

## *Аудиторское заключение*

**Адресат:** акционеры 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 серии 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) 967-04-95, факс 8 (495) 967-04-97).

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

**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:** Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов».

**Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций — 10202000095.**

**Global in Reach, Local in Touch**

ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701, Тел.: (495) 967-04-95, факс: (495) 967-04-97, e-mail: info@vneshaudit.ru, www.vneshaudit.ru  
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в Московском банке Сбербанка России ОАО г. Москва К/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

*Ответственность аудируемого лица  
за бухгалтерскую отчетность*

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

*Ответственность аудитора*

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

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

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

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

*Мнение*

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»

(квалификационный аттестат аудитора № 02-000366 от 27.12.12,  
основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов  
и аудиторских организаций – 29702002487)

Дата аудиторского заключения – 10 марта 2015 г.





## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2014 года

		<b>КОДЫ</b>
Форма №1 по ОКУД		0710001
Дата [число,месяц,год]		31/12/2014
Организация <u>Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»</u>	по ОКПО	76727851
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1434031363
Вид деятельности <u>Производство, передача и распределение электроэнергии</u>	по ОКВЭД	40.10
Организационно-правовая форма/ форма собственности <u>Открытое акционерное общество/ Частная собственность</u>	ОКОПФ/ОКФС	47/16
Единица измерения: <u>тыс.руб</u>	по ОКЕИ	384
Местонахождение [адрес]: 680000, Россия, г. Хабаровск, ул. Фрунзе 49		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1.	Результаты исследований и разработок	1120	96 790	129 053	161 315
3.2.	Основные средства всего, в т.ч.	1150	59 457 406	57 479 877	56 978 846
	Основные средства (за исключением незавершенного строительства)	1151	56 500 403	55 072 346	54 568 679
	Незавершенное строительство	1152	2 957 003	2 407 531	2 410 167
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	10 665	6 549	5 427
3.10.	Отложенные налоговые активы	1180	1 421 642	1 119 458	717 259
3.1.,3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	284 078	20 292	19 006
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>61 270 581</b>	<b>58 755 229</b>	<b>57 881 853</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.4.	Запасы	1210	6 136 545	7 045 362	6 124 816
	сырье, материалы и другие аналогичные платежи	1211	5 318 136	6 303 541	5 443 824
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	52 043	118	98
	расходы будущих периодов	1216	763 664	681 804	680 589
	прочие запасы и затраты	1217	2 702	59 899	305
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	193 204	170 455	147 483
3.5.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	9 596 865	8 937 420	8 617 852
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1231	335 985	655 130	857 640
	покупатели и заказчики	12311	193 210	460 468	618 871
	авансы выданные	12312	1 061	-	116
	прочие дебиторы	12313	141 714	194 662	238 653
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1232	9 260 880	8 282 290	7 760 212
	покупатели и заказчики	12321	7 471 335	6 019 509	5 518 043
	авансы выданные	12322	1 438 137	2 082 110	1 978 262
	прочие дебиторы	12323	351 408	180 671	263 907
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 202	12 498	178 432
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 128 455	374 993	813 348
	Прочие оборотные активы	1260	97 277	98 194	78 495
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>18 154 548</b>	<b>16 638 922</b>	<b>15 960 426</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>79 425 129</b>	<b>75 394 151</b>	<b>73 842 279</b>

1	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
2	3	4	5	6	
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.7.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 041 391	31 041 391	31 041 391
3.2.	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 430 141	12 728 640	11 878 325
3.7.	Добавочный капитал	1350	641 629	649 218	652 023
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 871 218)	(13 248 841)	(12 451 816)
	прошлых лет	1371	(13 187 998)	(12 446 845)	(10 559 172)
	отчетного периода	1372	(1 683 220)	(801 996)	(1 892 644)
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	31 241 943	31 170 408	31 119 923
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.8.	Заемные средства	1410	22 157 544	28 149 804	21 280 982
3.10.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 377 970	2 253 539	1 472 420
3.11.	Оценочные обязательства	1430	362 086	408 835	328 831
	Прочие обязательства	1450	-	24 754	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	24 897 600	30 836 932	23 082 233
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.8.	Заемные средства	1510	13 979 074	4 787 997	11 934 441
3.9.	Кредиторская задолженность	1520	8 601 228	7 987 397	7 086 787
	поставщики и подрядчики	1521	5 320 357	4 896 301	4 573 272
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	531 146	464 661	413 565
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	181 231	155 586	134 093
3.10.	задолженность по налогам и сборам	1524	1 663 430	1 569 889	1 325 124
	авансы полученные	1527	613 828	634 756	517 347
	прочие кредиторы	1528	291 236	266 204	123 386
3.11.	Оценочные обязательства	1540	705 284	609 336	618 895
	Прочие обязательства	1550	-	2 081	-
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	23 285 586	13 386 811	19 640 123
	<b>БАЛАНС</b>	1700	79 425 129	75 394 151	73 842 279

Генеральный директор

М.И.Шукайлов

Главный бухгалтер

М.В.Баженова

" 10 " марта 2015 г.



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



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
за 12 месяцев 2014 года

Организация Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Производство, передача и распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма N2 по ОКУД	0710002
Дата [число, месяц, год]	31/12/2014
по ОКПО	76727851
ИНН	1434031363
по ОКВЭД	40.10
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 12 месяцев 2014 г.	За 12 месяцев 2013 г.
1	2	3	4	5
3.13.	Выручка	2110	59 893 627	56 109 419
	реализация электроэнергии, теплоэнергии	21101	55 106 484	51 344 295
	прочая реализация	21102	4 787 143	4 765 124
3.14.	Себестоимость продаж	2120	(58 415 541)	(53 557 600)
	себестоимость электроэнергии, теплоэнергии	21201	(53 410 123)	(48 311 733)
	себестоимость прочей продукции	21202	(5 005 418)	(5 245 867)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 478 086	2 551 819
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>1 478 086</b>	<b>2 551 819</b>
	Проценты к получению	2320	73 026	44 778
	Проценты к уплате	2330	(3 543 170)	(3 113 053)
3.15.	Прочие доходы	2340	3 201 236	2 898 581
3.16.	Прочие расходы	2350	(3 069 342)	(2 943 272)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(1 860 164)</b>	<b>(561 147)</b>
3.10.	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.10.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	288 019	362 366
3.10.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(122 931)	(125 572)
3.10.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	206 945	(124 564)
3.10.	Прочее	2460	92 930	9 287
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(1 683 220)</b>	<b>(801 996)</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 12 месяцев 2014 г.	За 12 месяцев 2013 г.
1	2	3	4	5
<b>СПРАВОЧНО.</b>				
3.2.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 754 755	852 481
	Совокупный финансовый результат периода	2500	71 535	50 485
3.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(0,00054)	(0,000258)

Генеральный директор

М.И.Шукайлов

Главный бухгалтер

М.В.Баженова

" 10 " марта 2015 г.



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

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за 2014 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

Дата [число, месяц, год]	0710003
по ОКПО	31/12/2014
ИНН	76727851
по ОКВЭД	1434031363
по ОКОПФ/ОКФС	40.10
по ОКЕИ	47/16
	384

Единица измерения: тыс.руб.

**1. 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 2012 года	3100	31 041 391	-	12 530 348		(12 451 816)	31 119 923
	<b>За 2013 год</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	852 481	-	138 747	991 228
	в том числе переоценка имущества	3212	x	x	852 481	x	138 747	991 228
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(940 743)	(940 743)
	в том числе убыток	3221	-	-	-	-	(940 743)	(940 743)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(4 971)	x	4 971	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
3.7.	Величина капитала на 31 декабря 2013 года	3200	31 041 391	-	13 377 858		(13 248 841)	31 170 408
	<b>За 2014 год</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 754 755	-	275 170	2 029 925
3.2.	в том числе переоценка имущества	3312	x	x	1 754 755	x	275 170	2 029 925
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 958 390)	(1 958 390)
	в том числе убыток	3321	-	-	-	-	(1 958 390)	(1 958 390)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(60 843)	x	60 843	x
3.7.	Величина капитала на 31 декабря 2014 года	3300	31 041 391	-	15 071 770		(14 871 218)	31 241 943

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

тыс.руб.

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 года	Изменения капитала за 2014 год		На 31 декабря 2014 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	-	-	-	-
	<b>в том числе:</b>					
	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 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	31 241 943	31 170 408	31 119 923

Генеральный директор

М.И. Шукайлов

Главный бухгалтер

М.В. Баженова

" 10 " марта 2015 года



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



**Отчет о движении денежных средств  
за 2014 год**

Организация Открытое акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение электроэнергии  
 Организационно-правовая форма/форма собственности  
Открытое акционерное общество/ Частная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2014
по ОКПО	76727851
ИНН	1434031363
по ОКВЭД	40.10
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	58 639 354	56 551 433
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	57 299 240	55 342 399
	налог на прибыль организаций	4112	-	180 690
3.6.	прочие поступления	4119	1 340 114	1 028 344
	Платежи - всего	4120	( 56 183 763)	( 53 053 582)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 38 035 911)	( 37 748 962)
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 7 993 028)	( 6 894 402)
3.8.	процентов по долговым обязательствам	4123	( 3 448 436)	( 3 067 849)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочих налогов и сборов (за исключением НДС)	4125	( 4 990 047)	( 4 131 382)
	прочие платежи	4129	( 1 716 341)	( 1 210 987)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 455 591	3 497 851
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	70 545	287 994
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	25 273	78 690
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	34 424	205 142
3.3.	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 848	4 162
	Платежи - всего	4220	( 3 716 006)	( 3 720 768)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 3 671 621)	( 3 584 686)
3.3.	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 41 000)	( 110 000)
3.8.	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( 3 385)	( 26 082)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 3 645 461)	( 3 432 774)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	17 873 000	39 605 032
	в том числе:			
3.8.	получение кредитов и займов	4311	17 873 000	39 605 032
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	( 14 929 668)	( 40 108 464)
	в том числе:			
3.8.	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 14 765 532)	( 39 927 742)
	прочие платежи	4329	( 164 136)	( 180 722)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 943 332	( 503 432)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 753 462	( 438 355)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	374 993	813 348
3.6.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 128 455	374 993

Генеральный директор

М.И.Шукайлов

Главный бухгалтер

М.В. Баженова

" 10 " марта 2015 года



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

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»  
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2014 ГОД**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 ГОД**



