



РусГидро
Паужетская ГеоЭС

"УТВЕРЖДЕН"

решением Совета директоров
ОАО "Паужетская ГеоЭС"
Протокол № 74 от 18.04.2013 года

"УТВЕРЖДЕН"

решением годового Общего собрания акционеров
ОАО "Паужетская ГеоЭС"
Протокол № 77 от 16.05.2013 года

**Годовой отчет
Открытого акционерного общества
"Паужетская ГеоЭС"
по результатам работы за 2012 год**

Генеральный директор

ОАО "Паужетская ГеоЭС"

"12" марта 2013 г.

Главный бухгалтер

ОАО "Паужетская ГеоЭС"

"12" марта 2013 г.



Д.В. Колесников

Т.Т. Мороз

СОДЕРЖАНИЕ

Обращение к акционерам.....	3
Раздел 1. Развитие Общества	7
1.1. Общие сведения.....	7
1.2. Группа РусГидро	10
1.3. Стратегические цели.....	11
1.4. Управление рисками	12
1.5. Основные достижения в 2012 году.....	17
1.6. Приоритетные задачи	17
1.7. Информация об объеме каждого из энергоресурсов, использованных в отчетном году	17
Раздел 2. Корпоративное управление	20
2.1. Работа органов управления и контроля	20
2.2. Уставный капитал	27
2.3. Структура акционерного капитала.....	28
2.4. Компания на рынке ценных бумаг	28
2.5. Корпоративное управление ДЗО	28
2.6. Участие в некоммерческих/коммерческих организациях	28
Раздел 3. Производство и сбыт	29
3.1. Основные производственные показатели	29
3.2. Энергосбытовая деятельность	31
Раздел 4. Экономика и финансы	34
4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества	34
4.2. Финансовая отчетность Общества за 2012 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества	35
4.3. Анализ эффективности и финансовой устойчивости Общества	38
4.4. Анализ дебиторской задолженности	42
4.5. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов ...	43
4.6. Распределение прибыли и дивидендная политика	44
Раздел 5. Инвестиции	46
5.1. Инвестиционная деятельность	46
Раздел 6. Инновации	49
6.1. Инновационная деятельность	49
Приложения	50
1. Бухгалтерский отчет за 2012 год	
2. Заключение Аудитора	
3. Заключение Ревизионной комиссии	
4. Сделки Общества	
5. Состав Совета директоров ОАО "Паужетская ГеоЭС" в 2011-2012 корпоративном году	
6. Справочная информация для акционеров	

ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«Паужетская ГеоЭС»

Уважаемые акционеры!

Вашему вниманию представляется отчет о деятельности открытого акционерного общества «Паужетская ГеоЭС» за 2012 год.

В отчетном году Обществом успешно выполнены поставленные задачи, решение которых было необходимо для повышения надежности и экономичности работы оборудования ОАО «Паужетская ГеоЭС», выполнены производственные программы Ремонтов и ТПиР, в частности основные мероприятия: капитальный ремонт дизель-генераторной установки ст. № 2; реконструкция дизельного энерговагона Озерновской ДЭС ст. № 1 с заменой дизель-генераторной установки; реконструкция релейной защиты подстанции «Озерная» 10 кВ.

Годовая выработка электроэнергии при плане 44,100 млн. кВтч, фактически составила 44,974 млн. кВтч, выполнение 102,1% связано со стабильной работой основного оборудования. Полезный отпуск по факту составил 37,240 млн. кВтч, при плане 35,800 млн. кВтч. Увеличение полезного отпуска связано со сверхлимитным увеличением подхода объемов промысловых рыб и соответствующим ростом потребления электроэнергии рыбоперерабатывающими предприятиями.

Выручка от реализации электроэнергии при плане 112226,1 тыс. руб. фактически составила с субсидиями (14362,7 тыс. руб.) 133 991,7 тыс. руб., что на 19,4 % выше плана.

Причинами стали:

1. Изменения в структуре электропотребления в пользу промышленных (рыбоперерабатывающих) предприятий,
2. Ростом среднеотпускного тарифа на электроэнергию значительно с учетом субсидий, значительно выше плановой величины (план – 4,2%, факт – 14,78%).

По итогам года Обществом получена прибыль в сумме (+) 8318 тыс. руб., при плане – (-)30980,2 тыс. руб. Улучшение финансового результата на 39 298,2 тыс. руб. сложилось за счет:

- увеличения выручки (+)10954,9 тыс. руб.;
- снижения себестоимости (-) 18093,2 тыс. руб.;

- формирования положительного отклонения по салдо прочих доходов и расходов на сумму (+)12842,1 тыс. руб.

Увеличение выручки связано с ростом полезного отпуска электроэнергии и увеличением среднеотпускного тарифа с 01.07.2012.

Снижение себестоимости обусловлено перераспределением затрат в рамках операционной деятельности, исключением издержек на эксплуатацию БЭС, в связи с невыполнением планового срока пуска БЭС в эксплуатацию 31.12.2011 г.

Формирование положительного салдо по прочим доходам и расходам связано с начисление субвенций на разницу в тарифах на электроэнергию с 01.07.2012 в сумме 14362,7 тыс. руб., не предусмотренную Бизнес-планом.

В 2012 году Обществом направлено 0,3 млн. руб. на природоохранные мероприятия. С целью снижения негативного воздействия на окружающую среду разработан проект ликвидации аварийного разлива нефтепродуктов на площадке Паужетской ГеоЭС в п. Озерновский, а так же заключен договор на обслуживание объектов в части ликвидации разливов нефтепродуктов со специализированным предприятием.

Общество сохраняет высокую значимость в социальной инфраструктуре и рыбообрабатывающей промышленности, по-прежнему являясь единственным поставщиком электроэнергии, в том числе на нужды отопления, в такие населенные пункты Усть-Большерецкого района Камчатского края, как п. Озерновский, п. Паужетка, п. Шумный и с. Запорожье.

В зоне энергосбытовой деятельности Общества в отчетном периоде проводилась активная работа, в том числе в целях поддержания нормального энергоснабжения населения Общество заключило трехсторонние соглашения с администрациями нескольких населенных пунктов Усть-Большерецкого района и Центром управления в кризисных ситуациях (ЦУКС) МЧС России по Камчатскому краю на предмет взаимодействия и осуществления информационного обмена при решении задач предупреждения и ликвидации технологических нарушений в электроснабжении на территориях населенных пунктов.

Одной из первоочередных и стратегических задач, стоявших перед Обществом на 2012 год, было выявление фактов безучетного потребления электроэнергии с последующим принятием соответствующих мер к нарушителям. Данная задача успешно выполняется, Общество имеет положительную практику взыскания в судебном порядке задолженностей по энергопотреблению. Работа по данному направлению не прекращается и задачами Общества остаются:

- формирование ответственного сознания населения;
- работа с управляющими компаниями по вопросу выноса из квартир на лестничные клетки индивидуальных приборов учета;
- взыскание задолженности в судебном порядке.

В ходе решения производственных вопросов, Общество создает благоприятные условия для работы персонала, основываясь на принципах равноправия, уважения и учета прав и законных интересов трудового коллектива, добровольности, законности, обоснованности принятия на себя обязательств, а также обязательности и реализации их исполнения. В Обществе заключен и действует коллективный договор, реализуется комплексная программа добровольного медицинского страхования, предоставляются льготы, выплачиваются компенсации.

Как и ранее, одним из важнейших принципов при осуществлении деятельности Общества является ее информационная прозрачность. В современных условиях обеспечение информационной открытости становится важнейшей гарантией защиты прав акционеров и всех заинтересованных лиц. Информация о деятельности Общества доступна как на официальном сайте раскрытия информации по адресу: <http://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=4101101740>, так и на интернет – сайте www.pauzhet.rushydro.ru.

Подводя итог за отчетный период можно сказать, что основные производственные, экономические, корпоративные задачи, поставленные перед Обществом, выполнены. В дальнейшей работе Общества необходимо продолжать вести работу по прогнозу и снижению возможных рисков на Общество, по сохранению и преумножению накопленных знаний, вести политику по сокращению издержек и привлечению инвестиций в развитие материальной и производственной базы.

Строя планы на ближайшие годы можно отметить следующие приоритетные задачи для Общества:

- 1) Устойчивое развитие производства электроэнергии на базе возобновляемых источников энергии;
- 2) Обеспечение безаварийности работы оборудования;
- 3) Повышение уровня технологической и экологической безопасности и надежности сооружений и оборудования Паужетской ГеоЭС;
- 4) Преодоление тенденции морального и физического старения основных фондов;
- 5) Снижение издержек на эксплуатацию и поддержание работоспособности за счет внедрения оборудования с увеличенным межремонтным периодом;

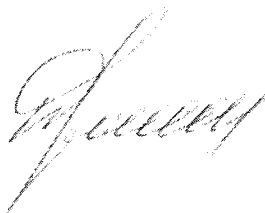
- 6) Повышение эффективности функционирования за счет улучшения характеристик оборудования;
- 7) Минимизацию рисков недовыработки электрической энергии в результате отказа оборудования;
- 8) Безаварийное прохождение осенне-зимнего периода 2013-2014 гг.

Председатель Совета директоров
ОАО «Паужетская ГеоЭС»



В.Е. Лузин

Генеральный директор
ОАО «Паужетская ГеоЭС»



Д.В. Колесников

Раздел 1. Развитие Общества

1.1. Общие сведения

02 июня 2005 года акционером – ОАО «Камчатскэнерго» было принято решение об учреждении дочернего акционерного общества ОАО «Паужетская ГеоЭС» на базе филиала «Геотермальная энергетика». 21 июня 2005г. ОАО «Паужетская ГеоЭС» было зарегистрировано в качестве юридического лица (ОГРН № 1054100031820). Филиалов и представительств ОАО «Паужетская ГеоЭС» не имеет.

Операционную деятельность, как самостоятельное юридическое лицо – открытое акционерное общество «Паужетская ГеоЭС» начало с 1 января 2006 года.

Паужетская ГеоЭС является первой геотермальной электростанцией, построенной в России и введенной в эксплуатацию в 1966 году. В момент ввода геотермальной электростанции в эксплуатацию ее установленная мощность составляла всего 5 МВт, это



были две турбогенераторные установки с конденсационными турбинами типа МК-2,5 по 2,5 МВт производства «КТЗ» 1964 г.в. и турбогенераторами типа Т2-2,5-2 производства «ЛТГЗ» 1964 года выпуска. Данная станция была экспериментальной, но уже к 1980 году ее установленная мощность составила 11 МВт.

В 2006 г. закончилась реконструкция турбогенераторной установки ст. № 1, в результате имеется установка мощностью 6 МВт с паровой турбиной типа ГТЗА-631 производства ОАО «Кировский завод» и турбогенератором типа Т-6-2УЗ производства АО «Привод» г. Лысьва. В начале 2009 г. была выведена из эксплуатации ТГ-2 (МК-2,5) в связи с полным физическим износом и невозможностью дальнейшей эксплуатации в соответствии с нормативными требованиями.

В настоящее время установленная мощность Паужетской ГеоЭС составляет 12 МВт (6+6 МВт), располагаемая мощность 6,0 МВт лимитируется количеством поставляемого геотермального пара.

Поставщиком рабочего тела – геотермального пара для Паужетской ГеоЭС является ГУП «Камчатскбургеотермия». В технологическом цикле подготовки геотермального

теплоносителя задействовано 10 продуктивных скважин: №№ 103; 106; 108; 120; 121; 122; 123; 131; ГК-3; РЭ-1, которые работают в пульсирующем режиме. На всех добычных скважинах установлены скважинные сепараторы.

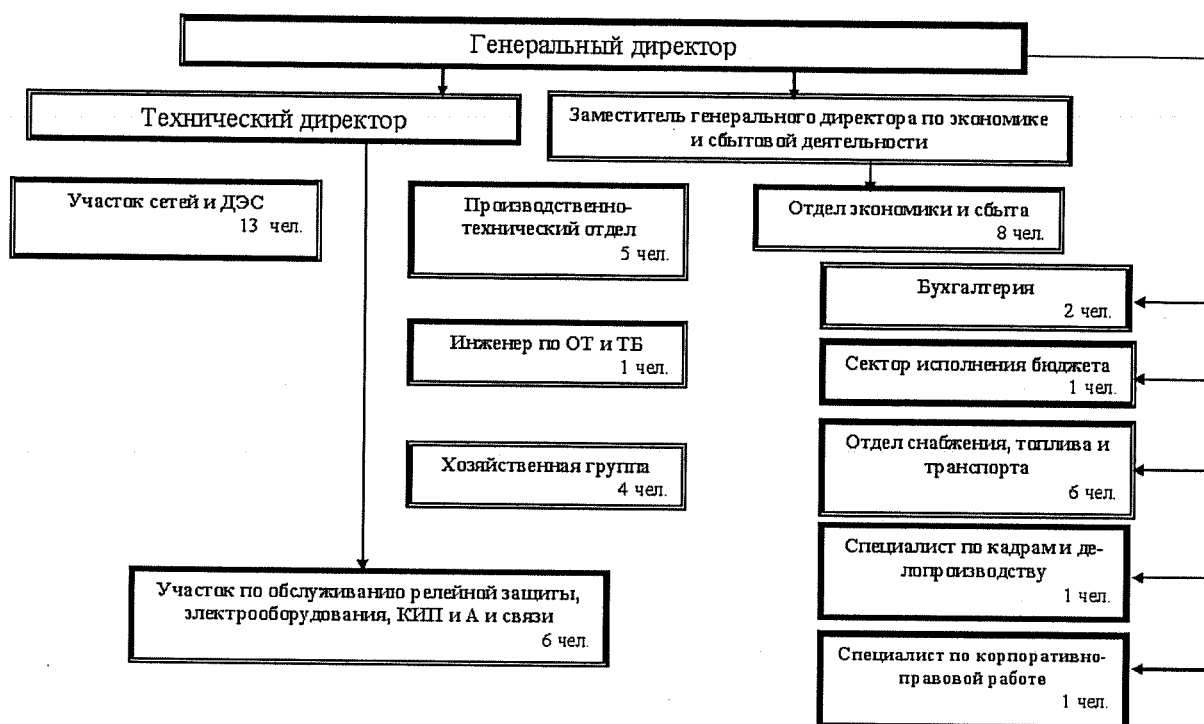
Паужетская ГеоЭС располагается на Камбальном месторождении парогидротерм, расположенном в юго-западной части Камчатского полуострова непосредственно в поселке Паужетка, находящимся в 300 км от г. Петропавловска-Камчатского. Сообщение с посёлком осуществляется грузовым водным путем в период навигации с мая по октябрь и воздушным сообщением круглогодично. Общая площадь участка, занимаемого геотермальной станций, составляет 1,9 га.

На протяжении 46 лет Паужетская ГеоЭС обеспечивает электроэнергией и теплом



населенные пункты и рыбопромышленные предприятия, расположенные в п. Озерновский, п. Паужетка, п. Шумный и п. Запорожье Усть-Большерецкого района Камчатского края, что способствует развитию данного региона. Общество осуществляет производство и сбыт электроэнергии от Паужетской ГеоЭС и дизельной электростанции, расположенной в п.Озерновском Усть-Большерецкого района.

Организационная структура Общества



Численность персонала 66 чел.

События и факты:

- 01 января приняли в эксплуатацию бесхозяйные сети с. Запорожье, согласно Федеральному Закону № 35;
- 01 марта приняли энергосбытовые функции в с. Запорожье, как Гарантирующий поставщик электроэнергии;
- 31 мая – завезено 100 тонн дизтоплива для ДЭС с целью бездефицитного прохождения максимума нагрузки в энергоузле в период лососевой путины;
- 17 мая - состоялось годовое Общее собрание акционеров по результатам деятельности Общества в 2011 году. Акционерами был утвержден Годовой отчет, годовая бухгалтерская отчетность, сформированы органы управления и контроля;
- 31 июля – завершена реконструкция релейной защиты подстанции «Озерная» 10 кВ;
- 28 августа завезено 40 тонн дизтоплива для ДЭС для безаварийного прохождения осенне-зимнего максимума нагрузки в энергоузле;
- 24 сентября – получен паспорт готовности к работе в осенне-зимний период 2012-2013 г.г.;
- 30 сентября – завершена реконструкция охранной системы Паужетской ГеоЭС, установлена система видеонаблюдения;

- 17 сентября – в рамках производственной программы ТПиР на 2012 год приобретен снегоболотоход ГАЗ – 34039;
- 01 октября - в рамках производственной программы ТПиР на 2012 год приобретен полуприцеп TOTYU TLY 401;
- 06 ноября – введен в работу после реконструкции дизельгенератор ст. №1 Озерновской ДЭС установленной мощностью 0,52 МВт;
- 26 декабря – завершен капремонт дизельгенератора ст. №2 Озерновской ДЭС.

1.2. Группа РусГидро

С 28.12.2009 Общество входит в Группу ОАО «РусГидро».

ОАО «Геотерм» (ДЗО ОАО «РусГидро») владеет 100% обыкновенных именных акций Общества.

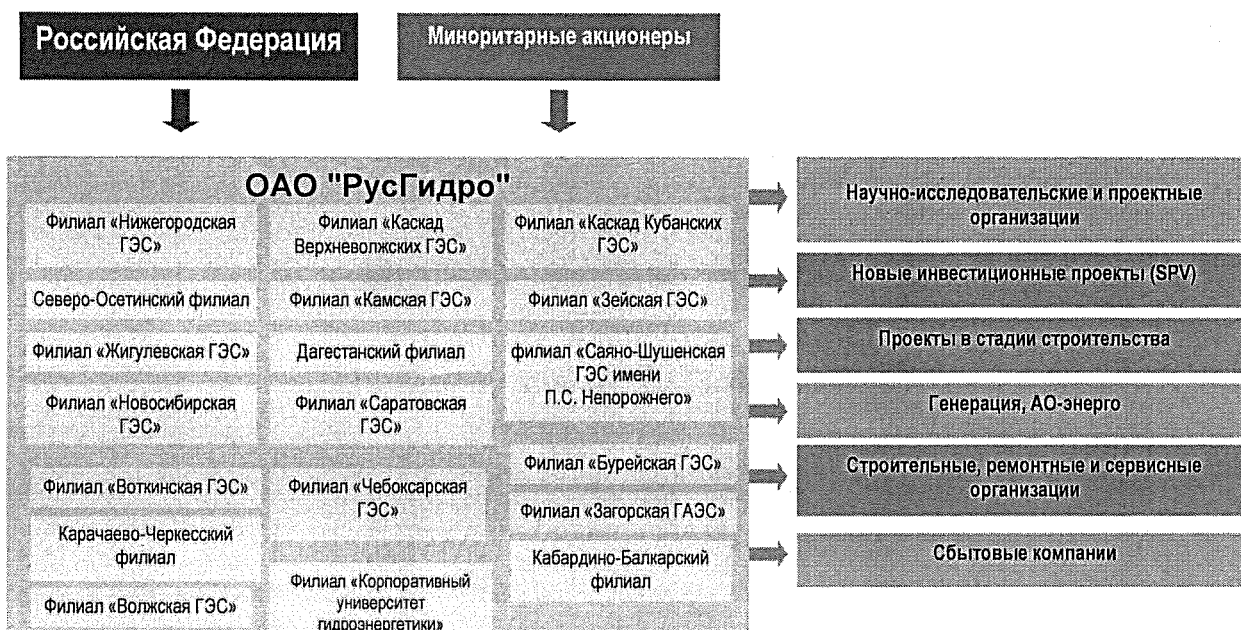
ОАО «РусГидро» – крупнейшая российская генерирующая компания, созданная в 2004 году в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 № 526 «Основные направления реформирования электроэнергетики Российской Федерации», Распоряжением Правительства Российской Федерации от 01.09.2003 № 1254-р (в редакции от 25.10.2004) в качестве 100%-го дочернего общества ОАО РАО «ЕЭС России».

В 2007 - 2008гг. осуществлялась консолидация ОАО «РусГидро» в единую Операционную компанию.

