

Аудиторское заключение

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

Сведения об аудируемом лице:

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

Сокращенное наименование: ОАО «ДГК».

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

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

Сведения об аудиторе:

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

Сокращенное наименование: ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит».

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

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

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

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

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

Global in Reach, Local in Touch

ЗАО "Эйч Эл Би Внешаудит"

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701, Тел.: (495) 967-04-95, факс: (495) 967-04-97, e-mail: info@vneshaudit.ru, www.vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в Московском банке Сбербанка России ОАО г. Москва К/с 3010181040000000225 БИК 044525225

HLB Внешаудит - член  International - международной организации профессиональных бухгалтерских фирм и бизнес-консультантов

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

*Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

Руководство Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Российской Федерации.

Генеральный директор ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»

*(квалификационный аттестат аудитора № 02-000366 от 27.12.2012,
основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов
и аудиторских организаций – 29702002487)*

Дата аудиторского заключения – 7 марта 2014 г.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2013 года

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, Россия, г. Хабаровск, ул. Фрунзе 49

	КОДЫ
Форма №1 по ОКУД	0710001
Дата [год,месяц,число]	2013/12/31
по ОКПО	76727851
ИНН	1434031363
по ОКВЭД	40.10
ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Результаты исследований и разработок	1120	129 053	161 315	-
3.2.	Основные средства всего, в т.ч.	1150	57 479 877	56 978 846	54 983 947
	Основные средства (за исключением незавершенного строительства)	11501	55 072 346	54 568 679	51 845 330
	Незавершенное строительство	11502	2 407 531	2 410 167	3 138 617
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	6 549	5 427	1 485
3.10.	Отложенные налоговые активы	1180	1 119 458	717 259	241 432
	Итого по разделу I	1100	58 734 937	57 862 847	55 226 864
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4.	Запасы	1210	7 065 654	6 143 822	6 086 955
	сырье, материалы и другие аналогичные платежи	1211	6 303 541	5 443 824	5 384 333
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	118	98	14 149
	расходы будущих периодов	1216	702 096	699 595	678 476
	прочие запасы и затраты	1217	59 899	305	9 997
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным цен	1220	170 455	147 483	225 712
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	8 937 420	8 617 852	8 470 083
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	655 130	857 640	1 231 847
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	8 282 290	7 760 212	7 238 236
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 498	178 432	100 421
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	374 993	813 348	163 132
	Прочие оборотные активы	1260	98 194	78 495	66 005
	Итого по разделу II	1200	16 659 214	15 979 432	15 112 308
	БАЛАНС	1600	75 394 151	73 842 279	70 339 172

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

1	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2013 года	2012 года	2011 года
2	3	4	5	6	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)				
3.7.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 041 391	31 041 391	31 041 391
	Переоценка внеоборотных активов	1340	12 728 640	11 878 325	10 153 004
3.7.	Добавочный капитал	1350	649 218	652 023	659 108
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 248 841)	(12 451 816)	(10 575 895)
	прошлых лет	1371	(12 446 845)	(10 559 172)	(8 936 338)
	отчетного периода	1372	(801 996)	(1 892 644)	(1 639 557)
	Итого по разделу III	1300	31 170 408	31 119 923	31 277 608
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
3.8.	Заемные средства	1410	28 149 804	21 280 982	23 361 116
3.10.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 253 539	1 472 420	1 136 074
3.11.	Оценочные обязательства	1430	408 835	328 831	220 231
3.9.	Прочие обязательства	1450	24 754	-	-
	Итого по разделу IV	1400	30 836 932	23 082 233	24 717 421
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
3.8.	Заемные средства	1510	4 787 997	11 934 441	8 175 538
3.9.	Кредиторская задолженность	1520	7 987 397	7 086 787	5 594 721
	поставщики и подрядчики	1521	4 896 301	4 573 272	3 468 368
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	464 661	413 565	426 457
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	155 586	134 093	103 391
3.10.	задолженность по налогам и сборам	1524	1 569 889	1 325 124	1 039 662
	авансы полученные	1527	634 756	517 347	433 394
	прочие кредиторы	1528	266 204	123 386	123 449
3.11.	Оценочные обязательства	1540	609 336	618 895	573 884
	Прочие обязательства	1550	2 081	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 386 811	19 640 123	14 344 143
	БАЛАНС	1700	75 394 151	73 842 279	70 339 172

Генеральный директор

М.И. Шукайлов

07 марта 2014 года



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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 12 месяцев 2013 года

Организация Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Производство, передача и распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма N2 по ОКУД
Дата [год, месяц, число]

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2013/12/31

76727851

1434031363

40.10

47/16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 12 месяцев 2013 г.	За 12 месяцев 2012 г.
1	2	3	4	5
3.13.	Выручка	2110	56 109 419	53 572 151
	реализация электроэнергии, теплоэнергии	21101	51 344 295	49 050 493
	прочая реализация	21102	4 765 124	4 521 658
3.14.	Себестоимость продаж	2120	(53 557 600)	(52 747 477)
	себестоимость электроэнергии, теплоэнергии	21201	(48 311 733)	(47 593 860)
	себестоимость прочей продукции	21202	(5 245 867)	(5 153 617)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 551 819	824 674
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 551 819	824 674
	Проценты к получению	2320	44 778	29 252
	Проценты к уплате	2330	(3 113 053)	(2 725 429)
3.15.	Прочие доходы	2340	2 898 581	2 772 810
3.16.	Прочие расходы	2350	(2 943 272)	(3 007 165)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(561 147)	(2 105 858)
3.10.	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.10.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	362 366	312 610
3.10.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(125 572)	(337 512)
3.10.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(124 564)	446 074
3.10.	Прочее	2460	9 287	104 652
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(801 996)	(1 892 644)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 12 месяцев 2013 г.	За 12 месяцев 2012 г.
1	2	3	4	5
СПРАВОЧНО.				
3.2.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	852 481	1 734 959
	Совокупный финансовый результат периода	2500	50 485	(157 685)
3.17.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(0,000258)	(0,00060)

Генеральный директор

М.И.Шукайлов

07 марта 2014 года



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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2013 год

Организация Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата [год, месяц, число]	2013/12/31
по ОКПО	76727851
ИНН	1434031363
по ОКВЭД	40.10
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.7	Величина капитала на 31 декабря 2011 года	3100	31 041 391	-	10 812 112	-	(10 575 895)	31 277 608
	За 2012 год							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 734 959	-	407 962	2 142 921
	в том числе переоценка имущества	3212	x	x	1 734 959	x	407 962	2 142 921
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 300 606)	(2 300 606)
	в том числе убыток	3221	-	-	-	-	(2 300 606)	(2 300 606)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(16 723)	x	16 723	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
3.7.	Величина капитала на 31 декабря 2012 года	3200	31 041 391	-	12 530 348	-	(12 451 816)	31 119 923
	За 2013 год							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	852 481	-	138 747	991 228
3.2.	в том числе переоценка имущества	3312	x	x	852 481	x	138 747	991 228
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(940 743)	(940 743)
	в том числе убыток	3321	-	-	-	-	(940 743)	(940 743)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(4 971)	x	4 971	x
3.7.	Величина капитала на 31 декабря 2013 года	3300	31 041 391	-	13 377 858	-	(13 248 841)	31 170 408

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

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 года	Изменения капитала за 2013 год		На 31 декабря 2013 года
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	после корректировок	3500	-	-	-	-
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
	до корректировок	3401	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	после корректировок	3501	-	-	-	-
	Добавочный капитал					
	до корректировок	3402	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	31 170 408	31 119 923	31 277 608

Генеральный директор

М.И. Шукайлов

07 марта 2014 года



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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2013 год

Организация Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (год, месяц, число)	2013/12/31
по ОКПО	76727851
ИНН	1434031363
по ОКВЭД	40.10
по ОКПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	56 551 433	54 310 171
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	55 342 399	53 103 970
	налог на прибыль организаций	4114	180 690	43 901
3.6.	прочие поступления	4119	1 028 344	1 162 300
	Платежи - всего	4120	(53 053 582)	(50 953 635)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 748 962)	(36 661 794)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(6 894 402)	(6 411 986)
3.8.	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 067 849)	(2 664 781)
	прочих налогов и сборов (за исключением НДС)	4125	(4 131 382)	(3 900 423)
	прочие платежи	4129	(1 210 987)	(1 314 651)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 497 851	3 356 536
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	287 994	9 414
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	78 690	4 712
3.3.	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	205 142	3 566
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 162	1 136
	Платежи - всего	4220	(3 720 768)	(3 883 021)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 584 686)	(3 754 807)
3.3.	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(110 000)	(75 000)
3.8.	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(26 082)	(53 214)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 432 774)	(3 873 607)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	39 605 032	35 180 049
	в том числе:			
3.8.	получение кредитов и займов	4311	39 605 032	35 180 049
	прочие поступления	4319		
	Платежи - всего	4320	(40 108 464)	(34 012 762)
	в том числе:			
3.8.	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(39 927 742)	(33 564 000)
	прочие платежи	4329	(180 722)	(448 762)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(503 432)	(1 167 287)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(438 355)	650 216
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	813 348	163 132
3.6.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	374 993	813 348

Генеральный директор

07 марта 2014 года



М.И. Шукайлов

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

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2013 ГОД**

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

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

I. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания» (далее «Общество») создано в 2005 году в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Общество в своей деятельности руководствуется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Федеральным законом «Об электроэнергетике», Федеральным законом «Об особенностях функционирования электроэнергетики в переходный период и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об электроэнергетике», Федеральным законом «О теплоснабжении», Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», иными нормативными актами Российской Федерации и Уставом, новая редакция которого утверждена решением Совета директоров ОАО «ДЭК» от 29.06.2012 г. протокол № 156, с учетом изменений и дополнений, утвержденных решением Совета директоров ОАО «ДПК» от 29.06.2012 г. протокол № 1.

Юридический адрес Общества: 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 49.

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

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Единственным акционером Общества является ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» далее (ОАО «ДЭК»).

Общество занимается производством электрической и тепловой энергии, поставкой (продажей) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок, реализацией тепловой энергии потребителям на розничных рынках тепловой энергии потребителям (в том числе гражданам).