# ПОЯСНЕНИЯ

## Содержание

<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>4</b>
1.1. Информация об Обществе.....	4
1.2. Операционная среда Общества.....	7
<b>II. Учетная политика.....</b>	<b>7</b>
2.1. Основа составления .....	7
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте .....	7
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	8
2.4. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	8
2.5. Основные средства.....	8
2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	10
2.7. Финансовые вложения.....	10
2.8. Запасы.....	10
2.9. Расходы будущих периодов .....	11
2.10. Дебиторская задолженность .....	11
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	11
2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал .....	12
2.13. Кредиты и займы полученные .....	12
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
2.15. Расчеты по налогу на прибыль .....	13
2.16. Доходы .....	13
2.17. Расходы .....	13
2.18. Изменения в формах бухгалтерской отчетности .....	13
2.19. Изменения в учетной политике Общества .....	13
<b>III. Раскрытие существенных показателей.....</b>	<b>14</b>
3.1. Результаты исследований и разработок.....	14
3.2. Основные средства.....	16
3.3. Финансовые вложения.....	20
3.4. Запасы.....	21
3.5. Дебиторская задолженность .....	22
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	25
3.7. Капитал и резервы.....	26
3.8. Кредиты и займы.....	26
3.9. Кредиторская задолженность .....	34
3.10. Налоги .....	36
3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	38

3.12. Государственная помощь .....	40
3.13. Выручка от продаж .....	40
3.14. Расходы по обычным видам деятельности .....	40
3.15. Прочие доходы .....	41
3.16. Прочие расходы.....	42
3.17. Прибыль на акцию .....	42
3.18. Связанные стороны.....	43
3.19. Информация по сегментам.....	48
3.20. Управление финансовыми рисками .....	48



# 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 «ДГК» от 25.07.2014 г. протокол № 2 (запись в ЕГРЮЛ внесена 18.07.2014г), с учетом изменений и дополнений, утвержденных решением Совета директоров ОАО «ДГК» от 22.08.2014 г. протокол № 4 (запись в ЕГРЮЛ внесена 29.08.2014г).

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 «Лучегорский топливно-энергетический комплекс» «ЛУТЭК»
5. Филиал «Нерюнгринская ГРЭС»
6. Филиал «Амурская генерация»
7. Филиал «Лучегорский угольный разрез»

Советом директоров ОАО «ДГК» 14.03.2014 (протокол №15) было принято решение об объединении деятельности филиалов Общества – «Приморская генерация» и «Приморские тепловые сети» на базе филиала «Приморская генерация».

В рамках данного решения Обществом проведены организационно-технические мероприятия по объединению деятельности указанных филиалов.

Данное объединение проведено в целях повышения производственной и экономической эффективности генерирующей и теплосетевой деятельности на юге Приморского края.

К основным преимуществам объединения указанных филиалов можно отнести следующие:

- совершенствование системы управления;



- оптимизация производственных процессов;
- снижение управленческих расходов;
- единое представительство ОАО «ДГК» в рамках одного муниципального образования;
- отсутствие разногласий по составляющим теплового баланса, в т.ч. «диспетчерским потерям», существующим в настоящее время (за счет формирования баланса в рамках одного филиала);
- экономическая и тарифная «целостность» в части формирования выручки и затрат;
- исключение неэффективных рабочих мест и дублирования трудовых функций. Общее снижение численности «объединенного» филиала составило 25 штатных единиц.

Операционную деятельность «объединенный» филиал «Приморская генерация» начал осуществлять с 01.07.2014.

Советом директоров ОАО «ДГК» 22.08.2014 (протокол №4) принято решение о ликвидации филиала Общества «Приморские тепловые сети». Соответствующие изменения в Устав Общества внесены 29.08.2014.

Советом директоров ОАО «ДГК» 26.12.2014г. (протокол №10) рассмотрен вопрос «Об определении приоритетных направлений деятельности Общества: О реализации проекта по реорганизации ОАО «ДГК». В рамках принятого решения по данному вопросу Советом директоров Общества утвержден план-график мероприятий по процедуре реорганизации ОАО «ДГК» в форме выделения.

В рамках утвержденного плана-графика мероприятий планируется осуществить реорганизацию ОАО «ДГК» в форме выделения филиала «Лучегорский угольный разрез» (далее – ЛУР) в отдельное юридическое лицо – 100% дочернее общество ОАО «ДГК».

Для осуществления процедуры реорганизации ОАО «ДГК» в форме выделения необходимо решение Общего собрания акционеров ОАО «ДГК» о реорганизации Общества в форме выделения из него акционерного общества «Лучегорский угольный разрез» (далее – АО «ЛУР»).

В соответствии с внутренними документами ОАО «РАО Энергетические системы Востока» вопрос о реорганизации ОАО «ДГК» вынесен на предварительное рассмотрение Правлением ОАО «РАО Энергетические системы Востока».

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2014 года составила 15053 человека (на 31.12.2013 года 15 352 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 30.06.2014



№	Ф.И.О.	Должность, место работы	Период работы в составе СД
3	Большаков Андрей Николаевич	Начальник управления перспективного развития ООО «Сибирская генерирующая компания»	с 16.12.2005 по 30.06.2014
4	Мустафин Герман Олегович	Директор по комплектации ОАО «Сибирьэнергоинжиниринг»	с 16.12.2005 по 30.06.2014
5	Коптяков Станислав	Директор по корпоративному управлению ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 25.04.2008 по настоящее
6	Некрасов Игорь Николаевич	Начальник отдела корпоративных активов ООО «Сибирская генерирующая компания»	с 07.06.2010 по 30.06.2014
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 30.06.2014
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 30.06.2014
14	Понуровский Виталий Сергеевич	Начальник Департамента закупок ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 30.06.2014 по настоящее время
15	Рукина Надежда Валерьевна	Начальник департамента общественных коммуникаций ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 30.06.2014 по настоящее время
16	Сухая Галина Ивановна	Начальник отдела корпоративного управления и контроля департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 30.06.2014 по настоящее время
17	Тюрина Елена Юрьевна	Член Правления, Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «ДЭК»	с 30.06.2014 по настоящее время
18	Чибисов Алексей Владимирович	Начальник Департамента розничного рынка ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	с 30.06.2014 по настоящее время
19	Шукайлов Михаил Иннокентьевич	Генеральный директор ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	с 30.06.2014 по настоящее время



В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Шариков Александр Сергеевич	Начальник отдела внутреннего контроля департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
2	Фридман Андрей Владимирович	Начальник отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»
3	Павленко Татьяна Ивановна	Заместитель руководителя службы внутреннего аудита ОАО «ДЭК»
4	Кочанов Андрей Александрович	Заместитель начальника департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока».
5	Гончарук Татьяна Михайловна	Начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»

## 1.2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в регионе, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от 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 56,2584 руб. за 1 доллар США на 31.12.2014 г. (31.12.2013 г. – 32,7292 руб., 31.12.2012 г. – 30,3727 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 завершенные 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 2014 года Общество переоценило здания производственные и непроизводственные по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2014 года. Предыдущая переоценка была проведена по состоянию на 31.12.2013 года, которая отражена в отчетности на 31.12.2013 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 2014 г., равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится на 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 2014 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, 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". С 01.01.2014 по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

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

Амортизация по сооружениям и передаточным устройствам, относящимся к горнодобывающим, начисляется по понтонным 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.

## **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 способу средней себестоимости.

## **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.

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

## **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.

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 налогу на добавленную стоимость.

## **2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал**

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

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

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

## **2.13. Кредиты и займы полученные**

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

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится 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 периода 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 отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» и составила 1 450 тыс. руб., тогда как в 2012 году сумма недостач и потерь от порчи ценностей отражалась в размере 19 689 тыс. руб. в строке 1230 «Дебиторская задолженность».

В связи с изменением позиции Общества по раскрытию информации в отчетности расходов будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев, данные активы по состоянию на 31.12.2014 г. в сумме 117 188 тыс. руб. отражены по строке бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы». В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99) о сопоставимости данных за предыдущие отчетные периоды расходы будущих периодов, превышающие 12 месяцев, соответственно отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2013 в сумме 20 292 тыс. руб., на 31.12.2012 в сумме 19 006 тыс. руб.

### **2.19. Изменения в учетной политике Общества**

В учетной политике на 2014 г. 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.).

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:	2014г.	161 315	(32 262)	-	(32 263)	161 315	(64 525)
	2013г.	161 315	-	-	(32 262)	161 315	(32 262)
	2012г.	-	-	161 315	-	161 315	-
Разработка и внедрение методов диагностики трубопроводов тепловых сетей с подземной прокладкой (ХТСК)	2014г.	11 376	(2 275)	-	(2 275)	11 376	(4 550)
	2013г.	11 376	-	-	(2 275)	11 376	(2 275)
	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 (ПГ,ХГ)	2014г.	9 940	(1 988)	-	(1 491)	9 940	(3 479)
	2013г.	9 940	-	-	(1 988)	9 940	(1 988)
	2012г.	-	-	9 940	-	9 940	-
Разработка и внедрение высокотехнологичного топочного устройства энергетического котла для сжигания природного газа ВТЭЦ-2 (ПГ)	2014г.	139 999	(27 999)	-	(28 497)	139 999	(56 496)
	2013г.	139 999	-	-	(27 999)	139 999	(27 999)
	2012г.	-	-	139 999	-	139 999	-

В 2014 году проводились следующие исследования и разработки со сроком окончания работ в 2015-2016 годах.