К ОАО «РусГидро» были присоединены дочерние АО-ГЭС (без строек и инфраструктурных дочерних обществ), прочие АО-ГЭС, а также ОАО «Государственный Холдинг ГидроОГК» и ОАО «Миноритарный Холдинг ГидроОГК», созданные в результате реорганизации ОАО РАО «ЕЭС России» в форме выделения.

По итогам реорганизации ОАО «РусГидро» объединило более 50 ГЭС в 18 субъектах Российской Федерации суммарной установленной мощностью более 25 ГВт.

Структура Группы ОАО «РусГидро»



1.3. Стратегические цели

Стратегия Общества определяется Стратегическим планом ОАО «РусГидро» на период до 2015 года и на перспективу до 2020 года, утвержденный Советом директоров ОАО «РусГидро» 16 июня 2010 года.

Стратегическими целями являются:

Обеспечение надежного и безопасного функционирования объектов Общества.

Общество осознает свою социальную ответственность, как зависимого общества ОАО «РусГидро» - производителя необходимой обществу электроэнергии. Обеспечение надежного и безопасного для общества и окружающей среды функционирования оборудования и гидротехнических сооружений, с учетом экономической обоснованности средств, направляемых на минимизацию рисков и снижение возможного ущерба, является одной из ключевых стратегических целей Общества.

Повышение энергоэффективности через устойчивое развитие производства электроэнергии на базе возобновляемых источников энергии.

Общество прилагает все усилия для увеличения доли возобновляемых источников энергии (ВИЭ) в энергобалансе, стремясь занять лидирующие позиции по использованию ВИЭ внутри страны. Достижение этой цели обеспечивается за счет ввода новых генерирующих мощностей, а также за счет увеличения потребления «чистой» энергии с одновременным повышением энергоэффективности.

Рост ценности Общества.

Общество стремится к максимизации своей ценности для государства, акционеров, общества и сотрудников.

1.4. Управление рисками

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельности Общества политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в настоящем Годовом отчете, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке.

Региональные риски

Объекты Общества находятся в сейсмоопасной зоне, с возможной силой землетрясения 9 баллов, а также имеется риск временного прекращения транспортного (морского, воздушного, наземного) сообщения в связи с погодными условиями. Риск сейсмоопасности минимизирован при строительстве производственных объектов Общества, сейсмоустойчивость которых рассчитана на 9 балльное землетрясение.

Рыночные риски

Значительность рыночных рисков связана, в первую очередь, с действующими правилами рынка электроэнергии, в соответствии с которыми тарифы на электроэнергию жестко зафиксированы, в то время как цены на товары и услуги, необходимые для обеспечения деятельности, изменяются в соответствии с рыночными тенденциями.

Указанные риски минимизируются путем использования механизма конкурсных закупок, заключения договоров с поставщиками и подрядчиками на весь период регулирования.

Влияние инфляции на финансовую устойчивость компании прогнозируется при составлении финансово - экономических планов.

Высокая зависимость от рыбопромышленных предприятий, доля которых в потреблении электроэнергии составляет около 50 %. В свою очередь производство рыбопромышленных предприятий так же не стабильно и в значительной степени зависит

от распределения квот на рыбу, распределения участков для вылова рыбы, погодных условий, рынка сбыта продукции.

Риски, связанные с изменением процентных ставок

Кредитные средства Обществом не привлекались.

Риски изменения валютного курса

Финансовая деятельность Общества и контрагентов осуществляется в рублях.

Риск ликвидности

На показатели ликвидности основное влияние оказывает дебиторская задолженность: рост просроченной дебиторской задолженности снижает возможность осуществления платежей по текущей краткосрочной кредиторской задолженности.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Общества.

Снижение отпускного тарифа на электроэнергию может негативно сказаться на финансово-экономической деятельности Общества, что приведет к формированию убытков.

Общество проводит постоянную работу с РСТиЦ КК с целью установления экономически обоснованного уровня тарифов.

Кредитные риски

Кредитные средства Обществом не привлекались.

Риски тарифного регулирования

Для ОАО «Паужетская ГеоЭС» существенным является риск необоснованного государственного регулирования тарифов, связанный с возможностью искусственного сдерживания или директивного снижения тарифов, либо утверждения тарифов, неадекватных затратам Общества.

Общество проводит постоянную работу с РСТиЦ КК с целью установления экономически обоснованного уровня тарифов.

Правовые риски

Общество не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с его деятельностью, описываются только для внутреннего рынка. В целом, это риски, характерные для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общегосударственные.

Изменения валютного и таможенного законодательства Российской Федерации, а также права в сфере лицензирования, не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой возникновение по ним правовых рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства: как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и определенные противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для государств с более развитой фискальной системой.

Вероятность изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, является незначительной. Управление юридическими рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. Для минимизации правовых рисков любые бизнес-процессы Общества, подтвержденные рискам (например, заключение договоров), проходят обязательную юридическую экспертизу.

Риски корпоративного управления.

Существует риск получения убытков в результате несовершенства управленческих процессов в Обществе. В целях снижения данного риска проводится обучение руководителей и специалистов в институтах повышения квалификации, совершенствуются механизмы корпоративного управления.

Экологические и социальные риски

Технология производства электроэнергии исключает возникновение экологических рисков со значительным ущербом окружающей среде.

Один из вероятных рисков – разлив (утечка) нефтепродуктов, содержащихся на складе ГСМ для обеспечения работы двух дизельных электростанций. Риск

минимизирован техническими и организационными мероприятиями (своевременным регламентным проведением ТО, техническим освидетельствованием, разработкой ПЛАС).

К социальным рискам можно отнести аварийные отключения ЛЭП, снабжающие население посёлков Озерновского энергоузла, по причине наличия бесхозного электросетевого оборудования (ЛЭП и ТП) и его значительного износа. Для минимизации данного риска проводятся аварийные и текущие ремонты на электрооборудовании, в т.ч. бесхозном. Проводится работа с органами местного самоуправления с целью оформления бесхозного оборудования в собственность муниципалитета.

Производственные риски

Связаны с эксплуатацией оборудования. Производственные риски обусловлены такими факторами, как: отказы оборудования и механизмов, недочеты в проектной документации, отклонения от расчетных свойств внешней среды, ошибки ремонтного и оперативного персонала. Обществом ежегодно производятся планово-предупредительные, капитальные и текущие ремонтные работы энергетического оборудования, что позволяет минимизировать риск отказов оборудования и продлить его ресурс.

Риск недостаточности ресурсного обеспечения.

В качестве источника топлива используется пароводяная смесь (ПВС), приобретаемая у поставщика ГУП «Камчатскбургеотермия», являющегося монополистом в данном районе по добыче геотермальных ресурсов.

С 2010 года участились случаи самопроизвольного прекращения работы производительных скважин №№ РЭ-1, 106, 121. Располагаемая мощность Паужетской ГеоЭС по пару в течение двух лет снизилась с 6,8 МВт до 6,0 МВт. В течение всего периода эксплуатации наблюдается скачкообразное изменение устьевого давления и расхода по всем эксплуатационным скважинам, что объясняется малоизученными геофизическими процессами в недрах геотермального поля. В целом наблюдается тенденция снижения давления с последующим выводом скважин из эксплуатации.

Это в свою очередь вызывает колебание показателей давления, влажности и расхода пара на лопатках турбин, снижение рабочей мощности, снижение выработки электроэнергии на паровых турбинах и увеличение выработки на ДЭС, повышенным износом последних ступеней турбины из-за повышенной влажности пара.

В целях компенсации данных рисков ОАО «РусГидро» ведет работу по строительству бинарного блока на территории Паужетской ГеоЭС, что позволит использовать не только паровую составляющую геотермального поля, но и горячую воду (сепарат), и соответственно из того же количества ПВС произвести больше электроэнергии.

Риск повреждения ЛЭП.

Отпуск электроэнергии осуществляется по единственной высоковольтной линии ВЛ-35 кВ «Паужетка-Озерная», проходящей по трассе со сложными климатическими условиями. Существует риск повреждения линии в результате интенсивного гололёдообразования, перехлёстывания, обрывов проводов в результате штормовых ветров, что приведёт к недоотпуску электро-энергии.

В 2012 г. в рамках программы технического перевооружения и реконструкции приобретен тепловизор для своевременного выявления и устранения дефектов на электрических сетях ОАО «Паужетская ГеоЭС».

Риск повреждения оборудования.

Суровые климатические условия (большая ветровая и снеговая нагрузка) и влияние агрессивной среды (содержание едких веществ в ПВС) подвергают повышенному износу все оборудование, здания и сооружения.

Обществом осуществляется комплекс мер по поддержанию оборудования на должном уровне, а именно: осуществляются в полном объеме ремонтные работы; реализуется программа технического перевооружения и реконструкции; отбор сервисных и снабженческих организаций ведется на конкурсной основе с целью повышения качества предоставляемых услуг и материалов.

На каждый из перечисленных производственных рисков накладывается риск сейсмических катаклизмов.

1.5. Основные достижения в 2012 году

Июль	Значительно повышены надежность и качество работы силовых коммутационных аппаратов КРУН-10 кВ ПС «Озерная» в результате осуществленной реконструкции релейной защиты силами подрядной организации ООО «Амперком».
Ноябрь	Введен в работу после реконструкции дизель-генератор ст. № 1 Озерновской ДЭС. В процессе реконструкции был заменен дизель-генераторный агрегат на новый, установленной мощностью 0,52 МВт, производства ЗАО «Завод имени Маминых». В результате установленная мощность дизель-генераторной установки снижена с 1,05 МВт до 0,52 МВт, вместе с этим достигнуты следующие цели: 1) Улучшены технико-экономические показатели ДГУ, в частности снижение удельного расхода топлива на выработку электроэнергии, снижение собственных нужд; 2) Установлен современный дизель-генератор, отвечающий нынешним требованиям по качеству электроэнергии и надежности работы; 3) Обновлен парковый ресурс ДГУ ст.№1; 4) Оптимизирован режим работы Озерновской ДЭС – за счет снижения установленной мощности, новый дизель-генератор большую часть времени работает на номинальной мощности в экономичном режиме.
Декабрь	Значительно улучшено состояние дизель-генератора ст. № 1 Озерновской ДЭС в результате выполненных работ по капитальному ремонту силами подрядной организации ООО «Энергомашсервис».

1.6. Приоритетные задачи

Приоритетные задачи Общества определяются в соответствии с положениями Стратегического плана ОАО «РусГидро» на период до 2015 года и на перспективу до 2020 года, утвержденного Советом директоров ОАО «РусГидро» 16 июня 2010 года.

1.7. Информация об объеме каждого из энергоресурсов, использованных в отчетном году

Выработка электроэнергии ОАО «Паужетской ГеоЭС» осуществляется с помощью турбин, работающих на геотермальном паре Паужетского месторождения парогидротерм – это основной объем энергии (ГеоЭС), а так же дизель-генераторами - для покрытия

максимальных нагрузок, либо на период технологических нарушений оборудования ГеоЭС, как правило, в период экстремальных погодных явлений, которые в данном районе не редкость.

Поставщиком пара для Паужетской ГеоЭС является ГУП «Камчатскбургеотермия» (монополист в данном районе). Цена на пар устанавливается Региональной службой по тарифам и ценам Камчатского края и в 2012 году составляла – 35,27 руб./тн (без НДС).

Дизельное топливо для ДЭС закупается с соблюдением Положения о закупочной деятельности Общества. Планом предусматривалось приобретение дизельного топлива в объеме 40 тонн в июне 2012, из расчета работы ДЭС только на периоды технологических нарушений в работе оборудования ПГеоЭС и ЛЭП-35 кВ. Покрытие максимальных нагрузок в период весенне-летней путины планировалось работой Паужетской БЭС. По причине не состоявшегося ввода в работу Паужетской БЭС в 2012 г., максимальные нагрузки в Озерновском энергоузле с апреля по август покрывались работой ДЭС. Для обеспечения работы ДЭС в период весенне-летней путины и аварийного запаса топлива для прохождения ОЗП 2012-2013 г. в 2012 г. было закуплено 140 тонн дизельного топлива, из них 100 тонн в мае, 40 тонн в сентябре. Фактический расход дизельного топлива на выработку электроэнергии за 2012 год составил 163 тн, что выше плановой величины на 136 тн.

Поставщиком геотермального пара для Паужетской ГеоЭС является ГУП «Камчатскбургеотермия» (монополист в данном районе). Цена на пар устанавливается Региональной службой по тарифам и ценам Камчатского края и в 2012 году составляла – 35,27 руб./тн (без НДС).

Вид энергетического ресурса	Объём потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объём потребления, тыс. руб.
Атомная энергия	-	-	-
Тепловая энергия	3831,4	Гкал	202,24
Электрическая энергия	2,074	Млн.кВтч	-
Электромагнитная энергия	-	-	-
Нефть	-	-	-
Бензин автомобильный	6744	Л	232,78
Топливо дизельное	182,2	тн	5146,01
Мазут топочный	-	-	-
Газ естественный (природный)	-	-	-
Уголь	-	-	-
Горючие сланцы	-	-	-
Торф	-	-	-
Другое:	-		
Пар геотермальный	643376,7	тн	22691,94

Перспективный план развития Общества в настоящее время утвержден на 2013 - 2017 гг и включает в себя достижение следующих финансово-экономических показателей:

В нижеуказанной таблице представлены фактические значения (перечень показателей) и плановые значения на период 2013 – 2014 гг:

Наименование показателя	Отчетный год	2013 год	2014 год
[Объём продаж (выручка)], тыс. руб	119629	119375	127258
[Производительность труда] тыс.руб./чел	2060	2042,1	1722,0
[Доля рынка, %]	100	100	100
[Прибыль], тыс. руб.	8318	348	-49389,6
[Соотношение собственных и заемных средств]	0,31	0,22	-0,05

В планах деятельности на 2013 год предусмотрена аренда у ОАО «Инженерный центр возобновляемой энергетики» геотермального энергоблока с бинарным циклом мощностью 2,5 МВт на площадке Паужетской ГеоЭС.

Раздел 2. Корпоративное управление

Корпоративное управление – это система взаимоотношений между акционерами, Советом директоров и менеджментом Общества, направленная на обеспечение реализации прав и удовлетворение интересов акционеров, по эффективной деятельности Общества и получению прибыли.

Грамотное корпоративное управление является залогом успешного развития Общества, обеспечивает его инвестиционную привлекательность и устойчивый рост показателей экономической эффективности.

Корпоративное управление определяет стратегические цели Общества, средства их достижения и способы контроля над деятельностью Общества. В своей деятельности Общество стремится соответствовать всем установленным стандартам в сфере корпоративного управления.

Обществом официально не утвержден кодекс корпоративного поведения или иной аналогичный документ, однако ОАО «Паужетская ГеоЭС» обеспечивает акционерам все возможности по участию в управлении Обществом и ознакомлению с информацией о деятельности Общества в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах», Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Основным принципом построения Обществом взаимоотношений с акционерами и инвесторами является разумный баланс интересов Общества как хозяйствующего субъекта и как акционерного общества, заинтересованного в защите прав и законных интересов своих акционеров.

В целях успешного корпоративного управления Общество придерживается рекомендаций Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ России (одобренного на заседании Правительства Российской Федерации от 28.11.2001 (протокол №49) и рекомендованного к применению Распоряжением ФКЦБ от 04.04.2002 № 421/р «О рекомендации к применению Кодекса корпоративного поведения») и стандартах передовой практики корпоративного управления.

2.1. Работа органов управления и контроля

Органами управления Общества являются;

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, принимающим решение по наиболее важным вопросам деятельности. Посредством участия в общем собрании акционеры реализуют свое право на участие в управлении Обществом.

Основные решения Общего собрания акционеров

В течение 2012 года состоялось одно Общее собрание акционеров.

На годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 17 мая 2012 года (Протокол № 165 от 18.05.2012), акционерами утвержден Годовой отчет Общества по результатам работы за 2011 год, годовая бухгалтерская отчетность по итогам 2011 года, отчет о прибылях и убытках Общества, рассмотрен вопрос о распределении прибыли и убытков Общества по результатам 2011, избран Совет директоров и Ревизионная комиссия, утвержден Аудитор Общества, внесены изменения и дополнения в Устав Общества.

Совет директоров

Совет директоров является коллегиальным органом управления, определяющим стратегию развития Общества и осуществляющим контроль за деятельностью исполнительных органов. Совет директоров занимает центральное место в системе корпоративного управления.

Порядок деятельности Совета директоров определялся Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Открытого акционерного общества «Паужетская ГеоЭС», утвержденный внеочередным Общим собранием акционеров, протокол от 15.02.2010г. и Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества в новой редакции (Протокол ГОСА от 17.06.2011 № 153)

В отчетном году Совет директоров Общества провел 8 заседаний.

На заседаниях Совета директоров в новом составе принимались важные организационные, производственные решения, решения о рассмотрении отчетов о выполнении утвержденных на 2011 год планов и программ, утверждались основные внутренние документы Общества, реализованные в Группе ОАО «РусГидро».

Так, на заседаниях Совета директоров утверждены:

- внутренние документы, регулирующие деятельность Общества в области закупок товаров, работ и услуг:
 - регламент формирования, согласования и утверждения технических требований к закупаемой продукции;
 - типовые формы закупочной документации;
 - регламентов проведения конкурса, аукциона, запроса предложений и запроса цен;
- Техническая политика Общества в области информационных технологий;
- Кодекс корпоративной этики;
- Программа организации страховой защиты ОАО «Паужетская ГеоЭС»
- Дополнительное соглашение к коллективному договору Общества;
- Отчеты об исполнении Бизнес-плана, выполнении КПЭ Общества.

В 2012 году на заседаниях Совета директоров крупных сделок/сделок в совершении которых имеется заинтересованность одобрено не было.

Состав Совета директоров

избран годовым Общим собранием акционеров, протокол от 18.05.2012 № 165



Лужин Виктор Ермилович - Председатель Совета директоров	
Год рождения	1953
Образование	Высшее
Гражданство	Российское
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке	2008 – 2010 главный эксперт Департамента планирования ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО «УК ГидроОГК»; главный эксперт Департамента планирования ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО «РусГидро». С 2010 по настоящее время главный эксперт Управления оценки состояния и методологии управления производственными активами Департамента планирования ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО «РусГидро».
Первое избрание в состав Совета директоров	04.06.2010
Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет. В сделках с акциями Общества в течение 2012 года не участвовал.	
Лукьянова Марина Михайловна - Заместитель Председателя Совета директоров	
Год рождения	1979

Образование	Высшее
Гражданство	Российское
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке	2008 - 2011 советник, главный эксперт Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО ЕЭС России», секретарь Совета директоров, руководитель Секретариата Совета директоров ОАО «РАО Энергетические системы Востока»; С 2011 по настоящее время корпоративный секретарь, начальник Управления организации деятельности Совета директоров и Правления Департамента корпоративного управления.
Первое избрание в состав Совета директоров	17.05.2012
Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет. В сделках с акциями Общества в течение 2012 года не участвовала.	
Колесников Дмитрий Витальевич	
Год рождения	1970
Образование	Высшее
Гражданство	Российское
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке	2008 – 2011 заместитель начальника станции по ремонтам Верхне-Мутновской ГеоЭС ОАО «Геотерм», главный инженер ОАО «Геотерм»; С 2011 по настоящее время генеральный директор ОАО «Геотерм» и ОАО «Паужетская ГеоЭС» по совместительству.
Первое избрание в состав Совета директоров	17.05.2012
Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет. В сделках с акциями Общества в течение 2012 года не участвовал.	
Гойзенбанд Александр Аркадьевич	
Год рождения	1980
Образование	Высшее
Гражданство	Российское
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке	2008 – 2010 заместитель начальника Департамента эксплуатации и управления режимами ОАО «УК ГидроОГК», заместитель начальника Департамента эксплуатации и управления режимами ОАО «ГидроОГК». С 2010 по настоящее время заместитель начальника Департамента управления режимами – начальник Управления организации эксплуатации действующих объектов ОАО «РусГидро».
Первое избрание в состав Совета директоров	17.05.2012
Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет. В сделках с акциями Общества в течение 2012 года не участвовал.	
Могилевич Ольга Константиновна	

Год рождения	1976
Образование	Высшее
Гражданство	Российское
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке	2008 Начальник управления ценообразования и контроля Департамента ценообразования ОАО «УК ГидроОГК»; 2009 – 2010 Зам начальника Департамента продаж и территориальных проектов ОАО «РусГидро»; С 2010 по настоящее время Начальник Департамента инвестиционных программ ОАО «РусГидро».
Первое избрание в состав Совета директоров	17.05.2012
Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет. В сделках с акциями Общества в течение 2012 года не участвовал.	