Структура Общества:

1. Филиал «Хабаровская генерация»
2. Филиал «Хабаровская теплосетевая компания»
3. Филиал «Приморская генерация»
4. Филиал «Приморские тепловые сети»
5. Филиал «Лучегорский топливноэнергетический комплекс» «ЛУТЭК»
6. Филиал «Неюнгринская ГРЭС»
7. Филиал «Амурская генерация»
8. Филиал «Лучегорский угольный разрез»
9. Представительство в городе Москве

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2013 года составила 15 352 человека (на 31.12.2012 года 15 410 человека).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В состав Совета директоров Общества входят:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы	Период работы в составе СД
1	Яковлев Алексей Дмитриевич	Председатель Совета директоров, Финансовый директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 28.06.2012 по настоящее время
2	Бай Алексей Евгеньевич	Заместитель Председателя Совета директоров, Директор по юридическим вопросам и корпоративным активам ООО «Сибирская генерирующая компания»	с 30.04.2009 по настоящее время
3	Большаков Андрей Николаевич	Начальник управления перспективного развития ООО «Сибирская генерирующая компания»	с 16.12.2005 по настоящее время
4	Мустафин Герман Олегович	Директор по комплектации ОАО «Сибирьэнергоинжиниринг»	с 16.12.2005 по настоящее время
5	Коптяков Станислав Сергеевич	Директор по корпоративному управлению ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 25.04.2008 по настоящее время
6	Некрасов Игорь Николаевич	Начальник отдела корпоративных активов ООО «Сибирская генерирующая компания»	с 07.06.2010 по настоящее время
7	Шамайко Андриян Валериевич	Заместитель начальника юридического департамента ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 10.06.2011 по настоящее время
8	Тихомиров Сергей Васильевич	Технический директор ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 28.06.2012 по настоящее время
9	Конев Евгений Юрьевич	Заместитель начальника Департамента розничного рынка ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 28.06.2012 по настоящее время
10	Колмогорова Елена Владимировна	Начальник Департамента экономики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 14.06.2013 по настоящее время
11	Телегин Андрей Сергеевич	Директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 14.06.2013 по настоящее время
12	Орлов Эдуард Юрьевич	Заместитель начальника Департамента финансовой политики – начальник отдела контроллинга финансовых обязательств ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 14.06.2013 по настоящее время
13	Чурилов Дмитрий Викторович	Директор по топливообеспечению и закупкам ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 14.06.2013 по настоящее время
14	Кораблёв Артём Сергеевич	Начальник Департамента финансовой политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 28.06.2012 по 14.06.2013
15	Беловол Ольга Владимировна	Директор по инвестициям ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 28.06.2012 по 14.06.2013
16	Круть Семён Викторович	Заместитель Генерального директора по управлению ресурсами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 28.06.2012 по 14.06.2013
17	Холодова Жанна Геннадьевна	Руководитель дирекции тарифообразования ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 30.10.2012 по 14.06.2013

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

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

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

1.2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно - правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Официальный курс валюты составил 32,7292 руб. за 1 доллар США на 31.12.2013 г. (31.12.2012 г. – 30,3727 руб., 31.12.2011 г. – 32,1961 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4 Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР), подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных, либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из следующих сроков полезного использования: расходы на технологические работы – 5 лет.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОК и ТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по статье «Результаты

исследований и разработок». Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, на проведение работ по реконструкции, модернизации, дооборудования, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу, принятые к учету с 01.01.2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов. Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 года и имеющие стоимость менее 40 тысяч рублей за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, зданий производственных и непроизводственных) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество переоценило здания производственные и непроизводственные по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2013 года. Предыдущая переоценка была проведена по состоянию на 31.12.2012 года, которая отражена в отчетности на 31.12.2012 года.

Сумма прироста первоначальной стоимости указанных объектов основных средств и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал. Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2013 г., равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы.

Сумма уценки объекта основных средств относится на прочие расходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на отчетную дату, которая была дооценена по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы. По результатам переоценки на 31 декабря 2013 г. уценка объектов основных средств не производится.

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

основных фондов и методических рекомендаций по его применению". Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

№	Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
1	Здания	20-100
2	Сооружения и передаточные устройства	5-25
3	Машины и оборудование	1-29
4	Транспортные средства	3-25
5	Прочие	1-5

Амортизация по сооружениям и передаточным устройствам, относящимся к горнодобывающим, начисляется по потонным ставкам, а по всем остальным видам основных средств – линейным способом.

Амортизация не начисляется:

- по земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 01 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 01 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.7. Финансовые вложения

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (займы выданные).

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

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

2.8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

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

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по ФИФО.

2.9. Расходы будущих периодов

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

2.10. Дебиторская задолженность

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и сбыт тепловой энергии, цена (тариф) на которую определяется Региональной энергетической комиссией и производство, продажа электрической энергии на оптовом рынке, цена (тариф) на которую определяется Федеральной службой по тарифам.

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

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

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

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также выдаваемые банком по требованию.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возврат покупателям излишне перечисленных денежных средств или возврат контрагентам ошибочно перечисленных денежных средств, а так же возврат излишне перечисленных денежных средств поставщикам и подрядчикам;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций, приобретенных акционерами (размещенные акции). Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, а также сумму восстановленного НДС по принятым Обществом в качестве вноса в Уставный капитал основным средствам.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

2.13. Кредиты и займы полученные

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

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере их начисления.

При привлечении целевых заемных средств на создание инвестиционного актива, причитающиеся к уплате проценты относятся на увеличение первоначальной стоимости инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по рекультивации земельных участков золоотвалов;
- оценочное обязательство по выплате заработанных, но неиспользованных дней отпуска.

Величина оценочного обязательства по рекультивации земельных участков золоотвалов на конец отчетного года определяется исходя из перечня необходимых работ по рекультивации и их стоимости, рассчитанной в ценах на конец отчетного периода. Указанное обязательство

дисконтируется исходя из величины и срока (периода) осуществления расходов. В основе используемой ставки дисконтирования принимается средневзвешенная процентная ставка по действующим кредитам на конец отчетного периода, при этом стоимость работ по рекультивации земельных участков золоотвалов определяется с учетом существующих условий на финансовом рынке.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками дней отпуска на конец отчетного периода определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

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

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, включена в показатель строки 2460 «Прочие» отчета о финансовых результатах.

2.16. Доходы

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказанием услуг признавалась в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.17. Расходы

В Обществе применяется по процессный метод учета затрат (учет прямых и косвенных затрат по статьям на весь выпуск продукции) и калькулирования себестоимости. Используя способ суммирования затрат, полная себестоимость видов продукции определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, основных средств, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенные всеми филиалами Общества.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ и оказанием услуг.

2.18. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

В связи с появлением расходов по НИОК и ТР с бухгалтерской отчетности за 2012 год в бухгалтерский баланс добавлена строка 1120 «Результаты исследований и разработок».

В 2013 году сумма недостач и потерь от порчи ценностей в размере 1 450 тыс. руб. отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в 2012 и 2011 году сумма недостач и потерь от порчи ценностей отражалась по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в размере 19 689 тыс. руб. и 1 957 тыс. руб. соответственно.

2.19. Изменения в учетной политике Общества

В учетной политике на 2013 и 2014 гг. существенных изменений не было.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Результаты исследований и разработок

С 2012 года действует программа инновационного развития ОАО «РАО Энергетические системы Востока», в рамках которой Общество разрабатывает и осуществляет выполнение

мероприятий по реализации инновационной деятельности. В 2013 году новых исследований и разработок не производилось (в 2012 г. сумма фактических затрат по законченным работам составила 161 315 тыс.руб.). В инвестиционной программе Общества на 2014 год запланировано проведение новых научно – исследовательских разработок, связанных с совершенствованием технологических процессов на сумму 243 639 тыс.руб..

Информация о наличии и движении результатов НИОКР представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР-всего, в том числе:	за 2013г.	161 315	-	-	(32 262)	161 315	(32 262)
	за 2012г.	-	-	161 315	-	161 315	-
Разработка и внедрение методов диагностики трубопроводов тепловых сетей с подземной прокладкой (ХТСК)	за 2013г.	11 376	-	-	(2 275)	11 376	(2 275)
	за 2012г.	-	-	11 376	-	11 376	-
Разработка и внедрение прогрессивных методов очистки и защиты поверхностей нагрева теплообменного оборудования и конвективных поверхностей нагрева водогрейных котлов от отложений (ПТС,ХГ)	за 2013г.	9 940	-	-	(1 988)	9 940	(1 988)
	за 2012г.	-	-	9 940	-	9 940	-
Разработка и внедрение высокотехнологичного топочного устройства энергетического котла для сжигания природного газа ВТЭЦ-2 (ПГ)	за 2013г.	139 999	-	-	(27 999)	139 999	(27 999)
	за 2012г.	-	-	139 999	-	139 999	-

3.2. Основные средства

На конец отчетного периода объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, составляют 349 663 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 395 475 тыс. руб.).

В 2013 и 2012 году объекты основных средств в залог не передавались.

Переоценка основных средств

Общая сумма изменения стоимости основных средств группы «Здания производственные и непроизводственные» по текущей (восстановительной) стоимости за счет переоценки по состоянию на 31.12.2013 г. составила 991 228 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. - 2 142 921 тыс. руб.), в том числе:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал составила 852 481 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 734 959 тыс. руб.);

- сумма дооценки, в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы составила 138 747 тыс. руб. (в 2012 г. - 407 962 тыс. руб.);

Уценки объектов по результатам проведенной переоценки по состоянию на 31.12.2013 и 31.12.2012 г. не получено.

Переоценка основных средств осуществлялась путем применения метода индексации.

Информация о наличии и движении основных средств, включенных в показатель строки 11501 «Основные средства (за исключением незавершенного строительства)» представлена в таблице:

Наименование	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе:	2013г.	73 505 707	(18 937 028)	3 658 348	(378 453)	299 608	(4 067 064)	1 229 341	(238 113)	78 014 943	(22 942 597)
	2012г.	66 629 575	(14 784 245)	4 386 065	(109 953)	84 311	(3 779 995)	2 600 020	(457 099)	73 505 707	(18 937 028)
Здания	2013г.	27 169 222	(4 696 684)	365 874	(260 627)	194 727	(722 719)	1 229 341	(238 113)	28 503 810	(5 462 789)
	2012г.	24 227 197	(3 578 451)	361 029	(19 024)	2 076	(663 210)	2 600 020	(457 099)	27 169 222	(4 696 684)
Сооружения и передаточные устройства	2013г.	26 752 262	(8 454 550)	1 537 634	(44 675)	32 509	(2 057 009)			28 245 221	(10 479 050)
	2012г.	25 012 788	(6 586 126)	1 754 050	(14 576)	5 231	(1 873 655)			26 752 262	(8 454 550)
Машины и оборудование	2013г.	17 957 007	(4 892 784)	1 546 997	(19 263)	18 485	(1 114 526)			19 484 741	(5 988 825)
	2012г.	15 834 466	(3 847 913)	2 155 593	(33 052)	35 570	(1 080 441)			17 957 007	(4 892 784)
Транспортные средства	2013г.	1 542 437	(831 666)	186 119	(52 054)	52 052	(165 410)			1 676 502	(945 024)
	2012г.	1 471 710	(719 836)	113 053	(42 326)	40 485	(152 315)			1 542 437	(831 666)
Прочие	2013г.	84 779	(61 344)	21 724	(1 834)	1 835	(7 400)			104 669	(66 909)
	2012г.	83 414	(51 919)	2 340	(975)	949	(10 374)			84 779	(61 344)

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

Основные средства, полученные в лизинг

В 2005-2007 годах Обществом было заключено четыре договора лизинга: три договора с ООО «Финансовая перспектива» (оборудование для четвертого энергоблока Хабаровской ТЭЦ-3) и один договор с ООО «ТрансИнвестХолдинг» (оборудование для перевода котлов Хабаровской ТЭЦ-2 на газовое топливо), который погашен в декабре 2012 года, с полным выкупом оборудования. Общая стоимость оборудования по договору с ООО «ТрансИнвестХолдинг» составила 457 395 тыс. руб.

