферного золоотвала и дополнительной секции. Хабаровский район с. Ильинка Хабаровская ТЭЦ-1 (до отм. 104,109)	53 890
	Строительство 2-го пускового комплекса золоотвала №2 Хабаровской ТЭЦ- 3. Рекультивация золоотвала №1.	19 695
Хабаровская теплосетевая компания	Строительство второй очереди золоотвала Биробиджанской ТЭЦ	47 104
ЛутЭК	Строительство дамбы 3- яруса золоотвала№2 Приморской ГРЭС	11 591
Итого		1 439 939

### 3.3. Финансовые вложения

Общая задолженность по займам выданным на 31.12.2012года – 183 860 тыс. руб. (на 31.12.2011 года - 101 906 тыс. руб.), в том числе долгосрочные финансовые вложения 5 428 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения 178 432 тыс. руб.

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:

Вид займов выданных	тыс. руб.		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Займы организациям	175 623	100 000	100 126
в том числе связанным сторонам	-	-	-
Займы бывших работников организации	8 237	1 906	-
в том числе связанным сторонам	-	-	-
<b>Итого предоставленные займы</b>	<b>183 860</b>	<b>101 906</b>	<b>100 126</b>

По займу, выданному ООО «Бейс» в 2008 году, сумма задолженности по состоянию на 31.12.2012 составляет 100 623 тыс. руб.

В 2012 году Обществом было заключено с ООО «Бейс» мировое соглашение, которое не было исполнено. В рамках судебного дела до даты подписания бухгалтерской отчетности Общество и ООО «Бейс» подписали соглашение об отсрочке исполнения судебного акта по делу № А73-4537/2012, установив период погашения до 01.09.2013 года. По состоянию на 15.01.2013 получена оплата части задолженности в размере 10 000 тыс. руб.

В 2012 году Общество выдало займ в сумме 75 000 тыс. руб. Некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Амур», окончательный срок погашения которого согласно условиям договора 29.11.2013.

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

### 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:

тыс. руб.

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Сырье и материалы	2012г.	774 283	2 839 608	(2 768 765)	845 126
	2011г.	726 160	2 342 226	(2 294 103)	774 283
Топливо	2012г.	4 412 806	33 978 044	(33 991 281)	4 399 569
	2011г.	3 424 260	29 435 016	(28 446 470)	4 412 806
Запасные части	2012г.	197 547	425 054	(423 169)	199 432
	2011г.	189 707	509 234	(501 394)	197 547
Расходы будущих периодов	2012г.	678 476	122 555	(101 436)	699 595
	2011г.	816 611	444 708	(582 843)	678 476
Прочие запасы	2012г.	23 843	87 679	(111 422)	100
	2011г.	20 184	207 874	(204 215)	23 843
Итого	2012г.	6 086 955	37 452 940	(37 396 072)	6 143 822
	2011г.	5 176 922	32 939 058	(32 029 025)	6 086 955

Материально – производственные запасы на конец отчетного периода оценены в сумме фактических затрат на их приобретение и составляют 5 443 824 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 5 384 333 тыс. руб.), что составляет 34,07 % от оборотных активов или 7,37 % от всех активов Общества.

Резерв под снижение стоимости материально – производственных запасов не создавался, поскольку на отчетную дату их текущая рыночная стоимость соответствовала или превышала их фактическую себестоимость.

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 699 595 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 678 476 тыс. руб.).

- подготовительные вскрышные работы по добыче угля на 31.12.2012 г. – 643 189 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 616 969 тыс. руб.)

- права на использование программных продуктов на 31.12.2012 г. – 56 406 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 61 507 тыс. руб.), в том числе со сроком гашения свыше 12 месяцев – 21 068 тыс. руб.

#### **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 31.12.2012г. – 1 309 439 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 758 023 тыс. руб.).

### 3.5. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					Погашение	Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность всего в т.ч.:	2012 г.	1 231 847	-						857 640	-
	2011 г.	1 660 869	-	10 942	(89 553)	-	-	(350 411)	1 231 847	-
расчеты с покупателями и заказчиками	2012 г.	928 394	-						618 871	-
	2011 г.	1 239 937	-	-	(307)	-	-	(311 236)	928 394	-
авансы выданные	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	2012 г.	303 453	-						238 769	-
	2011 г.	420 932	-	10 942	(89 246)	-	-	(39 175)	303 453	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	2012 г.	8 953 987	(1 649 746)						9 576 555	(1 737 848)
	2011 г.	7 023 013	(1 271 065)	83 504 613	(81 850 893)	(17 953)	(55 204)	350 411	8 953 987	(1 649 746)
расчеты с покупателями и заказчиками	2012 г.	6 657 383	(1 536 367)						7 108 945	(1 590 902)
	2011 г.	5 571 401	(1 271 065)	60 807 374	(59 977 424)		(55 204)	311 236	6 657 383	(1 536 367)
авансы выданные	2012 г.	1 968 172	(37 348)						2 014 733	(36 471)
	2011 г.	1 202 797	-	8 942 116	(8 176 739)	(2)	-	-	1 968 172	(37 348)
прочая	2012 г.	328 432	(76 031)						452 877	(110 475)
	2011 г.	248 815	-	13 755 123	(13 696 730)	(17 951)	-	39 175	328 432	(76 031)

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 1 737 848 тыс. руб. (в 2011 г. – 1 649 746 тыс. руб.). В том числе: по торговой дебиторской задолженности 1 590 902 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 1 536 367 тыс. руб.), по прочей дебиторской задолженности 146 946 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 113 379 тыс. руб.).