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров производилась в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров ОАО «Паужетская ГеоЭС» вознаграждений и компенсаций, утвержденным ГОСА от 17.06.2011 (Протокол № 153).

В соответствии с указанным Порядком и Положением выплата вознаграждений членам Совета директоров производилась за участие в заседании Совета директоров (независимо от формы его проведения) в размере однократной суммы минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением. Размер вознаграждения, выплачиваемого Председателю Совета директоров, увеличивался на 30 %.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная Совету директоров Общества в 2012 году, составила 147 тысяч рублей.

Компенсации членам Совета директоров Общества в течение 2012 года не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор.

С 27 октября 2011 г. Генеральным директором ОАО «Паужетская ГеоЭС» избран Колесников Дмитрий Витальевич (решение Совета директоров ОАО «Паужетская ГеоЭС» протокол № 61).

Колесников Дмитрий Витальевич

Год рождения: 1970

Гражданство: Россия

Образование: высшее

Должности, занимаемые за последние 5 лет:



2008 – 2011 заместитель начальника станции по ремонтам Верхне-Мутновской ГеоЭС ОАО «Геотерм», главный инженер ОАО «Геотерм»;
С 2011 по настоящее время генеральный директор ОАО «Геотерм» и ОАО «Паужетская ГеоЭС» по совместительству.

Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет.
В сделках с акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» в течение 2012 года не участвовал.

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

В соответствии с Положением о материальном стимулировании Генерального директора ОАО «Паужетская ГеоЭС» Генеральному директору Общества могут выплачиваться премии за результаты выполнения ключевых показателей эффективности, за выполнение особо важных заданий (работ), а также единовременное премирование в случае награждения государственными наградами.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная Генеральному директору Колесникову Д.В., в 2012 году составила 134,8 рублей. Расходов, подлежащих компенсированию, в 2012 году не было.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется Положением о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Паужетская ГеоЭС», утвержденным Общим собранием акционеров Общества, протокол от 15 февраля 2010 № 137.

Состав Ревизионной комиссии

избран годовым Общим собранием акционеров, протокол от 18.05.2012 № 165

Рейх Павел Александрович

Год рождения: 1976

Гражданство: Российское

Образование: высшее

Должности, занимаемые за последние 5 лет:

2008 – 2011 менеджер по аудиту Департамента внутреннего аудита

ОАО «Мобильные ТелеСистемы».

С 2012 по настоящее время главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет.

Косарев Роман Сергеевич

Год рождения: 1980

Гражданство: Российское

Образование: высшее

Должности, занимаемые за последние 5 лет:

2008 – 2010 главный эксперт ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»;

С 2010 по настоящее время Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет.

Кравцов Алексей Юрьевич

Год рождения: 1979

Гражданство: Россия

Образование: высшее

Должности, занимаемые за последние 5 лет:

2008 - 2010 руководитель Дирекции контроля и методологии инвестиционного ценообразования Блока экономики и финансов ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

С 2010 по настоящее время главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет.

Сафонов Евгений Петрович

Год рождения: 1963

Гражданство: Россия

Образование: высшее

Должности, занимаемые за последние 5 лет:

2008 – 2010 главный эксперт департамента внутреннего аудита ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»;

С 2010 по настоящее время главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет.

Год рождения: 1977

Гражданство: Россия

Образование: высшее

Должности, занимаемые за последние 5 лет:

2008 начальник отдела методологии бухгалтерского и налогового учета ОАО «МРСК Урала»;

2009 – 2010 старший менеджер отдела бухгалтерского учета и МСФО ООО «Файнарт-Аудит»;

С 2010 по настоящее время главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет.

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии определялась в соответствии с Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ОАО «Паужетская ГеоЭС» вознаграждений и компенсаций, утвержденным ГОСА от 17.06.2011 (Протокол № 153).

Согласно указанному Положению, за участие в проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности члену Ревизионной комиссии Общества выплачивается единовременное вознаграждение в размере суммы, эквивалентной 3 (трем) минимальным месячным тарифным ставкам рабочего первого разряда, установленным отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе Российской Федерации на дату составления заключения по результатам проведенной проверки. Выплата вознаграждения производится в течение 7 (семи) дней после составления заключения по результатам проведенной проверки (ревизии).

Членам ревизионной комиссии Общества в отчетном периоде выплачены вознаграждения в сумме 71 тыс. руб., компенсационные выплаты не производились.

2.2. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2012 уставный капитал ОАО «Паужетская ГеоЭС» составляет 32 389 530 рублей и разделен на 32 389 530 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль за акцию. Дополнительный эмиссии акций за период деятельности Общества не проводилось.

Таблица 2.1. Структура уставного капитала по категориям акций

Категория тип акции	Обыкновенные именные
Общее количество размещенных акций	32 389 530 шт.
Номинальная стоимость 1 акции	1 руб.
Общая номинальная стоимость	32 389 530 руб.

2.3. Структура акционерного капитала

28.12.2009 в рамках консолидации активов геотермальной энергетики Камчатского края ОАО «Геотерм» приобрело 100% пакет акций ОАО «Паужетская ГеоЭС», принадлежащий ранее ОАО "Камчатскэнерго» (с момента их выпуска - 07.10.2005 до 28.12.2009). С этого момента ОАО «Паужетская ГеоЭС» является дочерним Обществом по отношению к ОАО «Геотерм».

Таблица 2.2 Акционеры, владеющие более 5% уставного капитала и более 5% обыкновенных именных акций Общества

Наименование владельца ценных бумаг, владеющих более 5% от УК	01.01.2012г.		31.12.2012г.	
	Доля в уставном капитале, %	Доля обыкновенных акций, %	Доля в уставном капитале, %	Доля обыкновенных акций, %
ОАО «Геотерм»	100	100	100	100

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров ОАО «Паужетская ГеоЭС» по состоянию на 31.12.2012 г. – 1, из них номинальные держатели – 0.

2.4. Компания на рынке

Ценные бумаги ОАО «Паужетская ГеоЭС» не торгуются на рынке ценных бумаг.

2.5. Корпоративное управление ДЗО

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые хозяйственные общества.

2.6. Участие в некоммерческих / коммерческих организациях

Общество не участвует в некоммерческих/ коммерческих организациях.

Раздел 3. Производство и сбыт

3.1. Основные производственные показатели

Баланс электрической энергии за 2012 год представлен в таблице:

Показатели	Ед. изм.	2010 факт	2011 факт	2012 план	2012 факт	Отклонение от плана	
						млн.кВт ч	%
Выработка эл.энергии, всего	млн.кВт ч	43.109	43.217	44.070	44.974	0.904	102.1
в т. ч. ГеоЭС	"	42.544	42.703	41.996	44.366	2.370	105.6
БЭС	"			1.974		-1.974	0.0
ДЭС	"	0.565	0.514	0.100	0.608	0.508	607.8
Расход эл.эн. на СН, всего	млн.кВт ч	2.087	2.106	2.497	2.074	-0.423	83.1
в т. ч. ГеоЭС	"	2.070	2.091	2.020	2.056	0.036	101.8
БЭС	"			0.474		-0.474	0.0
ДЭС	"	0.017	0.015	0.003	0.018	0.015	607.8
то же	%	4.84%	4.87%	5.67%	4.61%	-1.05%	81.4
в т. ч. ГеоЭС	"	4.87%	4.90%	4.81%	4.63%	-0.18%	96.3
БЭС	"			24.00%		-24.00%	0.0
ДЭС	"	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	0.00%	100.0
Отпуск эл.эн с шин, всего	млн.кВт ч	41.022	41.111	41.573	42.900	1.327	103.2
ГеоЭС	"	40.474	40.612	39.976	42.311	2.335	105.8
БЭС	"			1.500		-1.500	0.0
ДЭС	"	0.54777	0.49880	0.097	0.590	0.493	607.8
Потери, всего	млн.кВт ч	5.110	5.082	4.841	4.771	-0.070	98.6
то же	%	12.46%	12.36%	11.64%	11.12%	-0.52%	95.5
в т.ч. технологические	млн.кВт ч	3.892	3.902	4.141	4.039	-0.102	97.5
то же	%	9.49%	9.49%	9.96%	9.41%	-0.55%	94.5
сверхнормативные	млн.кВт ч	1.218	1.180	0.700	0.733	0.033	104.6
то же	%	2.97%	2.87%	1.68%	1.71%	0.02%	101.4
Производств. нужды	млн.кВт ч	0.668	0.669	0.670	0.669	-0.001	99.9
Хознужды	млн.кВт ч	0.219	0.219	0.220	0.220	0.000	99.8
Полезный отпуск эл.эн.	млн.кВт ч	35.025	35.140	35.842	37.240	1.398	103.9
УРУТ на ОШ ээ ДЭС	г.у.т./кВтч	403.6	403.6	403.622	401.005	-2.616	99.4
Потребность в дизельном топливе на выработку ээ ДЭС	г/кВтч	270.0	270.0	270.009	268.258	-1.751	99.4
	тн	152.469	138.841	27.001	163.046	136.045	603.9
	тут	221.080	201.319	39.151	236.416	197.265	603.9
УРУТ на ОШ ээ ПГеоЭС	г.у.т./кВтч	384.1	383.6	380.820	380.114	-0.706	99.8
Потребность в геотермальном паре на выработку ээ	кг/кВтч выр.	14.6	14.6	14.500	14.500	0.000	100.0
	тыс.тн	621.920	623.128	608.942	643.314	34.372	105.6
	тут	15548.0	15578.2	15223.550	16082.856	859.306	105.6

ПГеоЭС	Гкал	402009.2	402790.2	393620.109	415838.335	22218.226	105.6
УРУТ на ОШ ээ БЭС	г.у.т./кВтч			577.452		-577.452	0.0
Потребность в геотермальной воде на выработку ээ ПБЭС	кг/кВтч выр.			169.780		-169.780	0.0
	тыс.тн			335.146		-335.146	0.0
	тут			866.352		-866.352	0.0
	Гкал			22397.118		-22397.118	0.0
Расход условного топлива всего	тут	15769.1	15779.5	16129.053	16319.273	190.220	101.2
УРУТ на ОШ ээ всего	г.у.т./кВтч	384.406	383.829	387.969	380.401	-7.568	98.0

Выработка электроэнергии за 2012 г. сложилась в объеме 44,974 млн. кВтч, что на 2,1% выше плана.

Расход электроэнергии на собственные нужды составил 4,61 % от выработки, что ниже плановой величины на 1,05 %, что связано с отсутствием расхода электроэнергии на собственные нужды БЭС.

Отпуск электрической энергии с шин - 42,9 млн.кВт*ч, что на 1,327 млн.кВт*ч (3,2%) выше плана – за счет увеличения полезного отпуска электроэнергии и снижения расхода на собственные нужды.

Потери электроэнергии в сетях составили всего 4,771 млн. кВтч, что на 0,070 млн. кВтч (1,4 %) ниже плана. Из них нормативных технологических потерь – 4,039 млн. кВтч и коммерческих – 0,733 млн. кВтч.

Полезный отпуск за 2012 г. составил 37,240 млн. кВтч, что на 1,398 млн.кВт*ч (3,9%) больше плана, рост обусловлен увеличением потребления электроэнергии промышленными потребителями .

Генерирующие мощности

№	№ агрегата	Установленная мощность, МВт	Год ввода в эксплуатацию	Год ввода турбины
1	ГТЗА-631 + Т-6-2	6,0	2006	2006
2	МК-6 + Т2-6-2	6,0	1980	1980
3	12 ЧН 26/26 + СГС 1370-750	1,05	1986	1986
4	6ЧН21/21 (280Д-1-04)+1FC2 454-6LB43 SAE 18	0,52	2012	2012

Установленная мощность собственных станций составляет 13,57 МВт. В течение года осуществлена реконструкция ДГ-1 со снижением установленной мощности с 1,05 до 0,52 МВт.

3.2. Энергосбытовая деятельность

Полезный отпуск электроэнергии в отчетном году составил 37,240 млн. кВт/ч или 85,5% от отпуска с шин.

Товарный отпуск электроэнергии за 2012 г. сложился в сумме 119,624 млн. руб. Уровень оплаты электроэнергии –102,3%.

В общем товарном отпуске энергии предприятия, финансируемые за счет средств федерального бюджета, имеют долю 0,62% (0,741 млн.руб.), местных бюджетов 5,25 % (6,275 млн.руб.), на группу «население» приходится 20,11 % товарной продукции (или 24,052 млн.руб.).

Потребление электроэнергии в течение года имеет сезонный характер:

- максимальное потребление наблюдалось в периоды пугин: лососевая пугина - август (3,5 млн. кВт/ч), а также в период ловли белорыбицы - май (3,6 млн. кВт/ч в месяц).

■

минимальное потребление в период сентябрь-ноябрь (2,4 – 2,7 млн. кВт/ч).

Величина реализации также различна: скачкообразный график платежей объясняется неравномерной оплатой бюджетозависимых потребителей, а также сезонным электропотреблением.

месяц	Полезный отпуск электроэнергии			Выручка от реализации электроэнергии (млн. руб.)	
	Тыс. кВтч	Всего, млн. руб.	В т.ч. бюджетозависим. млн. руб.	Всего	В т.ч. бюджетозависимые
январь	3,3	9,2	0,9	8,1	0,7
февраль	3	9,3	1,0	8,8	0,3
март	3,3	10,2	1,0	9,2	0,6
апрель	3,4	10,0	0,5	9,8	0,5
май	3,6	11,3	0,5	10,9	2,2
июнь	3,3	10,4	0,5	13,2	1,0
июль	3,3	11,6	0,3	10,6	0,3
август	3,5	12,3	0,3	13,2	0,6
сентябрь	2,4	8,4	0,5	9,7	0,5
октябрь	2,4	8,3	0,4	10,9	0,7
ноябрь	2,7	8,7	0,5	8,8	0,4
декабрь	3,0	9,9	0,6	9,1	0,8
Итого:	37,2	119,6	7,0	122,3	8,6

Показатели энергосбытовой деятельности ОАО "Паужетская ГеоЭС"

за 2009 - 2012 гг.

Год	Полезный отпуск эл/энергии, млн. кВтч	Товарный отпуск эл/энергии, млн. руб.	Реализация эл/энергии, млн. руб.	Уровень реализации, %.	Задолженность на конец года, млн. руб.
2009	34,1	90,7	88,3	97,4	9,0
2010	35,0	91,6	88,2	96,2	13,1
2011	35,140	110,23	107,7	97,7	15,99
2012	37,24	119,62	122,32	102,3	15,86

Дебиторская задолженность за отпущенную электроэнергию на конец года составила 15,99 млн. руб., в том числе свыше 90 дней – 4,332 млн. руб. Дебиторская задолженность по счетам-фактурам за декабрь 2012 года сложилась – 11,186 млн. руб. или 71,5 % от общей задолженности.

Динамика изменения тарифов по датам их введения

Дата утверждения тарифа (среднеотпускного)	За электроэнергию
постановление от 16.10.2008 г. № 58 РСТиЦ Камчатского края (введен с 01.01.2009)	2,45 руб./кВтч
Постановление от 04.12.2009 г. №55 РСТиЦ Камчатского края (введен с 01.01.2010)	2,54 руб./кВтч
Постановление от 11.11.2010г. №101 РСТиЦ Камчатского края (введен с 01.01.2011)	2,825 руб./кВтч
Постановление от 20.12.2011г. №400 РСТиЦ Камчатского края (введен с 01.01.2012)	3,203руб./кВтч

Для потребителей Озерновского энергоузла до 2009 г. включительно устанавливались сниженные тарифы для населения, с возмещением разницы из федерального и регионального бюджетов. Начиная с 2010 г. сниженные тарифы на электроэнергию для населения, также как и льготы, отменены. В период с 2010 по 2 половину 2012 гг. сниженные тарифы применялись только для ОАО «Рыбоконсервный завод – 55» в части животноводческого производства. С июля 2012 г сниженные тарифы применялись по всем группам потребителей кроме «Население».

Период	Реализация млн.кВтч	По тарифам, млн.руб.	Субсидии, льготы, млн.руб.	Фактический полный тариф, руб./кВтч	Утверждено РСТиЦ КК, руб./кВтч	Отклонение, руб./кВтч
2010	35,025	91,639	0,279	2,62	2,54	+0,08
2011	35,140	110,275	0,249	3,145	2,825	+0,32
2012	37,24	119,624	14,362	3,598	3,203	+0,395

Фактический полный среднеотпускной тариф за электроэнергию за 2012 года составил 3,598 руб./кВтч. Увеличение среднеотпускного тарифа связано с изменением структуры потребления электроэнергии в сторону потребителей с наибольшей ценой, а также общим ростом полезного отпуска электроэнергии.

Раздел. Экономика и финансы

4.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества.

№ п/п	Наименование показателя	2010г. Факт	2011г. Факт	2012 Факт	Темп роста, (5/4) %
1.	Выручка от реализации	93907	114169	125377	9,8
	в том числе от основной деятельности	91639	108122	119629	10,7
	на внешнем рынке	0	0	0	0
2.	Себестоимость	91412	-110642	-125447	13,4
3.	Прибыль/убыток от продаж	2495	3527	-70	-1,9
4.	Проценты к получению	17	23	52	126,8
5.	Прочие доходы	648	1844	17171	831,18
6.	Прочие расходы	-1233	-7002	-5883	-15,98
7.	Прибыль до налогообложения	1927	-1608	11270	600,87
8.	Текущий налог на прибыль и иные аналогичные платежи	-581	-897	-2952	-229,1
9.	Чистая прибыль	1346	-2505	8318	-232,1

Фактический объем реализованной продукции составил 125 377 тыс. руб., в том числе от основной деятельности 119 629 тыс. руб.

С 1 июля 2012 г вступили в силу новые тарифы на электроэнергию, установленные для Озерновского энергоузла. В связи с превышением тарифов на электроэнергию по Озерновскому энергоузлу предельных значений установленных для тарифов на электроэнергию по Камчатскому краю, Администрацией края принято решение о тарифном субсидировании (Постановление РСПоТиЦ КК от 16.03.2012 г №90-01-23-516, Приложение №8).

Фактически, рост полного среднееотпускного тарифа относительно факта 2011 г составил (14,78)%.

Объем продаж по полному тарифу (с учетом субсидий в сумме 14 362,7 тыс. руб.) за 2012 год составил 133 991,7 тыс. руб., что выше факта 2011 г на 19 822,7 тыс. руб.

Рост продаж произошел по следующим причинам:

1. в связи с изменения структуры полезного отпуска электроэнергии в сторону увеличения потребления промышленными потребителями с более высокими тарифами, в том числе:

- увеличение ПО на 1,4 млн. кВтч, в том числе на 4,9 млн. кВтч по промышленным потребителям (с высоким тарифом),

2. с получением повышенных квот на вылов белорыбицы и лососевых пород, ростом среднееотпускного тарифа значительно выше величины предыдущего года.

Себестоимость реализованной продукции составила 125 447 тыс. руб., что больше на 11208 тыс. руб. факта 2011 г., в основном за счет выполнения работ производственного характера по предписаниям надзорных органов, что стало возможным к проведению в связи с получением дополнительного объема выручки по причине роста полезного отпуска.