В 2013 году ООО «Финансовая перспектива» переуступила ООО «ТрансИнвестХолдинг» право требования по своим трем договорам лизинга. После чего были внесены изменения в график платежей по договорам со сроком исполнения до декабря 2015 года. За имущество, полученное по договорам лизинга и учитываемое на забалансовых счетах, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи на общую сумму 4 170 069 тыс. руб. из них по договорам переуступки прав требования финансовой аренды (лизинг) 728 034 тыс. руб., в том числе в 2014 году – 196 379 тыс. руб..

В 2013 году было начислено лизинговых платежей на сумму 224 401 тыс. руб. (в 2012 г. – 531 275 тыс. руб.) и выплачено лизинговых платежей на сумму 211 200 тыс. руб. (в 2012 г. – 519 722 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2013 г. задолженность по лизинговым платежам отражена в составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1450 «Прочие обязательства» и составляет 24 754 тыс. руб. (на 31.12.12 г. – 11 553 тыс. руб. отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1528 «Прочие кредиторы»).

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2013 г. Общество не получало в пользование основные средства по договорам аренды (в 2012 г. стоимость арендованных основных средств составила 11 830 тыс. руб.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, на 31.12.2013 г. составляет 23 666 867 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 24 605 301 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 26 781 613 тыс. руб.), в том числе:

- стоимость арендованных зданий, сооружений, машин, оборудования, транспортных средств составляет 2 016 933 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 2 378 131 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 2 270 370 тыс. руб.);

- стоимость арендованных земельных участков составляет 21 649 934 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. - 22 227 170 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 24 511 243 тыс. руб.).

Необходимость аренды основных средств, являющихся собственностью третьих лиц, обусловлена условиями организации деятельности Общества в регионах.

По договорам аренды Общество использует оборудование мобильных газотурбинных станций, являющееся собственностью ОАО «РАО Энергетические системы Востока», общей стоимостью 1 786 341 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 786 341 тыс. руб.), имущество теплосетевого комплекса муниципальных образований г. Артема и г. Партизанска Приморского края общей стоимостью 61 583 тыс. руб. (в 2012 г. - 159 526 тыс. руб.), имущество теплосетевого комплекса муниципальных образований г. Биробиджана общей стоимостью 141 345 тыс. руб. (в 2012 г. – 141 345 тыс. руб.).

В связи с удаленностью расположения станций в зоне доступности для населения арендуются помещения для организации теплосбытовой деятельности и размещения расчетно-кассовых центров для обслуживания населения в г. Артеме, г. Партизанске, г. Нерюнгри, пгт. Прогресс.

Стоимость арендованных земельных участков в сравнении с предшествующим периодом снизилась в результате реализации мероприятий по выкупу в собственность 4-х земельных участков, занятых объектами Владивостокской ТЭЦ-2, земельного участка, занятого объектами Партизанской ГРЭС выкупу 2-х земельных участков филиала ЛУР. В результате оспаривания кадастровой стоимости земельных участков под объектами котельной 2-я речка филиала «Приморские тепловые сети».

Незавершенное строительство

тыс. руб.

Наименование	Период	На начало периода	Затраты за период	Принято к учету	Прочие выбытия	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств всего, в т.ч.:		2 410 167	3 701 590	(3 658 017)	(46 209)	2 407 531
1) Изменение стоимости основных средств в результате техперевооружения и реконструкции	2013 г.	1 598 464	2 806 188	(3 266 613)	(12 464)	1 125 575
• реконструкция ВТЭЦ-2 с переводом оборудования на сжигание природного газа		0	633 241	(633 241)		0
• наращивание дамб буферного золоотвала ХТЭЦ-1 (с. Ильинка)		196 431	38 077	(202 579)		31 929
• камера смешения тепловы-водов Хабаровской ТЭЦ-1		63 005	132 066	(195 071)		0
• реконструкция подкачивающей насосной станции №184 «Кубяка»		267 636	135 718			403 354
• прочие объекты техперевооружения и реконструкции		1 071 392	1 867 086	(2 235 722)	(12 464)	690 292
2) Объекты нового строительства		811 703	806 466	(304 468)	(33 745)	1 279 956
3) Иное (приобретение объектов основных средств, инвестиции в нематериальные активы)			88 936	86 936		2 000
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств всего, в т.ч.:		3 138 617	3 836 071	(4 523 603)	(40 918)	2 410 167
1) Изменение стоимости основных средств в результате 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
• наращивание дамб буферного золоотвала ХТЭЦ-1 (с. Ильинка)		142 541	53 890			196 431
• камера смешения тепловы-водов Хабаровской ТЭЦ-1		36 126	26 879			63 005
• реконструкция подкачивающей насосной станции №184 «Кубяка»		150 947	116 689			267 636
• прочие объекты техперевооружения и реконструкции		1 953 898	2 289 414	(3 131 002)	(40 918)	1 071 392
2) Объекты нового строительства		855 105	181 198	(224 600)		811 703
3) Иное (приобретение объектов основных средств, инвестиции в нематериальные активы)			458 148	(458 148)		

Информация по расходам Общества в рамках осуществления экологической деятельности

В 2013 году Общество за счет капитальных вложений выполнило работ на сумму 940 959 тыс. руб. на объектах, строительство, модернизация которых, позволяет обеспечить снижение отрицательного воздействия производственной деятельности на окружающую среду (в 2012 г. – 1 439 939 тысруб.).

тыс. руб.

Наименования филиала	Наименование проекта	Сумма
Приморская генерация	Реконструкция Владивостокской ТЭЦ-2 с переводом на сжигание природного газа	625 384
	Наращивание дамбы золоотвала № 1 Артемовской ТЭЦ	33 168
	Наращивание дамбы золоотвала № 2 Артемовской ТЭЦ	59 733
	Строительство золошлакоотвала «Зеленая балка» Партизанской ГРЭС с применением геосинтетических материалов – геомембран и геотекстиля	94 095
	Строительство очистных сооружений ВТЭЦ-2 с внедрением инновационных технологий химико-биологической очистки и обеззараживания стоков (ПИР)	1 613
Хабаровская генерация	Техпереворужение Хабаровской ТЭЦ – 3 с переводом на сжигание природного газа (пиковая водогрейная котельная)	19 511
	Наращивание дамб буферного золоотвала и дополни-тельной секции. Хабаровский район с. Ильинка Хабаровская ТЭЦ-1 (до отм. 104,109)	38 077
	Строительство 2-го пускового комплекса золоотвала №2 Хабаровской ТЭЦ- 3. Рекультивация золоотвала №1.	20 498
Хабаровская теплосетевая компания	Строительство второй очереди золоотвала Биробиджанской ТЭЦ	28 944
	Рекультивация 1 очереди золоотвала Биробиджанской ТЭЦ	4 485
	Строительство станции очистки вод СП ХТЭЦ-2 с внедрением инновационных технологий химико-биологической очистки и обеззараживания	4 637
ЛуТЭК	Строительство дамбы 3- яруса золоотвала №2 Приморской ГРЭС	10 814
Итого		940 959

3.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются предоставленные займы ООО «Бейс», Некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Амур», а также бывшим работникам с учетом начисленных процентов.

Ниже приведены данные о выданных Обществом займах:

тыс. руб.

Вид займов выданных	31.12.2013г.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Займы организациям	90 657	175 623	100 000
в том числе связанным сторонам	-	-	-
Займы бывших работников организации	8 424	8 237	1 906
в том числе связанным сторонам	-	-	-
Итого предоставленные займы, в том числе:	99 081	183 860	101 906
краткосрочные финансовые вложения	92 532	178 432	100 421
долгосрочные финансовые вложения	6 549	5 428	1 485

По займу, выданному ООО «Бейс» в 2008 году по договору №7754/39 от 06.05.2008 г. в сумме 100 000 тыс. руб. и начисленных процентов в сумме 623 тыс.руб., оплата производится в соответствии с соглашением о внесении изменений от 21.08.2013г. в соглашение об отсрочке исполнения судебного акта от 15.01.2013 г. по делу №А73-4537/2012. В 2013 году ООО «Бэйс» произвело погашение задолженности на 90 000 тыс.руб., оставшаяся сумма задолженности в размере 10 623 тыс.руб. по соглашению подлежит оплате до 01.03.2014 г.. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

По займу, выданному Некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Амур» в 2012 году по договору № А949/1-12 от 28.11.2012г. в сумме 75 000 тыс. руб., со сроком исполнения до 28.11.2013 г., заемщик не выполнял условия договора в части своевременного возврата. По

просьбе заемщика было подписано дополнительное соглашение б/н от 21.11.2013 г. о продлении срока исполнения договора №А949/1-12 до 25.12.2014 г.

Однако, в СМИ появилась информация о том, что Хоккейный клуб «Амур» испытывает финансовые затруднения. После отказа от клуба большинства спонсоров, основным доходом стали финансовые средства из краевого бюджета, которых недостаточно для текущей деятельности клуба. В связи с этим, Обществом на конец отчетного периода в отношении займа Некоммерческого партнерства «Хоккейного клуба «Амур» создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 80 034 тыс. руб.

По займам бывшим работникам организации сумма задолженности составляет 8 424 тыс. руб. Погашение задолженности производится по графикам платежей, которые являются неотъемлемой частью договоров. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

3.4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально – производственных запасов, товаров для перепродажи, расходы будущих периодов.