Наибольший удельный вес в величине сомнительной задолженности, в отношении которой создан резерв, занимает задолженность физических лиц за потребленную энергию. Одним из основных критериев определения задолженности как сомнительной является отсутствие оплаты физического лица в течение 12 месяцев.

При формировании резерва по сомнительным долгам, по задолженности юридических лиц одним из основных критериев отнесения контрагента к категории неплатежеспособных служило отсутствие оплаты в течение 6 месяцев.

В 2012 году было списано нереальной к взысканию дебиторской задолженности на сумму 42 244 тыс. руб. (в 2011 г. – 73 185 тыс. руб.). В том числе : за счет резерва по сомнительным долгам 38 373 тыс. руб. (в 2011 г. – 55 204 тыс. руб.), на финансовый результат - 2 164 тыс. руб. (в 2011 г. – 17 938 тыс. руб.), убытки прошлых лет – 1 708 тыс. руб. (в 2011 г. – 42 тыс. руб.),

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

тыс. руб.

Наименование	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
<b>Покупатели, заказчики всего, в т.ч.</b>	<b>6 136 914</b>	<b>6 049 410</b>	<b>5 540 273</b>
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	2 285 680	2 605 771	2 568 656
Население	2 484 283	1 831 376	1 691 480
ФГУП «ГУСС «Дальспецстрой» при Спецстрое России»	218 401	368 401	50 000
ОАО «Амурские коммунальные системы»	273 643	199 013	229 349
ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»	167 092	197 360	69 441
ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	124 481	144 580	147 348
ОАО АК «Якутскэнерго»	75 317	81 598	87 884
ФКП «Амурский патронный завод «Вымпел»	46 703	34 126	52 059
ЗАО «Южно-Якутская золотодобывающая компания»	17 165	17 165	10 265
ОАО «Амурский судостроительный завод»	1 850	20 192	32 414
Прочие покупатели и заказчики	442 299	549 828	601 377

## Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
<b>Авансы выданные всего, в т.ч.:</b>	<b>1 978 262</b>	<b>1 930 824</b>	<b>1 202 797</b>
EXXON NEFTEGAS LIMITED	513 042	420 961	149 989
Sakhalin Oil and Gas Development Co.Ltd	513 042	420 961	149 989
ONGC Videsh Limited	342 028	280 639	99 994
ЗАО «Сахалинморнефтегаз-Шельф»	196 665	161 365	57 498
ОАО «Восточная транспортно-энергетическая компания»	160 337	203 506	69 917
ЗАО «РН - Астра»	145 356	119 262	42 496
ОАО «Российские железные дороги»	13 918	17 390	14 417
ОАО «Приморнефтепродукт»	11 490	18 112	122 154
ОАО «Хабаровскнефтепродукт»	645	108 826	1 054
ООО «Петротрейд-М»	19	84 458	-
ОАО «Дальтехэнерго»	-	45 088	111 722
Прочие авансы выданные	81 720	50 256	383 567
<b>Прочие дебиторы всего, в т.ч.:</b>	<b>581 171</b>	<b>555 854</b>	<b>669 747</b>
Задолженность работников по предоставленным займам	268 492	339 104	423 297
Штрафы, пени, неустойки	61 028	34 382	52 718
Страховое возмещение	55 876	31 088	10 655
Задолженность по беспроцентным займам	21 450	14 066	8736
Городская администрация городского поселения «Город Нерюнгри»	5	16 575	16 575
ОАО «Восточная энергетическая компания»	-	3 352	3 079
Прочие	174 320	117 287	154 687

В авансах выданных числятся авансы, выданные в ноябре-декабре поставщикам оборудования 2 948 тыс. руб. (в 2011г.- 1 759 тыс. руб.), авансы подрядчикам по капитальному строительству 2 728 тыс. руб. (в 2011г.- 46 659 тыс. руб.).

В прочей дебиторской задолженности отражены недостачи и потери от порчи ценностей 18 394 тыс. руб. за вычетом созданного резерва по сомнительной задолженности – 1 295 тыс. руб. (в 2011 г. – 1 057 тыс. руб. за вычетом резерва в сумме 900 тыс. руб.).

## Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2012г.		На 31.12.2011г.		На 31.12.2010г.	
	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.:	4 138 387	2 450 444	4 086 590	2 469 567	3 892 521	2 621 456
покупатели теплоэнергии	3 022 291	1 500 903	2 713 116	1 224 912	2 266 846	1 013 364
покупатели электроэнергии	785 520	785 378	306 348	306 240	1 526 575	1 526 467
прочие	330 576	164 021	1 067 126	938 415	99 100	81 625



### 3.6. Денежные средства и их эквиваленты

#### Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Средства в кассе	1 606	1 104	2 559
Средства на расчетных счетах	807 929	136 985	73 587
Средства на специальных счетах в банках	624	272	938
Переводы в пути	3 189	24 771	3 737
<b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года</b>	<b>813 348</b>	<b>163 132</b>	<b>80 821</b>

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.

тыс. руб.

Наименование	2012 г.	2011 г.
Прочие поступления по текущей деятельности	1 162 300	261 169
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков	456 253	-
Прочие поступления	706 047	261 169
Прочие платежи по текущей деятельности	(1 314 651)	(2 266 209)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	(1 685 397)
Прочие платежи	(1 314 651)	(580 812)

### 3.7. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2012 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

тыс.руб.