Прочие доходы в 2012 года составили 17 171 тыс. руб., что выше 2011 г. на 15 362 тыс. руб. за счет увеличения суммы восстановления резерва по сомнительным долгам на 1502 тыс. руб. и получения субсидии на электроэнергию в сумме 14363 тыс. руб.

Прочие расходы составили 5 883 тыс. рублей, что на (-)15,8 % ниже 2011 года за счет снижения суммы начисления резерва по сомнительным долгам.

За 2012 год Обществом получена прибыль в сумме 8318 тыс. рублей, что выше 2011 г. на 10 823 тыс.рублей (или (+)232,1 %).

4.2. Финансовая отчетность Общества за 2012 год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества.

Годовая финансовая отчетность Общества за отчетный период (краткая форма бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках) представлена в Приложении № 1.

Для проведения анализа баланса Общества был составлен аналитический баланс, в котором все статьи актива и пассива группируются по экономическому признаку.

Аналитический баланс ОАО «Паужеткая ГеоЭС» за 2012 год, тыс.руб.				
Показатели	На 31.12.2011	На 31.12.2012	Отклонения	
			тыс. руб.	%
Активы				
<i>I. Внеоборотные активы</i>				
Нематериальные активы	-	-	-	-
Основные средства	147786	157087	9301	6,3
Вложения во внеоборотные активы	0			
Долгосрочные финансовые вложения	-			
Отложенные налоговые активы	0			
Прочие внеоборотные активы	100	0	-100	0,
ИТОГО по разделу I	147886	157087	9201	6,2
<i>II. Оборотные активы</i>				
Запасы	4879	7637	2758	56,5
НДС по приобретенным ценностям	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-	-

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	20075	19011	-1064	-5,3
Авансы выданные	6842	1277	-5547	-81,3
Прочая дебиторская задолженность	924	5832	4908	531,2
Денежные средства	4411	7965	3554	80,6
Прочие оборотные активы	4	65		
ИТОГО по разделу II	29365	34678	5313	18,1
БАЛАНС	177251	191765	14514	8,2
Пассивы				
III. Капитал и резервы				
Уставный капитал	32 390	32390	0	0
Добавочный капитал	-	-		
Резервный капитал	427	427	0	0
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	6588	4083	-2505	-38,0
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	-2505	8318	10818	331,9
Итого по разделу III	36900	45218	8318	22,5
IV. Долгосрочные обязательства				
Займы и кредиты	-	4000	4000	0
Отложенные налоговые обязательства	87	-	-87	0
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-	0
ИТОГО по разделу IV	87	4000	3913	4497,7
V. Краткосрочные обязательства				
Займы и кредиты	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	135198	135355	157	0,1
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-		
Доходы будущих периодов	-	-	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	5153	7192	1841	39,6
ИТОГО по разделу V	140351	142547	2196	15,7
БАЛАНС	177251	191765	14514	8,2

За отчетный период в активе баланса наблюдалось увеличение по статьям: «основные средства» (на 6,3% или на 9301 тыс. руб.), снижение «дебиторской задолженности» (на (-)5,3% или на (-)1064 тыс.руб.), «авансы выданные» (на (-)81,3% или (-)5547тыс. руб.), увеличение по статьям баланса «прочая дебиторская задолженность» (на 4908 тыс.руб. или 531,2% (за авансовых платежей по налогу на прибыль) и «денежные средства» (на 80,6 % или на 3554 тыс. руб.).

Валюта баланса увеличилась на 8,2 % (или на 14 514 тыс. руб.).

В пассиве баланса также наблюдается увеличение по статьям, в том числе: «капитал и резервы» (на 7,1% или 8318 тыс. руб.) и увеличение «краткосрочные обязательства» (на 22,5% или на 6 291 тыс. руб.).

Рост объема кредиторской задолженности (на 0,1% или на 157 тыс.руб.). В структуре кредиторской задолженности основную часть занимает задолженность «поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов» - 127 млн. руб. или 93,8%.

Начислены резервы по отпускам по статье «Прочие краткосрочные обязательства» в сумме 7 192 тыс.руб., согласно изменениям в правилах бухгалтерского учета.

В структуре активов баланса основной удельный вес занимают основные средства. Общество проводит работу по приобретению, замене и ремонту машин и оборудования.

В структуре пассивов баланса основной удельный вес занимают краткосрочные обязательства 71%.

Расчет стоимости чистых активов Общества производился в соответствии с Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29 января 2003 года № 10н / 03-6/пз "Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ".

Расчет стоимости чистых активов ОАО «Паужетская ГеоЭС», тыс.руб.		
Показатель	31.12.2011	31.12.2012
АКТИВЫ		
1. Нематериальные активы	-	-
2. Основные средства	147786	156757
3. Незавершенное строительство	0	0
4. Доходные вложения в материальные ценности	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	-	-
6. Прочие внеоборотные активы	100	330
7. Запасы	4879	7637
8. НДС по приобретенным ценностям	-	-
9. Дебиторская задолженность	20071	19011
10. Денежные средства	4411	7965
11. Прочие оборотные активы	4	65
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма п.п.1-11)	177251	191765
ПАССИВЫ		
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	4000
14. Прочие долгосрочные обязательства	0	0
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-
16. Кредиторская задолженность	135198	135355
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	5153	7192
19. Прочие краткосрочные обязательства	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма п.п.13-19)	140351	142547
21. Стоимость чистых активов (разность п.12-п.20)	36900	45218

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 45 218 тыс. руб. Таким образом, за 2012 год данный показатель увеличился на 8 318 тыс.руб. На увеличение величины чистых активов повлияли те же факторы, что и на формирование прибыли.

4.3. Анализ эффективности и финансовой устойчивости Общества.

Финансовые показатели

Ключевыми абсолютными показателями доходности операционной деятельности являются Чистая прибыль, EBIT и EBITDA. Показатели EBITDA и EBIT соответствуют операционному результату деятельности Общества, используются как индикаторы способности компании генерировать денежные средства от операционной деятельности без привлечения заимствований и без учета уплаты налогов.

Вышеуказанные показатели (EBITDA, EBIT) позволяют определить относительную эффективность операционной деятельности в части способности компании генерировать денежные потоки от операционной деятельности, характеризуют способность компании обслуживать свою задолженность.

Показатели	2010г.	2011г.	2012	Темп роста, (3/2) *100%
Чистая прибыль	1346	-2505	8318	332
EBIT	2495	3527	70	-98
EBITDA	10117	12181	9680	-2501

По сравнению с прошлым отчетным годом наблюдается снижение величины EBIT EBITDA которое в свою очередь вызвано снижением валовой прибыли в связи со снижением среднеспредельного тарифа на электроэнергию со 2 половины 2012 г по причине установления субсидий.

Показатели эффективности

При анализе эффективности используются показатели нормы EBITDA, EBIT, FFO и чистой прибыли, позволяющие оценить долю данных показателей в выручке компании.

Показатели	2010г.	2011г.	2012 г.	Темп роста, (3/2) *100%
Норма чистой прибыли, %	1,43	-2,2	6,63	301
Норма EBIT, %	2,66	3,09	0,06	-98
Норма EBITDA, %	7,5	6,5	5,31	-18,3

Норма чистой прибыли является итоговой характеристикой прибыльности совокупной деятельности Компании за определенный период времени. Если другие показатели эффективности характеризуют эффективность отдельных сфер деятельности Общества в части обеспечения прибыльности, то данный коэффициент показывает, насколько эффективна вся деятельность Компании в целом, включая прочую и финансовую деятельность. Значительное улучшение показателя относительно прошлого года объясняется формированием чистой прибыли по итогу отчетного года в сумме 8318 тыс. руб., при убытках 2011 г в сумме (-)2505 тыс. руб.

Норма EBITDA или EBITDA margin показывает эффективность операционной деятельности Компании вне связи с принципами начисления амортизации, финансовыми операциями и нормами фискального регулирования, принятыми в стране.

Норма EBIT (рентабельность продаж) также показывает эффективность операционной деятельности Общества вне связи с финансовыми операциями и нормами фискального регулирования, принятыми в стране, но с учетом амортизационных отчислений. По сравнению с прошлым отчетным годом наблюдается снижение величины показателя которое в свою очередь вызвано снижением валовой прибыли в связи со снижением среднеотпускного тарифа на электроэнергию со 2 половины 2012 г по причине установления субсидий.

Показатели управления операционной задолженностью.

Показатели	2010г.	2011г.	2012 г	Темп роста, (3/2) *100%
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	7,54	6,71	7,78	7,0
Оборачиваемость дебиторской задолженности	410,7	403,49	366,11	-9,3
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	0,58	0,93	1,04	11,8
Оборачиваемость кредиторской задолженности	2449,92	2542,49	2251,28	-11

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности. Показатель отношения оборота компании к среднегодовой величине дебиторской задолженности. Показывает, насколько эффективно организована работа по сбору оплаты за свою продукцию. По сравнению с 2011 г. рост коэффициента составляет 7%. Рост данного показателя свидетельствует о положительной динамике в платежеспособности покупателей и заказчиков.

Оборачиваемость дебиторской задолженности. Показатель отражает срок погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в днях. Ухудшение показателя по сравнению с 2011 г. на 4,2 % или на (-)37,38 дня отражает замедление оборачиваемости, т.е. в год происходит меньшее количество оборотов денежных средств для завершения расчетов.

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности. Показатель отношения себестоимости проданной продукции к среднегодовой величине кредиторской задолженности. Показывает, насколько эффективно организована работа по взаимоотношениям с поставщиками по оплате. По сравнению с 2011 г. увеличение коэффициента составило 11,8 %. Увеличение данного показателя свидетельствует об

отрицательной динамике платежеспособности Общества при расчете с поставщиками и подрядчиками.

Оборачиваемость кредиторской задолженности. Показатель отражает срок погашения кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками в днях. Снижение показателя по сравнению с 2011 г. на 11% или на (-)291,21 дней, т.е. в год происходит большее количество оборотов денежных средств для завершения расчетов с кредиторами.

Показатели ликвидности

Показатели ликвидности оценивают способность компании погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Показатели	2010г.	2011г.	2012	Темп роста, (3/2) *100%
Коэффициент быстрой ликвидности	0,13	0,18	0,2	111,1
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,02	0,03	0,06	100
Коэффициент Бивера	-0,05	-0,08	-0,01	12,5

Коэффициент быстрой ликвидности демонстрирует защищенность держателей текущих долговых обязательств от опасности отказа от платежа. Предполагается, что чем выше этот коэффициент, тем лучше позиции ссудодателей. Показатель представляет собой отношение текущих активов за исключением запасов к текущим обязательствам. Значение показателя на 0,2 п. выше предыдущего года.

Коэффициент абсолютной ликвидности - наиболее жесткая оценка ликвидности, которая допускает, что дебиторская задолженность не сможет быть погашена в срок для удовлетворения нужд краткосрочных кредиторов. По сравнению с 2011 г. значение коэффициента возросло на 0,03 п., что означает снижение платежеспособности Общества.

Коэффициент Бивера рассчитывается как отношение операционного денежного потока к текущим обязательствам по операционной деятельности на конец периода. Данный показатель предполагает, что текущие обязательства по операционной деятельности должны покрываться денежными средствами генерируемыми операционной деятельностью. По сравнению с 2011 г. рост коэффициента составляет 0,07 п. Основным фактором является полученная прибыль (Чистая прибыль в 2011 г. – (-)2505 тыс. руб.; в 2012 г. – (+) 8318 тыс. руб.).

В соответствии с рейтингом, определяемым в соответствии с Методическим указаниями по расчету дивидендов (протокол от 01.03.2010 № 51), ОАО «Паужетская ГеоЭС» имеет рейтинг С (финансовое положение неудовлетворительное) в связи с наличием непогашенной задолженности за приобретенное оборудование в размере 127 млн.руб. перед ОАО «Геотерм».

По состоянию на 31.12.2012 г. кредиторская задолженность Общества составила 135355 тыс. руб., в том числе задолженность за приобретенное оборудование и переуступленная ОАО «Геотерм» в сумме 127 000 тыс. руб. Наличие кредиторской задолженности не обеспеченной источниками финансирования обуславливает неудовлетворительное финансовое положение ОАО «Паужетская ГеоЭС».

Улучшение расчетных значений финансовых коэффициентов и рейтинга Общества возможно только после реализации программы реорганизации Общества в форме присоединения к ОАО «Геотерм».

Показатели структуры капитала

Показатели	2010г.	2011г.	2012 г	Темп роста,(3/2) %
Коэффициент автономии	0,23	0,21	0,24	14,3
Соотношение заемного и собственного капитала	3,36	3,80	3,15	-17,1

Ключевым показателем структуры капитала Общества является коэффициент автономии, поскольку данный показатель отражает обеспеченность финансирования активов Компании собственным капиталом. По сравнению с 2011 г. рост коэффициента составляет 14,3 % или 0,03 п., что связано в ростом собственного капитала в связи с формированием прибыли по итогу отчетного года.

Соотношение заемного и собственного капитала - определяет структуру инвестированного капитала и представляет собой отношение заемных средств компании к собственным. По отношению к 2011 г. данное соотношение составляет (-)17,1%. Снижение коэффициента обусловлено ростом собственного капитала по итогам финансового года.

Показатели доходности капитала

Показатели	2010г.	2011г.	2012	Темп роста, (3/2) *100%
ROA, %	1,11	-0,91	5,9	446
ROE, %	3,48	0,79	7,7	874

К показателям доходности капитала относятся показатели, характеризующие доходность использования активов Общества относительно стоимости их источников финансирования.

ROA (рентабельность активов) отражает рентабельность деятельности Общества с учетом совокупного результата деятельности и всех вовлеченных в нее активов. Суть показателя состоит в характеристике того, насколько эффективно был использован каждый привлеченный (собственный и заемный) рубль. По сравнению с 2011 г. рост коэффициента в 2012 г. составляет 6,81 п. Полученная прибыль до налогообложения в сумме 11,270 млн. руб. увеличила размер чистых активов и повысила рентабельность активов Компании. Это основной фактор, оказывающий влияние на коэффициент.

Для определения эффективности использования собственного капитала Общества используется показатель рентабельности собственного капитала - ROE.

ROE характеризует эффективность использования только собственных источников финансирования Компании и равна отношению чистой прибыли к средней стоимости собственного капитала Компании. За отчетный период показатель значительно улучшился в сравнении с предыдущими периодами за счет формирования положительного финансового результата. По сравнению с 2011 г. за отчетный период рост коэффициент составил 8,49 п. в связи с ростом свободного денежного потока на 9 631,0 тыс. руб. Свободный денежный поток увеличился за счет формирования чистой прибыли.

4.4. Анализ дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование показателя	2010г. Факт	2011г. Факт	2012 Факт	Темп роста (6/5) *100%
1	Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) в том числе:	0	0		0
1.1.	покупатели и заказчики	0	0		0
1.2.	векселя к получению	0	0		0
1.3.	задолженность дочерних и зависимых обществ	0	0		0
1.4.	авансы выданные	0	0		0
1.5.	прочие дебиторы	0	0		0
2	Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе:	14692	20075	19076	5,0
2.1.	покупатели и заказчики	13277	12309	11902	3,3
2.2.	векселя к получению	0	0		0
2.3.	задолженность дочерних и завис.обществ	0	0		0
2.4.	задолженность участников по взносам в уставной капитал	0	0		0
2.5.	авансы выданные	245	6842	1277	81,3
2.6.	прочие дебиторы	974	924	5897	538,2

Дебиторская задолженность на 31.12.2012 г. сформирована согласно изменениям внесенным в бухгалтерский учет - задолженность свыше 90 дней относится на Резерв по сомнительным долгам по статье «Прочие расходы», платежи по которой ожидаются до 90 дней после отчетной даты, которая составила 19 076 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2012г. дебиторская задолженность проинвентаризирована. Из общей суммы краткосрочной задолженности 23765 тыс.руб., 19055 тыс. руб.текущая составляет тыс.руб., просроченная - 4730 тыс.руб.

В просроченной задолженности исковая составляет 3645 тыс.руб., мораторная 0 тыс.руб., с истекшим сроком исковой давности 0тыс.руб., просроченная свыше 3-х месяцев 1085 тыс.руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 4755 тыс. руб.

4.5. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов

№ п/п	Наименование показателя	2010г. Факт	2011г. Факт	2012 г	Темп роста (6/5) *100%
1.	Займы и кредиты	0	0	4000	0
2.	Кредиторская задолженность	134060	135198	135355	1,1
2.1.	поставщики и подрядчики,	129164	129543	129695	0,1
2.1.	векселя к уплате	0	0		0
2.3.	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами		0	0	0
2.4.	задолженность по оплате труда перед персоналом	740	1112	2020	81,7
2.5.	задолженность перед гос. внебюджетными фондами	223	324	783	141,7
2.6.	по налогам и сборам	3633	3906	3028	-22,5
2.7.	авансы полученные	241	0		
2.8.	прочие кредиторы	22	313	819	145,9
3.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	0	0		0
4.	Доходы будущих периодов	0	0		0
5.	Резервы предстоящих расходов	225	5153	7192	39,6
6.	Прочие краткосрочные обязательства	0		0	0

По состоянию на 31.12.2012 г. кредиторская задолженность составила 135355 тыс. руб., в том числе задолженность за приобретенное оборудование и переуступленная ОАО «Геотерм» в сумме 127 000 тыс. руб.

Начислен «резерв предстоящих расходов» за неиспользованный отпуск на 31.12.2012 г в соответствии с изменениями в бухгалтерском учета в сумме 2039 тыс. руб.

4.6. Распределение прибыли и дивидендная политика

01 марта 2010 года (протокол № 51 от 01.03.2010) Советом директоров ОАО «Паужетская ГеоЭС» утверждено Положение о дивидендной политике Общества, которая предусматривает комплекс действий по определению количественных параметров распределения чистой прибыли Общества между выплатой дивидендов акционерам и оставлением ее с распоряжении Общества (путем направления в резервный фонд, на погашение убытков прошлых лет, на накопление и другие цели), устанавливает ответственность Общества за неисполнение обязательств по выплате дивидендов, а также систему отношений и принципов по определению порядка и сроков выплаты дивидендов.

Принципы дивидендной политики Общества:

- Принцип единства выбранной системы критериев, применяемых в дивидендной политике в рамках определенного периода времени, характеризующийся постоянством подходов к вопросам дивидендной политики.
- Принцип обеспечения индивидуального подхода к определению суммы дивидендных выплат Общества в зависимости от значения основных, принятых существенными в соответствии с Положением дивидендной политики Общества, критериев.
- Соблюдение интересов акционеров Общества.
- Повышение инвестиционной привлекательности Общества.
- Принцип единства процедуры расчета дивидендных выплат, которая проводится в соответствии с Положением дивидендной политики Общества по утвержденной методике и базируется на единой методологической основе, включая определенный набор критериев и влияющих факторов.
- Принцип прозрачности (понятности) всех процедур Положения дивидендной политики Общества для акционеров и менеджеров Общества.

Раскрытие информации о дивидендной политике ОАО «Паужетская ГеоЭС» производится на веб-сайте Общества в сети Интернет по адресу www.pauzhet.rushydro.ru, и по адресу <http://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=4101101740>.

Размер дивидендов, выплачиваемых по акциям, определяется Общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров и не может быть больше размера, рекомендованного Советом директоров.

Совет директоров вправе рекомендовать собранию акционеров не выплачивать дивиденды по итогам отчетного периода. Срок выплаты дивидендов устанавливается Уставом и решением Общего собрания акционеров Общества.

Дивиденды	2010 г./тыс.руб.	2011 г. /тыс.руб.	2012г. /тыс.руб.
на обыкновенные акции	320	0	0

В 2012 году дивиденды за 2011 год не начислялись и не выплачивались в связи с получением Обществом в 2011 году убытков.

По итогам 2012 года Обществом получена прибыль в размере 8 318 тыс. руб. по причинам роста полезного отпуска электроэнергии по потребителям с наибольшей ценой, а также связано с ростом тарифы на электроэнергию относительно 2011 г.