Наименование мероприятий	Общая стоимость работ, тыс. руб. без НДС	Освоение за 2014 год (закрито актами выполненных работ) тыс. рублей, без НДС	Освоение в 2015 году (по условиям договора, без учета мероприятий антикризисного плана), тыс. руб., без НДС	Освоение в 2016 году (по условиям договора, без учета мероприятий антикризисного плана), тыс. руб., без НДС
<b>ОАО "ДГК"</b>	<b>437 428</b>	<b>166 890</b>	<b>206 439</b>	<b>134 744</b>
<i>Приоритетные и прорывные направления</i>	<i>437 428</i>	<i>166 890</i>	<i>206 439</i>	<i>64 100</i>
Разработка технологии и изготовление опытно-промышленного образца восстановления и поддержания свойств мазута в течение длительного срока хранения.	6 747	2 314	4 433	-
Разработка и изготовление опытно-промышленного образца рабочего органа (била) молотковой мельницы повышенной эффективности.	4 973	2 128	2 845	-
Исследование процессов тепло- и массообмена при испарительном охлаждении воды в аппаратах контактного типа. Разработка технологии и изготовление опытно-промышленного образца градирни с повышенной эффективностью охлаждения воды и защитой внутренних поверхностей.	119 070	17 248	101 822	-
Разработка и создание высокоэффективной технологии защиты железобетонных водоводов технического водоснабжения от биологического (морского) обрастания с созданием экспериментального образца тоннеля	97 000	70 200	26 800	-
Разработка высокоэффективной технологии и мобильной опытно-промышленной установки регенерации турбинных и трансформаторных масел с использованием вакуумной осушки, электрофизической и сорбционной очистки, стабилизации масел современными композициями присадок, мониторингом качества регенерированных масел и автоматическим управлением технологическим процессом	71 830	50 000	21 831	-
Разработка технологии и изготовление опытно-промышленного образца восстановления поверхностей существующих циркуляционных водоводов при использовании морской воды с сохранением их пропускной способности.	71 000	25 000	9 000	37 000



Разработка технологии защиты железобетонных конструкций фундаментов, работающих в условиях повышенной влажности, агрессивных сред (в том числе нефтепродуктов) и вибрационных нагрузок с применением композитных материалов.	66 808	-	39 708	27 100
<i>Прочие исследования и разработки</i>	-	-	-	<i>70 644</i>

### 3.2. Основные средства

На конец отчетного периода объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, составляют 753 349 тыс. руб. (на 31.12.2013 г. – 349 663 тыс. руб.).

В 2014 и 2013 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 31.12.2014 г. составила 2 029 925 тыс. руб. (на 31.12.2013 г. – 991 228 тыс. руб.), в том числе:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал составила 1 754 755 тыс. руб. (в 2013 г. - 852 481 тыс. руб.);

- сумма дооценки, в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы составила 275 170 тыс. руб. (в 2013 г. – 138 747 тыс. руб.);

Уценки объектов по результатам проведенной переоценки по состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2013 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	Накоплен. 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:	2014	78 014 943	(22 942 597)	3 729 262	(178 867)	134 428	(4 286 691)	2 593 909	(563 984)	84 159 247	(27 658 844)
	2013	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)
Здания	2014	28 503 810	(5 462 789)	427 133	(41 667)	8 627	(744 571)	2 593 909	(563 984)	31 483 185	(6 762 717)
	2013	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)
Сооружения и передаточные устройства	2014	28 245 221	(10 479 050)	2 011 928	(50 075)	43 182	(2 154 381)			30 207 074	(12 590 249)
	2013	26 752 262	(8 454 550)	1 537 634	(44 675)	32 509	(2 057 009)			28 245 221	(10 479 050)
Машины и оборудование	2014	19 484 741	(5 988 825)	1 063 928	(37 797)	36 777	(1 220 398)			20 510 872	(7 172 446)
	2013	17 957 007	(4 892 784)	1 546 997	(19 263)	18 485	(1 114 526)			19 484 741	(5 988 825)
Транспортные средства	2014	1 676 502	(945 024)	215 788	(44 740)	44 286	(163 553)			1 847 550	(1 064 291)
	2013	1 542 437	(831 666)	186 119	(52 054)	52 052	(165 410)			1 676 502	(945 024)
Прочие	2014	104 669	(66 909)	10 485	(4 588)	1 556	(3 788)			110 566	(69 141)
	2013	84 779	(61 344)	21 724	(1 834)	1 835	(7 400)			104 669	(66 909)

Закрытое 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. В связи с изменением графика платежей после перехода к новому лизингодателю (ООО «ТрансИнвестХолдинг») прав требований по действующим договорам за имущество, полученное по договорам лизинга и учитываемое на забалансовых счетах, Обществом до конца действия договоров (декабрь 2015 года) должны быть выплачены лизинговые платежи на общую сумму 4 170 069 тыс. руб.

В 2014 году было начислено лизинговых платежей на сумму 221 133 тыс. руб. (в 2013 году – 224 401 тыс. руб.) и выплачено лизинговых платежей на сумму 193 680 тыс. руб. (в 2013 году – 211 200 тыс. руб.). На конец отчетного периода остаток задолженности Общества по лизинговым платежам составляет 323 155 тыс. руб. (на 31.12.2013 года – 516 835 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2014 г. задолженность по лизинговым платежам в сумме 24 753 тыс. руб. отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1528 «Прочие кредиторы» (на 31.12.2013 г. 24 754 тыс. руб. отражена в составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1450 «Прочие обязательства»).

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

В течение 2013 г, 2014 г. Общество объекты основных средств в пользование по договорам аренды не получило (в 2012 г. – 11 830 тыс. руб.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 28 062 896 тыс. руб. на 31.12.2014 (на 31.12.2013 – 27 200 824 тыс. руб., на 31.12.2012 – 28 002 299 тыс. руб.), в том числе:

- стоимость арендованных зданий, сооружений, машин, оборудования, транспортных средств составляет 2 020 024 тыс. руб. (в 2013 г. – 2 016 933 тыс. руб., в 2012 г. – 2 378 131 тыс. руб.);

- стоимость арендованных земельных участков составляет 22 510 317 тыс. руб. на 31.12.2014г. (в 2013 г. – 21 649 934 тыс. руб., в 2012 г. - 22 227 170 тыс. руб.).

- стоимость основных средств, полученных в лизинг составляет 3 533 957 тыс.руб. на 31.12.2014г. (на 31.12.2013г.-3 533 957 тыс. руб., на 31.12.2012г.- 3 396 998 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 2013 г. – 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 61 652 тыс. руб. (в 2013 г. – 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 2013 г. – 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 увеличилась в результате переоценки кадастровой стоимости земельных участков по филиалу «Нерюнгринская ГРЭС», «Хабаровская теплосетевая компания».

**Незавершенное строительство**

тыс. руб

Наименование	Период	На начало периода	Затраты за период	Принято к учету	Прочие выбытия	На конец периода
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств всего, в т.ч.:</b>		<b>2 407 531</b>	<b>4 294 733</b>	<b>(3 723 638)</b>	<b>(21 623)</b>	<b>2 957 003</b>
1) Изменение стоимости основных средств в результате перевооружения и реконструкции	2014	1 125 575	3 078 210	(2 657 367)	(6 322)	1 540 096
реконструкция ВТЭЦ-2 с переводом оборудования на сжи-гание природного газа		0	41 025	0		41 025
наращивание дамб буферного золоотвала ХТЭЦ-1 (с. Ильинка)		31 929	20 825	(52 754)		0
реконструкция подкачивающей насосной станции №184 «Кубяка»		403 354	97 637	0		500 991
прочие объекты перевооружения и реконструкции		690 292	2 918 723	(2 604 613)	(6 322)	998 080
2) Объекты нового строительства		1 279 956	1 150 719	(1 000 468)	(15 301)	1 414 906
строительство автоматической котельной в п. Некрасовка		18 299	254 207	(263 472)		9 034
прочие объекты нового строительства		1 261 657	896 512	(736 996)	(15 301)	1 405 872
3) Иное (приобретение объектов основных средств, инвестиции в нематериальные активы)		2 000	65 803	(65 803)		2 000
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств всего, в т.ч.:</b>			<b>2 410 167</b>	<b>3 701 590</b>	<b>(3 658 017)</b>	<b>(46 209)</b>
1) Изменение стоимости основных средств в результате перевооружения и реконструкции	2013	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 перевооружения 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



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

В 2014 году Общество за счет капитальных вложений выполнило работ на сумму 557 873 тыс. руб. на объектах, строительство и модернизация которых, позволяет обеспечить снижение отрицательного воздействия производственной деятельности на окружающую среду (в 2013 г. – 940 959 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование филиала	Наименование проекта	Сумма
Амурская генерация	Монтаж шумоглушителей кла №1,2,3,4 (ПИР)	1 850
Приморская генерация	Реконструкция Владивостокской ТЭЦ-2 с переводом на сжигание природного газа	233 279
	Наращивание дамбы золоотвала № 1 Артемовской ТЭЦ	1 553
	Наращивание дамбы золоотвала № 2 Артемовской ТЭЦ	59 011
	Строительство золошлакоотвала «Зеленая балка» Партизанской ГРЭС с применением геосинтетических материалов – геомембран и геотекстиля	196 557
	Строительство очистных сооружений ВТЭЦ-2 с внедрением инновационных технологий химико-биологической очистки и обеззараживания стоков (ПИР)	1 237
	Реконструкция выпуска загрязненных сточных вод Артемовской ТЭЦ	493
Хабаровская генерация	Реконструкция под использование в виде топлива природного газа с применением инновационных технологий приготовления и подачи топлива (энергетические котлы) на ХТЭЦ-1	7 500
	Разработка конструктивных решений и внедрение новых технологий по очистке нефтесодержащих и дождевых сточных вод на Хабаровской ТЭЦ-1	46
	Наращивание дамб буферного золоотвала и доп. секции Хаб.р-н с. Ильинка	20 825
	Рекультивация золоотвала №1 Хабаровской ТЭЦ-3	10 598
Хабаровская теплосетевая компания	Строительство второй очереди золоотвала Биробиджанской ТЭЦ	31 101
ЛуТЭК	Строительство дамбы 3- яруса золоотвала №2 Приморской ГРЭС	2262
<b>Итого</b>		<b>557 873</b>

### 3.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитывались предоставленные займы ООО «Бэйс», 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	31.12.2014г.	31.12.2013г.	31.12.2012г.
Займы организациям	-	10 623	175 623
в том числе связанным сторонам		-	-
Займы бывших работников организации	12 867	8 424	8 237
в том числе связанным сторонам		-	-
<b>Итого предоставленные займы, в том числе:</b>	<b>12 867</b>	<b>19 047</b>	<b>183 859</b>
краткосрочные финансовые вложения	2 202	12 498	178 432
долгосрочные финансовые вложения	10 665	6 549	5 427

В 1 квартале 2014 года был погашен остаток займа ООО «Бэйс» в размере 10000 тыс.руб., и 623 тыс.руб. процентов, по выданному в 2008 году займу по договору №7754/39 от 06.05.2008г. в сумме 100 000 тыс. руб. и начисленных процентов в сумме 623 тыс.руб. Оплата



была проведена 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.

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 займа. Было подписано дополнительное соглашение б/н от 21.11.2013 г. о продлении срока исполнения договора №А949/1-12 до 25.12.2014 г. В 2014 году некоммерческому партнерству «Хоккейный клуб «Амур» был выдан новый заем в размере 41 000 тыс.руб. со сроком гашения до 31 июля 2015 года. За 2014 года : погашен основной долг в размере 21 428 тыс.руб., начислены проценты в размере 8 345 тыс.руб., погашено процентов 9 042 тыс.руб. Восстановлен резерв в размере оплаченного долга и процентов в размере 26 462 тыс.руб.