Информация о наличии и движении представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Учетная стоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Резерв	Учетная стоимость	Резерв
Сырье и материалы	2013г.	845 126	-	2 724 304	(2 682 244)	(10 273)	887 186	(10 273)
	2012г.	774 283	-	2 839 608	(2 768 765)	-	845 126	-
Топливо	2013г.	4 399 569	-	34 334 283	(33 400 505)	-	5 333 347	-
	2012г.	4 412 806	-	33 978 044	(33 991 281)	-	4 399 569	-
Запасные части	2013г.	199 432	-	361 387	(403 492)	(4 149)	157 327	(4 149)
	2012г.	197 547	-	425 054	(423 169)	-	199 432	-
Расходы будущих периодов	2013г.	699 595	-	84 340	(81 839)	-	702 096	-
	2012г.	678 476	-	122 555	(101 436)	-	699 595	-
Прочие запасы	2013г.	100	-	74 238	(74 218)	-	120	-
	2012г.	23 843	-	87 679	(111 422)	-	100	-
Итого	2013г.	6 143 822	-	37 578 552	(36 642 298)	(14 422)	7 080 076	(14 422)
	2012г.	6 086 955	-	37 452 940	(37 396 073)	-	6 143 822	-

В 2013 году создан резерв под снижение стоимости материально – производственных запасов в размере 14 422 тыс. руб. (в 2012 г. – 0 тыс.руб.).

В 2013 году списаны неликвидные материально-производственные запасы общей стоимостью 20 943 тыс. руб. (в 2012 г. – 366 тыс.руб.).

На конец отчетного периода материально – производственные запасы в залоге не находятся и ранее не находились.

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода отражены расходы на общую сумму 702 096 тыс. руб. (на 31.12.2012г. – 699 595 тыс. руб.), в том числе:

- подготовительные вскрышные работы по добыче угля на 31.12.2013г. – 648 637 тыс. руб. (на 31.12.2012г. – 643 189 тыс. руб.)

- права на использование программных продуктов на 31.12.2013г. – 53 460 тыс. руб. (на 31.12.2012г. – 56 406 тыс. руб.), в том числе со сроком гашения свыше 12 месяцев – 18 512 тыс. руб.

Информация по забалансовым счетам

На забалансовом счете 002 «Товарно – материальные ценности, принятые на ответственное хранение» учитываются материалы (топливо) по договорам займа с управлением Федерального агентства по государственным резервам по Дальневосточному федеральному округу и прочим сторонним организациям. Стоимость ТМЦ на 31.12.2013г. – 1 110 745 тыс. руб. (на 31.12.2012г. – 1 309 439 тыс. руб.).

3.5. Дебиторская задолженность

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 1 762 328 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 737 848 тыс. руб.), в том числе:

(а) по торговой дебиторской задолженности 1 622 971 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 1 590 902 тыс. руб.);

(б) по прочей дебиторской задолженности 139 357 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 146 946 тыс. руб.).

В 2013 году было списано нереальной к взысканию дебиторской задолженности на сумму 158 829 тыс. руб. (в 2012 г. – 42 244 тыс. руб.), в том числе: за счет резерва по сомнительным долгам 148 810 тыс. руб. (в 2012 г. – 38 373 тыс. руб.), на финансовый результат – 6 423 тыс. руб. (в 2012 г. – 2 165 тыс. руб.), на убытки прошлых лет – 3 596 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 708 тыс. руб.).

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Погашение	Выбыло		Перевод из долгосрочную в краткосрочную	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность всего в т.ч.:	2013 г.	857 640	-	4 927	(48 462)	-	-	(158 657)	655 448	(318)
расчеты с покупателями и заказчиками	2012 г.	1 231 847	-	-	-	-	-	(158 085)	857 640	-
	2013 г.	618 871	-	-	-	-	-	-	460 871	(318)
	2012 г.	928 394	-	-	-	-	-	-	618 871	-
авансы выданные	2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	2013 г.	238 769	-	4 927	(48 462)	-	-	(572)	194 662	-
	2012 г.	303 453	-	-	-	-	-	-	238 769	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в	2013 г.	9 498 059	(1 737 848)	85 066 950	84 361 880	10 019	148 810	158 657	10 044 300	(1 762 010)
расчеты с покупателями и заказчиками	2012 г.	8 887 981	(1 649 745)	-	-	3 873	38 373	-	9 498 059	(1 737 848)
	2013 г.	7 108 945	(1 590 902)	66 135 268	65 655 884	8 418	95 833	158 085	7 642 162	(1 622 653)
	2012 г.	6 657 383	(1 536 367)	-	-	3 716	33 881	-	7 108 945	(1 590 902)
авансы выданные	2013 г.	2 014 733	(36 471)	8 544 222	8 439 748	2	33 756	-	2 085 460	(3 340)
	2012 г.	1 960 659	(37 348)	-	-	-	1 948	-	2 014 733	(36 471)
прочая	2013 г.	374 383	(110 475)	10 228 803	10 266 248	1 599	19 221	572	316 688	(136 017)
	2012 г.	269 939	(76 030)	-	-	157	2 544	-	374 383	(110 475)

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

Задолженность покупателей и заказчиков

тыс. руб.

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Покупатели, заказчики всего, в т.ч.	6 479 977	6 136 914	6 049 410
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	2 130 385	2 285 680	2 605 771
Население	2 758 168	2 484 283	1 831 376
ФГУП «ГУСС «Дальспецстрой» при Спецстрое России»	420 982	218 401	368 401
ОАО «Амурские коммунальные системы»	262 134	273 643	199 013
ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»	254 124	167 092	197 360
ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	138 237	124 481	144 580
ОАО АК «Якутскэнерго»	69 176	75 317	81 598
ФКП «Амурский патронный завод «Вымпел»	10 623	46 703	34 126
Прочие покупатели и заказчики	436 148	461 314	587 185

Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Авансы выданные всего, в т.ч.:	2 082 110	1 978 262	1 930 824
EXXON NEFTEGAS LIMITED	498 809	513 042	420 961
Sakhalin Oil and Gas Development Co.Ltd	498 809	513 042	420 961
ONGC Videsh Limited	332 540	342 028	280 639
ОАО «Восточная транспортно-энергетическая компания»	211 922	160 337	203 506
ЗАО «Сахалинморнефтегаз-Шельф»	191 210	196 665	161 365
ЗАО «РН - Астра»	141 323	145 356	119 262
ООО "НефтеТрансОйл"	33 844		
ОАО «Дальтехэнерго»	24 419	-	45 088
ОАО «Российские железные дороги»	8 845	13 918	17 390
Прочие авансы выданные	140 389	93 874	261 652
Прочие дебиторы всего, в т.ч.:	375 333	581 171	555 854
Задолженность работников по предоставленным займам	226 462	268 494	339 104
Штрафы, пени, неустойки	25 417	21 341	16 306
Страховое возмещение	21 354	55 876	31 088
Задолженность по беспроцентным займам	10 460	13 204	14 066
Городская администрация городского поселения «Город Нерюнгри»	9	5	16 575
ОАО «Восточная энергетическая компания»	40	-	3 352
Прочие	91 591	222 251	135 363

В авансах выданных числятся авансы, выданные в ноябре-декабре подрядчикам по капитальному строительству 33 470 тыс. руб. (в 2012г.- 2 728 тыс. руб.).

В прочей дебиторской задолженности отражены займы работникам в размере 226 462 тыс.руб. (в 2012 году 268 494 тыс.руб.).

Штрафы, пени, неустойки 25 417 тыс. руб. за вычетом созданного резерва по сомнительной задолженности – 52 367 тыс. руб. (в 2012 г. – 21 341 тыс. руб. за вычетом резерва в сумме 39 687 тыс. руб.).

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2013г.		На 31.12.2012г.		На 31.12.2011г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	4 226 546	2 498 324	4 138 387	2 450 444	4 086 590	2 469 567
покупатели теплоэнергии	3 280 190	1 725 980	3 022 291	1 500 903	2 713 116	1 224 912
покупатели электроэнергии	629 247	629 138	785 520	785 378	306 348	306 240
прочие	317 109	143 206	330 576	164 021	1 067 126	938 415

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

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Средства в кассе	1 398	1 606	1 404
Средства на расчетных счетах	371 375	807 929	136 985
Средства на специальных счетах в банках	1 020	624	272
Переводы в пути	1 200	3 189	24 771
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	374 993	813 348	163 132

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

тыс. руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	1 028 344	1 162 300
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков	129 298	456 253
Иные поступления	899 046	706 047
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	(1 210 987)	(1 314 651)

3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2013 года уставный капитал Общества полностью оплачен. Его размер составляет 31 041 390 864 рублей. Уставный капитал состоит из 3 104 139 086 400 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая. Привилегированные акции не размещались.

В связи с тем, что все акции Общества находятся в собственности одного акционера, в свободном обращении акций Общества нет.

Добавочный капитал и переоценка внеоборотных активов

тыс.руб.

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Дооценка объектов основных средств	12 728 640	11 878 325	10 153 004
Сумма восстановленного НДС, по принятым основным средствам в качестве взноса в уставный капитал	649 218	652 023	659 108
Итого	13 377 858	12 530 348	10 812 112

Изменение добавочного капитала связано с переоценкой и выбытием основных средств.

Резервный капитал

В отчетном периоде резервный капитал не создавался в связи с убыточной деятельностью Общества. По состоянию на 31.12.2012 года на балансе Общества резервный капитал не числится.

3.8. Кредиты и займы

Кредиты полученные

Все кредитные средства в 2013 и 2012 гг. Общество привлекало на условиях кредитных линий. Общая сумма кредитов, полученных в течение 2013 года, составила 35 067 488 тыс. руб. (в 2012 году – 25 340 049 тыс. руб.).

Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2013 года, составила 39 104 992 тыс. руб. (в 2012 году – 33 464 000 тыс. руб.).

Общая сумма начисленных за 2013 год процентов по кредитам 1 999 124 тыс. руб. (за 2012 г. – 2 343 670 тыс. руб.), оплачено процентов в 2013 году 1 973 485 тыс. руб. (в 2012 г. – 2 339 094 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных заемных средств приведена в таблицах:

Долгосрочные кредиты

тыс. руб.

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2013	Привлечено кредитов в 2013 году	Погашено кредитов в 2013 году	Задолженность на 01.01.2014
Хабаровский филиал ОАО «Банк Москвы», дог.042/883/К-2012	26.12.2012	02.09.2015	7 000 000	9,66-9,37	6 200 000	800 000		7 000 000
Ф-л Газпромбанк(ОАО) г. Хабаровск, дог. 4010-023-КП	23.12.2010	21.12.2015	1 747 006	9,5-8,0	1 747 006		(1 747 006)	0
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130006	20.03.2013	27.03.2015	1 000 000	10,00		1 000 000	(1 000 000)	0
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130007	20.03.2013	27.03.2015	1 000 000	10,00		1 000 000	(1 000 000)	0
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130013	04.06.2013	11.09.2015	1 000 000	9,32		1 000 000	(1 000 000)	0
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130014	04.06.2013	11.09.2015	1 300 000	9,32		1 300 000	(1 300 000)	0
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130028	17.07.2013	23.10.2015	1 500 000	8,90		1 500 000		1 500 000
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130029	17.07.2013	25.11.2015	1 200 000	8,90		1 200 000		1 200 000
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130047	28.10.2013	24.07.2015	13 840 000	8,10		1 384 000		1 384 000
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог.ФЕВ/РК/003/13	19.02.2013	20.03.2015	1 000 000	8,25		1 000 000	(1 000 000)	0
Банк ВТБ, дог. КС-702000/2013/00080	21.10.2013	20.10.2018	4 500 000	8,39	1 418 276	4 500 000	(1 990 508)	4 500 000
Прочие кредиторы					9 820 982	15 328 822	(9 037 514)	72 560
Итого						15 328 822	(9 037 514)	16 112 260

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

Краткосрочные кредиты

тыс. руб.