Общее собрание акционеров, на котором будет рассматриваться вопрос о выплате дивидендов, запланировано на 15 мая 2013 года.

Раздел 5. Инвестиции

5.1. Инвестиционная деятельность

Инвестиционная программа ОАО «Паужетская ГеоЭС» на 2012 г. была сформирована в соответствии с необходимостью выполнения мероприятий, направленных на повышение надежности работы оборудования Паужетской ГеоЭС, увеличение экономичности текущей эксплуатации основного тепломеханического и электротехнического оборудования, и достаточных для поддержания энергооборудования в состоянии, обеспечивающем надежное, бесперебойное энергоснабжение потребителей Озерновского энергоузла.

Инвестиции Общества, в том числе инвестиции направляемые на реконструкцию и техническое перевооружение:

Освоение капитальных вложений за прошедшие три года представлено в таблице 5.1.

Динамика капитальных вложений

Таблица 5.1.

Показатель	2010		2011		2012	
	млн. руб.	% от плана	млн. руб.	% от плана	млн. руб.	% от плана
Капвложения всего (без НДС)	7,776	104,2	4,114	100,3	18,792	247,6
в т.ч. ТПиР	7,776	104,2	4,114	100,3	13,825	181,9
Новое строительство	0	0	0	0	4,993	0
Приобретение основных средств	0	0	0	0	0	0

Источники финансирования инвестиционных программ (таблица 5.2.)

Таблица 5.2.

Источник финансирования	План 2012, тыс.руб.	Факт 2012, тыс.руб.
Амортизация	7600	7842,4
Заемные средства ОАО «Геотерм»	0	5000
НДС к возмещению	1368	1338
Итого	8968,0	14 180,4

Структура капиталовложений по направлениям (Таблица 5.3.)

Таблица 5.3.

Наименование направлений	2012 год	
	План\тыс.руб.	Факт\ тыс.руб.
Подстанция "Озерная" 10 кВ. Реконструкция релейной защиты.	500,0	508,9

Паужетская ГеоЭС. Реконструкция охранной системы.	950,0	1 457,3
Линия электропередачи 0,4 кВ. Реконструкция ВЛ-0,4 кВ (ф.3 ТП-9)	150,0	330,0
Озерновская ДЭС. Реконструкция дизельного энерговагона ст. №1	0	7 881,4
Система коммерческого учета электроэнергии в с. Запорожье.	0	4 992,5
Система единого выпуска сточных вод Паужетской ГеоЭС	5 900,0	0
Приобретение радиостанций	100	0
Приобретение вездехода.	0	2 683,6
Приобретение автомобиля.	0	440,7
Приобретение полуприцепа.	0	498,0
Итого:	7 600,0	18 792,2

Инвестиционные планы на 2013 год и более долгосрочные планы.

Основные инвестиционные проекты, запланированные в соответствии с Программой технического перевооружения и реконструкции на 2013-2017 гг.:

Таблица 5.4.

Показатель	2013		2014		2015		2016		2017	
	Осв.	Фин.	Осв.	Фин.	Осв.	Фин.	Осв.	Фин.	Осв.	Фин.
Всего:	1777,8	9662,7	8145,6	10435,7	17684,2	11207,9	134,4	12048,5	0	12793,6
в том числе										
1. Объекты техперевооружения и реконструкции	1777,8	9662,7	8145,6	10435,7	17684,2	11207,9	134,4	12048,5	0	12793,6
2. Новое строительство	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Приобретение объектов основных средств	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. Реконструкция склада ГСМ на Озерновской ДЭС.

Для надежного и безопасного топливообеспечения Озерновской ДЭС, хранения аварийного запаса дизельного топлива, предотвращения крупного негативного загрязнения окружающей среды, а также выполнения требований законодательства по промышленной безопасности, требуется выполнить реконструкцию склада ГСМ с подведением топливопроводов к действующим ДГ-1 и ДГ-2. Топливопроводы должны быть

оборудованы запорной арматурой, фильтрующими элементами и приборами учета (расходомерами). Склад ГСМ должен состоять из емкостей выполненных контейнерными модулями суммарным объемом 150 м³ и включать топливораздаточную колонку. Ввод объекта в 2014 году.

2. Реконструкция второй секции КРУ-6 кВ с заменой выключателей.

За время продолжительной эксплуатации произошло естественное изнашивание контактной части выключателей, старение изоляции и аппаратуры устройств РЗА, цепей вторичной коммутации, механической части устройств управления и блокировок. Состояние ячеек не отвечает требованиям эксплуатационной надежности. Затруднено приобретение запчастей к масляным выключателям. Планируется в 2014 г. выполнить проект реконструкции КРУ 2-й секции Паужетской ГеоЭС, в котором предусмотреть:

- Замену существующих ячеек на ячейки серии К-104М (ТУ 34-13-10854-92). Ячейками данного типа укомплектовано КРУ 1-й секции Паужетской ГеоЭС.
- Трансформаторы напряжения типа НАМИТ 6000/100В.
- Ячейки с масляными выключателями типа ВМПЭ-10, заменить ячейками укомплектованными вакуумными выключателями на выкатных тележках для КРУ серии К-104 типа ВЭ/TEL(A). Выключателями данного типа укомплектовано КРУ 1-й секции Паужетской ГеоЭС.
- Системы управления защит и сигнализации. Напряжение питания цепей вторичной коммутации – 100 В.

Ввод объекта в 2015 году.

3. Реконструкция турбины МК-6 ст. №3 Паужетской ГеоЭС.

Паровая турбина типа МК-6-1 ст. №3 Паужетской ГеоЭС – одноцилиндровая, активная, конденсационная, с габаритными размерами: L=4375мм, В=4800мм, Н=4035мм, изготовлена Ленинградским металлическим заводом в 1939 г. Нарботка с начала эксплуатации на конец 2011 отчетного года 436 926 час.

Цель и задачи данного инвестиционного проекта:

- продление срока службы турбоустановки до 20 лет путем реконструкции физически изношенной проточной части и системы регулирования и парораспределения без замены корпуса и изменения установленной мощности ТГ-3.
- обеспечение надежности работы электростанции за счет обновления ресурса основного оборудования;
- повышение технико-экономических показателей за счет снижения удельного расхода пара с 15,6 тн/МВтч (факт 2011 года) до 13,5 тн/МВтч.

Ввод реконструированной турбины – в 2022 г.

Раздел 6. Инновации

6.1. Инновационная деятельность

Инновационная деятельность в 2012 году не осуществлялась.

ПРИЛОЖЕНИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ 1:
Бухгалтерская отчетность Общества за 2012 год

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Паужетская ГеоЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии ИНН
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность ОКВЭД
Единица измерения: тыс. руб. по ОКОПФ / ОКФС
Местонахождение (адрес) 683049, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Академика Королева, д.60 по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
71822496		
4101101740		
40.10.1		
47	16	
384		

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2012 г. 3	На 31 декабря 2011 г. 4	На 31 декабря 2010 г. 5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	157 087	147 786	152 427
	в том числе:				
п.2	Основные средства в том числе				
п.2	Здание	1151	156 757	147 786	152 427
п.2	Сооружения	1151	9 095	7 816	8 013
п.2	Машины и оборудование	1151	23 210	24 637	26 115
п.2	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1151	116 978	110 474	112 160
п.2	Транспортные средства и передвижная техника	1151	31	41	52
п.2	Прочие основные средства	1151	7 443	4 818	5 782
п.2	Незавершенное строительство	1152	-	-	305
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	330	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	77
	в том числе:			100	-
	Приобретение объектов основных средств	1191	-	100	-
	Итого по разделу I	1100	157 087	147 886	152 504
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3	Запасы	1210	7 637	4 879	4 615
	в том числе:				
п.3	Сырье и материалы	1211	7 387	4 713	3 891
п.3	Готовая продукция и товары для перепродажи	1212	220	62	144
п.3	Расходы будущих периодов	1213	30	104	580
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.4	Дебиторская задолженность	1230	19 011	20 071	14 659
	в том числе:				
п.4	Покупатели и заказчики	1231	-	-	-
п.4	Авансы выданные	1232	11 902	12 309	13 473
п.4	Прочая дебиторская задолженность	1233	1 277	6 842	245
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 832	920	941
п.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
	в том числе:		7 965	4 411	2 316
п.5	Расчетный счет	1250	-	-	-
п.5	Касса	1250	7 960	4 409	2 315
	Прочие оборотные активы	1260	5	2	1
	в том числе:		65	4	33
	НДС по авансам полученным	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	65	4	33
	БАЛАНС	1600	34 678	29 365	21 623
			191 765	177 251	174 127

Итого по разделу II
СОКОЛОВА О.А.

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	32 390	32 390	32 390
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.6	Резервный капитал	1360	427	427	359
	в том числе:				
п.6	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1360	427	427	359
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 401	4 083	6 976
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1370	4 083	4 083	6 976
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1370	8 318	-	-
	Итого по разделу III	1300	45 218	36 900	39 725
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.7	Заемные средства	1410	4 000	-	-
	в том числе:				
п.7	Займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1410	4 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	87
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 000	-	87
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.8	Кредиторская задолженность	1520	135 355	135 198	134 060
	в том числе:				
п.8	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	129 695	129 543	129 223
п.8	Задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	2 020	1 112	740
п.8	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	783	324	223
п.8	Задолженность по налогам и сборам	1524	2 038	3 906	3 633
п.8	Прочие кредиторы	1525	819	313	241
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.14	Оценочные обязательства	1540	7 192	5 153	255
	в том числе:				
п.14	Резервы на отпуск	1540	7 192	5 153	255
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	142 547	140 351	134 315
	БАЛАНС	1700	191 765	177 251	174 127



(подпись)

Колесников Д.В.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Мороз Т.Т.
(расшифровка подписи)

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров" "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 55н
(в ред. Приказа Минфина
от 05.10.2011 № 120н)

Отчет о финансовых результатах
за 2012 г.

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Паужетская ГеоЭС"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности Производство электроэнергии

ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

по ОКФС / ОКФС

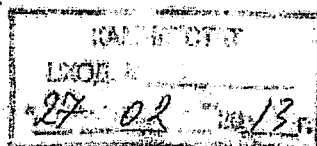
акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Код	0710000
31 12 2012	71822496
4101101740	
40.10.1	
47 16	384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 12 г. ³	За 20 11 г. ⁴
п.10	Выручка	2110	125 377	114 169
	в том числе:			
п.10	Производство электроэнергии	2110	119 624	110 275
п.10	услуги по аренде имущества	2110	169	149
п.10	Прочие услуги	2110	5 584	3 745
п.11	Себестоимость продаж	2120	(125 447)	(110 642)
	в том числе:			
п.11	Производство электроэнергии	2111	(122 406)	(109 557)
п.11	услуги по аренде	2113	(24)	(24)
п.11	Прочие услуги	2114	(3 017)	(1 061)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(70)	3 527
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(70)	3 527
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.12	Проценты к получению	2320	52	23
	в том числе:			
	Начисленные на остатки денежных средств	2320	52	23
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
п.12	Прочие доходы	2340	17 171	1 844
	в том числе:			
п.12	Доходы от реализации МПЗ	2340	30	8
п.12	Доходы от страхового возмещения	2340	-	301
п.12	Доходы от восстановления резервов	2340	2 690	1 188
п.12	Прочие доходы	2340	14 451	347
п.12	Прочие расходы	2350	(5 883)	(7 002)
	в том числе:			
п.12	Расходы от реализации МПЗ	2350	(7)	(8)
п.12	Расходы, связанные созданием резервов	2350	(4 470)	(5 567)
п.12	Расходы на банковские услуги	2350	(495)	(455)
п.12	Расходы на социальные мероприятия	2350	(581)	(289)
п.12	Расходы прочие	2350	(330)	(683)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 270	(1 608)
п.13	Текущий налог на прибыль	2410	(2 937)	(905)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	683	1 226
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	87
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(77)
	Прочее	2460	(15)	(2)
	в том числе:			
	Пени и штрафы	2460	(15)	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 318	(2 505)



Министр финансов России Л.П. П.К.
О.А. КОЛОДОВА
27.02.2013

26.02.13

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 12 г. 3	За 20 11 г. 4
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода 6	2500	8 318	(2 505)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

подпись

Колесников Д.В.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

подпись

Мороз Т.Т.

(расшифровка подписи)

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. - в дальнейшем Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

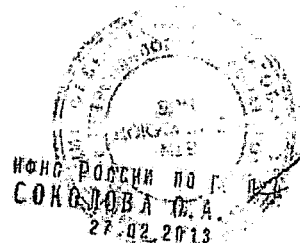
Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.

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

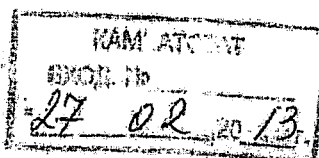
Коды	
0710003	
31	12 2012
71827496	
4101101240	
40.10.1	
47	16
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	32 390	(-)	-	359	6 976	39 725
За 2011 г.							
Увеличение капитала	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



26.01.13



Handwritten signature

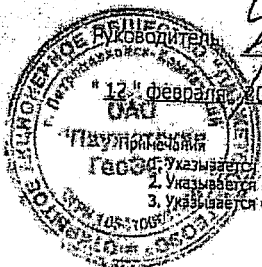
Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(2 825)	(2 825)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(2 505)	(2 505)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(320)	(320)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	68	(68)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.2	3200	32 390	(-)	-	427	4 083	36 900
За 2012 г.3							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 318	8 318
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	8 318	8 318
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.3	3300	32 390	(-)	-	427	12 401	45 218

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2010 г. ¹	Изменения капитала за 2011 г. ²		На 31 декабря 2011 г. ³
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	39 980	(3 080)	-	36 900
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(255)	255	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	39 725	(2 825)	-	36 900
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	7 231	(255)	-	6 976
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(255)	255	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	6 976	-	-	6 976
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2012 г. ³	На 31 декабря 2011 г. ²	На 31 декабря 2010 г. ¹
Чистые активы	3600	45 218	36 900	39 725



[Signature]
(подпись)

Колесников Д.В.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

[Signature]
(подпись)

Мороз Т.Т.
(расшифровка подписи)

"12" февраля 2013 г.

Генеральный директор
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 64н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств
за 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "Паужетская ГеоЭС"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии			31	12	2012
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность		по ОКПО	71822496		
		ИНН	4101101740		
		по ОКВЭД	40.10.1		
		по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	47	16	
			384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	136 484	111 645
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	124 123	111 227
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	203	149
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	12 158	269
Субсидия на разницу в тарифах	4119	12 051	227
Проценты, начисленные на остаток денежных средств	4119	52	23
Прочие	4119	55	19
Платежи - всего	4120	(124 773)	(98 702)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52 320)	(40 846)
в связи с оплатой труда работников	4122	(44 740)	(40 600)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль	4124	(5 560)	(812)
прочие платежи	4129	(22 153)	(16 444)
Оплата налогов и прочих обязательных платежей	4129	14 027	7 065
Аудиторские услуги	4129	355	295
Банковские услуги	4129	495	455
Транспортные услуги	4129	3 098	2 009
Услуги связи	4129	595	663
Прочие услуги	4129	3 583	5 957
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 711	12 943

Итого России по
СОКОЛОВА О.А.
27.02.2013

20 ТРК
16.05.13

27 02 2013

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления			
Платежи - всего	4219	-	-
в том числе:	4220	(12 157)	(10 528)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов			
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4221	(12 157)	(10 528)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4222	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4223	(-)	(-)
прочие платежи	4224	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 157)	(10 528)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИУ/стат	За 2012 г. ¹	За 2011 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(320)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(320)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 000	(320)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 554	2 095
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 411	2 316
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 965	4 411
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Колесников Д.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Мороз Т.Т.

(расшифровка подписи)

Прилагается отчетный период.

Говорит период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

Организация ОАО "Паужетская ГеоЭС" Форма по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество
частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
071005		
2013	02	12
71822496		
101101740		
40.10.1		
47		16
384/385		

Содержание

I. Общие сведения	3
1. Информация об Обществе	3
II. Учетная политика.....	4
1. Основа составления.....	4
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
3. Основные средства.....	5
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	6
5. Запасы.....	7
6. Расходы будущих периодов	7
7. Дебиторская задолженность.....	7
8. Денежные эквиваленты и представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
9. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	8
10. Кредиты и займы полученные.....	8
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	9
12. Расчеты по налогу на прибыль.....	9
13. Признание доходов	9
14. Признание расходов	10
15. Изменения в учетной политике Общества на 2012 год	11
15.1 Изменения в бухгалтерском учете.....	11
15.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности.....	11
16. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год	11
17. Данные прошлых отчетных периодов	11
17.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2012 год в связи с введением в действие новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету.....	11
17.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет	12
III. Раскрытие существенных показателей	12
1. Основные средства.....	12
2. Незавершенное строительство.....	14
3. Запасы.....	14
4. Дебиторская задолженность.....	14
5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	16
6. Прочие внеоборотные активы	16
7. Капитал и резервы.....	16
7.1 Уставный капитал	16
7.2 Резервный капитал	16
8. Кредиты и займы	17
8.1 Кредиты полученные	17
8.2 Займы полученные	17

9. Кредиторская задолженность.....	17
10. Налоги	18
10.1 Налог на добавленную стоимость.....	18
10.2 Налог на прибыль организации.....	18
10.3 Прочие налоги и сборы.....	19
11. Выручка от продаж	19
12. Расходы по обычным видам деятельности	19
13. Прочие доходы и прочие расходы	20
14. Связанные стороны	21
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	22
16. События после отчетной даты.....	22
Приложения.....	23

1. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Паужетская ГеоЭС» (далее «Общество») образовано в 21.06.2005 г. Основным видом деятельности Общества является производство, передача, сбыт электрической энергии в п. Паужетка и п. Озерновский Усть-Большерецкого р-на Камчатского края.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г. составила 61 человек (31 декабря 2010 г. – 60 человек).

Юридический адрес Общества: 683009, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Ак. Королева, д.60.

Общество зарегистрировано в ИФНС по г. Петропавловску-Камчатскому. пр-т Рыбаков. д. 13, а также имеет рабочие места, которые зарегистрированы в межрайонной ИФНС № 3 по месту нахождения с присвоением кодов причины постановки на учет стационарных рабочих мест.

№№ п/п	Наименование	Почтовый адрес	Перечень стационарных рабочих мест
1	Паужетская ГеоЭС	684110, п. Паужетка Усть-Большерецкий р-н. Камчатский край	Паужетская ГеоЭС
2	Паужетская ГеоЭС	684110, п. Озерновский, Усть-Большерецкий р-н, Камчатский край	ДЭС, сетевой участок

В действующий состав Совета директоров Общества входят:

Лузин Виктор Ероимович - (Председатель СД) – Главный эксперт Департамента планирования ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО "РусГидро".

С 17 мая 2012г.

Лукьянова Марина Михайловна - Начальник управления организации деятельности Совета директоров и Правления, Департамент корпоративного управления ОАО «РусГидро».

Гойзенбанд Александр Аркадьевич - Заместитель начальника Департамента управления режимами – Начальник Управления ОАО «РусГидро».

Могилевич Ольга Константиновна - Начальник Департамента инвестиционных программ ОАО «РусГидро».

Колесников Дмитрий Витальевич - Генеральный директор ОАО «Паужетская ГсоЭС».

До 17 мая 2012г.

Сорокин Роман Юрьевич - (Заместитель Председателя СД) - Начальник управления методологии корпоративного управления Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро».

Лебедева Елена Викторовна - Начальник Департамента операционного контроллинга ОАО «РусГидро».

Недотко Вадим Владиславович - Начальник Департамента экономического планирования ОАО «РусГидро».

Паршин Борис Евгеньевич - Генеральный директор ОАО «Камчатскэнерго».

В состав Ревизионной комиссии Общества входят :

Кравцов Алексей Юрьевич - Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Сафонов Евгений Петрович - Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Бойко Марина Петровна - Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

С 17 мая 2012г.