Наименование	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Дооценка объектов основных средств	11 878 325	10 153 004	8 843 956
Сумма восстановленного НДС, по принятым основным средствам в качестве взноса в уставный капитал	652 023	659 108	669 216
<b>Итого</b>	<b>12 530 348</b>	<b>10 812 112</b>	<b>9 513 172</b>

Изменение добавочного капитала связано с переоценкой и выбытием основных средств.

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

## 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 2012 и 2011 гг. Общество привлекало на условиях открытых кредитных линий. Общая сумма кредитов, полученных в течение 2012 года, составила 25 340 049 тыс. руб. (в 2011 году – 30 748 743 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2012 года, составила 33 464 000 тыс. руб. (в 2011 году – 24 379 130 тыс. руб.).

За 2012 год было заключено договоров и привлечено заемных средств у следующих крупных кредиторов:

тыс. руб.

Кредитное учреждение	Дата получения кредита	Сумма кредита, тыс. руб.	Срок погашения по договору	% ставка по договору	Привлечено кредитных средств за 2012 г.	Сумма начисленных процентов
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г. Хабаровске, дог 4011-031-КЛ	21.10.11	2 100 000	20.10.14	8,50-9,75	1 374 737	181 662
ОАО Дальневосточный банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 100120006	28.05.12	1 500 000	30.12.12	9,00	1 500 000	32 115
ОАО Дальневосточный банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 100120005	10.05.12	1 000 000	30.12.12	9,00	1 000 000	15 370
ОАО Дальневосточный банк «Сбербанк России», г. Хабаровск	14.12.11	3 920 000	06.06.13	8,15	1 430 467	306 980
Хабаровский филиал ОАО «Банк Москвы», дог.042/883/К-2012	26.12.12	7 000 000	25.12.15	9,66	6 200 000	8 182
Банк ВТБ, дог. КС-702000/2012/00070	11.07.12	930 000	31.10.12	8,20	930 000	20 233
ОАО «АБ Россия», дог.02-1/2/1126/2012	22.10.12	800 000	30.06.14	6,78	800 000	6 562
Прочие кредиторы		-			12 104 845	1 772 566
Итого					25 340 049	2 343 670

Общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащих погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженных в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств составила 9 924 287 тыс. руб. на 31.12.2012 г. (2 843 321 тыс. руб. – на 31.12.2011 г.).



## Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

тыс. руб.

Наименование	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в т.ч.	34 072 836	34 172 836	31 437 236
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	12 666 246	2 716 470	5 249 316

В отчетном году Обществу предоставлена ОАО «АБ Россия» кредитная линия с ограничением срока использования не более 21 дня.

Процентные ставки по кредитам (% годовых):

Наименование	2012 г.	2011 г.
Долгосрочные кредиты в российских рублях	6,5-11,4	6,5-11,0
Краткосрочные кредиты в российских рублях	8,0-9,5	4,5-8,5

Сумма дополнительных затрат (комиссии за резервирование кредитных средств и за пользование лимитом кредитной линии) связанных с получением кредитов за 2012 год составила 6 369 тыс. руб. (за 2011 г.-0 тыс. руб.), которые отнесены в отчетном году на прочие расходы.

Общая сумма начисленных за 2012 год процентов по кредитам 2 343 670 тыс. руб. (за 2011 г. – 2 031 733 тыс.руб.), оплачено процентов в 2012 году 2 339 094 тыс. руб. (в 2011 г. – 2 029 689 тыс. руб.).

### **Займы полученные**

Общая сумма займов, полученных в течение 2012 года, составила 10 031 325 тыс. руб. (в 2011 году – 585 731 тыс. руб.)

Общая сумма займов, погашенных в течение 2012 года, составила 291 325 тыс. руб. (в 2011 году – 967 056 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 чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств составила 504 750 тыс. руб. на 31.12.2012 (на 31.12.2011 – 900 000 тыс. руб.).

Процентные ставки по займам (% годовых):

Наименование	2012 г.	2010 г.
Долгосрочные займы в российских рублях	7,75-10,64	7,75-8,0
Краткосрочные займы в российских рублях	-	8,5

Дополнительных затрат, связанных с получением займов в 2012 и 2011 гг. не производилось.

Начислено процентов по займам за 2012 год 433 868 тыс. руб. (за 2011 год – 181 591 тыс. руб.), погашено процентов в 2012 году 375 724 тыс. руб. (в 2011 году – 191 214 тыс. руб.).

### **Векселя выданные**

Векселей выданных или погашенных в 2011-2012 году не было.

### **Прочая информация по заемным средствам**

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2012 году, составила 52 109 тыс. руб. (в 2011 году – 165 915 тыс. руб.).

### **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:	2012 г	5 594 721				7 086 787
	2011 г	5 506 570	101 376 164	(101 286 634)	(1 379)	5 594 721
краткосрочная - всего, в т.ч.:	2012 г	5 594 721				7 086 787
	2011 г	5 410 940	101 376 164	(101 191 004)	(1 379)	5 594 721
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2012г	3 468 368				4 573 272
	2011 г	2 998 318	48 918 524	(48 447 511)	(963)	3 468 368
по оплате труда перед персоналом	2012 г	426 457				413 565
	2011 г	388 300	5 076 819	(5 038 662)	-	426 457
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	2012 г	103 391				134 093
	2011 г	69 106	1 948 024	(1 913 739)	-	103 391
задолженность по налогам и сборам	2012 г	1 039 662				1 325 124
	2011 г	1 372 252	6 721 988	(7 054 559)	(19)	1 039 662
авансы полученные	2012 г	433 394				517 347
	2011 г	421 956	36 961 846	(36 950 235)	(173)	433 394
прочая	2012 г	123 449				123 386
	2011 г	161 008	1 748 963	(1 786 298)	(224)	123 449
долгосрочная - всего, в т.ч.:	2012 г	-				-
	2011 г	95 630	-	(95 630)	-	-
прочая	2012 г	-				-
	2011 г	95 630	-	(95 630)	-	-