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 займов Некоммерческого партнерства «Хоккейный клуб «Амур» создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 45 337 тыс. руб. Всего резерв под обесценение по ХК «Амур» составляет 98 909 тыс. руб.

По займам бывшим работникам организации сумма задолженности составляет 12 867 тыс. руб. Погашение задолженности производится по графикам платежей, которые являются неотъемлемой частью договоров.

### 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	Перенесено в состав внеоборотных активов	Резерв	Учетная стоимость	Резерв
Сырье и материалы	2014	827 289	(10 273)	2 345 050	(2 332 978)		2 789	839 361	(7 484)
	2013	844 823	-	2 655 599	(2 673 133)		(10 273)	827,289	(10 273)
Топливо	2014	5 333 347	-	31 883 553	(32 875 770)		-	4 341 130	-
	2013	4 399 569	-	34 334 283	(33 400 505)		-	5 333 347	-
Запасные части	2014	157 327	(4 149)	381 972	(393 201)		3 180	146 098	(969)
	2013	199 432	-	361 387	(403 492)		(4 149)	157 327	(4 149)
Расходы будущих периодов	2014	681 804	-	327 935	(246 075)		-	763 664	-
	2013	680 589	-	84 340	(81 839)	(1 286)	-	681 804	-
Прочие запасы	2014	60 017	-	233 204	(238 476)		-	54 745	-
	2013	403	-	142 943	(83 329)		-	60 017	-
Итого	2014	7 059 784	(14 422)	35 171 714	(36 086 500)		5 969	6 144 998	(8 453)
	2013	6 124 816	-	37 578 552	(36 642 298)	(1 286)	(14 422)	7 059 784	(14 422)



Сумма резерва под снижение стоимости материально – производственных запасов по состоянию на 31.12.2014 года составляет 8 453 тыс. руб. (в 2013г. – 14 422 тыс. руб.).

В 2014 году списано материально-производственных запасов, не связанных с производственной деятельностью Общества, на сумму 734 тыс. руб. (в 2013г.- 20 943 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 880 852 тыс. руб. (на 31.12.2013г. – 702 096 тыс. руб.), в том числе:

- подготовительные вскрышные работы по добыче угля на 31.12.2014г. – 708 923 тыс. руб. (на 31.12.2013г. – 648 637 тыс. руб.)

- права на использование программных продуктов на 31.12.2014г. – 171 929 тыс. руб. (на 31.12.2013г. – 53 460 тыс. руб.), в том числе со сроком гашения свыше 12 месяцев – 117 188 тыс. руб.

### ***Информация по забалансовым счетам***

На забалансовом счете 002 «Товарно – материальные ценности, принятые на ответственное хранение» учитываются материалы (топливо) по договорам заимствования с управлением Федерального агентства по государственным резервам по Дальневосточному федеральному округу и прочим сторонним организациям. Стоимость ТМЦ, принятых на ответственное хранение на 31.12.2014г. составляет 964 888 тыс. руб. (на 31.12.2013г. – 1 110 745 тыс. руб.).

### **3.5. Дебиторская задолженность**

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 1 804 362 тыс. руб. (в 2013 г. – 1 762 328 тыс. руб.), в том числе:

(а) по торговой дебиторской задолженности 1 663 244 тыс. руб. (на 31.12.2013 г. – 1 622 971 тыс. руб.);

(б) по прочей дебиторской задолженности 141 118 тыс. руб. (на 31.12.2013 г. – 139 357 тыс. руб.).

В 2014 году было списано нереальной к взысканию дебиторской задолженности на сумму 69 256 тыс. руб. (в 2013 г. – 158 829 тыс. руб.), в том числе: за счет резерва по сомнительным долгам 61 733 тыс. руб. (в 2013 г. – 148 810 тыс. руб.), на финансовый результат – 5 459 тыс. руб. (в 2013 г. – 6 423 тыс. руб.), на убытки прошлых лет – 2 064 тыс. руб. (в 2013 г. – 3 596 тыс. руб.).

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
	Период	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Погашение	Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						Списание на финансовый результат	Списаные за счет резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность всего в т.ч.:	2014 г.	655 448	(318)	3 661	(24 092)	-	-	(299 032)	335 985	-
	2013 г.	857 640	-	7 975	(13 649)	-	-	(196 518)	655 448	(318)
расчеты с покупателями и заказчиками	2014 г.	460 786	(318)	-	-	-	-	(267 576)	193 210	-
	2013 г.	618 871	-	-	-	-	-	(158 085)	460 786	(318)
авансы выданные	2014 г.	-	-	1 061	-	-	-	-	1 061	-
	2013 г.	116	-	-	-	-	-	(116)	-	-
прочая	2014 г.	194 662	-	2 600	(24 092)	-	-	(31 456)	141 714	-
	2013 г.	238 653	-	7 975	(13 649)	-	-	(38 317)	194 662	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2014 г.	10 044 299	(1 762 009)	93 268 713	(92 477 397)	(7 670)	(61 732)	299 032	11 065 245	(1 804 365)
	2013 г.	9 498 059	(1 737 847)	84 870 432	(84 361 880)	(10 018)	(148 812)	196 518	10 044 299	(1 762 009)
расчеты с покупателями и заказчиками	2014 г.	7 642 161	(1 622 652)	70 674 979	(69 393 749)	(3 368)	(53 020)	267 576	9 134 579	(1 663 244)
	2013 г.	7 108 943	(1 590 900)	66 135 268	(65 655 884)	(8 418)	(95 833)	158 085	7 642 161	(1 622 652)
авансы выданные	2014 г.	2 085 450	(3 340)	10 191 642	(10 835 120)	-	(1 834)	-	1 440 138	(2 001)
	2013 г.	2 014 733	(36 471)	8 544 106	(8 439 748)	(1)	(33 756)	116	2 085 450	(3 340)
прочая	2014 г.	316 688	(136 017)	12 402 092	(12 248 528)	(4 302)	(6 878)	31 456	490 528	(139 120)
	2013 г.	374 383	(110 476)	10 191 058	(10 266 248)	(1 599)	(19 223)	38 317	316 688	(136 017)

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



*Задолженность покупателей и заказчиков*

тыс. руб.

Наименование	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
<b>Покупатели, заказчики всего, в т.ч.</b>	<b>7 664 545</b>	<b>6 479 977</b>	<b>6 136 914</b>
Население	3 446 195	2 758 168	2 484 283
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	2 188 465	2 130 385	2 285 680
ОАО «Интер РАО»	654 576	17 851	
ОАО «Амурские коммунальные системы»	614 665	262 134	273 643
ОАО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	178 481	138 237	124 481
ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»	115 792	254 124	167 092
ОАО Э и Э «Камчатскэнерго»	113 721		
ОАО АК «Якутскэнерго»	62 823	69 176	75 317
ФГУП «ГУСС «Дальспецстрой» при Спецстрое России»	20 175	420 982	218 401
ФКП «Амурский патронный завод «Вымпел»	16 763	10 623	46 703
Прочие покупатели и заказчики	252889	418 297	461 314

*Прочая дебиторская задолженность*

тыс. руб.

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
<b>Авансы выданные всего, в т.ч.:</b>	<b>1 439 198</b>	<b>2 082 110</b>	<b>1 978 378</b>
EXXON NEFTEGAS LIMITED	282 059	498 809	513 042
Sakhalin Oil and Gas DevelopmentCo.Ltd	282 059	498 809	513 042
ОАО «Восточная транспортно-энергетическая компания»	254 508	211 922	160 337
ONGC Videsh Limited	188 035	332 540	342 028
ЗАО «Сахалинморнефтегаз-Шельф»	108 113	191 210	196 665
ЗАО «РН - Астра»	79 904	141 323	145 356
ОАО «Дальтехэнерго»	31 724	24 419	-
ОАО «Российские железные дороги»	6731	8 845	13 918
Прочие авансы выданные	206 065	409 177	93 874
<b>Прочие дебиторы всего, в т.ч.:</b>	<b>493 122</b>	<b>375 333</b>	<b>502 560</b>
Задолженность работников по предоставленным займам	166 038	226 462	268 494
Штрафы, пени, неустойки	90 495	25 417	21 341
Страховое возмещение	21 347	21 354	55 876
Задолженность по беспроцентным займам	8 329	10 460	13 204
Городская администрация городского поселения «Город Нерюнгри»	2	9	5
ОАО «Восточная энергетическая компания»		40	-
Прочие	206 911	91 591	143 640

В авансах выданных числятся авансы, выданные в ноябре-декабре подрядчикам по капитальному строительству 62 817 тыс. руб. с учетом суммы НДС (в 2013г. 33 470 тыс. руб.).

В прочей дебиторской задолженности отражены займы работникам в размере 166 038 тыс.руб. (в 2013 году 226 462 тыс.руб.).

Штрафы, пени, неустойки 90 495 тыс. руб. за вычетом созданного резерва по сомнительной задолженности 53 648 тыс. руб. (в 2013 г. 25 417 тыс. руб. за вычетом резерва в сумме 52 367 тыс. руб.).

### Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.		На 31.12.2012г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность	5 113 459	3 309 097	4 226 546	2 498 324	4 138 387	2 450 444
покупатели теплоэнергии	4 255 074	2 625 324	3 280 190	1 725 980	3 022 291	1 500 903
покупатели электроэнергии	322 898	322 898	629 247	629 138	785 520	785 378
прочие	535 487	360 875	317 109	143 206	330 576	164 021

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Средства в кассе	809	1 398	1 606
Средства на расчетных счетах	2 125 786	371 375	807 929
Средства на специальных счетах в банках	776	1 020	624
Переводы в пути	1 084	1 200	3 189
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>2 128 455</b>	<b>374 993</b>	<b>- 813 348</b>

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

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

тыс. руб.

Наименование	2014 г.	2013 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	1 340 114	1 028 344
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков		129 298
Иные поступления	1 340 114	899 046
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	(1 716341)	(1 210 987)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(133 377)	
Прочие платежи	(1 582 964)	(1 210 98)



### 3.7. Капитал и резервы

#### *Уставный капитал*

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

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

#### *Добавочный капитал и переоценка внеоборотных активов*

Наименование	тыс.руб.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Дооценка объектов основных средств	14 430 141	12 728 640	11 878 325
Сумма восстановленного НДС, по принятым основным средствам в качестве взноса в уставный капитал	641 629	649 218	652 023
<b>Итого</b>	<b>15 071 770</b>	<b>13 377 858</b>	<b>12 530 348</b>

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 31.12.2013 года на балансе Общества резервный капитал не числится.