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2013	Привлечено кредитов в 2013 году	Погашено кредитов в 2013 году	Задолженность на 01.01.2014
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 7037	08.04.11	10.04.13	1 000 000	7,00	1 000 000		(1 000 000)	
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 7040	08.04.11	03.06.13	1 500 000	7,00	1 500 000	700 000	(2 200 000)	
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 7038	08.04.11	10.04.13	1 200 000	7,00		1 440 000	(1 440 000)	
ОАО ДВ «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 7039	08.04.11	03.06.13	1 500 000	7,00		1 500 000	(1 500 000)	
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 100110114	07.12.11	06.06.13	3 920 000	8,15	2 253 754	1 100 000	(3 353 754)	
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог. ФЕВ/РК/008/11	01.07.11	02.08.13	1 000 000	6,78	1 000 000		(1 000 000)	
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог. ФЕВ/РК/009/11	01.07.11	20.09.13	1 200 000	6,78	1 200 000		(1 200 000)	
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог. ФЕВ/РК/010/11	01.07.11	11.10.13	1 500 000	6,78	1 500 000		(1 500 000)	
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог. ФЕВ/РК/009/13	15.05.13	21.03.14	1 000 000	8,25		1 000 000	(199 194)	800 806
ОАО ДВ «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130011	15.05.13	07.02.14	1 000 000	8,65		1 000 000	(1 000 000)	
ОАО ДВ «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130012	15.05.13	07.02.14	1 500 000	8,65		1 500 000	(1 500 000)	
Ф-л Газпромбанк (ОАО) г. Хабаровск, дог. 4011-031 КЛ	21.10.11	20.10.14	2 100 000	9,5-8,00		1 005 166	(780 000)	225 166
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130005	01.02.13	Возобн. кредит. линия со сроком заимствования до 30 дней	700 000	7,75-7,38		4 200 000	(4 200 000)	
Прочие кредиторы					2 877 099	6 293 500	(9 194 500)	
Итого по краткосрочным кредитам.					11 354 754	19 738 666	(30 067 448)	1 025 972
Проценты					16 679	1 999 124	(1 973 485)	42 318
Всего задолженность по краткосрочным кредитам с учетом процентов					11 371 433			1 068 290

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

По состоянию на 31.12.2013 г. долгосрочных кредитов, подлежащих погашению в течение не более одного года от отчетной даты и отраженных в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, нет (9 924 287 тыс. руб. и 2 843 321 тыс. руб. – на 31.12.2012 и 31.12.2011 соответственно).

Процентные ставки по кредитам (% годовых)

Наименование	2013 г.	2012 г.
Долгосрочные кредиты в российских рублях	8,1-10,3	6,5-11,4
Краткосрочные кредиты в российских рублях	7-9,5	8,0-9,5

Сумма дополнительных затрат (плата за досрочный возврат кредита) за 2013 год составила 4 184 тыс. руб. (за 2012 г.-6 369 тыс. руб.), которые отнесены в отчетном году на прочие расходы.

Информация о действующих кредитных линиях:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в том числе	21 220 688	34 072 836	34 172 836
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	2 574 834	12 666 246	2 716 470

Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2013 года, составила 4 537 544 тыс. руб. (в 2012 году – 10 031 325 тыс. руб.)

Общая сумма займов, погашенных в течение 2013 года, составила 822 750 тыс. руб. (в 2012 году – 291 325 тыс. руб.).

Основным кредитором по предоставленным займам является Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания-РусГидро».

Общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, составила 3 642 000 тыс. руб. на 31.12.2013(на 31.12.2012 – 504 750 тыс. руб.).

Процентные ставки по займам (% годовых):

Наименование	2013 г.	2012 г.
Долгосрочные займы в российских рублях	7,997	7,75-10,64
Краткосрочные займы в российских рублях	-	-

Дополнительных затрат, связанных с получением займов в 2013 и 2012 гг. не производилось. Начислено процентов по займам за 2013 год 1 139 894 тыс. руб. (за 2012 год – 433 868 тыс. руб.), погашено процентов в 2013 году 1 120 445 тыс. руб. (в 2012 году – 375 724 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных займов приведена в таблицах:

Долгосрочные займы

тыс. руб.

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2013	Привлечено займов в 2013 году	Переведено из краткосрочной	Погашено займов в 2013 году	Переведено в краткосрочную	Задолженность на 01.01.2014
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф03-12/2008 от 18.12.08	18.12.08	30.03.14	1 000 000	8,50	720 000				720 000	
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф10-12/2010/РАО-10/0461 от 16.12.10	23.12.10	25.12.15	1 530 000	8,00	500 000		400 000		400 000	500 000
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф05-12/2011 от 17.10.11	26.12.11	01.04.14	400 000	8,50	400 000				400 000	
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф04-12/2012/РАО-12/0323 от 05.12.12	05.12.12	01.04.14	650 000	9,00	650 000				650 000	
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф09-12/2012 от 20.12.12	20.12.12	01.04.14	90 000	9,00	90 000				90 000	0
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф10-12/2012 от 20.12.12	20.12.12	01.04.14	600 000	9,00	600 000			100 000	500 000	
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф11-12/2012 от 25.12.12	25.12.12	01.04.14	500 000	9,00	500 000			500 000		0
ОАО "РусГидро" №ОГ-156-63-2012 от 27.08.12	29.08.12	15.09.21	8 000 000	10,09	8 000 000				1 000 000	7 000 000
ОАО "РусГидро" №ОГ-172-25-2013 от 04.12.13	04.12.13	03.12.18	4 537 544	7,997		4 537 544		-		4 537 544
Всего долгосрочные займы					11 460 000	4 537 544	400 000	600 000	3 760 000	12 037 544

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

Краткосрочные займы

тыс. руб.

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2013	Привлечено займов в 2013 году	Переведено в долговую срочную	Погашено займов в 2013 году	Переведено из долгов срочной	Задолженность на 01.01.2014
Облигационный займ №ОВ-ДК/01, №АН-ДК/01, №ОР-ДК/01.	14.03.08	оферта - 17.03.09, 17.12.09, 17.03.11, 11.03.13	5 000 000	7,75	4 750	4 750				0
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф03-12/2008 от 18.12.08	18.12.08	30.03.14	1 000 000	8,50	0				720 000	720 000
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф10-12/2010/РАО-10/0461 от 16.12.10	23.12.10	25.12.15	1 530 000	8,00	500 000		400 000		400 000	500 000
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф05-12/2011 от 17.10.11	26.12.11	01.04.14	400 000	8,50	0				400 000	400 000
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф04-12/2012/РАО-12/0323 от 05.12.12	05.12.12	01.04.14	650 000	9,00	0				650 000	650 000
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф09-12/2012 от 20.12.12	20.12.12	01.04.14	90 000	9,00	0			90 000	90 000	0
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф10-12/2012 от 20.12.12	20.12.12	01.04.14	600 000	9,00	0			128 000	500 000	372 000
ОАО "РусГидро" №ОГ-156-63-2012 от 27.08.12	29.08.12	15.09.21	8 000 000	10,09	0				1 000 000	1 000 000
Итого по краткосрочным займам					504 750	0	400 000	222 750	3 760 000	3 642 000
Проценты					58 258	1 139 894		1 120 445		77 707
Всего задолженность по краткосрочным займам с учетом процентов					563 008	1 139 894	400 000	1 343 195	3 760 000	3 719 707

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

Векселя выданные

Векселей выданных или погашенных в 2013-2012 году не было.

Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционного актива в 2013 году, составила 25 965 тыс. руб. (в 2012 году – 52 109 тыс. руб.).

Сумма недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2013 составила 7 166 тыс. руб., (на 31.12.2012-131 854 тыс.руб., на 31.12.2011. недополученных заемных средств по заключенным договорам нет).

Информация по забалансовым счетам

По состоянию на 31.12.2013 г. общая сумма поручительств выданных ОАО «ДГК» за третьих лиц и учитываемая на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» составила 294 000 тыс. руб. (на 31.12.2012 - 91 026 тыс. руб., на 31.12.2011 выданных поручительств нет).

3.9. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование	Период	На начало периода	Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло		На конец периода
				погашение	списание на финансовый результат	
Кредиторская задолженность:	2013г	7 086 787	101 650 299	100 724 080	855	8 012 151
	2012г	5 594 721			581	7 086 787
краткосрочная - всего, в т.ч.:	2013г	7 086 787	101 625 543	100 724 080	855	7 987 397
	2012г	5 594 721			581	7 086 787
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2013г	4 573 272	51 446 025	51 122 848	148	4 896 301
	2012г	3 468 368			156	4 573 272
по оплате труда перед персоналом	2013г	413 565	5 116 360	5 065 264		464 661
	2012г	426 457				413 565
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	2013г	134 093	2 236 235	2 214 742		155 586
	2012г	103 391				134 093
задолженность по налогам и сборам	2013г	1 325 124	4 618 238	4 373 471	2	1 569 889
	2012г	1 039 662			5	1 325 124
авансы полученные	2013г	517 347	36 973 668	36 855 687	572	634 756
	2012г	433 394			202	517 347
прочая	2013г	123 386	1 235 017	1 092 068	133	266 204
	2012г	123 449			218	123 386
долгосрочная - всего, в т.ч.:	2013г	-	24 754			24 754
	2012г	-				-
прочая	2013г	-	24 754			24 754
	2012г	-				-

В кредиторской задолженности наибольший удельный вес (61,1%) составляет задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:

тыс.руб.