В кредиторской задолженности наибольший удельный вес (64,5%) составляет задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
<b>Задолженность поставщикам и подрядчикам</b>	<b>4 573 272</b>	<b>3 468 368</b>	<b>2 998 318</b>
ОАО «Ургалуголь»	1 191 741	-	-
ООО «ГазпроммежрегионгазНовосибирск»	506 104	-	-
ООО «Торговый дом М-М»	286 218	63 813	138 952
ОАО «Русский уголь»	263 536	158 420	55 363
МУПВ «Владивостокское предприятие электрических сетей»	209 924	99 802	139 772
ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания»	207 756	1 095 053	1 414 361
ОАО «Дальтехэнерго»	129 826	496 223	203 672
ОАО «Приморскуголь»	129 756	-	-
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	112 453	185 285	10 734
ОАО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	111 841	96 509	39 531
ЗАО «Малые разрезы Нерюнгри»	100 540	62 511	16 462
ОАО «Дальтрансгаз»	95 004	55 188	35 754
ООО «Глобал Трейдинг Групп»	75 687	-	-
ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»	62 553	50 384	59 033
МУП г. Хабаровска «Тепловые сети»	60 759	30524	13 959
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	35 090	46 780	52 748
ОАО «Хабаровсккрайгаз»	33 632	29 193	23 477
ЗАО «Региональные энергетические угли»	25 032	61 881	54 865
ООО «Петротрейд-М»	19	149 287	1 254
Прочие	<b>935 801</b>	<b>787 515</b>	<b>738 381</b>

### **Просроченная кредиторская задолженность**

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Просроченная кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	1 244 956	159 801	154 646
поставщикам материально-производственных запасов	1 004 128	11 795	988
подрядчикам по капитальному строительству	65 254	90 509	1 188
прочие	175 574	57 497	152 471

## **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 (работам, услугам) составила 15 347 130 тыс. руб. (за 2011 год – 15 083 198 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям в 2012 году – 13 063 172 тыс. руб. (в 2011 году – 13 052 590 тыс. руб.), в том числе возвращенные из бюджета – 117 824 тыс. руб., (в 2011 году – 218 468 тыс. руб.).

### **Налог на прибыль организации**

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 421 171 тыс. руб. по ставке налога на прибыль 20 %, действующей в Обществе с 01 января 2012 г. (в 2011 году сумма условного дохода составила 282 601 тыс. руб., в том



числе по ставке 20% - 171 765 тыс. руб., по ставке 15,5% (бюджет Хабаровского края- 13,5%, федеральный бюджет- 2%) - 110 836 тыс. руб.).

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 1 563 151 тыс. руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 312 610 тыс.руб. по ставке 20% (в 2011 году сумма постоянных разниц составила 1 988 197 тыс.руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 362 548 тыс.руб., в том числе по ставке 20% - 220 357 тыс.руб., по ставке 15,5% - 142 191 тыс.руб.).

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 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 заимствования 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 2 230 369 тыс.руб. (в 2011 году – 187 071 тыс.руб.), в том числе: возникших – 2 300 183 тыс.руб. (в 2011 году – 263 290 тыс.руб.) и погашенных – 69 814 тыс.руб. (в 2011 году – 76 219 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, убытка за отчетный период по данным налогового учета, подлежащего переносу на будущее.

Возникновение вычитаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых активов в сумме 446 074 тыс.руб. ( в 2011 году – 62 963 тыс.руб., в том числе: по ставке 20% - 38 269 тыс.руб., по ставке 15,5% - 24 694 тыс.руб.). Начислено отложенных налоговых активов на сумму 460 037 тыс.руб. ( в 2011 году – 76 861 тыс.руб., в том числе: по ставке 20% - 46 716 тыс.руб., по ставке 15,5% - 30 145 тыс.руб.). Погашено отложенных налоговых активов на сумму 13 963 тыс.руб. (в 2011 году – 13 898 тыс.руб., в том числе по ставке 20% - 8 447 тыс.руб. , по ставке 15,5% - 5 451 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 1 687 562 тыс. руб. (в 2011 году – 783 709 тыс.руб., в том числе, возникших – 2 402 419 тыс.руб. (в 2011 году – 1 768 408 тыс.руб.) и погашенных – 714 857 тыс.руб. (в 2011 году – 984 698 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 337 512 тыс. руб. (в 2011 году – 142 909 тыс.руб., в том числе: по ставке 20% - 86 861 тыс.руб., по ставке 15,5% - 56 049 тыс.руб.). Начислено отложенных налоговых обязательств на сумму 480 484 тыс. руб. (в 2011 году – 322 469 тыс.руб., в том числе: по ставке 20% - 195 997 тыс.руб., по ставке 15,5% - 126 472 тыс.руб). Погашено отложенных налоговых обязательств на сумму 142 971 тыс.руб. (в 2011 году – 179 560 тыс.руб., в том числе по ставке 20% - 109 136 тыс.руб., по ставке 15,5% - 70 423 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 1 167 тыс.руб. (в 2011г.- 979 тыс.руб.), по причине сдачи уточненных деклараций по налогу на прибыль за предыдущие отчетные периоды были скорректированы отложенные налоговые активы в сумме 30 542 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых активов, списанных в уменьшение чистой прибыли отчетного года, в связи с выбытием объектов основных средств составила 789 тыс.руб. (в 2011г. отложенные налоговые активы списаны в сумме 82 тыс.руб.).