### 3.8. Кредиты и займы

#### *Кредиты полученные*

Все кредитные средства в 2014 и 2013 гг. Общество привлекало на условиях кредитных линий. Общая сумма кредитов, полученных в течение 2014 года, составила 17 873 000 тыс. руб. (в 2013 году – 35 067 488 тыс. руб.).

Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2014 года, составила 11 805 532 тыс. руб. (в 2013 году – 39 104 992 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 01.01.2014	Привлечено кредитно в 2013 году	Перенос задолженности в краткосрочную	Погашено по кредитно в 2014 году	Задолженность на 01.01.2015
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 6606	03.09.2010	02.09.2015	455 700	8,50	455 700		(455 700)		
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130018	23.05.2013	20.05.2016	651 988	10,00	72 560			(72 560)	
Хабаровский филиал ОАО «Банк Москвы», дог.042/883/К-2012	26.12.2012	02.09.2015	7 000 000	9,66-9,37	7 000 000		(7 000 000)		
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	1 384 000	8,10	1 384 000		(1 384 000)		
Банк ВТБ, дог. КС-702000/2013/00080	21.10.2013	20.10.2018	4 500 000	8,39	4 500 000				4 500 000
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900140003	15.01.2014	29.04.2016	1 400 000	8,02		1 400 000			1 400 000
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог.ДНВ/РК/009/14	21.04.2014	23.06.2016	290 000	10,40		290 000			290 000
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог.ДНВ/РК/033/14	18.08.2014	11.05.2016	1 500 000	10,89		1 500 000			1 500 000
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог.ДНВ/РК/034/14	18.08.2014	31.08.2016	1 500 000	11,10		1 500 000			1 500 000
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900140017	05.11.2014	04.05.2016	430 000	12,77		430 000			430 000
<b>Итого</b>					<b>16 112 260</b>	<b>5 120 000</b>	<b>(11 539 700)</b>	<b>(72 560)</b>	<b>9 620 000</b>

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 01.01.2014	Привлечено по кредитам в 2014 году	Перенос из долгосрочной задолженности	Погашено кредитов в 2014 году	Задолженность на 01.01.2015
Ф-л Газпромбанк (ОАО) г. Хабаровск, дог.4011-031 КЛ	21.10.2011	20.10.2014	2 100 000	9,5-8,00	225 166	1 350 000		(1 575 166)	0
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог.FEB/RK/009/13	15.05.2013	21.03.2014	1 000 000	8,25	800 806			(800 806)	0
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог.ДНВ/RK/001/14	09.01.2014	09.01.2015	500 000	7,50		500 000		(500 000)	0
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог.ДНВ/RK/002/14	09.01.2014	09.01.2015	500 000	7,50		500 000		(500 000)	0
ДВ ф-л ОАО АКБ Росбанк г. Хабаровск, дог.ДНВ/RK/010/14	21.04.2014	26.02.2015	1 000 000	6,78		1 000 000			1 000 000
ОАО ДВ «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900140002	13.01.2014	Возобн. кредит. линия со сроком заистбования до 30 дней	1 000 000	8,65		2 900 000		(2 900 000)	0
Банк ВТБ, дог. КС-702000/2014/00053	24.04.2014	09.01.2015	1 500 000	8,65		1 500 000		(1 500 000)	0
Ф-л Газпромбанк (ОАО) г. Хабаровск, дог.4014-013 КЛ	24.06.2014	09.01.2015	1 500 000	11,00		1 500 000		(1 500 000)	0
Ф-л Газпромбанк (ОАО) г. Хабаровск, дог.4014-014 КЛ	24.06.2014	09.01.2015	1 257 000	11,00		1 257 000		(1 257 000)	0
ОАО ДВ «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900140010	28.07.2014	12.01.2015	1 200 000	10,38		1 200 000		(1 200 000)	0
ОАО ДВ «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900140011	28.07.2014	30.01.2015	1 500 000	10,39		1 046 000			1 046 000
ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 6606	03.09.2010	02.09.2015	455 700	8,50			455 700		455 700
Хабаровский филиал ОАО «Банк Москвы», дог.042/883/К-2012	26.12.2012	02.09.2015	7 000 000	9,66-9,37			7 000 000		7 000 000
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

Закрытое акционерное общество  
«Элч Эл Би Внешаудит»  
(ОАО «Элч Эл Би Внешаудит»)

ОАО ДВ банк «Сбербанк России», г. Хабаровск, дог. 900130047	28.10.2013	24.07.2015	1 384 000	8,10	1 025 972	12 753 000	1 384 000	1 384 000	1 384 000
Итого по краткосрочным кредитам.					1 025 972	12 753 000		11 539 700	(11 732 972)
<i>Проценты</i>					42 318	2 143 663			(2 115 575)
Всего задолженность по краткосрочным кредитам с учетом процентов					1 068 290				13 656 106

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



По состоянию на 31.12.2014 года общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащих погашению в течение одного года от отчетной даты и отраженных в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств (перенесено из долгосрочной в краткосрочную задолженность) составила 11 539 700 тыс. руб. (на 31.12.2013 года долгосрочных кредитов, подлежащих погашению в течение одного года от отчетной даты и отраженных в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств нет, на 31.12.2012 года - 9 924 287 тыс. руб.).

Процентные ставки по кредитам (% годовых)

Наименование	2014 г.	2013 г.
Долгосрочные кредиты в российских рублях	8,02- 30,58	8,1-10,3
Краткосрочные кредиты в российских рублях	7,5- 11,5	7-9,5

Дополнительных затрат связанных с получением кредитов в 2014 году не производилось. Сумма дополнительных затрат (плата за досрочный возврат кредита) за 2013 год составила 4 184 тыс. руб., которые отнесены на прочие расходы.

Информация о действующих кредитных линиях:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в том числе средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	24 405 700	21 220 688	34 072 836
	-	2 574 834	12 666 246

Общая сумма начисленных за 2014 год процентов по кредитам составила 3 543 170 тыс. руб. (за 2013 год. – 1 999 124 тыс. руб.), оплачено процентов в 2014 году 3 451 821 тыс. руб. (в 2013 году. – 1 973 485 тыс. руб.).

В отчетном году ОАО «ДГК» предоставлена ОАО ДВ банк «Сбербанк России» возобновляемая кредитная линия с дифференцированными процентными ставками с лимитом задолженности в сумме 700 000,00 млн. рублей при сроке транша до 30 дней. В рамках этой кредитной линии ОАО «ДГК» было получено и погашено в 2014 году 2 900 000,00 тыс. руб. Процентные ставки по данной кредитной линии находились в диапазоне 7,22%-11,95% годовых. Общая сумма процентов, начисленных за использование кредитной линии, составила в отчетном году 7 059,00 тыс. руб.

### **Займы полученные**

В 2014 году Общество займы не привлекало (в 2013 году – 4 537 544 тыс. руб.)

Общая сумма займов, погашенных в течение 2014 года, составила 2 960 000 тыс. руб. (в 2013 году – 822 750 тыс. руб.).

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

По состоянию на 31.12.2014 года. общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств (перенесено из долгосрочной в краткосрочную задолженность), составила 182 000 тыс. руб. (на 31.12.2013 года – 3 642 000 тыс. руб.).

Процентные ставки по займам (% годовых):

Наименование	2014 г.	2013 г.
Долгосрочные займы в российских рублях	7,997-15,35	7,997- 10,64
Краткосрочные займы в российских рублях	-	-

Дополнительных затрат, связанных с получением займов в 2014 и 2013 годах не производилось.

Начислено процентов по займам за 2014 год 1 399 507 тыс. руб. (за 2013 год – 1 139 894 тыс. руб.), погашено процентов в 2014 году 1 336 246 тыс. руб. (в 2013 году – 1 120 445 тыс. руб.).

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 01.01.2014	Привлечено займов в 2014 году	Переведено из краткосрочной	Погашено займов в 2014 году	Переведено в краткосрочную	Задолженность на 01.01.2015
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф03-12/2008 от 18.12.08	18.12.2008	30.03.2014	1 000 000	8,50			720 000	(720 000)		0
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф10-12/2010/РАО-10/0461 от 16.12.10	23.12.2010	25.12.2015	1 530 000	8,00	500 000		400 000	(218 000)	(182 000)	500 000
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф05-12/2011 от 17.10.11	26.12.2011	01.04.2014	400 000	8,50			400 000	(400 000)		0
ОАО "РусГидро" №ОГ-156-63-2012 от 27.08.12	29.08.2012	15.09.2021	8 000 000	15,2-15,35	7 000 000		1 000 000		(500 000)	7 500 000
ОАО "РусГидро" №ОГ-172-25-2013 от 04.12.13	04.12.2013	03.12.2018	4 537 544	7,997	4 537 544			-		4 537 544
<b>Всего долгосрочные займы</b>					<b>12 037 544</b>	<b>0</b>	<b>2 520 000</b>	<b>(1 338 000)</b>	<b>(682 000)</b>	<b>12 537 544</b>

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

**Краткосрочные займы**

Кредитное учреждение	Дата заключения договора	Срок погашения по договору	Сумма по договору	Процентная ставка по договору	Задолженность на 01.01.2014	Привлечено займов в 2014 году	Переведено в долгосрочную	Погашено займов в 2014 году	Переведено из долгосрочной	Задолженность на 01.01.2015
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф03-12/2008 от 18.12.08	18.12.2008	30.03.2014	1 000 000	8,50	720 000		(720 000)			0
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф10-12/2010/РАО-10/0461 от 16.12.10	23.12.2010	25.12.2015	1 530 000	8,00	500 000		(400 000)	(100 000)	182 000	182 000
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф05-12/2011 от 17.10.11	26.12.2011	01.04.2014	400 000	8,50	400 000		(400 000)			0
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф04-12/2012/РАО-12/0323 от 05.12.12	05.12.2012	01.04.2014	650 000	9,00	650 000			(650 000)		0
ОАО "РАО ЭС Востока" №Ф10-12/2012 от 20.12.12	20.12.2012	01.04.2014	600 000	9,00	372 000			(372 000)		0
ОАО "РусГидро" №ОГ-156-63-2012 от 27.08.12	29.08.2012	15.09.2021	8 000 000	15,2-15,35	1 000 000		(1 000 000)	(500 000)	500 000	0
<b>Итого по краткосрочным займам</b>					3 642 000	0	(2 520 000)	(1 622 000)	682 000	182 000
<b>Проценты</b>					77 707	1 399 507		(1 336 246)		140 968
<b>Всего задолженность по краткосрочным займам с учетом процентов</b>					3 719 707					322 968

Закрытое акционерное общество  
«Ойч Эл Би Внешаудит»  
(ОАО «Ойч Эл Би Внешаудит»)



### **Векселя выданные**

Векселей выданных или погашенных в 2014-2013 году не было.