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	4 896 301	4 573 272	3 468 368
ООО ВТБ Факторинг	1 368 865	-	-
ООО «ГазпроммежрегионгазНовосибирск»	519 209	506 104	-
ОАО «Ургалуголь»	390 961	1 191 741	-
ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания»	347 737	207 756	1 095 053

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

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
ОАО ХК «Якутуголь»	291 159	1	1
ОАО «Промсвязьбанк»	236 218	1	1
МУПВ «Владивостокское предприятие электрических сетей»	163 667	209 924	99 802
ОАО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	113 176	111 841	96 509
ОАО «Дальтрансгаз»	86 566	95 004	55 188
ОАО «Дальтехэнерго»	84 876	129 826	496 223
ООО "Колмар-Продажи и Логистика"	84 762	-	-
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	75 990	112 453	185 285
ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»	60 736	62 553	50 384
ОАО «Приморскуголь»	56 169	129 756	-
ЗАО «Малые разрезы Нерюнгри»	50 299	100 540	62 511
МУП г. Хабаровска «Тепловые сети»	48 094	60 759	30524
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	46 840	35 090	46 780
ООО «КИНГКОУЛ»	34 380	-	5 190
ООО «Петротрейд-М»	12 655	19	149 287
Прочие	788 767	1 584 814	1 095 630

Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Просроченная кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	102 559	1 244 956	159 801
поставщикам материально-производственных запасов	21 452	1 004 128	11 795
подрядчикам по капитальному строительству	10 381	65 254	90 509
прочие	70 726	175 574	57 497

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из дат: либо день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав, либо день частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 16 033 340 тыс. руб. (15 347 130 тыс. руб. – в 2012 году). НДС по приобретенным ценностям составил 13 262 217 тыс. руб. (13 063 172 тыс. руб. – в 2012 году), в том числе возвращенные из бюджета – 43 139 тыс. руб. (117 824 тыс. руб. – в 2012 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 112 230 тыс. руб. по ставке налога на прибыль 20 % (в 2012 году сумма условного дохода составила 421 171 тыс. руб. по ставке налога на прибыль 20 %).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 811 830 тыс. руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 362 366 тыс. руб. по ставке 20% (в 2012 году сумма постоянных разниц составила 1 563 151 тыс.руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 312 610 тыс.руб. по ставке 20%).

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении доходов или расходов: результатов переоценки объектов основных средств, расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов по материальной помощи и

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 – 622 821 тыс.руб.

(в 2012 году – 2 230 369 тыс.руб.), в том числе: возникших – 489 576 тыс.руб.

(в 2012 году – 2 300 183 тыс.руб.) и погашенных – 1 112 397 тыс.руб. (в 2012 году – 69 814 тыс.руб.).

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении сумм амортизации основных средств, расходов, связанных с оценочными обязательствами по неиспользованным дням отпуска и по рекультивации золоотвалов, расходов по арендной плате за землю в период оформления договора, прибыли за отчетный период по данным налогового учета, уменьшенной на сумму полученного убытка предыдущих налоговых периодов в размере налогооблагаемой прибыли текущего налогового периода.

Возникновение вычитаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых активов в сумме – 124 564 тыс. руб. (в 2012 году – 446 074 тыс.руб). Начислено отложенных налоговых активов на сумму 97 915 тыс.руб. (в 2012 году – 460 037 тыс.руб.). Погашено отложенных налоговых активов на сумму 222 479 тыс.руб. (в 2012 году – 13 963 тыс.руб).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 627 861 тыс. руб. (в 2012 году – 1 687 562 тыс.руб., в том числе, возникших – 1 432 360 тыс.руб. (в 2012 году – 2 402 419 тыс.руб.) и погашенных – 804 499 тыс.руб. (в 2012 году – 714 857 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат, связанных с применением амортизационной премии по объектам основных средств, расходов по начислению амортизации, процентов по инвестиционным кредитам, горно-подготовительным (вскрышным работам), расходов по формированию резерва по сомнительным долгам, расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Возникновение налогооблагаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых обязательств в сумме 125 572 тыс. руб. (в 2012 году – 337 512 тыс.руб.). Начислено отложенных налоговых обязательств на сумму 286 472 тыс. руб. (в 2012 году – 480 484 тыс.руб.). Погашено отложенных налоговых обязательств на сумму 160 900 тыс.руб. (в 2012 году – 142 971 тыс.руб.).

В отчетном году в увеличение чистой прибыли отчетного года в связи с выбытием объектов основных средств были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 605 707 тыс.руб. (в 2012 году – 1 167 тыс.руб.), по причине сдачи уточненных деклараций по налогу на прибыль за предыдущие отчетные периоды был скорректирован налоговый убыток предыдущих периодов, что привело к корректировке отложенных налоговых активов в сумме 573 020 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых активов, списанных в уменьшение чистой прибыли отчетного года, в связи с выбытием объектов основных средств составила 179 тыс.руб. (в 2012 году отложенные налоговые активы списаны в сумме 789 тыс.руб.), по причине сдачи уточненных деклараций по налогу на прибыль за предыдущие отчетные периоды были скорректированы отложенные налоговые активы в сумме 46 078 тыс.руб. и отложенные налоговые обязательства в сумме 656 152 тыс.руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2013 год составила 1 042 399 тыс. руб. (в 2012 году – налогооблагаемый убыток 1 964 137 тыс. руб.). В соответствии с п.1 ст. 283 НК РФ налогооблагаемая прибыль текущего налогового периода уменьшена на сумму

полученного убытка предыдущих налоговых периодов 2009, 2010 гг. в размере 1 042 399 тыс.руб.

Расшифровка строки 2460 «Отчета о финансовых результатах»:

Наименование	тыс. руб.	
	2013 г.	2012 г.
Списание ОНО в связи с выбытием объектов ОС, уточненными декларациями	655 547	- 1 167
Приведение сальдо по ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	-
Списание ОНА в связи с выбытием объектов ОС, уточненными декларациями	-526 763	- 29 753
Приведение сальдо по ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	1 174	118
Штрафные санкции и пени во внебюджетные фонды	206	52
Сумма к возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-139 451	- 73 902
Итого	9 287	104 652

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов в 2013 году составляют 3 407 658 тыс. руб. (в 2012 году – 2 973 412 тыс. руб.). Данные по видам налогов представлены в таблице:

Наименование	тыс. руб.	
	2013 г.	2012 г.
Внебюджетные фонды	2 296 386	1 918 517
Налог на имущество	987 136	912 361
Налог на добычу полезных ископаемых	59 162	69 166
Государственная пошлина	45 262	60 978
Транспортный налог	4 285	4 341
Водный налог	5 207	5 514
Земельный налог	8 841	2 417
Пени, штрафы	1 379	188
Итого	3 407 658	2 973 412

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство перед работниками за дни отпуска, заработанные ими, но не использованные на отчетную дату, с учетом страховых взносов;
- оценочное обязательство по рекультивации земель, используемых под золоотвалы;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

Наименование	Период	тыс.руб.				
		Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	2013 г.	947 726	1 312 717	1 242 272		1 018 171
	2012 г.	794 115	181 701	15 766	12 324	947 726
Оценочные обязательства по золоотвалам	2013 г.	384 175	50 556	25 748		408 983
	2012 г.	243 889	168 376	15 766	12 324	384 175
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	2013 г.	563 551	1 262 161	1 216 524	-	609 188
	2012 г.	550 226	13 325	-	-	563 551

В соответствии с учетной политикой, величина оценочного обязательства по рекультивации земельных участков золоотвалов по состоянию на 31.12.2013г, определена путем дисконтирования стоимости необходимых работ по рекультивации, рассчитанной в ценах на конец отчетного периода по сроку исполнения оценочного обязательства. Ставка дисконтирования определяется Обществом как средневзвешенная процентная ставка по действующим кредитам, которая по состоянию на 31.12.2013 г. составляет 9,19 % (на 31.12.2012 г. – 8,26%).

На конец отчетного периода сумма оценочных обязательств по рекультивации золоотвалов со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 408 835 тыс. руб., до 12 месяцев – 148 тыс. руб. (на 31.12.2012г. со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 328 831 тыс. руб., до 12 месяцев – 55 344 тыс. руб.)

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам носят характер краткосрочной задолженности. Величина признанного оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска определена как произведение числа дней неиспользованного отпуска на средневзвешенный заработок с учетом средней ставки страховых взносов установленной для следующего отчетного периода. На конец отчетного периода величина оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска в суммовом выражении изменилась по отношению к отчетной дате на 31.12.2013г. на 45 637 тыс. руб., увеличение связано с ростом средневзвешенного заработка работников являющегося составной частью расчета оценочного обязательства

Условные обязательства

В отчетном периоде завершена выездная налоговая проверка за 2010-2011 гг., по результатам которой Обществу начислены пени и штрафы в общей сумме 23 373 тыс. руб. Претензии налогового органа будут оспариваться Обществом в судебном порядке. По оценке руководства Общества вероятность вынесения положительного решения в пользу налогоплательщика высока, риск привлечения Общества к ответственности минимален.

Кроме того, Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

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

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок

(сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

3.12. Государственная помощь

В 2013 году Общество получило из бюджета РФ субсидии в сумме 391 687 тыс. руб. (в 2012 г. – 341 226 тыс. руб.) в том числе:

- по тепловой энергии – 285 932 тыс. руб. (в 2012 г. – 258 957 тыс. руб.)
- по горячей воде – 68 637 тыс. руб. (в 2012 г. – 57 221 тыс. руб.)
- по канализации – 29 094 тыс. руб. (в 2012 г. – 20 993 тыс. руб.)
- по водоснабжению – 8 024 тыс. руб. (в 2012 г. – 4 055 тыс. руб.)

Выделение субсидии обусловлено регулированием тарифов в порядке, установленном Постановлением Правительства Республики Саха (Якутия) от 8 августа 2011 года «Об утверждении порядка предоставления субсидий на возмещение недополученных доходов организациям, оказывающим коммунальные услуги населению, в связи с регулированием тарифов» (в редакции Постановления Правительства Республики Саха (Якутия) от 05.12.2012 №554) и административным регламентом предоставления государственной услуги.

Сумма полученной субсидии полностью отражена по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

3.13 Выручка от продаж

тыс.руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.	Изменение	
			Сумма	%
Выручка всего, в т. ч.:	56 109 419	53 572 151	2 537 268	4,74
электроэнергия	35 799 125	34 628 290	1 170 835	3,38
тепловая энергия	15 542 170	14 422 203	1 119 967	7,77
горячая вода	3 640 281	3 616 910	23 372	0,65
прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного характера	1 005 144	784 124	221 020	28,19
прочие товары, продукция, работы, услуги непромышленного характера	119 699	117 624	2 075	1,76

Рост выручки по электроэнергии связан с увеличением объемов производства и с ростом средне отпускного тарифа на 5,2 %.

Рост выручки по тепловой энергии связан с увеличением полезного отпуска и ростом средне отпускного тарифа на 6,8 %.