С 01.01.2012 года по налогу на прибыль для Общества применяется единая ставка налога на прибыль в размере 20%. В соответствии с выпиской из протокола № 2 от 03 июня 2008 г. заседания Инвестиционного совета при Правительстве Хабаровского края льгота по налогу на прибыль предоставлялась Обществу до 31.12.2011 года.

По данным налогового учета за 2012 год налогооблагаемый убыток составил 1 964 137 тыс. руб. (в 2011 году –158 215 тыс. руб.).

### **Прочие налоги и сборы**

Суммы начисленных прочих налогов в 2012 году составляют 2 973 412 тыс. руб. (в 2011 году – 2 872 480 тыс. руб.) представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	2012 г.	2011 г.
Внебюджетные фонды	1 918 517	1 908 938
Налог на имущество	912 361	832 900
Налог на добычу полезных ископаемых	69 166	87 616
Государственная пошлина	60 978	33 088
Транспортный налог	4 341	4 684
Водный налог	5 514	4 770
Земельный налог	2 417	353
Пени, штрафы	188	131
Итого	2 973 412	2 872 480

Закрывшее акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Расшифровка строки 2460 «Отчета о финансовых результатах»:

тыс. руб.

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Списание ОНО в связи с выбытием объектов ОС, уточненными декларациями	- 1 167	430
Приведение сальдо по ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	103 578
Списание ОНА в связи с выбытием объектов ОС, уточненными декларациями	- 29 753	45
Приведение сальдо по ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	-21 891
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	118	131
Штрафные санкции и пени во внебюджетные фонды	52	2
Сумма к возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	- 73 902	- 72 457
	104 652	(9 838)

### 3.11. Государственная помощь

В 2012 году Общество получило из бюджета РФ субсидии в сумме 341 226 тыс. руб. (в 2011 году – 306 965 тыс. руб.) в том числе:

- по тепловой энергии – 258 957 тыс. руб. (в 2011 году – 217 518 тыс. руб.)
- по горячей воде – 57 221 тыс. руб. (в 2011 году – 67 432 тыс. руб.)
- по канализации – 20 993 тыс. руб. (в 2011 году – 18 040 тыс. руб.)
- по водоснабжению – 4 055 тыс. руб. (в 2011 году – 3 976 тыс. руб.)

### 3.12. Выручка от продаж

тыс. руб.

Наименование	2012 г.	2011 г.	Изменение	
			Сумма	%
<b>Выручка всего, в т. ч.:</b>	<b>53 572 151</b>	<b>51 520 061</b>	<b>2 052 090</b>	<b>3,98</b>
электроэнергия	34 628 290	32 477 094	2 151 196	6,62
тепловая энергия	14 422 203	14 215 483	206 720	1,45
горячая вода	3 619 910	3 651 436	(31 526)	-0,86
прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного характера	784 124	1 036 098	(251 974)	-24,32
прочие товары, продукция, работы, услуги непромышленного характера	117 624	139 950	(22 326)	-15,95

Рост выручки по электроэнергии связан с увеличением объемов производства и с незначительным ростом средне отпускного тарифа на 0,7%.

Рост выручки по тепловой энергии связано с увеличением полезного отпуска и ростом средне отпускного тарифа на 3,5%.



### 3.13. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование	2012 г.	2011 г.	Изменение	
			Сумма	%
<b>Себестоимость всего, в т.ч.:</b>	<b>52 747 477</b>	<b>50 151 631</b>	<b>2 595 846</b>	<b>5,17</b>
электроэнергия	31 086 864	28 326 765	2 760 099	9,74
тепловая энергия	16 506 996	16 553 467	(46 471)	-0,28
горячая вода	4 785 705	4 842 814	(57 109)	-1,18
прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного характера	276 770	336 146	(59 376)	-17,66
прочие товары, продукция, работы, услуги непромышленного характера	91 142	92 439	(1 297)	-1,40

Себестоимость реализованной продукции состоит из следующих элементов:

- материальные затраты – 33 929 096 тыс. руб. (в 2011 г. – 31 762 830 тыс. руб.);
- расходы на оплату труда – 6 065 310 тыс. руб. (в 2011 г. – 5 828 309 тыс. руб.);
- отчисления на социальные нужды – 1 686 163 тыс. руб. (в 2011 г. – 1 685 756 тыс. руб.);
- амортизация – 3 347 485 тыс. руб. (в 2011 г. – 2 943 271 тыс. руб.);
- прочие затраты – 7 719 423 тыс. руб. (в 2011 г. – 7 931 465 тыс. руб.).

### 3.14. Проценты к получению

С целью обеспечения достоверности отчетных данных, соблюдая принцип осмотрительности, исходя из условий договоров, Общество сумму процентов, начисленных банком в январе месяце 2013 года на остаток средств на расчетных счетах, в сумме 2 млн. руб., и относящихся к прочим доходам 2012 года, не учитывало при формировании показателей отчета о финансовых результатах за 2012 год в связи с отсутствием технической возможности с достаточной точностью рассчитать сумму процентов, начисляемых на остаток средств на расчетных счетах. Существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности данное отступление от правил не оказало.