Рейх Павел Александрович - Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

До 17 мая 2012г.

Ажимов Олег Евгеньевич - Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Косарев Роман Сергеевич - Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом генерального директора № 78-А от 30.12.2011 г.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующих допущений учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года

№106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. 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.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, 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).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, 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.

При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1

Амортизация грузовых автомобилей общего назначения грузоподъемностью 5 – 15 т начисляется в зависимости от величины пробега за отчетный период, а по всем остальным видам основных средств – линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

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

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям (группам статей) «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные

средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

5. Запасы

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы".

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по фактической стоимости материально-производственных запасов (за исключением технологического топлива).

Отпуск в производство топлива оценивается по средней себестоимости однородной группы запаса по месту хранения. Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их выдаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий количественный контроль.

Специальная одежда и специальная оснастка учитывается в бухгалтерском учете в соответствии с Приказом МФ РФ № 135-Н от 26.12.02г.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов Общество относит следующие расходы:

- Расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных;
- Расходы на приобретение лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

Комиссия под руководством генерального директора на основании договоров устанавливает сроки списания расходов будущих периодов.

7. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается 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, отражена в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

Порядок отнесения активов к денежным эквивалентам Учетной политикой определен не был, при этом операций с активами, которые могли бы относиться к денежным эквивалентам, не было.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Сальдо оборотов НДС показано в составе прочих платежей от текущих операций.

9. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд производится в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

10. Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты). Как краткосрочная, так и долгосрочная задолженность может быть срочной или просроченной.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную, производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Перевод срочной краткосрочной и (или) долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в просроченную, производится по году на 31 декабря.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

12. 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.

13. Признание доходов

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

Расчетные документы на отпущенную электроэнергию составляются в соответствии с показаниями приборов учета. Показания снимаются один раз в месяц, период для снятия показаний устанавливается договором и соответствует календарному месяцу.

Предоставление из бюджета денежных средств в виде субсидий на компенсацию разницы между экономически обоснованными и сниженными тарифами ежемесячно отражаются в составе прочих доходов:

- В составе прочих доходов Общества учитываются:
- проценты, начисленные по остаткам денежных средств по мере начисления;
 - доходы от реализации МПЗ – по мере реализации;
 - доходы от списания МПЗ (металлолом) – по мере реализации;
 - доходы от списания, ликвидации основных средств – по мере списания;
 - субвенции и льготы на разницу в тарифах – при условии наличия письменного соглашения;
 - возмещение госпошлины – по мере поступления;
 - прибыли прошлых лет – по мере выявления.

14. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с продажей, передачей и сбытом электроэнергии, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам.

- В составе прочих расходов учитываются:
- расходы от реализации материалов – по мере их реализации;
 - госпошлина – по мере списания;
 - расходы депозитариев – равномерно за каждый истекший месяц;
 - услуги банка – каждый месяц по мере представления услуг;
 - расходы на социальные мероприятия – по мере их использования;
 - расходы от списания и ликвидации основных средств – по мере их списания.

Распределение общезаводских расходов (управленческих расходов).

Общезаводские расходы (управленческих расходов) распределяются по видам деятельности пропорционально прямым расходам.

26

Ко =

20э-20упх-20...-23

где Ко – коэффициент отнесения доли расходов 26 счета по основным видам деятельности;

20э – сумма прямых расходов по видам деятельности по производству электроэнергии, собираемых на счете 20;

20упх – то же по УПХ;

20... – то же по другим основным видам деятельности;

23 – то же по услугам вспомогательных производств (кроме, оказываемых своему основному производству).

Для определения доли отнесения общезаводских расходов (управленческих расходов) в денежном выражении необходимо сумму по соответствующим видам деятельности (20э, 20упх, 20..., 23) умножить на Ко.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2012 год

15.1 Изменения в бухгалтерском учете

Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 24/2011

В связи с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н в учетную политику Общества на 2012 год были внесены следующие изменения:

- (а) Буровые установки, поисковые скважины и объекты капитальных вложений, которые используются в процессе поиска, оценки и разведки месторождений полезных ископаемых, учтенные в составе основных средств и капитальных вложений и включенные в строку бухгалтерского баланса «Основные средства» в бухгалтерской отчетности за 2011 год, с бухгалтерской отчетности за 2012 год отражаются в составе строки «Материальные поисковые активы» бухгалтерского баланса.
- (б) Объекты, используемые в процессе поиска, оценки и разведки месторождений полезных ископаемых, до 01.01.2012 учитываемые в составе расходов будущих периодов и отражаемые по строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, с бухгалтерской отчетности за 2012 год отражаются в составе строки «Нематериальные поисковые активы» бухгалтерского баланса.

15.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности

В соответствии с приказом Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н «О внесении изменений в формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н» с бухгалтерской отчетности за 2012 год в бухгалтерский баланс добавлены строки 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы».

16. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год

Изменений в учетной политике Общества на 2013 год нет.

17. Данные прошлых отчетных периодов

17.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2012 год в связи с введением в действие новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету

В соответствии с требованием законодательства по бухгалтерскому учету приведены раскрытия показателей «Дебиторская задолженность» и «НДС по авансам выданным».

Корректировки показателей 2010 и 2011 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год (тыс. руб)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2011 года				
1230	Дебиторская задолженность	20075	4	20071

1260	НДС по авансам полученным	-	4	4
Корректировка показателей 2010 года				
1230	Дебиторская задолженность	14692	33	14659
1260	НДС по авансам полученным	-	33	33

17.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

Общество не производило корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства собственные.

По состоянию на 01.01.2012г. первоначальная стоимость основных средств составляет 188382 тыс.руб.

Приобретено новых основных средств на сумму 18588 т.р., в том числе по группам:

- Машины и оборудование – 13483 тыс.руб.
- Здание – 1483 тыс.руб.
- Транспортные средства и передвижная техника – 3622 тыс.руб.

Выбытие основных средств составило 13,00 тыс.руб., в том числе ликвидированы физически изношенные основные средства на сумму 13,00 тыс.руб. по группам:

- Здание – 10 тыс.руб.
- Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь – 3 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.12г. первоначальная стоимость основных средств составляет 206957 тыс.руб.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	-	4
Прочие	3 – 10	2 – 8

Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 9610 тыс. руб. (8654 тыс. руб. – в 2011 г.), в том числе по группам:

№п/п	Группы	2012г.	2011г.
1	Здание	197	197
2	Сооружение	1427	1478
3	Рабочие машины	6979	6000
4	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	10	11
5	Транспортные средства и передвижная техника	997	964
6	Прочие основные средства	-	4
	Итого	9610	8654

Дополнительная информация по раскрытию по основным средствам приведена в таблице 2.1 «Основные средства», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» и 2.4 «Иное использование основных средств» Приложения к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 6,00 тыс. руб. (0 тыс. руб. – в 2011 г.).

Основные средства, полученные в лизинг

Общество не получило в лизинг основные средства.

Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.12г. в Обществе числятся арендованные основные средства на сумму на 766 тыс.руб. (736 тыс. руб. в 2011 г.).

В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу г. Петропавловск-Камчатский, ул.Ак.Королева, 60 на основании бессрочного договора аренды №103 от 01.12.08 г. с ОАО «Геотерм».

В составе арендованных основных средств числятся арендованные земельные участки согласно приведенной таблицы.

№ дог.	дата	№ кадастровый		(тыс.руб)	
				квм	Кадастровая стоимость
223	20.03.07	41:08:01 01 16:30	Сооружения п. Паужетка	18873	2
20	20.03.07	41:08:01 01 16:0027	Сооружения насосной и бассейна п. Паужетка	4400	46
19	20.03.07	41:08:01 01 16:0031	Сооружения гаража для автомашин, гаража и бензоколонок	2336	101
25	20.03.07	41:08:01 01 16:0029	Склад металлический	289	7
22	20.03.07	41:08:01 01 16:0028	Подъездная дорога трубопровод барометрического слива	4611	2
28	20.03.07	41:08:01 01 13:0077	Сооружения ГеоТЭС	8196	562
27	20.03.07	41:08:00 00 00:0001	ЛЭП 35 кВ ПС	1265	4
223	15.11.10	41:08:010116:30	Эксплуатация сооружений		4
224	15.11.10	41:08:010116:111	Вспомогательные сооружения	19038	5
			итого	59008	733

2. Незавершенное строительство

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса числятся незавершенное строительство на сумму 330 тыс.руб. (Техническое перевооружение и реконструкция ЛЭП-04кв. инв.№К29-000000082 Большерецкого р-на Камчатского края срок сдачи объекта 31.09.2013г. стоимость объекта 1699 тыс. руб.).

Общество по состоянию на 31.12.12 г. не имеет незавершенного строительства и оборудования, требующего монтажа, находящегося на складе и предназначенного для строящихся объектов.

Дополнительная информация по незавершенному строительству раскрытию приведена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Приложения к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3. Запасы

В составе запасов Общество учитывает сырье и материалы, готовую продукцию и товары для перепродажи (б/сч. 41) и расходы будущих периодов.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец отчетного периода составляет 7387 тыс.руб.

Долю составляет нормативный запас дизельного топлива. На конец года числится 43,7 тыс. тонн дизельного топлива на дизельной электростанции на сумму 1518 тыс.руб.

Завоз ГСМ на дизельную электростанцию, находящуюся на территории Усть-Большерецкого р-на Камчатского края, производится морским транспортом в период навигации с 15 мая по 15 октября.

В отчетном году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Дополнительная информация по раскрытию запасов приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» Приложения к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» с учетом НДС.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 4754 тыс. руб. (в 2011 г. – 4380 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» с учетом НДС. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 374 тыс. руб. в 2012 г. (4380 тыс.руб. – в 2011 г.).

Расшифровка дебиторской задолженности по строке баланса 1232:

Наименование	на 31.12.11	на 31.12.12
	Сумма (тыс.руб.)	Сумма (тыс.руб.)
Задолженность покупателей и заказчиков (долгосрочная и краткосрочная) всего	20071	19011
В том числе:		
Прочие потребители электрической энергии в том, числе;	12309	11902
РК «Красный труженик»		2908
ООО «Авто-Витязь»		1133
ООО «Рыбхолодам»		
ОАО «ОРКЗ-55»		5467
Администрация Усть-Болышерского р-на		
УК ООО «Наш Дом»		
УК ООО «Озерновский»		
УМП «Расчетно-кассовый центр»		
Население		
Прочие потребители		
Авансы выданные	6842	1277
Прочие дебиторы	920	5832

Дебиторская задолженность по авансам выданным в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены с учетом НДС.

Прочая дебиторская задолженность

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность составляет 5832 тыс.руб., в том числе:

3296 тыс.руб. – авансовые платежи по налогу на прибыль, осуществленные во четвертом квартале 2012 года;

3 тыс.руб. – переплата по фонду социального страхования, за счет превышения нетрудоспособности;

25 тыс.руб. – переплата арендной платы за землю;

2361 тыс.руб. – субсидии на разницу в тарифах;

147 тыс.руб. – прочие дебиторы.

По состоянию на 31.12.2012г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности. Из общей суммы краткосрочной задолженности 19011 тыс.руб., отражена текущая составляет 14257 тыс.руб., просроченная -4754 тыс.руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Средства в кассе	5	2	1
Средства на расчетных счетах	7960	4409	2315
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	7965	4411	2316

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

По состоянию на 31.12.12г. на денежные средства не имеются ограничения.

6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражен НДС по авансам полученным.

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
НДС по авансам полученным	65	4	33

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

20.10.2005г. Обществом утвержден отчет об итогах эмиссии обыкновенных акций за государственным регистрационным номером 1-01-32486-Ф. Были выпущены 32 389 530 именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 32 389 530 рублей. Актциями владеет ОАО «Геотерм».

По состоянию на 20.12.2005 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 32 389 530 рублей, состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества (руб.)
Обыкновенные акции	32 389 530	1.00	32 389 530

7.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. В связи с убытками работы Общества за 2011г. резервный фонд в 2012г. не начислялся. Резервный фонд по состоянию на 31.12.12 г. составляет 427 тыс.руб.

8. Кредиты и займы

8.1 Кредиты полученные

В течение 2012 г. Обществом не получало кредитов.

8.2 Займы полученные

В течение 2012 г. Обществом привлекался беспроцентный займ у ОАО «Геотерм» в сумме 5000 тыс.руб. для внедрения СКУЭ системы электроснабжения п. Запорожье Усть-Большерецкого р-на Камчатского края на 5 лет. По состоянию на 31.12.12г. числится займ в сумме 4000 тыс.руб.

9. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Кредиторская задолженность по авансам полученным в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

Кредиторская задолженность, квалифицированная по состоянию на 01.01.2012 как краткосрочная, в сумме 135355 тыс. руб., отражена на 31.12.2012 в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения.

Расшифровка кредиторской задолженности по строке баланса 1520

Наименование	на 31.12.11	на 31.12.12
	Сумма (тыс.руб.)	Сумма (тыс.руб.)
Задолженность (долгосрочная и краткосрочная) всего		
В том числе:	135198	135355
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
в том, числе;	129543	129695
ГУП Камчатбургеотермия	22000	22000
ОАО «Геотерм»	10000	10000
ООО «Гидроэнергопромстрой»	2000	2000
ООО «ЭнергоМашСервис»	-	50
ИП Ганиев В.Д.	-	50
ООО «Камчатские телесистемы»	21	50
Прочие поставщики	23	0
Задолженность перед персоналом	1112	2020
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	324	783
Задолженность по налогам и сборам	3906	2038
Прочие кредиторы в том числе:	313	819
Министерство природопользования (плата за воду)	284	331
ООО Рыбкомбинат Западный	-	356
Прочие	29	132

По состоянию на 31.12.2012г. проведена инвентаризация кредиторской задолженности. Из общей суммы краткосрочной задолженности 135355 тыс.руб., отражена текущая задолженность составляет 135355 тыс.руб.,

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2012 включает: НДС – 910 тыс. руб., налог на имущество-695 тыс.руб., прочие налоги и сборы – 433 тыс. руб..

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2011 составила 3906 тыс. руб., в том числе: НДС – 2973 тыс. руб., налог на имущество – 650 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 283 тыс. руб.

Дополнительная информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 и 5.4 Приложения к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам и с авансов полученных составила 22715 тыс. руб. (20678 тыс. руб. – в 2011 году). НДС по приобретенным ценностям и по поступившим авансам составил 9444 тыс. руб. (6391 тыс. руб. – в 2011 году), в том числе предъявленный к вычету – 9444 тыс. руб., (6311 тыс. руб. – в 2011 году).

10.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода [дохода] по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 2937 тыс. руб. (в 2011 году – 2505 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 683 тыс. руб. (в 2011 году – 1226 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – - тыс. руб. (в 2011 году – - тыс. руб.), постоянных налоговых активов – - тыс. руб. (в 2011 году – - тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в сумме 683 тыс.руб., в том числе:

- 72 тыс.руб. в результате разной амортизации основных средств обусловленной отличием оценки основных средств в бухгалтерском учете и в налоговом учете;
- 83 тыс.руб. затраты, не принимаемые для целей налогообложения;
- 120 тыс.руб. прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения;
- 408 тыс.руб. резерв отпуска.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила -- тыс. руб. (в 2011 году -- тыс. руб.).

В отчетном году списание отложенных налоговых обязательств не производилось.
(в 2011 г. – 87 тыс.руб. по безвозмездно переданным объектам основных средств).

В отчетном году списание отложенных налоговых активов не производилось.
(в 2011 году – -77тыс. руб.) в связи со списанием отслыных объектов основных средств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2012 г. составила 11270 тыс. руб. (в 2011 году – -1608 тыс. руб.).

10.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 736 тыс. руб. (в 2011 году – 673 тыс. руб.), в прочие расходы – 736 тыс. руб. (в 2011 году – 673 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: *налог на имущество -- 695 тыс. руб., иные налоги и сборы - 41тыс.руб..*

11. Выручка от продаж

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам. Результаты хозяйственной деятельности в сопоставлении с предыдущим отчетным периодом:

	2012г. (тыс.руб.)	2011г. (тыс.руб.)
Выручка всего (стр.010 формы №2)	125377	114169
в том числе от продаж:		
Производство электроэнергии	119624	110275
От услуг от аренды	169	149
Прочих товаров, работ услуг промышленного характера	5584	3894

Положительный результат от продажи электроэнергии вызван тем, что были повышены (регулируемые) тарифы на 2012г. Реализация элсктроэнергии производилась по установленным регулирусмым тарифам.

В 2012 г. Общество не осуществляло операций на условиях товарообмена (бартера).

12. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов приведена в таблице.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2012 г.	2011 г.
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках	125447	110642
Амортизация	9610	8654
Расходы по договорам аренды	1139	1103
Расходы по страхованию	354	389
Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств	7407	7208
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ (без резерва отпусков)	56447	50066
Налог на имущество	2677	2647
Плата за пользование водными объектами	3450	3628
Прочие налоги	93	82
Расходы на сырье и материалы (в том числе пар)	32086	26225
Расходы на рекламу и консультационные услуги	396	171
Транспортные расходы	2897	1509
Расходы на связь	586	559
Расходы по охранному мероприятию и технике безопасности	243	259
Прочие расходы, том числе резерв отпуска 2038 тыс.руб.	8062	7883
ИТОГО по строке 2100 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках	0	0
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	0	0

13. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка доходов и прочие расходов приведена в таблице.

Наименование	тыс. руб.			
	2012 г.		2011 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от реализации МПЗ	30	7	8	8
Льготы по представлению населения электроэнергии и субсидии на разницу в тарифах	14362	-	248	-
Доходы и расходы от оприходования материальных ценностей при списании ОС и списания/ликвидации ОС	-	-	6	-
Страховое возмещение	-	-	301	-
Услуги банка	-	495	-	455
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	71	83	-	152
Выплаты ЧСД и ревизионной группе и прочие расходы по корпоративному управлению	-	218	-	167
Выплаты на социальные мероприятия	-	372	-	536
Уменьшение резерва по сомнительным долгам	2690	-	1188	-
Отчисление в резерв по сомнительным долгам	-	4470	-	5567

Прочие	18	238	101	117
Итого прочие доходы/расходы	17171	5883	1844	7002

14. Связанные стороны

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

По отношению к Обществу связанной стороной также является ОАО «РусГидро», владеющие 92,79% уставного капитала ОАО «Геотерм». Общество не имело остатков по расчетам с ОАО «РусГидро»

Операции связанными сторонами в 2012 году не производились, кроме ОАО «Геотерм».

Продажи связанным сторонам

Продаж готовой продукции связанным сторонам не осуществлялась.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Сумма (тыс.руб.)	
	2012 г.	2011г.
ОАО «Геотерм» [аренда офисных помещений]	327	327

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги зависимого общества ОАО «Геотерм» по аренде имущества к ОАО «Паужетская ГеоЭС» оплачивались по фактическим затратам исполнителя. Расчеты производились денежными средствами безналичным путем.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	(тыс.руб.)			
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2012	01.01.2012	31.12.2012	01.01.2012
ОАО «Геотерм»	0,00	0,00	127000	127000

Задолженность Общества ОАО «Геотерм», представленная в бухгалтерском балансе (127000 тыс.руб.), образовалась в результате переуступки долга ОАО «Камчатскэнерго» по расчетам за оборудование, задолженность является текущей сроком погашения 31.12.12г..

Займы, предоставленные связанными сторонами

В течение 2012 г. Обществом у связанной стороны привлекался беспроцентный займ у ОАО «Геотерм» в сумме 5000 тыс.руб. для внедрения СКУЭ системы электроснабжения п.Запорожье Усть-Большерецкого р-на Камчатского края на срок 5 лет. По состоянию на 31.12.12г. числятся займы в сумме 4000 тыс.руб.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В 2012 г. Общество начислило членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения (вознаграждение) на общую сумму 147 тыс.руб. (2011 г. – 113 тыс.руб.).