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

Проценты по кредитам и займам, включенные в стоимость инвестиционного актива в 2014 г. отсутствуют (в 2012 году – 25 965 тыс. руб.).

Сумма недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2014 года составила 500 000 тыс. руб., (на 31.12.2013 года -7 166 тыс. руб., на 31.12.2012 года- 131 854 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2014 года отсутствуют поручительства третьих лиц не использованные для получения кредита

### **Информация по забалансовым счетам**

По состоянию на 31.12.2014 г. общая сумма поручительств выданных ОАО «ДГК» за третьих лиц и учитываемая на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» составила 282 528 тыс. руб. (на 31.12.2013года- 294 000тыс.руб., на 31.12.2012 – 91 026 тыс. руб.).

### **3.9. Кредиторская задолженность**

тыс. руб.

Наименование	Период	На начало периода	Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло		На конец периода
				погашение	списание на финансовый результат	
Кредиторская задолженность:	2014г	8 012 151	109 193 457	108 603 638	742	8 601 228
	2013г	7 086 787	101 650 297	100 724 080	853	8 012 151
краткосрочная - всего, в т.ч.:	2014г	7 987 397	109 193 457	108 578 884	742	8 601 228
	2013г	7 086 787	101 625 543	100 724 080	853	7 987 397
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2014г	4 896 301	55 970 473	55 546 330	87	5 320 357
	2013г	4 573 272	51 446 025	51 122 848	148	4 896 301
по оплате труда перед персоналом	2014	464 661	5 976 395	5 909 910		531 146
	2013г	413 565	5 116 360	5 065 264		464 661
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	2014г	155 586	2 650 368	2 624 723		181 231
	2013г	134 093	2 236 235	2 214 742		155 586
задолженность по налогам и сборам	2014г	1 569 889	5 509 164	5 415 567	56	1 663 430
	2013г	1 325 124	4 618 238	4 373 471	2	1 569 889
авансы полученные	2014г	634 756	37 103 074	37 123 655	347	613 828
	2013г	517 347	36 973 668	36 855 687	572	634 756
прочая	2014г	266 204	1 983 983	1 958 699	252	291 236
	2013г	123 386	1 235 017	1 092 068	133	266 204
долгосрочная - всего, в т.ч.:	2014г	24 754		24 754		-
	2013г	-	24 754			24 754
прочая	2014г	24 754		24 754		-
	2013г	-	24 754			24 754

В кредиторской задолженности наибольший удельный вес (61,9%) составляет задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:

тыс.руб.

Наименование	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
<b>Задолженность поставщикам и подрядчикам</b>	<b>5 320 357</b>	<b>4 896 301</b>	<b>4 573 272</b>
ООО ВТБ Факторинг	1 375 656	1 368 865	-
ООО «ГазпроммежрегионгазНовосибирск»	501 222	519 209	506 104
ОАО «Ургалуголь»	419 021	390 961	1 191 741
ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания»	320 596	347 737	207 756
ОАО «Русский уголь»	241 119		
ОАО ХК «Якутуголь»	216 667	291 159	1
ОАО «Приморскуголь»	192 404	56 169	129 756
МУП г. Хабаровска «Тепловые сети»	185 075	48 094	60 759
МУПВ «Владивостокское предприятие электрических сетей»	141 924	163 667	209 924
ОАО «Дальтехэнерго»	110 137	84 876	129 826
ООО "Колмар-Продажи и Логистика"	109 678	84 762	-
ОАО «Дальтрансгаз»	90 676	86 566	95 004
ОАО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	89 880	113 176	111 841
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	88 980	75 990	112 453
ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»	71 198	60 736	62 553
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	65 862	46 840	35 090
ООО «Петротрейд-М»	57 677	12 655	19
ЗАО «Малые разрезы Нерюнгри»	11 702	50 299	100 540
ОАО «Промсвязьбанк»	-	236 218	1
Прочие	<b>1 030 883</b>	<b>858 322</b>	<b>1 619 911</b>

Величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражена в пассиве баланса по строке 1527 с учетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет. Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС отражена в активе баланса в составе прочих оборотных активов и составляет 93 540 тыс. руб.

#### *Просроченная кредиторская задолженность*

тыс.руб.

Наименование	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Просроченная кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	74 495	102 559	1 244 956
поставщикам материально-производственных запасов	10 943	21 452	1 004 128
подрядчикам по капитальному строительству	8 502	10 381	65 254
прочие	55 050	70 726	175 574



### 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 16 920 247 тыс. руб. (16 033 340 тыс. руб. – в 2013 году). НДС по приобретенным ценностям составил 13 743 280 тыс. руб. (13 262 217 тыс. руб. – в 2013 году), в том числе возвращенные из бюджета – 42 991 тыс. руб. (43 139 тыс. руб. – в 2013 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 372 033 тыс. руб. по ставке налога на прибыль 20 % (в 2013 году сумма условного дохода составила 112 230 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 1 440 093 тыс. руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 288 019 тыс. руб. по ставке 20% (в 2013 году сумма постоянных разниц составила 1 811 830 тыс.руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 362 366 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 – 1 034 725 тыс.руб. (в 2013 году – 622 821 тыс.руб.), в том числе: возникших – 1 213 611 тыс.руб. (в 2013 году – 489 576 тыс.руб.) и погашенных – 178 886 тыс.руб. (в 2013 году – 1 112 397 тыс.руб.).

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налоговом учете сумм амортизации основных средств, расходов, связанных с оценочными обязательствами по неиспользованным дням отпуска и по рекультивации золоотвалов, расходов по арендной плате за землю, возникновением временной разницы на сумму убытка за отчетный период по данным налогового учета.

Возникновение вычитаемых временных разниц привело к формированию отложенных налоговых активов в сумме – 206 945 тыс. руб. (в 2013 году – 124 564 тыс.руб.). Начислено отложенных налоговых активов на сумму 242 722 тыс.руб. (в 2013 году – 97 915 тыс.руб.). Погашено отложенных налоговых активов на сумму 35 777 тыс.руб. (в 2013 году – 222 479 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 614 653 тыс. руб. (в 2013 году – 627 861 тыс.руб., в том числе, возникших – 2 061 829 тыс.руб. (в 2013 году – 1 432 360 тыс.руб.) и



погашенных – 1 447 176 тыс.руб. (в 2013 году – 804 499 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, 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 122 931 тыс.руб. (в 2013 году – 125 572 тыс.руб.). Начислено отложенных налоговых обязательств на сумму 412 366 тыс. руб. (в 2013 году – 286 472 тыс.руб.). Погашено отложенных налоговых обязательств на сумму 289 435 тыс.руб. (в 2013 году – 160 900 тыс.руб.).

В отчетном году в увеличение чистой прибыли отчетного года в связи с выбытием объектов основных средств были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 1 670 тыс.руб. (в 2013 году – 606 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 96 139 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых активов, списанных в уменьшение чистой прибыли отчетного года, в связи с выбытием объектов основных средств составила 807 тыс.руб. (в 2013 году отложенные налоговые активы списаны в сумме 179 тыс.руб.), по причине сдачи уточненных деклараций по налогу на прибыль за предыдущие отчетные периоды были скорректированы отложенные налоговые активы в сумме 92 тыс.руб. и отложенные налоговые обязательства в сумме 1 834 тыс.руб.

По данным налогового учета налогооблагаемый убыток за 2014 год составил 961 358 тыс. руб. (в 2013 году – налогооблагаемая прибыль 1 042 399 тыс. руб.).

Расшифровка строки 2460 «Отчета о финансовых результатах»:

Наименование	тыс. руб.	
	2014 г.	2013 г.
Списание ОНО в связи с выбытием объектов ОС, уточненными декларациями	(1 500)	655 547
Приведение сальдо по ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	-
Списание ОНА в связи с выбытием объектов ОС, уточненными декларациями	95 239	(526 763)
Приведение сальдо по ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(572)	1 174
Штрафные санкции и пени во внебюджетные фонды	(237)	206
Сумма к возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	(139 451)
<b>Итого</b>	<b>92 930</b>	<b>9 287</b>



### Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов в 2014 году составляют 3 911 693 тыс. руб. (в 2013 году – 3 407 658 тыс. руб.). Данные по видам налогов представлены в таблице:

Наименование	2014 г.	2013 г.
Внебюджетные фонды	2 737 652	2 296 386
Налог на имущество	1 033 792	987 136
Налог на добычу полезных ископаемых	61 750	59 162
Государственная пошлина	53 326	45 262
Транспортный налог	4 567	4 285
Водный налог	5 791	5 207
Земельный налог	14 003	8 841
Пени, штрафы	812	1 379
<b>Итого</b>	<b>3 911 693</b>	<b>3 407 658</b>

### 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	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства – всего, в том числе:</b>	<b>2014 г.</b>	<b>1 018 171</b>	<b>1 453 934</b>	<b>1 404 736</b>		<b>1 067 369</b>
	<b>2013 г.</b>	<b>947 726</b>	<b>1 312 717</b>	<b>1 242 272</b>		<b>1 018 171</b>
Оценочные обязательства по золоотвалам	2014 г.	408 983	26 329	40 951		394 361
	2013 г.	384 175	50 556	25 748		408 983
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	2014 г.	609 188	1 427 605	1 363 785	-	673 008
	2013 г.	563 551	1 262 161	1 216 524	-	609 188

В соответствии с учетной политикой, величина оценочного обязательства по рекультивации земельных участков золоотвалов по состоянию на 31.12.2014г, 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 31.12.2014 г. составляет 10,37% (на 31.12.2013 г. – 9,19%).

На конец отчетного периода сумма оценочных обязательств по рекультивации золоотвалов со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 362 087тыс. руб., до 12 месяцев – 32 274



тыс. руб. (на 31.12.2013г. со сроком исполнения свыше 12 месяцев составляет 408 835 тыс. руб., до 12 месяцев – 148тыс. руб.)