### 3.15. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование	2012 г.	2011 г.
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 611 373	1 215 862
Восстановление ранее произведенной уценки ОС	407 962	309 610
Компенсация за разницу в тарифах	341 226	-
Штрафы и пени, признанные или по которым получены решения суда	178 337	129 146
Доходы предшествующих периодов	63 606	22 644
Доходы и материалы, оприходованные в результате списания/ликвидации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке	52 063	60 381
Возврат госпошлины	49 320	24 220
Имущество, оказавшееся в излишке в результате инвентаризации	13 896	177 675

Наименование	2012 г.	2011 г.
Доходы от реализации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке	4 527	48 966
Возмещение ставки по коммерческому кредиту	-	8 270
Списание кредиторской задолженности, просроченной более 3-х лет	581	1 286
Прочие	49 919	25 950
Итого	2 772 810	2 024 010

### 3.16. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2012г.	2011г.
Начисление резерва по сомнительным долгам	1 737 848	1 649 746
Материальная помощь работникам и пенсионерам	201 727	189 915
Льгота работникам отрасли	173 602	178 462
Убытки предшествующих периодов	107 180	57 851
Благотворительность	100 000	234 000
Услуги банков	72 052	75 643
Остаточная стоимость и расходы по реализации основных средств и незавершенного строительства	60 466	42 526
Проценты по договорам	56 754	57 423
Отчисления профсоюзу, з/п профсоюзным работникам	37 738	21 575
Культурно-массовые и спортивные мероприятия	26 531	23 177
Подарки и поощрения	25 793	28 804
Остаточная стоимость списанных и переданных основных средств	3 580	3 432
Штрафы и пени, признанные или по которым получены решения суда	3 194	3 383
Списанная дебиторская задолженность неплатежеспособных дебиторов	2 165	17 939
Невозмещаемый НДС	1 236	2 774
Разница в стоимости топлива приобретенного от поставщиков и возвращаемого по займу		190 283
Уценка ОС	-	-
Прочие	397 299	138 097
Итого	3 007 165	2 915 030

### 3.17. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода.

#### *Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию*

Наименование	2012 г.	2011 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(1 892 644)	(1 639 557)
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.	(0,00060)	(0,00053)

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



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 31.12.2012 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в ОАО «РАО Энергетические системы Востока»: <http://www.rao-esv.ru/spisok-affilirovannyh-lic>

- ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания» и лица, перечисленные в списке ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания» по состоянию на 31.12.2012 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](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	2012 г.	2011 г.
<b>Головная организация</b>		
ОАО «ДЭК»	34 526 499	32 303 771
<b>Организации Группы ОАО «ДЭК», к которой принадлежит Общество</b>		
ОАО «Владсетъремонт»	1 059 332	-
ОАО «ХРМК»	72 146	-
ОАО «Агроэнерго»	24 992	32 323
ОАО «ДРСК»	21 963	74 740
ОАО «ХРСК»	16 735	13 745
Прочие дочерние общества головной организации	119 003	42 883
<b>Другие связанные стороны</b>		
ОАО «РАО ЕЭС Востока»	4 776	5 660
ОАО «Ургалуголь»	3 804	3 461
ОАО «Бурягэсстрой»	932	2 160
Прочие связанные стороны		2 682
<b>Итого</b>	<b>36 081 072</b>	<b>32 481 425</b>

В 2012 и 2011 гг. продажа электрической и тепловой энергии осуществлялась Обществом по утвержденным тарифам ФСТ и РЭК соответственно. Прочая реализация товаров, работ и услуг осуществлялась по рыночным ценам.

## Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб.

Наименование	2012 г.	2011 г.
<b>Головная организация</b>		
ОАО «ДЭК»	1 017 757	1 024 152
<b>Организации Группы ОАО «ДЭК», к которой принадлежит Общество</b>		
ОАО «Владсетъремонт»	2 353 024	2 326 124
ОАО «ХРМК»	773 270	534 917
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	464 657	107 183
ОАО «ХПРК»	129 834	202 717
ОАО «ХЭТК»	123 895	118 082
ОАО «Автотранспортэнерго»	62 358	83 486
ОАО «ПРП Примэнергоремонт»	-	44 229
ОАО «ХРСК»	62 218	38 874
Прочие дочерние общества головной организации	346 630	32 456
<b>Другие связанные стороны</b>		
ОАО «СУЭК»	4 439 495	7 587 645
ОАО «Дальтехэнерго»	1 390 481	3 407 486
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	419 535	526 437
ОАО «Якутскэнерго»	92 970	86 122
Прочие связанные стороны	2 043 916	177
<b>Итого</b>	<b>13 720 040</b>	<b>16 120 087</b>

Операции с вышеперечисленными связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги оплачивались по фактическим затратам исполнителя.