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.	Изменение	
			Сумма	%
Себестоимость всего, в т.ч.:	53 557 600	52 747 477	810 123	1,54
электроэнергия	31 403 630	31 086 864	316 766	1,02
тепловая энергия	16 908 103	16 506 996	401 107	2,43
горячая вода	4 791 272	4 785 705	5 567	0,11
прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного характера	374 855	276 770	98 085	35,44
прочие товары, продукция, работы, услуги непромышленного характера	79 740	91 142	(11 414)	(12,5)

Себестоимость реализованной продукции состоит из следующих элементов:

- материальные затраты – 33 701 067 тыс. руб. (в 2012 г. – 33 929 096 тыс. руб.);
- расходы на оплату труда – 6 676 060 тыс. руб. (в 2012 г. – 6 065 310 тыс. руб.);
- отчисления на социальные нужды – 1 893 757 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 686 163 тыс. руб.);
- амортизация – 3 618 532 тыс. руб. (в 2012 г. – 3 347 485 тыс. руб.);
- прочие затраты – 7 668 184 тыс. руб. (в 2012 г. – 7 719 423 тыс. руб.).

3.15. Прочие доходы

тыс.руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.
Доход от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 589 037	1 611 373
Компенсация за разницу в тарифах	391 687	341 226
Доходы прошлых лет	255 288	63 606
Восстановление ранее произведенной уценки	138 747	407 962
Доходы по признанным и присужденным санкциям	135 753	178 337
Возврат госпошлины	41 932	49 320
Доходы и материалы, полученные от списания / ликвидации основных средств, незавершенного строительства	29 688	52 063
Доходы от реализации и иного выбытия производственных основных фондов, МПЗ	14 228	5 177
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	2 184	13 896
Доход от списания кредиторской задолженности	799	581
Доход от страхового возмещения	262	4 284
Прочие	298 976	44 985
Итого	2 898 581	2 772 810

3.16. Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.
Расходы, связанные с созданием резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 762 329	1 737 848
Материальная помощь и другие социальные выплаты	481 874	443 631
Убытки прошлых лет	129 028	107 180
Расходы, связанные с созданием резерва под обесценение фин. вложений	80 034	0
Расходы на банковские услуги	62 386	64 884
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств, незавершенного строительства	59 836	60 472
Сумма дисконта оценочного обязательства по золоотвалам	51 051	163 266
Проценты по кредитным договорам	44 573	56 754

Наименование	2013 г.	2012 г.
Расчеты по Госрезерву	43 267	145 661
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	40 967	0
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений, спортивных мероприятий, иных социальных мероприятий	30 191	26 531
Отчисления профсоюзу	24 199	22 283
Расходы, связанные с созданием резерва под обесценение активов	14 422	0
Расходы по реализации и иному выбытия производственных основных фондов, МПЗ	12 266	4 097
Расходы на благотворительные цели	8 006	100 000
Расходы от списания дебиторской задолженности	6 423	2 165
Членские взносы, вступительные и прочие взносы	5 644	2 757
Затраты, произведенные в связи с получением, обслуживанием и сопровождением займов и кредитов	4 439	7 168
Спонсорская помощь	3 206	10 900
Расходы по штрафным санкциям, начисленным по хозяйственным договорам	2 546	3 194
Невозмещаемый НДС	730	1 236
Расходы на содержание объектов социально-культурной сферы за счет собственных средств Общества	710	640
Прочие	75 145	46 498
Итого	2 943 272	3 007 165

3.17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование	2013 г.	2012 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(801 996)	(1 892 644)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук	3 104 139 086	3 104 139 086
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	(0,000258)	(0,00060)

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась, в связи с отсутствием факторов, дающих разводненный эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.18. Связанные стороны.

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций и входит в Группу РАО Энергетические системы Востока, состоящую из ОАО «РАО Энергетические системы Востока» и его дочерних обществ. Так же Общество находится под существенным влиянием со стороны Группы ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания». Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ОАО «РусГидро».

Подробная информация о лицах, входящих в группу ОАО «РусГидро», приведена на официальном сайте <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/2011>.

Связанными сторонами Общества также являются:

- лица, перечисленные в списке в ОАО «РАО Энергетические системы Востока» по состоянию на 31.12.2013 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в ОАО «РАО Энергетические системы Востока»: <http://www.rao-esv.ru/spisok-affilirovannyh-lic>

- ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания» и лица, перечисленные в списке ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания» по состоянию на 31.12.2013 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания»: http://www.suek.ru/page.php?s_m=1&id=60&s_y=2012

Продажи связанным сторонам

Выручка общества от продаж готовой продукции связанным сторонам составила:

тыс.руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.
Головная организация		
ОАО "ДЭК"	35 510 578	40 454 033
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество		
ОАО "ДРСК"	22 004	21 280
ОАО "Сельскохозяйственный комплекс "Агроэнерго"	21 239	24 028
ОАО «Хабаровская ремонтно-строительная компания»	11 906	18 314
ОАО "Нерюнгриэнергоремонт"	8 954	8 272
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	8 477	8 975
ОАО "ХРМК"	6 288	5 842
Прочие дочерние общества головной организации	10 549	10 647
Другие связанные стороны		
ОАО «Дальтехэнерго»	11 349	7 986
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	8 920	1 232
ОАО «Ургалуголь»	4 183	3 804
Прочие связанные стороны	2 092	1 590
ИТОГО	35 626 550	40 566 003

В 2013 и 2012 гг. продажа электрической энергии, тепловой энергии и горячей воды связанным сторонам осуществлялась Обществом по утвержденным тарифам ФСТ и РЭК соответственно. Прочая реализация товаров, работ и услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

Закупки у связанных сторон

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

тыс.руб.

Наименование	2013 г.	2012 г.
Головная организация		
ОАО "ДЭК"	1 025 212	1 017 757
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество		
ОАО "Восточная транспортная-энергетическая компания"	2 820 522	2 353 024
ОАО "ХРМК"	730 344	773 270
ОАО "Дальэнерготехкомплект"	540 971	464 657
ОАО "Родник здоровья"	540 971	2 055
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	312 787	129 834
Прочие дочерние общества головной организации	647 689	593 046
Другие связанные стороны		
ОАО "Ургалуголь"	3 745 032	1 679 067
ОАО СУЭК	1 642 573	4 439 495
ОАО «Дальтехэнерго»	1 321 441	1 390 481
ОАО «Приморскуголь»	464 459	288 491
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	381 080	419 535
Прочие связанные стороны	102 092	169 328
ИТОГО	13 810 714	13 720 040

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет

тыс.руб.

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
I. Долгосрочная задолженность	457 597	616 814	926 031			
Головная организация						
ОАО "ДЭК"	260 090	410 090	710 091			
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество						
ОАО "ДРСК"	134 699	137 676	140 653			
Связанные стороны						
ОАО АК "Якутскэнерго"	62 808	69 048	75 287			
II. Краткосрочная задолженность	2 135 602	2 067 056	2 165 317	1 425 785	11 841 747	4 187 793
Головная организация						
ОАО "ДЭК"	1 870 294	1 875 654	1 895 868	82 858	35 208	46 773
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество						
ОАО "Восточная транспортная-энергетическая компания"	212 160	160 649	203 813	73 798	-	1 895
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	1 536	2 187	388	28 925	14 831	5 235
ОАО "Нерюнгри-энергоремонт"	1 357	1 848	2 730	15 756	12 290	9
ОАО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	353	345	233	113 249	111 839	96 508
ОАО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	0	14	0	23 079	18 219	16 241
ОАО "Дальэнерготех-комплект"	0	508	1	19 147	20 651	4 129
Прочие дочерние общества головной организации	15 421	14 574	9 852	13 952	39 243	18 775
Связанные стороны						
ОАО "РусГидро"	302			12 537 544	8 000 000	
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	42	4 051	987	3 291 695	4 072 452	2 405 284
ОАО «Дальтехэнерго»	25 489	724	45 134	84 877	129 825	496 224
ОАО АК "Якутскэнерго"	8 342	6 270	6 311	-	3 969	1 562
Прочие связанные стороны	306	232	0	822 525	1 603 220	1 095 158
ИТОГО	2 593 199	2 683 870	3 091 348	17 107 405	14 061 747	4 187 793

Представленная в таблице дебиторская задолженность связанных сторон отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, созданного по задолженности дочерней компании головной

организации ОАО «ДЭК» - ОАО «Оздоровительный лагерь «Амурская жемчужина»». Сумма указанного резерва составила 1 241 тыс. руб.

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов, выданных в сумме 238 648 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 161 394 тыс. руб.) и авансов, полученных в сумме 111 324 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 5 255 тыс. руб.).

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование	Строка ОДДС	Поступления	
		2013 г.	2012 г.
Денежные потоки от текущих операций		43 487 665	42 299 291
Головная организация			
ОАО "ДЭК"	4111	42 273 913	41 018 777
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество			
ОАО "Восточная транспортная-энергетическая компания" (ОАО "Владсетъремонт")	4111	1 092 765	1 103 110
ОАО "ДРСК"	4111	28 953	29 138
ОАО "Сельскохозяйственный комплекс "Агроэнерго"	4111	23 554	24 905
Прочие дочерние общества головной организации	4111	39 372	106 856
Связанные стороны			
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4111	12 222	2 459
ОАО АК "Якутскэнерго"	4111	8 978	7 487
Прочие связанные стороны	4111	7 908	6 559
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	4210	780 706	346 197
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество			
ОАО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	4210	225 427	66 303
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	4210	41 984	
ОАО «Хабаровская ремонтно-строительная компания»	4210	23 803	
ОАО "Нерюнгримонт"	4210	18 029	2 338
Прочие дочерние общества головной организации		13 732	6 875
Связанные стороны			
ОАО "Дальтехэнерго"	4210	457 731	270 681
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4210		
ОАО "Уралуголь"	4210		
Денежные потоки от финансовых операций	4310	4 537 544	9 840 000
Связанные стороны			
ОАО "РусГидро"	4311	4 537 544	8 000 000
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4311		1 840 000
Итого		48 805 915	52 485 488

тыс.руб.

Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2013 г.	2012 г.
Денежные потоки от текущих операций		14 078 833	13 565 114
Головная организация			
ОАО "ДЭК"	4121	1 187 587	1 212 390
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество			
ОАО "Восточная транспортная-энергетическая компания"	4121	3 246 946	2 778 463
ОАО "Дальэнерготехкомплект"	4121	393 707	
ОАО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	4121	376 338	411 682
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	4121	285 059	138 696
Прочие дочерние общества головной организации	4121	440 359	787 261
Связанные стороны			
ОАО "Ургалуголь"	4121	4 472 224	786 969
ОАО СУЭК	4121	1 662 632	6 118 948
ОАО "Приморскуголь"	4121	595 852	
ОАО «Дальтехэнерго»	4121	557 121	535 114
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4121	374 230	567 881
Прочие связанные стороны	4121	486 778	227 710
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		2 174 856	2 338 735
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество			
ОАО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	4221	476 716	470 755
ОАО "Дальэнерготехкомплект"	4221	245 638	147 788
ОАО "Нерюнгримремонт"	4221	131 040	117 977
ОАО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	4221	65 234	53 524
ОАО «Хабаровская ремонтно-строительная компания»	4221	64 718	
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	4221	63 990	
Прочие дочерние общества головной организации	4221	26 722	57 957
Связанные стороны			
ОАО "Дальтехэнерго"	4221	991 546	1384517
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4221	108 367	106217
ОАО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева»	4221	885	
Денежные потоки от финансовых операций		1 978 261	100 000
Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество			
ОАО «Хабаровская ремонтно-строительная компания»	4323	70 852	
ОАО "Сельскохозяйственный комплекс "Агроэнерго"	4323	41 135	
Связанные стороны			
ОАО "РусГидро"	4323	819 983	
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4323	1 118 278	100 000
Итого		18 231 950	16 003 849

Займы, предоставленные связанными сторонами

ОАО «РусГидро» предоставляет Обществу два займа в рублях со сроками погашения в сентябре 2021 г. и декабре 2018 г. с начислением процентов по ставкам 10,09% и 8% годовых соответственно.