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам носят характер краткосрочной задолженности. Величина признанного оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска определена как произведение числа дней неиспользованного отпуска на среднедневной заработок с учетом средней ставки страховых взносов установленной для следующего отчетного периода. На конец отчетного периода величина оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска в суммовом выражении изменилась по отношению к отчетной дате на 31.12.2013г. на 63 820 тыс. руб., увеличение связано с ростом среднедневного заработка работников, являющегося составной частью расчета оценочного обязательства

### *Условные обязательства*

Обществом оспариваются в судебном порядке претензии налогового органа, предъявленные по результатам выездной налоговой проверки за 2010-2011 гг. и повторной выездной налоговой проверки за 2009г. По результатам проверок Обществу начислены штрафные санкции в размере 23 373 тыс. руб. и 1 662 тыс. руб. соответственно. 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 31.12.2014г. 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 2014 году Обществом начислено субсидий, для получения из бюджета РФ в сумме 408 608 тыс. руб. (в 2013 г. – 391 687 тыс. руб.) в том числе:

- по тепловой энергии – 281 382 тыс. руб. (в 2013 г. – 285 932 тыс. руб.)
- по горячей воде – 74 682 тыс. руб. (в 2013 г. – 68 637 тыс. руб.)
- по канализации – 39 714 тыс. руб. (в 2013 г. – 29 094 тыс. руб.)
- по водоснабжению – 12 830 тыс. руб. (в 2013 г. – 8 024 тыс. руб.)

Выделение субсидии обусловлено регулированием тарифов в порядке, установленном Постановлением Правительства Республики Саха (Якутия) от 8 августа 2011 года №373 «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.

В 2014 году Обществом получило из бюджета РФ субсидии в сумме 368 622 тыс. руб. (в 2013 г. – 391 687 тыс. руб.).

Сумма начисленной субсидии с сумме 408 608 тыс. руб. отражена по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

### 3.13. Выручка от продаж

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

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества занимает выручка от продажи электроэнергии и мощности (65,1%).

Наименование	2014 г.	2013 г.	Изменение	
			Сумма	%
<b>Выручка всего, в т. ч.:</b>	<b>59 893 627</b>	<b>56 109 419</b>	<b>3 784 208</b>	<b>6,7</b>
электроэнергия	38 985 357	35 799 125	3 186 232	8,9
тепловая энергия	16 121 127	15 545 170	575 957	3,7
горячая вода	3 696 752	3 640 281	56 471	1,6
прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного и непромышленного характера	1 090 391	1 124 843	(34 452)	(3,1)

Рост выручки по электроэнергии связан с увеличением объемов производства (по сравнению с 2013 годом (22 041,2 млн. кВтч.) выработка электроэнергии увеличилась на 1 093,3 млн. кВт\*ч) и с ростом средне отпускного тарифа.

Рост выручки по тепловой энергии связан с увеличением полезного отпуска и ростом среднего отпускного тарифа на 7,7%.

### 3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

тыс.руб.

Наименование	2014 г.	2013 г.	Изменение	
			Сумма	%
<b>Себестоимость всего, в т.ч.:</b>	<b>58 415 541</b>	<b>53 557 600</b>	<b>4 857 941</b>	<b>9,1</b>
электроэнергия	34 893 332	31 403 630	3 489 702	11,1
тепловая энергия	18 516 791	16 908 103	1 608 688	9,5
горячая вода	4 486 623	4 791 272	(304 649)	(6,4)
прочие товары, продукция, работы, услуги промышленного и непромышленного характера	518 790	454 595	64 195	14,1

Себестоимость реализованной продукции состоит из следующих элементов:

- материальные затраты – 36 527 578 тыс. руб. (в 2013 г. – 33 701 067 тыс. руб.);
- расходы на оплату труда – 7 789 313 тыс. руб. (в 2013 г. – 6 676 060 тыс. руб.);
- отчисления на социальные нужды – 2 240 183 тыс. руб. (в 2013 г. – 1 893 757 тыс. руб.);
- амортизация – 3 828 702 тыс. руб. (в 2013 г. – 3 618 532 тыс. руб.);
- прочие затраты – 8 029 765 тыс. руб. (в 2013 г. – 7 668 184 тыс. руб.).

### 3.15. Прочие доходы

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

тыс.руб.

Наименование	2014 г.	2013 г.
Доход от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 700 594	1 589 037
Компенсация за разницу в тарифах	408 608	391 687
Восстановление ранее произведенной уценки	275 170	138 747
Доход от страхового возмещения	192 815	262
Доходы по признанным и присужденным санкциям	116 608	135 753
Доходы прошлых лет	111 956	255 288
Доходы от реализации и иного выбытия производственных основных фондов, МПЗ	98 112	14 228
Доходы от возмещения убытков	50 542	54 284
Возврат госпошлины	38 570	41 932
Доходы, возникающие как последствия ЧС	37 163	-
Доходы и материалы, полученные от списания / ликвидации основных средств, незавершенного строительства	32 392	29 688
Доход от восстановления оценочного обязательства по рекультивации золоотвалов	28 891	-
Доход от восстановления резерва под обесценение финансовых вложений	26 462	-
Доход от восстановления резерва под обесценение активов	10 395	-
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	9 793	2 184
Прочие	63 165	245 491
<b>Итого</b>	<b>3 201 236</b>	<b>2 898 581</b>



### 3.16. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2014 г.	2013 г.
Расходы, связанные с созданием резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1 804 364	1 762 329
Материальная помощь и другие социальные выплаты	518 335	481 874
Убытки прошлых лет	178 651	129 028
Расходы на благотворительные цели	103 811	8 006
Расходы по реализации и иному выбытия производственных основных фондов, МПЗ	88 625	12 266
Расчеты по Госрезерву	65 436	43 267
Расходы на банковские услуги	63 083	62 386
Расходы, связанные с созданием резерва под обесценение фин. вложений	45 337	80 034
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий, отдыха, развлечений, спортивных мероприятий, иных социальных мероприятий	35 674	30 191
Проценты по кредитным договорам	30 292	44 573
Сумма дисконта оценочного обязательства по золоотвалам	30 008	51 051
Отчисления профсоюзу	28 054	24 199
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств, незавершенного строительства	13 429	59 836
Некомпенсируемые потери при наступлении страхового случая	11 631	7 193
Прочие	52 612	147 039
<b>Итого</b>	<b>3 069 342</b>	<b>2 943 272</b>

На 31.12.2014 г. в составе прочих доходов отражена сумма восстановления неиспользованного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 1 700 594 тыс. руб. ( в 2013 г.- 1 589 037 тыс. руб.), в составе прочих расходов отражена сумма вновь созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в размере 1 804 364 тыс. руб. (2013 г.- 1 762 329 тыс. руб.).

### 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. Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода.

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

Наименование	2014 г.	2013 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(1 683 220)	(801 996)
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.	(0,00054)	(0,000258)

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. 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>.

Связанными сторонами Общества также являются:

- лица, перечисленные в списке в ОАО «РАО Энергетические системы Востока» по состоянию на 31.12.2014 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в ОАО «РАО Энергетические системы Востока»: <http://www.rao-esv.ru/shareholders-and-investors/disclosure-of-information/list-of-affiliated-persons>.

- 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.eng.suek.ru/page.php?id=60>.

#### Продажи связанным сторонам

Выручка общества от продаж готовой продукции связанным сторонам составила:

тыс.руб.

Наименование	2014 г.	2013 г.
<b>Головная организация</b>		
ОАО "ДЭК"	36 887 122	35 510 578
<b>Организации Группы ОАО "ДЭК"</b>		
ОАО "ДРСК"	23 023	22 004
ОАО "СК "Агроэнерго"	19 974	21 239
ОАО "ХРСК"	15 685	11 906
ОАО "ХПРК"	9 210	8 477
ОАО "Нерюнгриэнергоремонт"	7 720	8 954
ОАО "ХРМК"	6 031	6 288
Прочие дочерние общества головной организации	14 369	10 549
<b>Другие связанные стороны</b>		
ОАО "Камчатскэнерго"	109 085	-
ОАО "РАО Энергетические системы Востока"	78 605	8 920
Прочие связанные стороны	27 147	17 635
<b>Итого</b>	<b>37 197 971</b>	<b>35 626 550</b>

В 2014 и 2013 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	2014 г.	2013 г.
<b>Головная организация</b>		
ОАО "ДЭК"	1 032 228	1 025 448



<b>Организации Группы ОАО "ДЭК"</b>		
ОАО "ВОСТЭК"	2 284 325	2 820 522
ОАО "ХРМК"	1 276 525	730 344
ОАО "Дальэнерготехкомплект"	332 484	540 971
ОАО "Нерюнгриэнергоремонт"	240 237	255 545
ОАО "ХПРК"	221 298	312 787
Прочие дочерние общества головной организации	369 013	394 486
<b>Другие связанные стороны</b>		
ОАО "Ургалуголь"	3 415 005	3 745 032
ОАО"СУЭК"	1 779 949	1 642 573
ОАО "Дальтехэнерго"	1 270 658	1 321 441
ОАО "РАО Энергетические системы Востока"	445 637	381 080
Прочие связанные стороны	878 347	566 551
<b>Итого</b>	<b>13 545 706</b>	<b>13 736 780</b>

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		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
<b>I. Долгосрочная задолженность</b>	<b>188 290</b>	<b>457 597</b>	<b>616 814</b>	-	-	-
<b>Головная организация</b>						
ОАО "ДЭК"	0	260 090	410 090	-	-	-
<b>Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество</b>						
ОАО "ДРСК"	131 722	134 699	137 676	-	-	-
<b>Связанные стороны</b>						
ОАО АК "Якутскэнерго"	56 568	62 808	69 048	-	-	-
<b>II. Краткосрочная задолженность</b>	<b>2 674 606</b>	<b>2 135 300</b>	<b>2 067 056</b>	<b>14 632 302</b>	<b>17 181 637</b>	<b>13 983 138</b>
<b>Головная организация</b>	<b>2 188 463</b>	<b>1 870 294</b>	<b>1 875 654</b>	<b>65 892</b>	<b>82 858</b>	<b>35 208</b>
ОАО "ДЭК"	2 188 463	1 870 294	1 875 654	65 892	82 858	35 208
<b>Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество</b>	<b>331 625</b>	<b>230 827</b>	<b>180 125</b>	<b>164 957</b>	<b>287 906</b>	<b>212 376</b>
ОАО "Восточная транспортная-энергетическая компания"	254 507	212 160	160 649	24 497	73 798	-
ОАО "ДРСК"	46 761	3 568	3 552	892	1 401	21
ОАО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	14 932	353	345	89 906	113 249	111 839
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	1 666	1 536	2 187	5 917	28 925	14 831
ОАО "Нерюнгриэнергоремонт"	1 194	1 357	1 848	1 073	15 756	12 290