## 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		
	31.12.12г.	31.12.11г.	31.12.10г.	31.12.12г.	31.12.11г.	31.12.10г.
<b>Головная организация</b>						
ОАО «ДЭК»	2 285 744	2 605 959	2 568 658	35 090	46 780	53 059
<b>Организации Группы ОАО «ДЭК», к которой принадлежит Общество</b>						
ОАО «Владсетъремонт»	160 649	203 813	70 005	-	1 895	-
ОАО «ДРСК»	141 228	144 579	147 348	21 086	4 524	69 328
ОАО «Агроэнерго»	5 548	1 142	934	-	-	1
ОАО «ХРСК»	2 302	2 251	1 724	22 190	1 829	13 474
ОАО «ХПРК»	2 187	388	32 313	14 721	5 235	28 621
ОАО «Нерюнгри-энергоремонт»	1 848	2 730	3 145	12 290	9	310
ОАО «ХРМК»	345	233	41 631	111 841	96 508	40 832
ОАО «ПРП «Примэнергоремонт»	-	634	2 513	-	2 503	1 451
Прочие дочерние общества головной организации	3 694	1 900	2 636	30 141	30 289	19 616
<b>Другие связанные стороны</b>						
ОАО «РусГидро»	-	-	-	8 000 000	-	-
ОАО «Якутскэнерго»	75 317	81 598	87 884	3 966	1 562	1 900
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	4 051	987	8 799	1 852 453	2 405 284	2 260 734
ОАО «Дальтехэнерго»	724	45 134	111 725	129 826	496 224	203 672
ОАО «СУЭК»	89	-	129	207 756	1 095 053	1 414 362
Ургалуголь	-	-	-	1 191 741	-	-
Прочие связанные стороны	143	-	-	203 258	105	331
<b>Итого</b>	<b>2 683 869</b>	<b>3 091 348</b>	<b>3 079 444</b>	<b>11 836 359</b>	<b>4 187 800</b>	<b>4 107 691</b>

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов. На конец отчетного периода в составе расчетов числятся авансы, выданные в сумме 161 394 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 248 594 тыс. руб.) и авансы, полученные в сумме 5 721 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 5 299 тыс. руб.).

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Поступления		Платежи	
	2012г.	2011г.	2012г.	2011г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
<b>Головная организация</b>				
ОАО «ДЭК»	41 018 777	38 081 336	1 212 390	1 214 842
<b>Организации Группы, к которой принадлежит Общество</b>				
ОАО «Владсетъремонт»	1 103 110	3 597	2 778 463	2 742 521
ОАО «ХРМК»	6 782	8 815	411 682	364 848
ОАО «ДРСК»	29 138	90 961	2 575	2 663
ОАО «Автотранспортэнерго»	26 573	3 051	76 917	92 872
ОАО «Агроэнерго»	24 905	37 933	-	-
ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»	4 061	8 547	140 064	6 796
ОАО «ХПРК»	5 851	10 136	138 696	262 700
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	1 928	3 707	531 773	4 855
ОАО «ХРСК»	709	11 678	34 063	54 494
ОАО «ПРП «Примэнергоремонт»	-	688	1 869	41 173
Прочие дочерние общества головной организации	60 101	2 868	-	87 092
<b>Другие связанные стороны</b>				
ОАО «Дальтехэнерго»	1 135	1 159	535 114	919 466
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	2 459	7 703	567 881	439 381
ОАО «Якутскэнерго»	7 487	7 397	107 296	101 967
ОАО «Ургалуголь»	4 406	4 084	786 969	-
ОАО «Бурягэсстрой»	1 100	2 634	-	-
ОАО «СУЭК»	165	4 388	6 118 948	9 263 233
Прочие связанные стороны	880	1 359	120 414	827
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
<b>Организации Группы, к которой принадлежит Общество</b>				
ОАО «ХРМК»	66 303	40 030	470 755	207 461
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	6 875	3 236	147 788	14 469
ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»	2 338	-	117 977	334
ОАО «ХЭТК»	-	3 174	53 524	91 852
Прочие дочерние общества	851	12 107	57 957	93 297
<b>Другие связанные стороны</b>				
ОАО «Дальтехэнерго»	270 681	702 666	1 384 517	2 804 591
Прочие связанные стороны	-	-	106 217	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
ОАО «РусГидро»	8 000 000	-	-	-
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	1 840 000	-	100 000	-
<b>Итого</b>	<b>52 486 615</b>	<b>38 292 041</b>	<b>16 003 849</b>	<b>18 811 734</b>

В 2012 году существенных денежных потоков по инвестиционной и финансовой деятельности не производилось. В 2011 году существенных денежных потоков по финансовой и инвестиционной деятельности также не производилось.

Обеспечения выданные связанным сторонам

По состоянию на 31.12.2012 года у Общества числится остаток по выданным поручительствам за полученные ОАО «СК Агроэнерго» кредиты в сумме 91 026 тыс. рублей, которые были выдано в декабре 2012 года.

По состоянию на 31.12.2011 года задолженность по выданным поручительствам за полученные кредиты ОАО «ХРСК» полностью погашена.



### Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, директоров филиалов и высших менеджеров Представительства (генеральный директор и его заместители).

(а) В 2012 году Общество начислило членам Совета директоров, директорам филиалов краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 135 316 тыс. руб. (2011 г. – 142 800 тыс. руб.).

(б) Выплат долгосрочных вознаграждений в 2012 году не было (в 2011 г. – 11 200 тыс. руб.). В отношении указанной группы лиц Общество перечисляет средства в негосударственные пенсионные фонды.

(в) Общество в 2012 г. и в 2011 г. не предоставляло членам Совета директоров и директорам филиалов займы денежными средствами.

Наименование	тыс. руб.	
	2012г.	2011г.
Задолженность на 1 января	10 099	13 875
Передана задолженность от ОАО «ДЭК»	-	-
Выдано	-	-
Возвращено	7 074	3 776
Задолженность на 31 декабря	3 025	10 099

### **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 розничных рынках, продажа которых составляет 91,6% 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. 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».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по рекультивации золоотвалов;
- оценочное обязательство по оплате неиспользованных работниками отпусков.



тыс. руб.