В течение 2012 г. займы и кредиты членам Совета директоров не выдавались.
В 2012г. Общество начислило заработную плату управленческому персоналу в сумме 6448 тыс.руб.(2011г. – 6745 тыс.руб).

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к пояснениям бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств - 8783 тыс.руб. по резерву отпуска.

Резервы на выплату вознаграждений высшим менеджером Общества по итогам года не создается, так как существует неопределенность возможности их выплаты и размера. Решение о выплате и их размер принимается Советом директоров Общества при утверждении годовой бухгалтерской отчетности.

В 2012г. Общество списала на затраты оценочные обязательства (резерв отпуска) в сумме 6744 тыс.руб. Оценочные обязательства будут использованы 2013г. по мере предоставления отпусков сотрудникам Общества.

Условные обязательства

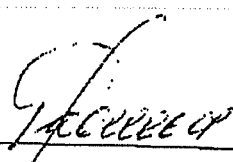
У Общества нет условных обязательств настоящее время.

16. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 15 мая 2013 года. Дивиденды не утверждены Советом директоров Общества. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2013 г.

Генеральный директор
ОАО «Паужетской ГеоЭС»



Л.В. Колесников

Главный бухгалтер
ОАО «Паужетской ГеоЭС»



Т.Т. Мороз

12.02.2013г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло ⁵	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	переоценка ⁷	накопленная амортизация ⁸	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 12 г. ¹	188382	(40596)	18588	(13)	6	(9610)	-	-	206957	(50200)
	5210	за 20 11 г. ²	184369	(31942)	4013	-	-	(8654)	-	-	188382	(40596)
в том числе:	5200	за 20 12 г. ¹	9389	(1573)	1483	(10)	3	(197)	-	-	10862	(1767)
Здания	5210	за 20 11 г. ²	9389	(1376)	-	-	-	(197)	-	-	9389	(1573)
Сооружения	5200	за 20 12 г. ¹	33344	(8707)	-	-	-	(1427)	-	-	33344	(10134)
	5210	за 20 11 г.	33344	7229	-	-	-	1478	-	-	33344	8707
Машины и оборудование	5210	за 20 12 г.	138386	27912	13483	-	-	6979	-	-	151869	34891
Административное и хозяйственное оборудование и инвентарь	5200	за 20 12 г.	144	103	-	3	3	6000	-	-	138386	27912
Транспортные средства и передвижная техника	5210	за 20 11 г.	144	92	-	-	-	11	-	-	144	110
Прочие	5200	за 20 12 г.	7100	2282	3622	-	-	997	-	-	10722	3279
	5210	за 20 11 г.	7100	1318	-	-	-	964	-	-	7100	2282
Прочие	5200	за 20 12 г.	19	19	-	-	-	-	-	-	19	19
	5210	за 20 11 г.	19	19	-	-	-	-	-	-	19	19

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:		9873	3600
Машины и оборудование		8390	
Здание			3600
(объект основных средств) и т.д.		1483	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-
в том числе:		13	-
Машины и оборудование		-	-
Административно-хозяйственнооборудование или инвентарь		3	-
Транспортная техника		-	-
Прочие ОС		-	-
и т.д.		10	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. ¹	4879	-	14400	(11642)	-	-	x	7637	-	
	5420	за 20 11 г. ²	4615	-	10838	(10574)	-	-	x	4879	-	
в том числе:	5400	за 20 12 г. ¹	555	-	3262	(1685)	-	-	-	2132	-	
	5420	за 20 11 г. ²	589	-	782	(816)	-	-	-	555	-	
топливо	5400	за 20 12 г. ¹	2754	-	5177	(5783)	-	-	-	2148	-	
	5420	за 20 11 г. ²	2483	-	4823	(4552)	-	-	-	2754	-	
запасные части	5400	за 2012г	144	-	1402	369	-	-	-	1177	-	
	5420	за 2011г.	126	-	325	307	-	-	-	144	-	
Специальная оснастка и спецоборуд	5400	за 2012г	307	-	173	216	-	-	-	264	-	
	5420	за 2011г.	192	-	324	209	-	-	-	307	-	
ОС, учтенные в составе	5400	за 2012г	74	-	1172	1082	-	-	-	164	-	
	5420	за 2011г.	58	-	170	154	-	-	-	74	-	
Строительные материалы	5400	за 2012г	555	-	1840	1422	-	-	-	973	-	
	5420	за 2011г.	83	-	1301	829	-	-	-	555	-	
Прочие материалы	5400	за 2012г	324	-	760	555	-	-	-	529	-	
	5420	за 2011г.	360	-	300	336	-	-	-	324	-	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5400	за 2012г	62	-	537	379	-	-	-	220	-	
	5420	за 2011г.	144	-	352	434	-	-	-	62	-	
расходы будущих периодов	5400	за 2012г	104	-	77	151	-	-	-	30	-	
	5420	за 2011г	580	-	2461	2937	-	-	-	104	-	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Кол	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(аррита, ауд)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(аррита, ауд)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Учитенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- срочную задолжен- ность	Учитенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долей по сделке операции) ¹	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления ²	погашение	списание на финансовый результат ³			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 11 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5501	за 20 12 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г. ¹	24451	(4380)	196776	-	(192708)	-	374	23765	(4754)
	5530	за 20 11 г. ²	14659	-	136061	-	(126206)	(63)	4380	24451	(4380)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5510	за 20 12 г. ¹	16689	(4380)	152325	-	(147604)	-	374	16656	(4754)
	5530	за 20 11 г. ²	13473	-	112594	-	(109380)	-	0	16689	4380
авансы выданные	5510	за 20 12 г. ¹	6842	-	26179	-	(31744)	-	0	1277	-
	5530	за 20 11 г. ²	245	-	22590	-	15930	63	0	6842	-
Прочая	5510	за 20 12 г. ¹	920	-	18272	-	13360	-	0	5832	-
	5530	за 20 11 г. ²	941	-	877	-	(896)	-	0	920	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 12 г. ¹	24451	(4380)	196776	-	(192708)	-	374	23765	(4754)
	5520	за 20 11 г. ²	14659	-	136061	-	(126206)	(63)	4380	24451	(4380)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴		На 31 декабря 20 11 г. ²		На 31 декабря 20 10 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4754	4754	4380	4380	3892	3892
в том числе:							
Рассчеты с подотчетными и экзактами		4754	4754	4380	4380	3892	3892
авансы выданные		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Изменения за период										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)		за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. ¹	135198	181358	-	(181201)	-	-	-	-
	5580	за 20 11 г. ²	134060	129405	-	(128267)	-	-	-	135355
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 20 12 г. ¹	129543	79447	-	(79279)	(16)	-	-	135198
	5580	за 20 11 г.	129223	52317	-	(51997)	-	-	-	129695
Авансы полученные	5560	за 20 12 г.	22	927	-	528	-	-	-	129643
	5580	за 20 11 г.	219	827	-	1024	-	-	-	421
Расчеты по налогам и сборам	5560	за 20 12 г.	4230	48147	-	49556	-	-	-	22
	5580	за 20 11 г.	3633	40741	-	40144	-	-	-	2821
Прочая	5560	за 20 12 г.	1403	52837	-	51822	-	-	-	4230
	5580	за 20 11 г.	985	35520	-	35102	-	-	-	2418
Итого	5550	за 20 12 г. ¹	135198	181358	-	(181201)	-	-	x	1403
	5570	за 20 11 г. ²	134060	129405	-	(128267)	-	-	x	135335
										135198

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ³
Всего	5590	-	17	16
в том числе:				
Рассчеты с поставщиками и подрядчиками		-	17	16
авансы полученные		-	-	-
Расчеты по налогам и сборам		-	-	-
прочие		-	-	-
и т.д.		-	-	-

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	5153	8783	(6744)	-	7192
в том числе:						
резерв на отпуски		5153	8783	(6744)	-	7192
(Наименование резерва)		-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе: (всё)				
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
В том числе: (всё)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

Генеральный директор
ОАО «Иркутской ГеоЭС» _____ Д.В. Колесников

Главный бухгалтер
ОАО «Иркутской ГеоЭС» _____ Т.Т. Мороз

12.02.2013г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2012 ГОД

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ПАУЖЕТСКОЙ ГЕОЭС»

I. Общие сведения

II. Учетная политика

III. Раскрытие существенных показателей

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Паужетская ГеоЭС» (далее «Общество») образовано в 21.06.2005 г. и Основным видом деятельности Общества является производство, передача, сбыт электрической энергии в п. Паужетка и п. Озерновский Усть-Большерецкого р-на Камчатского края.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. составила 61 человек (31 декабря 2010 г. – 60 человек). Акции Общества котируются в Российской торговой системе.

Юридический адрес Общества: 683009, г.Петропавловск-Камчатский, ул. Ак. Королева, д.60.

Общество зарегистрировано в ИФНС по г. Петропавловску-Камчатскому, пр-т Рыбаков, д. 13, а также имеет рабочие места, которые зарегистрированы в межрайонной ИФНС № 3 по месту нахождения с присвоением кодов причины постановки на учет стационарных рабочих мест.

№№ п/п	Наименование	Почтовый адрес	Перечень стационарных рабочих мест
1	Паужетская ГеоЭС	684110, п. Паужетка Усть-Большерецкий р-н, Камчатский край	Паужетская ГеоЭС
2	Паужетская ГеоЭС	684110, п.Озерновский, Усть-Большерецкий р-н, Камчатский край	ДЭС, сетевой участок

В действующий состав Совета директоров Общества входят:

Лузин Виктор Ермилович - (Председатель СД) – Главный эксперт Департамента планирования ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО "РусГидро".

С 17 мая 2012г.

Лукьянова Марина Михайловна - Начальник управления организации деятельности Совета директоров и Правления, Департамент корпоративного управления ОАО «РусГидро».

Гойзенбанд Александр Аркадьевич - Заместитель начальника Департамента управления режимами – Начальник Управления ОАО «РусГидро».

Могилевич Ольга Константиновна - Начальник Департамента инвестиционных программ ОАО «РусГидро».

Колесников Дмитрий Витальевич - Генеральный директор ОАО «Паужетская ГеоЭС».

До 17 мая 2012г.

Сорокин Роман Юрьевич - (Заместитель Председателя СД) - Начальник управления методологии корпоративного управления Департамента корпоративного управления ОАО "РусГидро".

Лебедева Елена Викторовна - Начальник Департамента операционного контроллинга ОАО "РусГидро".

Недотко Вадим Владиславович - Начальник Департамента экономического планирования ОАО "РусГидро".

Паршин Борис Евгеньевич - Генеральный директор ОАО «Камчатскэнерго».

В состав Ревизионной комиссии Общества входят :

Кравцов Алексей Юрьевич - Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Сафонов Евгений Петрович - Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Бойко Марина Петровна - Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

С 17 мая 2012г.

Рейх Павел Александрович - Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

До 17 мая 2012г.

Ажмов Олег Евгеньевич - Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

Косарев Роман Сергеевич - Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро».

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом генерального директора № 78-А от 30.12.2011 г.

В соответствии с учетной политикой для целей налогообложения прибыли выручка от реализации товарной продукции определяется по мере отгрузки. Себестоимость реализованной продукции для целей налогообложения определяется по фактическим затратам с учетом требований 25 главы НК РФ.

Выручка для целей исчисления НДС определяется по мере отгрузки.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующих допущений учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В течение 2012 г. хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, в бухгалтерском учете Общества не осуществлялось.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

В балансе ОАО «Паужетская ГеоЭС» нематериальных активов, соответствующих условиям ПБУ 14 «Учет нематериальных активов» нет.

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)

В балансе ОАО «Паужетская ГеоЭС» научно исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОК и ТР) нет.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, 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, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	5	4
Прочие	3 – 10	2 – 8

Амортизация грузовых автомобилей общего назначения грузоподъемностью 5 – 15 т начисляется в зависимости от величины пробега за

отчетный период, а по всем остальным видам основных средств — линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, затрат на арендную плату.

7. Незавершенное строительство

Общество по состоянию на 31.12.12 г. не имеет незавершенного строительства и оборудования, требующего монтажа, находящегося на складе и предназначенного для строящихся объектов.

8. Финансовые вложения

В течение 2012г. Общество не осуществляло финансовых вложений.

9. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка горюче-смазочных материалов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2012 году по средней стоимости, остальных материально-производственных запасов - по себестоимости каждой единицы.

10. Незавершенное производство и готовая продукция

Общество не имеет остатков незавершенного производства и готовой продукции.

Общество применяет попроцессный метод учета затрат и калькулирования себестоимости готовой продукции.

Полная себестоимость готовой продукции определяется в целом по организации как стоимостная оценка используемых в процессе производства готовой продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенные всеми подразделениями Общества.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, лицензии на использование программного обеспечения, другие

виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы по приобретению программных продуктов и показаны в бухгалтерском балансе по статье «Расходы будущих периодов».

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из тарифов, утвержденных Управлением по регулированию тарифов, в соответствии с договорами между Обществом и покупателями.

Товарообменных операций Общество не производило.

Задолженностей с истекшими сроками Общество не имеет.

Резервы по сомнительным долгам создавались.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Обществом в 2012г. создавался резервный фонд.

Добавочный капитал в 2012г. не создавался.

14. Кредиты и займы полученные

В 2012 г. Общество получило займ от ОАО «Геотерм» в размере 5000 тыс. руб.

15. Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам и не создает резерва на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по проезду в отпуск.

16. Совместная деятельность

В течение 2012 г. совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

17. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и оказания

услуг и предъявления им расчетным документов. В отчете о прибылях и убытках выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Расчетные документы на отпущенную электроэнергию составляются в соответствии с показаниями приборов учета. Показания снимаются один раз в месяц, период для снятия показаний устанавливается договором и соответствует календарному месяцу.

Расход технологического топлива на выработку электроэнергии определяется при составлении баланса выработки электрической энергии на электростанции и дизельной электростанции. Акт о составлении баланса электроэнергии формируется один раз в месяц за календарный месяц.

Предоставление из бюджета денежных средств в виде субсидий на компенсацию убытка от предоставления (регулируемого) сниженного тарифа в 2012 году учитывается в соответствии с «Соглашением о предоставлении средств краевого бюджета на компенсацию тарифов на электрическую энергию при предоставлении сниженных тарифов для всех групп потребителей в 2012 году».

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты, начисленные по остаткам денежных средств;
- доходы от реализации МПЗ;
- доходы от списания МПЗ (металлом оприходован от списания емкостей);
- доходы от списания, ликвидации основных средств;
- услуги по монтажу внутриквартирной проводки на электрообогрев;
- субвенции и льготы на разницу в тарифах;
- возмещение госпошлины.

18. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с продажей, передачей и сбытом электроэнергии, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от реализации материалов;
- выплаты ЧСД;
- госпошлина;
- расходы депозитариев;
- услуги банка;
- расходы на социальные мероприятия;
- расходы от списания и ликвидации основных средств;

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В балансе ОАО «Паужетская ГеоЭС» нематериальных активов, соответствующих условиям ПБУ 14 «Учет нематериальных активов» нет.

2. Основные средства

По состоянию на 01.01.2012г. стоимость основных средств составляет 188382 тыс.руб.

Приобретено новых основных средств на сумму 18588 т.р., в том числе по группам:

- машины и оборудование -13483 тыс.руб.
- Здание - 1483 тыс.руб.
- Транспортные средства и передвижная техника - 3622 тыс.руб.

Выбытие основных средств составило 13,00 тыс.руб., в том числе ликвидированы физически изношенные основные средства на сумму 13,00 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.13г. основные средства составляют 206957 тыс.руб.

Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 9610 тыс. руб. (8654 тыс. руб. – в 2011 г.). Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 6,00 тыс. руб. (0 тыс. руб. – в 2011 г.).

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств

Капитальных вложений в арендованные основные средства Общество в 2012 году не осуществляло .

3. Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в лизинг

Общество не получало в лизинг основные средства .

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2012 г. в Обществе осталась стоимость основных средств, полученных в аренду на 40 тыс.руб. По состоянию на 01.01.13г. числится 32 тыс. руб. (40 тыс. руб. в 2011 г.).

В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу г. Петропавловск-Камчатский, ул.Ак.Королева, 60 на основании бессрочного договора аренды №103 от 01.12.08 г. с ОАО «Геотерм».

4. Незавершенное строительство

Общество по состоянию на 31.12.12г. не имеет незавершенного строительства и оборудования, требующего монтажа, находящегося на складе и предназначенного для строящихся объектов.

5. Прочие внеоборотные активы

В строке 1133 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса числятся прочие основные средства на сумму 330 тыс.руб. (Техническое перевооружение и реконструкция ЛЭП-04кв, инв.№К29-000000082 Большерецкого р-на Камчатского края срок сдачи объекта 31.09.2013г. стоимость объекта 1699 тыс. руб.).

6. Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2012г. Общество не осуществляло.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец отчетного периода составляет 7387 тыс.руб.

Долю составляет нормативный запас дизельного топлива. На конец года числятся 43,7 тыс. тонн дизельного топлива на дизельной электростанции на сумму 1518 тыс.руб.

Завоз ГСМ на дизельную электростанцию, находящуюся на территории Усть-Большерецкого р-на Камчатского края, производится морским транспортом в период навигации с 15 мая по 15 октября.

В отчетном году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к следующему отчетному году и показаны в бухгалтерском балансе по статье «Расходы будущих периодов»:

- Расходы по приобретению программных продуктов - 23 тыс.руб.
- Расходы на лицензии - 6 тыс.руб.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Резервы по сомнительной дебиторской задолженности не создавались по состоянию на 01.01.13г.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 01.01.2012 как краткосрочная, в сумме 22882 тыс. руб., отражена на 31.12.2012 в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке баланса 1232

Наименование	на 01.01.12	на 01.01.13
	Сумма (тыс.руб.)	Сумма (тыс.руб.)
Задолженность покупателей и заказчиков (долгосрочная и краткосрочная) всего	20075	22882
В том числе:		
Прочие потребители электрической энергии в том, числе:	12309	16656
РК «Красный труженик»	2896	2924
ООО «Авто-Витязь»	913	1055
ООО «Рыбхолкам»	71	0
ОАО «ОРКЗ-55»	2084	2467
Администрация Усть-Большерсского р-на	0	0
УК ООО «Наш Дом»	319	1494
УК ООО «Озерновский»	617	3437
УМП «Расчетно-кассовый центр»	607	0
Население	2637	3155
Прочие потребители	2165	2124
Авансы выданные	6842	1277
Прочие дебиторы	924	4949

Прочая дебиторская задолженность

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность составляет 4949 тыс.руб., в том числе:

2345 тыс.руб. – авансовые платежи по налогу на прибыль, осуществленные во четвертом квартале 2011 года;

3 тыс.руб. - переплата по фонду социального страхования, за счет превышения нетрудоспособности;

25 тыс.руб.- переплата арендную плату за землю;

64тыс.руб. – НДС по авансам полученным;

2364 тыс.руб.- субсидии на разницу в тарифах;

148 тыс.руб.- прочие дебиторы.

По состоянию на 31.12.2012г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности. Из общей суммы краткосрочной задолженности 22882 тыс.руб., отражена текущая составляет 17842 тыс.руб., просроченная -5040 тыс.руб.

В просроченной задолженности исковая составляет 0,00 тыс.руб., мораторная 0,0 тыс.руб., с истекшим сроком исковой давности 0,00 тыс.руб., просроченная свыше 3-х месяцев 4603 тыс.руб.

10. Денежные средства [и их эквиваленты]

По состоянию на 31.12.12г денежные средства составляют 7965 тыс.руб.
в том числе:

тыс.руб.			
Северо-Восточный банк Сбербанка России г. Магадан	расчетный	рубли	6365
ОАО "Камчаткомагропромбанк" филиал	расчетный	рубли	1595
Касса предприятия		рубли	5

Не имеется денежных средств на банковских депозитах.