Прочие дочерние общества головной организации	12 565	11 853	11 544	42 672	54 777	73 395
<b>Связанные стороны</b>	<b>154 518</b>	<b>34 179</b>	<b>11 277</b>	<b>14 401 453</b>	<b>16 810 873</b>	<b>13 735 554</b>
ОАО ЭиЭ "Камчатскэнерго"	113 721					
ОАО «Дальтехэнерго»	31 724	25 489	724	110 138	84 877	129 825
ОАО АК "Якутскэнерго"	6 255	8 342	6 270	202 105	-	3 969
ОАО "Ургалуголь"	1 567	203	83	419 133	391 081	1 191 791
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	942	42	4 051	770 979	3 291 695	4 072 452
ОАО "РусГидро"	302			12 178 512	12 611 776	8 000 000
ОАО СУЭК	0	103	89	320 596	347 737	207 756
Прочие связанные стороны	7	0	60	399 990	83 707	129 761
<b>ИТОГО</b>	<b>2 862 896</b>	<b>2 592 897</b>	<b>2 683 870</b>	<b>14 632 302</b>	<b>17 181 637</b>	<b>13 983 138</b>

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	
		2014 г.	2013 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		<b>43 522 193</b>	<b>43 487 665</b>
<b>Головная организация</b>			
ОАО "ДЭК"	4111	43 365 499	42 273 913
<b>Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество</b>			
ОАО "Восточная транспортная-энергетическая компания" (ОАО "Владсетремонт")	4111	3 864	1 092 765
ОАО "ДРСК"	4111	116 773	28 953
ОАО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	4111	7 103	
ОАО "Сельскохозяйственный комплекс "Агроэнерго"	4111	22 090	23 554
Прочие дочерние общества головной организации	4111	6 864	39 372
<b>Связанные стороны</b>			
ОАО «Ургалуголь»	4111	6 420	
ОАО «Приморскуголь»	4111	619	8 978
Прочие связанные стороны	4111	107	7 908
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>	<b>4210</b>		<b>780 706</b>
<b>Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество</b>			
ОАО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	4210		225 427
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	4210		41 984



ОАО «Хабаровская ремонтно-строительная компания»	4210		23 803
ОАО "Нерюнгриремонт"	4210		18 029
Прочие дочерние общества головной организации			13 732
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>4311</b>	<b>91 057</b>	<b>4 537 544</b>
ОАО "РусГидро"	4311		4 537 544
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4311	91 057	

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2014 г.	2013 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		<b>34 540 939</b>	<b>14 078 833</b>
<b>Головная организация</b>			
ОАО "ДЭК"	4121	28 695 667	1 187 587
<b>Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество</b>			
ОАО "Восточная транспортная-энергетическая компания"	4121	3 637 113	3 246 946
ОАО "Дальэнерготехкомплект"	4121	409 486	393 707
ОАО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	4121	982 421	376 338
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	4121	283 878	285 059
Прочие дочерние общества головной организации	4121	532 374	440 359
<b>Связанные стороны</b>			
ОАО "Ургалуголь"	4121	2 871 811	4 472 224
ОАО СУЭК	4121	1 357 859	1 662 632
Прочие связанные стороны	4121	666 648	486 778
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		<b>1 198 659</b>	<b>2 174 856</b>
<b>Организации Группы ОАО "ДЭК", к которой принадлежит Общество</b>			
ОАО "Хабаровская ремонтно-монтажная компания"	4221	998 735	476 716
ОАО "Дальэнерготехкомплект"	4221		245 638
ОАО "Нерюнгриремонт"	4221	105 468	131 040
ОАО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	4221	76 525	65 234
ОАО "Хабаровская производственно-ремонтная компания"	4221		63 990
Прочие дочерние общества головной организации	4221	17 931	26 722
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		<b>581 174</b>	<b>1 978 261</b>
ОАО "РусГидро"	4323	1 309	819 983
ОАО РАО «Энергетические системы Востока»	4323	579 865	1 118 278

Займы, предоставленные связанными сторонами

ОАО «РусГидро» предоставляет Обществу два займа в рублях со сроками погашения в апреле 2026 г. и декабре 2018 г. с начислением процентов по ставкам 15,35% и 8% годовых соответственно.

тыс.руб.

	2014 г.	2013 г.
Задолженность на 1 января	12 537 544	8 000 000
Получено в отчетном году	0	4 537 544
Возвращено в отчетном году	500 000	0
Задолженность на 31 декабря	12 037 544	12 537 544

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.

	2014 г.	2013 г.
Задолженность на 1 января	3 412 000	3 960 000
Получено в отчетном году	0	0
Возвращено в отчетном году	2 460 000	818 000
Задолженность на 31 декабря	682 000	3 142 000

#### Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2013 году Общество предоставило займ ОАО "Сельскохозяйственный комплекс "Агроэнерго" в рублях по процентной ставке – 9,50 % годовых и ОАО «Хабаровская ремонтно-строительная компания» в рублях по процентной ставке – 9 % годовых. Срок погашения займов – 2013 год. В 2014 году Общество не предоставляло займы связанным сторонам.

	тыс.руб.	
	2014 г.	2013 г.
Задолженность на 1 января	0	0
Выдано	0	(110 000)
Начислено процентов по займам	0	1 987
Возвращено с учетом начисленных процентов	0	111 987
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 2014 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочие выплаты) на общую сумму 184 572 тыс. руб. (2013 г. – 177 879 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 2014 и 2013 гг. не производились.

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

	тыс.руб.	
	2014 г.	2013 г.
Задолженность на 1 января	7962	5 211
Предоставлено		5 000
Возвращено	1335	2 519
Задолженность на 31 декабря	6627	7 962

В 2014 г. займы основному управленческому персоналу Общества 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 31.12.2014 года кредитный портфель составляет 36 136 618 млн. руб. при средневзвешенной процентной ставке равной 10,37%, изменение процентной ставки на 1% может привести к изменению прибыли (убытков) в рамках года в размере около 360 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 JCS на токийской бирже) и курса доллара США, изменение обменного курса на 1 рубль может привести к изменению прибыли (убытков) на сумму около 173 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 и низкой прогнозируемостью значения курса валют.

### ***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 31.12.2014 года задолженность за потребленную тепловую энергию составляет 5 990 641 тыс. руб., в том числе 4 255 074 млн. руб. просроченная, из нее 1 629 750 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 декабря каждого года. Сумма резерва, созданного по итогам 2014 года, составляет 1 804 362 тыс.руб., в том числе по теплоэнергии – 1 629 750 тыс.руб.

Величина кредитного риска (расходы на содержание дебиторской задолженности), рассчитанная как (Среднегодовая стоимость задолженности\*Средневзвешенную процентную ставку по кредитному портфелю Общества)/100%, составляет  $9\,267\,143 * 10,37\% / 100\% = 961\,003$  тыс. 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 36 136 618 тыс. руб., краткосрочной кредиторской задолженности в размере 8 601 228 тыс. руб. в т. ч. перед поставщиками и подрядчиками 5 320 357 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.

По займу НП «ХК Амур в 2013 году было подписано дополнительное соглашение, которое предусматривало изменение срока возврата займа, окончательный срок погашения которого 25.12.2014. Но в связи с тем, что данный долг не погашен, имеется признак обесценения, что привело к созданию резерва под обесценение в размере 98 909 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 имеются выданные поручительства ОАО «Россельхозбанку» за ОАО «СК«Агроэнерго» в размере 227 000 тыс. руб. и ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие» за ОАО "Хабаровская энерготехнологическая компания" в размере 55 528 тыс.руб. со сроком действия в течение 2015 года. Риск наступления обязательств по исполнению данного поручительства минимален.

Генеральный директор

М.И. Шукайлов

Главный бухгалтер

М.В. Баженова

10.03.2015г.



**Дополнительная информация, сопутствующая  
бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ДГК» за 2014 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 2014 - 2019гг.

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 2014 году достигнута экономия 75,5 тыс. тонн условного топлива (в 2013 году – 33,2 тыс. тонн условного топлива), 2 614 тыс. кВтч (в 2013 году -4 656 тыс. кВтч), 135 185 Гкал (в 2013 году – 116 307 тыс. Гкал). Экономический эффект составил 202 199 тыс. руб. (в 2013 году – 130 600 тыс. руб.)

тыс.руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на:							
	2014				2013			
	приобретение (производство)	на произв. цели	на иные цели	реализация на сторону	приобретение (производство)	на произв. цели	на иные цели	реализация на сторону
<b>ЭНЕРГИЯ, в т.ч.</b>	<b>955 492</b>	<b>950 019</b>	<b>5 473</b>	<b>-</b>	<b>948 457</b>	<b>939 598</b>	<b>8 859</b>	<b>-</b>
1. электрическая	949 266	943 798	5 468	-	945 008	936 152	8 856	-
1.1. на производственно-хозяйственные нужды	949 266	943 798	5 468	-	945 008	936 152	8 856	-
2. тепловая	6 226	6 221	5	-	3 449	3 446	3	-
<b>ТОПЛИВО в т.ч.</b>	<b>32 573 537</b>	<b>32 419 316</b>	<b>46 778</b>	<b>107 443</b>	<b>29 756 797</b>	<b>29 739 031</b>	<b>14 630</b>	<b>3 136</b>
-дизельное топливо	245 221	187 185	37 367	20 669	189 058	183 645	5 413	-
-мазут топочный	384 732	299 402	106	85 224	357 790	357 698	92	-
-уголь	19 546 320	19 539 141	5 629	1 550	18 783 636	18 775 157	5 343	3 136
-газ горючий природный (естественный)	12 397 264	12 393 588	3 676	-	10 426 313	10 422 531	3 782	-
<b>Итого</b>	<b>33 529 029</b>	<b>33 369 335</b>	<b>52 251</b>	<b>107 443</b>	<b>30 705 254</b>	<b>30 678 629</b>	<b>23 489</b>	<b>3 136</b>

Генеральный директор

М.И. Шукайлов

Главный бухгалтер

М.В. Баженова

10.03.2015г.



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