Наименование	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2012 г.	794 115	181 701	15 766	12 324	947 726
	2011 г.	748 103	83 557	37 545	-	794 115
Оценочные обязательства по золоотвалам	2012 г.	243 889	168 376	15 766	12 324	384 175
	2011 г.	228 520	52 914	37 545	-	243 889
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	2012 г.	550 226	13 325	-	-	563 551
	2011 г.	519 582	30 644	-	-	550 226

В соответствии с учетной политикой, величина оценочного обязательства по рекультивации земельных участков под золоотвалами по состоянию на 31.12.2012г, определена путем дисконтирования стоимости необходимых работ по рекультивации, рассчитанной в ценах на конец отчетного периода по сроку исполнения оценочного обязательства. Коэффициент дисконтирования равен средневзвешенной ставке по действующим кредитам на 31.12.2012 г.

На конец отчетного периода сумма оценочных обязательств по рекультивации золоотвалов со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 328 831 тыс. руб., до 12 месяцев – 55 344 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. со сроком исполнения свыше 12 месяцев – 220 231 тыс. руб., до 12 месяцев – 573 884 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 31.12.2011 на 13 325 тыс.руб., увеличение связано с ростом среднедневного заработка работников являющегося составной частью расчета оценочного обязательства

### **Условные обязательства**

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 31.12.2012 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 внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Руководство Общества полагает, что подготовленная документация по трансфертному ценообразованию подтверждает соответствие примененных цен рыночному уровню для целей налогообложения. Поскольку 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.

### **3.21. 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.

#### **1. 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 заёмных средств различного характера. В связи с этим, оно подвержено риску изменения процентных ставок по процентным обязательствам.

С учетом того, что по состоянию на 31.12.2012 года кредитный портфель составляет 33 215 млн. руб. при средневзвешенной процентной ставке равной 9,04%, изменение процентной ставки на 1% может привести к изменению прибыли (убытков) по году в среднем на 300 млн. руб.

Варианты хеджирования данного риска – поддержание фиксированных процентных ставок по кредитным договорам в размере не менее 50% от совокупного кредитного портфеля.

#### 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.

## 2. 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 31.12.2012 года задолженность за потребленную тепловую энергию составляет 4 884 млн. рублей, в том числе 3 022 млн. руб. просроченная, из нее 1 557 млн. рублей сомнительной задолженности.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки 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 2012 года, составляет 1 738 млн. рублей, в том числе по теплоэнергии – 1 557 млн. рублей.

Величина кредитного риска (расходы на содержание дебиторской задолженности), рассчитанная как (Среднегодовая стоимость дебиторской задолженности\*Средневзвешенную процентную ставку по кредитному портфелю Общества)/100%, составляет  $10\,271 * 9,04\% / 100\% = 928$  млн. рублей.

Варианты хеджирования данного риска – создание оценочных резервов в необходимом объеме, проведение претензионно-исковой работы, обеспечение наличия свободных лимитов кредитования.

### 3. Риски ликвидности

#### Риск несвоевременного погашения собственных обязательств

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 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 33 215 млн. рублей и краткосрочной кредиторской задолженности в размере 7 086 млн. рублей, в т. ч. перед поставщиками и подрядчиками - 4 573 млн. рублей.

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 имеется выданное поручительство НОМОС-Региобанку за ОАО «Агроэнерго» в размере 91 млн. рублей со сроком действия в течение 2013 года. Риск наступления обязательств по исполнению данного поручения минимален.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

6 марта 2013 года



М.И.Шукайлов

Г.Ю.Нигей

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

**Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ДГК» за 2012 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 - 2013гг.

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 2012 году достигнута экономия 14,4 тыс. тонн условного топлива (в 2011 году – 42 тыс. тонн условного топлива), 5 044,5 тыс. кВтч, 24 396 тыс. Гкал. Экономический эффект составил 53 963 тыс. руб. В 2011 году экономический эффект от выполненных мероприятий составил 120 608 тыс. руб.

тыс.руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на:							
	2012				2011			
	приобретение (производство)	на произв. цели	на иные цели	реализация на сторону	приобретение (производство)	на произв. цели	на иные цели	реализация на сторону
<b>ЭНЕРГИЯ, в т.ч.</b>								
1.электрическая	924 596	916 481	8 115	-	916 458	910 155	6 303	-
1.1. на производственно-хозяйственные нужды	923 805	915 691	8 114	-	913 935	907 632	6 303	-
2. тепловая	791	790	1	-	2 523	2 523	-	-
<b>ТОПЛИВО в т.ч.</b>	<b>30 136 445</b>	<b>30 113 930</b>	<b>12 128</b>	<b>10 386</b>	<b>29 094 392</b>	<b>27 893 751</b>	<b>10 808</b>	<b>55 720</b>
-дизельное топливо	135 216	135 052	163	-	521 076	384 503	91	-
-мазут топочный	1 014 712	1 014 401	311	-	2 930 999	2 563 356	180	1 545
-уголь	20 716 385	20 695 711	10 288	10 386	20 788 955	20 092 927	10 140	54 175
-газ горючий природный (естественный)	8 270 132	8 268 766	1 366	-	4 853 362	4 852 965	397	-
<b>Итого</b>	<b>31 061 041</b>	<b>31 030 411</b>	<b>20 243</b>	<b>10 386</b>	<b>30 010 850</b>	<b>28 803 906</b>	<b>17 111</b>	<b>55 720</b>

Генеральный директор  
Главный бухгалтер  
6 марта 2013 года



М.И.Шукайлов  
Г.Ю.Нигей

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)