По состоянию на 31.12.12г. на денежные средства не имеются ограничения.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

20.10.2005г. Обществом утвержден отчет об итогах эмиссии обыкновенных акций за государственным регистрационным номером 1-01-32486-Ф. Были выпущены 32 389 530 именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 32 389 530 рублей. Акции владеет ОАО «Геотерм».

Реестр акционеров с 2006 года по январь 2011г. ведет ОАО «Центральный Московский Депозитарий». С января 2011г. ведет ООО «Реестр-Н».

По состоянию на 20.12.2005 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 32 389 530 рублей, состоит из:

	<u>Общее количество</u>	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества (руб.)
	(шт.)	(руб.)	
Обыкновенные акции	32 389 530	1,00	32 389 530

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. В связи с убытками работы Общества за 2011г. резервный фонд в 2012г. не начислялся. Резервный фонд по состоянию на 31.12.13г. составляет 427тыс.руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал не создавался.

12. Кредиты и займы

В течение 2012 г. Обществом привлекался займ у ОАО «Геотерм» в сумме 5000 тыс.руб. для внедрения СКУЭ системы электроснабжения п. Запорожье Усть-Большерецкого р-на Камчатского края. По состоянию на 01.01.13г. числится займ в сумме 4000 тыс.руб.

14. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 22715 тыс. руб. (20552 тыс. руб. – в 2011 году). НДС по приобретенным ценностям составил 9445 тыс. руб. (6235 тыс. руб. – в 2011 году), в том числе принятый к вычету – 9445 тыс. руб., (6235 тыс. руб. – в 2011 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 3889 тыс. руб. (в 2011 году – 905 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 683 тыс. руб. (в 2011 году – 1226 тыс. руб.).

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

Временные разницы, повлиявшие на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, отсутствуют.

В отчетном году в увеличение чистой прибыли отчетного года списание отложенных налоговых обязательств не производилось (в 2011 г.- списание отложенных налоговых обязательств не производилось).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2012 г. составила –(12124) тыс. руб. (в 2011 году – 2505 тыс. руб.).

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 17851 тыс. руб. (в 2011 году – 16343 тыс. руб.), в прочие расходы – 0,00 тыс. руб. (в 2011 году – 0,00 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество - 2677 тыс. руб., транспортный налог - 17 тыс.руб. плата за нормативные выбросы - 46 тыс.руб., плата за пользование

водными объектами - 3450 тыс.руб., страховые взносы в фонды - 11580 тыс.руб., госпошлина - 81 тыс.руб.

15. Государственная помощь

Субвенции

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

В течение 2012 года в счет возмещения фактически полученных убытков, связанных с применением регулируемых тарифов получены денежные средства из бюджета в общей сумме 14365 тыс.руб., в том числе 14365 тыс.руб. субвенция на компенсацию убытков от предоставления установленных законодательными органами Камчатской области сниженных тарифов;

Бюджетные средства отражены в учете с использованием балансового счета 86 «Целевое финансирование» и учтены в составе прочих доходов.

16. Выручка от продаж

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам. Результаты хозяйственной деятельности в сопоставлении с предыдущим отчетным периодом:

	2012г. (тыс.руб.)	2011г. (тыс.руб.)
Выручка всего (стр.010 формы №2)	125377	114169
в том числе от продаж:		
Электроэнергии внутренним потребителям	119629	110275
Прочих товаров, работ услуг промышленного характера и от услуг от аренды	5748	3894

Положительный результат от продажи электроэнергии вызван тем, что были повышены (регулируемые) тарифы на 2012г. Реализация электроэнергии производилась по установленным регулируемым тарифам.

В 2012 г. Общество не осуществляло операций на условиях товарообмена (бартера).

17. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2012 г.	2011 г.
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках	125447	110642
Амортизация	9610	8654

Расходы по договорам аренды	1139	1103
Расходы по страхованию	354	389
Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств	7407	7208
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ	56447	50066
Налог на имущество	2677	2647
Плата за пользование водными объектами	3450	3628
Прочие налоги	93	82
Расходы на сырье и материалы	32086	26225
Расходы на рекламу и консультационные услуги	396	171
Транспортные расходы	2897	1509
Расходы на связь	586	559
Расходы по охранному мероприятию и технике безопасности	243	259
Прочие расходы, том числе резерв отпуска 2038тыс.руб.	8062	7883
ИТОГО по строке 2100 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках	0	0
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	0	0

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

Вид энергетического ресурса	тыс. руб.							
	Совокупные затраты на							
	2012				2011			
	Приобретение (Производство)	Использование			Приобретение (Производство)	Использование		
		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0
-электрическая	0	0	0	0	0	0	0	0
-тепловая	0	0	0	0	0	0	0	0
-прочая	0	0	0	0	0	0	0	0
ТОПЛИВО, в т.ч.								
-жидкое:	4440	4541	605	0	3822	3211	442	0
-топливо дизельное	4440	4541	605	0	3822	3211	442	0
Прочие (пар)	22692	22692	0	0	21034	21033	0	0
Итого	27132	27233	605	0	24856	24244	442	0

19. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	тыс. руб.			
	2012 г.		2011 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от реализации МПЗ	30	7	8	8
Льготы по представлению населения электроэнергии и субсидии на разницу в тарифах	14365	-	248	-
Доходы и расходы от оприходования материальных ценностей при списании ОС и списания/ликвидации ОС	-	-	6	-

Страхование возмещение	-	-	301	-
Услуги банка	-	495	-	455
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	71	83	-	152
Выплаты ЧСД и ревизионной группе и прочие расходы по корпоративному управлению		218		167
Выплаты на социальные мероприятия	-	372	-	536
Уменьшение резерва по сомнительным долгам	6922	-	1188	-
Отчисление в резерв по сомнительным долгам	-	3947		5567
Прочие	18	239	101	117
Итого прочие доходы/расходы	21406	5361	1844	7002

20. Прибыль на акцию

Общество не начисляла базовую прибыль на акцию в 2011г. и 2012г.

21. Связанные стороны

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

Продажи связанным сторонам

Продаж готовой продукции связанным сторонам не осуществлялась.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

(тыс.руб.).

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Сумма	
	2012 г.	2011г.
ОАО «Геотерм» [аренда офисных помещений]	327	327

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги зависимого общества ОАО «Геотерм» оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2012	01.01.2012	31.12.2012	01.01.2012
ОАО «Геотерм»	0,00	0,00	127000	127000

Задолженность Общества ОАО «Геотерм», представленная в бухгалтерском балансе (127000 тыс.руб.), образовалась в результате переуступки долга ОАО «Камчатскэнерго» по расчетам за оборудование. Общество планирует закрытие этой задолженности при последующем присоединении ОАО «Паужетской ГеоЭС» к ОАО «Геотерм».

Займы, предоставленные связанными сторонами

В течение 2012 г. займы и кредиты Обществом у связанной стороны привлекались у ОАО «Геотерм» в сумме 5000 тыс.руб. для внедрения СКУЭ системы электроснабжения п.Занорожье УстьБольшерецкого р-на Камчатского края. По состоянию на 01.01.13г. числятся займы в сумме 4000 тыс.руб.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

В 2012 г. Общество начислило членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения (вознаграждение) на общую сумму 147 тыс.руб. (2011 г. – 113 тыс.руб.).

В течение 2012 г. займы и кредиты членам Совета директоров не выдавались.

22. Информация по сегментам

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента:

- производство электроэнергии;
- передача и сбыт электроэнергии.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги от арендной платы, подключения и отключения счетчиков, реактивная энергия. Ни один из них не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

За 2012 г.	производство, передача и сбыт электроэнергии	Прочие	Итого по Обществу
Выручка сегмента	119629	5748	125377
Прибыль (убыток) сегмента	-67	-3	-70
Расходы, не распределенные по сегментам	0	0	0
Капитальные вложения	0	0	0
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	9610	0	9610
Амортизационные отчисления по нематериальным активам за отчетный год	0	0	0
За 2011 г.			
Выручка сегмента	110275	3894	114169
Прибыль (убыток) сегмента	693	2834	3527
Расходы, не распределенные по сегментам	0	0	0
Капитальные вложения	0	0	0

Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	8654	0	8654
Амортизационные отчисления по нематериальным активам за отчетный год	0	0	0
На 31 декабря 2012 г.			
Активы сегмента	195571		195571
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-
Активы – всего	195571	-	195571
Обязательства сегмента	135355	-	135355
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	-
Обязательства – всего	135355	-	135355
На 1 января 2013 г.			
Активы сегмента	195571	-	195571
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-
Активы – всего	195571	-	195571
Обязательства сегмента	135355	-	135355
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	-
Обязательства – всего	135355	-	135355

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Операции с другими сегментами не осуществляются. Сальдированный финансовый результат по сегментам, показанный в графе «Итого по Обществу», строке «Прибыль (убыток) сегмента», не отличается от прибыли от продаж Общества. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы. Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, нематериальные активы, материально-производственные запасы, незавершенное производство, дебиторскую задолженность, денежные средства и прочие оборотные активы. Финансовые вложения не включаются в состав активов сегментов. К обязательствам сегментов относятся, в основном, краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль и обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом. Капитальные вложения сегментов включают капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы.

Вторичная информация – географические сегменты

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации. При этом выделяются следующие географические сегменты:

- Российская Федерация – Общество зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, на территории которой, преимущественно в Дальневосточной части, осуществляются все основные виды его деятельности;

Наименование географического сегмента	Выручка		Активы на 31 декабря		Капитальные вложения на 31 декабря	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Российская Федерация	114169	125377	177251	195571	0	0
Итого	114169	125377	177251	195571	0	0

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по месту расположения рынков сбыта. Активы и капитальные вложения представлены по географическим сегментам по местам расположения активов. Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

23. События после отчетной даты

Дивиденды

Общество не начисляло дивиденды по итогам 2011 г.

24. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства

Условные обязательства созданы.

Резервы под условные обязательства

Общество создало резерв отпуска за 2011г. 4898 тыс. руб. и 2012г. 2038 тыс.руб.

Финансовый кризис

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые черты, присущие развивающимся рынкам, в частности отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Недавний глобальный финансовый кризис оказал существенное влияние на российскую экономику. В 2012 году наблюдались признаки улучшения российской экономики, выраженные в умеренном экономическом росте. Восстановление сопровождалось ростом доходов населения, снижением ставок кредитования, стабилизацией курса российского рубля по отношению к мировым валютам, а также повышению уровня рыночной ликвидности.

В настоящее время руководство Общества не может оценить эффект возможного ухудшения процесса восстановления экономики, в том числе валютного рынка, рынков капитала.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, могущие оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.



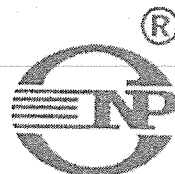
Главный бухгалтер
ОАО «Научтехстекло ГеоЭС»

января 2013г.

Колесников Д.В.

Мороз Т.Т.

ПРИЛОЖЕНИЕ 2:
Заключение Аудитора



ЭНПИ[®] КОНСАЛТ

КОНСАЛТИНГОВО-АУДИТОРСКАЯ ГРУППА

117630, Москва,
Старокалужское шоссе, 65

Т/ф.: (495) 221-7379
E-mail: npg@npg.ru
www.npg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-014-02-13

Акционерам ОАО "Паужетская ГеоЭС "

Сведения об аудируемом лице

Наименование	Открытое акционерное общество "Паужетская ГеоЭС"
Государственный регистрационный номер	1054100031820
Место нахождения	Российская Федерация, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Академика Королева, д.60

Сведения об аудиторе

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



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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества "Паужетская ГеоЭС", состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

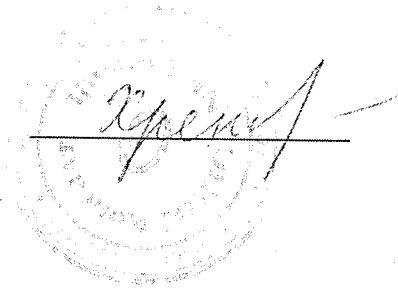
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества "Паужетская ГеоЭС" по состоянию на 31 декабря 2012 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Директор по аудиту
Закрытого акционерного общества
"ЭНП И Консалт"
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000396, ОРН 20402001562)



Н.Ю. Хренов

22 февраля 2013 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 3:
Заключение Ревизионной комиссии

**Заключение Ревизионной комиссии
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
ОАО «Паужетская ГеоЭС» за 2012 год**

г. Москва

«15» марта 2013 года

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ОАО «Паужетская ГеоЭС» (протокол заседания Ревизионной комиссии от 15.02.2013 № 2), проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Паужетская ГеоЭС» (далее также - Общество) за период с 01 января 2012 года по 31 декабря 2012 года.

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

- данные, содержащиеся в отчетах и иных финансовых документах Общества достоверны;
- ведение бухгалтерского учета и представление финансовой отчетности осуществлялось с соблюдением требований действующего законодательства и локальных нормативных актов Общества;
- финансово-хозяйственная деятельность велась с соблюдением интересов Общества и единственного акционера.

Ответственность за соблюдение законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, ведение деятельности с учетом интересов Общества и единственного акционера и представление достоверной финансовой отчетности, несет исполнительный орган Общества.

Ревизионная проверка проведена на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, с целью получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2012 год не содержит существенных искажений.

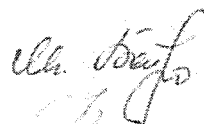
В ходе проведения проверки факты нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлены.

Финансовая отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По нашему мнению, отчетность Общества за 2012 год отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2012 года по 31.12.2012 года включительно.

Утверждено Протоколом Ревизионной комиссии от 15.03.2013 № 3.

Председатель Ревизионной комиссии
ОАО «Паужетская ГеоЭС»
Член Ревизионной комиссии
ОАО «Паужетская ГеоЭС»
Член Ревизионной комиссии
ОАО «Паужетская ГеоЭС»
Член Ревизионной комиссии
ОАО «Паужетская ГеоЭС»
Член Ревизионной комиссии
ОАО «Паужетская ГеоЭС»

 Бойко М.П.

Кравцов А.Ю.

Косарев Р.С.

Сафонов Е.П.

Рейх П.А.

ПРИЛОЖЕНИЕ 4: Сделки Общества за 2012 год

Перечень сделок	№/дата протокола органа управления одобрявшего сделку	Существенные условия	Сумма сделки (в случае исполнения)	Заинтересованные лица
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками				
Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, в отчетном году не совершалось.				
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году после предварительного одобрения органами управления, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность				
Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в отчетном году не совершалось.				

ПРИЛОЖЕНИЕ 5:
Состав Совета директоров ОАО «Паужетская ГеоЭС»
в 2011-2012 корпоративном году

избран годовым Общим собранием акционеров, протокол от 17.06.2011 № 153

Лузин Виктор Ермилович - Председатель Совета директоров	
Год рождения	1953
Образование	Высшее
Гражданство	Россия
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке	2007 - 2008 заместитель генерального директора - Директор филиала ОАО «ДВЭУК» в г. Петропавловске-Камчатском, главный эксперт Департамента планирования ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО «УК ГидроОГК»; 2008 – 2010 главный эксперт Департамента планирования ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО «РусГидро»; С 2010 по настоящее время главный эксперт Управления оценки состояния и методологии управления производственными активами Департамента планирования ремонтов, технического перевооружения и реконструкции ОАО «РусГидро».
Первое избрание в состав Совета директоров	04.06.2010
Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет. В сделках с акциями Общества в течение 2012 года не участвовал.	
Сорокин Роман Юрьевич - Заместитель Председателя Совета директоров	
Год рождения	1980
Образование	Высшее
Гражданство	Россия
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке	2008 - 2009 начальник Департамента корпоративного управления ОАО «МРСК Центра», советник отдела по корпоративной политике и реорганизации Центра по корпоративному развитию и управлению нефинансовыми рисками Госкорпорация «Росатом»; 2009 - 2011 заместитель начальника Департамента корпоративного управления, руководитель отдела ОАО «ФСК ЕЭС»; С 2011 по настоящее время начальник Управления акционерного капитала и корпоративного сопровождения сделок Департамента корпоративного управления ОАО «РусГидро».
Первое избрание в состав Совета директоров	15.06.2011
Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет. В сделках с акциями Общества в течение 2012 года не участвовал.	
Паршин Борис Евгеньевич	
Год рождения	1958
Образование	Высшее

ПРИЛОЖЕНИЕ 5:
Состав Совета директоров ОАО «Паужетская ГеоЭС»
в 2011-2012 корпоративном году

Гражданство	Россия
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке	2007 - 2008 главный инженер, технический директор ОАО "Геотерм", исполняющий обязанности генерального директора ОАО "Геотерм"; 2007 – 2011 генеральный директор ОАО «Паужетская ГеоЭС» (по совместительству); 2008 - 2011 генеральный директор ОАО "Геотерм"; С 2011 по настоящее время генеральный директор ОАО «Камчатскэнерго».
Первое избрание в состав Совета директоров	18.06.2007
Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет. В сделках с акциями Общества в течение 2012 года не участвовал.	
Недотко Вадим Владиславович	
Год рождения	1975
Образование	Высшее
Гражданство	Россия
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке	2007 – 2009 начальник отдела бизнес – планирования, начальник Департамента экономики ОАО «ОГК-1»; 2009 – 2010 руководитель дирекции долгосрочного инвестиционного планирования Департамента инвестиционных программ Блока экономики и инвестиционных программ ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»; С 2010 по настоящее время начальник Департамента экономического планирования ОАО «РусГидро».
Первое избрание в состав Совета директоров	15.06.2011
Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет. В сделках с акциями Общества в течение 2012 года не участвовал.	
Лебедева Елена Викторовна	
Год рождения	1978
Образование	Высшее
Гражданство	Россия
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке	2007 - 2009 начальник Департамента управленческого учета ОАО «ОГК-1»; 2009 – 2010 начальник Департамента внутреннего контроля и управления рисками ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»; С 2010 по настоящее время начальник Департамента операционного контроллинга ОАО «РусГидро».
Первое избрание в состав Совета директоров	04.06.2010
Акциями ОАО «Паужетская ГеоЭС» не владеет. В сделках с акциями Общества в течение 2012 года не участвовала.	

ПРИЛОЖЕНИЕ 6:
Справочная информация для акционеров

Открытое акционерное общество «Паужетская ГеоЭС»

ИНН	4101101740
Банковские реквизиты	р/сч 40702810936170002780 в Северо-Восточном банке сбербанка России г. Магадан, ИНН/КПП банка 7707083893/410145002 БИК 44442607; корр. счет 30101810300000000607
Адрес	683009, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Академика Королева, д. 60
Генеральный директор ОАО «Паужетская ГеоЭС»	Колесников Дмитрий Витальевич Тел. (4152) 41-97-50
Секретарь	Шевелева Наталья Петровна Тел. (4152) 41-97-20
Факс	(4152) 41-97-21; 41-97-78
E-mail	ShevelevaNP@geotherm.rushydro.ru
Контактные лица	Шахова Полина Юрьевна – специалист по корпоративно-правовой работе Тел. (4152) 41-97-70, E-mail: ShakhovaPYU@geotherm.rushydro.ru
Адрес страницы в сети Интернет:	http://www.pauzhet.rushydro.ru
Адрес страницы официального сайта раскрытия информации в сети Интернет:	http://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=4101101740

Аудитор Общества

Полное наименование:	Закрытое акционерное общество «ЭНПИ Консалт»
Место нахождения и почтовый адрес:	115191, г. Москва, Духовской пер., д. 14
Телефон:	8 (495) 221-7379
Саморегулируемая организация:	Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных аудиторов»
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций:	10302000041

Регистратор Общества

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН»
Местонахождение и почтовый адрес	109028, г.Москва, Подкопаевский пер., д.2/6, стр. 3-4; 115172, г. Москва, а/я 4
Телефон/Факс:	(495) 411-79-11; (495) 411-83-12
Адрес страницы в сети Интернет:	http://www.reestrn.ru/
Лицензия:	№10-000-1-00330
дата выдачи:	16.12.2004
Орган, выдавший лицензию:	Федеральная служба по финансовым рынкам