	тыс.руб.	
	2013 г.	2012 г.
Задолженность на 1 января	8 000 000	0
Получено в отчетном году	4 537 544	8 000 000
Возвращено в отчетном году	0	0
Задолженность на 31 декабря	12 537 544	8 000 000

ОАО РАО «Энергетические системы Востока» предоставляет Обществу займы со сроками погашения в 2014-2015 гг с начислением процентов по ставкам от 8 % до 9 % годовых.

	тыс.руб.	
	2013 г.	2012 г.
Задолженность на 1 января	3 960 000	2 220 000
Получено в отчетном году	0	1 840 000
Возвращено в отчетном году	818 000	100 000
Задолженность на 31 декабря	3 142 000	3 960 000

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2013 году Общество предоставило заем ОАО "Сельскохозяйственный комплекс "Агроэнерго" в рублях по процентной ставке – 9,50 % годовых и ОАО «Хабаровская ремонтно-строительная компания» в рублях по процентной ставке – 9 % годовых Срок погашения займов – 2013 год.

	тыс.руб.	
	2013 г.	2012 г.
Задолженность на 1 января	0	0
Выдано	(110 000)	0
Начислено процентов по займам	1 987	0
Возвращено с учетом начисленных процентов	111 987	0
Задолженность на 31 декабря	0	0

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров (их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений), директоров филиалов и высших менеджеров Исполнительного аппарата (генеральный директор и его заместители).

а) В 2013 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочие выплаты) на общую сумму 177 879 тыс.руб. (2012 г. – 137 579 тыс.руб.).

Кроме того директорам филиалов и высшим менеджерам Исполнительного аппарата предоставляются:

- медицинские услуги, возмещение от несчастных случаев и болезней по договорам добровольного страхования;
- денежные средства на представительские расходы по приему и обслуживанию представителей других организаций и учреждений, прибывших для переговоров с целью установления и (или) поддержания взаимовыгодного сотрудничества.
- платежи по имеющимся договорам негосударственного пенсионного обеспечения (паритетный план)

б) Долгосрочные вознаграждения за 2013 и 2012 гг. не производились.

в) Общество предоставило директорам филиалов и высшим менеджерам Исполнительного аппарата беспроцентные займы в рублях:

тыс.руб.

	2013 г.	2012 г.
Задолженность на 1 января	5 211	12 552
Предоставлено	5 000	
Возвращено	2 519	7 341
Задолженность на 31 декабря	7 962	5 211

В 2013 г. Общество предоставило беспроцентный заем господину Лебедю Д.В., директору филиала Приморская генерация сроком на 8 лет. В 2012 г. займы не предоставлялись.

Поступления и платежи по операциям с основным управленческим персоналом относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

3.19. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии потребителям на оптовых или розничных рынках, продажа которых составляет 98% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3.20. Управление финансовыми рисками

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

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночные риски

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

Риск изменения процентных ставок

Отрасль энергетики относится к числу капиталоемких отраслей народного хозяйства, и деятельность Общества требует существенных капитальных вложений. Укрепление позиций Общества на рынке требует значительных дополнительных инвестиционных расходов. Кроме того, не следует забывать о сезонном характере основной деятельности, что приводит к возникновению кассовых разрывов. В рамках проводимой финансово-экономической политики Обществом планируется привлечение заёмных средств различного характера. В связи с этим, оно подвержено риску изменения процентных ставок по процентным обязательствам.

С учетом того, что по состоянию на 31.12.2013 года кредитный портфель составляет 32 938 млн. руб. при средневзвешенной процентной ставке равной 9,19%, изменение процентной

39

ставки на 1% может привести к изменению прибыли (убытков) в рамках года в размере около 270 млн. рублей с учетом колебания квартальных ставок.

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

Риск изменения курса обмена иностранных валют (валютный риск)

Основные активы ОАО «ДГК» выражены в национальной валюте. При этом в Обществе есть обязательства перед поставщиками топлива, выраженные в валюте (в долларах США, поставка газа Консорциум проект Сахалин-1). В связи с этим Общество подвержено риску изменения курса обмена иностранной валюты.

С учетом объемов поставок газа и стоимости поставок, рассчитанной с учетом стоимости барреля нефти (индекс JCC на токийской бирже) и курса доллара США, изменение обменного курса на 1 рубль может привести к изменению прибыли (убытков) на сумму около 160 млн. рублей в среднем по году.

Варианты хеджирования данного риска – формирование бизнес-плана Общества с учетом реалистичных вариантов развития макроэкономических показателей, в частности среднегодового курса доллара США по отношению к рублю. Хеджирование данного риска с применением валютных опционов нецелесообразно с учетом высоких затрат на обслуживание.

Кредитные риски

Риск несвоевременной оплаты за реализованную продукцию

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Общество реализует электрическую и тепловую энергию. Реализация электрической энергии осуществляется на ОРЭМ, где риски неплатежей нивелированы на законодательном уровне. Реализация тепловой энергии осуществляется на розничном рынке и с учетом структуры потребления, где преобладает категория физические лица, подвержена риску неплатежей за отгруженную продукцию.

Так по состоянию на 31.12.2013 года задолженность за потребленную тепловую энергию составляет 5 237 млн. рублей, в том числе 3 280 млн. руб. просроченная, из нее 1 588 млн. рублей сомнительной задолженности.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает объем просроченной дебиторской задолженности.

На сегодняшний день в Обществе создается резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12 каждого года. Сумма резерва, созданного по итогам 2013 года, составляет 1 762 млн. рублей, в том числе по теплоэнергии – 1 588 млн. рублей.

Величина кредитного риска (расходы на содержание дебиторской задолженности), рассчитанная как (Среднегодовая стоимость задолженности*Средневзвешенную процентную ставку по кредитному портфелю Общества)/100%, составляет $10\,528 * 9,19\% / 100\% = 968$ млн. рублей.

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

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество старается

поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности

На сегодняшний день совокупный заемный капитал Общества состоит из заемных средств кредитных и не кредитных учреждений в размере 32 937 801 тыс. руб. и долгосрочной кредиторской задолженности по лизинговым платежам в размере 24 754 тыс. руб., краткосрочной кредиторской задолженности в размере 7 987 397 тыс. руб. млн. рублей в т. ч. перед поставщиками и подрядчиками - 4 896 301 тыс. руб.

Общество имеет на текущую дату положительную кредитную историю, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует. Проводится политика по поддержанию оптимальной структуры кредитного портфеля, в том числе со сроком возврата свыше одного года в размере не менее 40% от совокупного кредитного портфеля на отчетную дату.

В Обществе отсутствует большой объем просроченной кредиторской задолженности со сроками образования свыше 3 месяцев. При возникновении подобной задолженности проводится политика по заключению дополнительных соглашений к договору о рассрочке платежа либо соглашения о реструктуризации просроченной задолженности.

На текущую дату в составе финансовых вложений учитываются предоставленные займы ООО «Бейс», Некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Амур» и бывшим работникам Общества.

ООО «Бейс» погашает свои обязательства по графику. Остаток займа в размере 10,264 тыс. руб. планируется к погашению до 01.03.2014 года.

По займу НП «ХК Амур в 2013 году было подписано дополнительное соглашение, которое предусматривает изменение срока возврата займа, окончательный срок погашения которого 25.12.2014. В связи с тем, что данный долг не гасится, имеются признаки обесценения, что привело к созданию резерва под обесценение в размере 80 034 тыс. руб. по основному долгу и по неоплаченным процентам. Таким образом, определен вариант хеджирования данного риска.

Займы бывших работников Общества погашаются в соответствии с графиками.

На текущую дату имеется выданное поручительство ОАО «Россельхозбанку» за ОАО «СК«Агроэнерго»» в размере 294 млн. рублей со сроком действия в течение 2014 года. Риск наступления обязательств по исполнению данного поручения минимален.

Генеральный директор

07.03.2014 г.



М.И. Шукайлов

**ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ДГК» ЗА 2013 ГОД,
НЕ ВХОДЯЩАЯ В ЕЁ СОСТАВ (БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА).**

Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов:

В целях реализации Федерального закона № 261 - ФЗ от 23 ноября «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» с учетом требований региональных комитетов по ценам и тарифам Обществом была разработана Программа энергосбережения и повышения энергоэффективности на период 2010 - 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 2013 году достигнута экономия 33,2 тыс. тонн условного топлива (в 2012 году – 14,4 тыс. тонн условного топлива), 4 656 тыс. кВтч (в 2012 году -5 044,5 тыс. кВтч), 116 307 Гкал (в 2012 году - 24 396 тыс. Гкал). Экономический эффект составил 130 600 тыс. руб. (в 2012 году – 53 963 тыс. руб.)

тыс.руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на:							
	2013				2012			
	приобретение (производство)	на произв. цели	на иные цели	реализация на сторону	приобретение (производство)	на произв. цели	на иные цели	реализация на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.								
1.электрическая	948 457	939 598	8 859	-	924 596	916 481	8 115	-
1.1. на производственно-хозяйственные нужды	945 008	936 152	8 856	-	923 805	915 691	8 114	-
2. тепловая	3 449	3 446	3	-	791	790	1	-
ТОПЛИВО в т.ч.								
-дизельное топливо	29 756 797	29 739 031	14 630	3 136	30 136 445	30 113 930	12 128	10 386
-мазут топочный	189 058	183 645	5 413	-	135 216	135 052	163	-
-уголь	357 790	357 698	92	-	1 014 712	1 014 401	311	-
-газ горючий природный (естественный)	18 783 636	18 775 157	5 343	3 136	20 716 385	20 695 711	10 288	10 386
Итого	10 426 313	10 422 531	3 782	-	8 270 132	8 268 766	1 366	-
Итого	30 705 254	30 678 629	23 489	3 136	31 061 041	31 030 411	20 243	10 386

Генеральный директор

07.03.2014 г.



М.И. Шукайлов

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