



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.

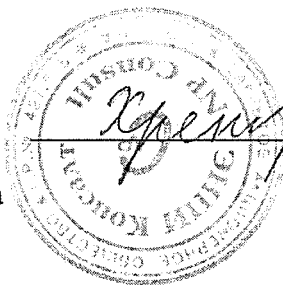
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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
"ЭНПИ Консалт"
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000396, ОРН 20402001562)



Н.Ю. Хренов

22 февраля 2013 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "Паужетская ГеоЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2012
71822496		
4101101740		
40.10.1		
47	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 683049, Камчатский край, г.Петропавловск-Камчатский, ул.

Академика Королева, д.60

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	1151	156 757	147 786	152 427
п.2	Здание	1151	9 095	7 816	8 013
п.2	Сооружения	1151	23 210	24 637	26 115
п.2	Машины и оборудование	1151	116 978	110 474	112 160
п.2	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1151	31	41	52
п.2	Транспортные средства и передвижная техника	1151	7 443	4 818	5 782
п.2	Прочие основные средства	1151	-	-	305
п.2	Незавершенное строительство	1152	330	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	77
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	100	-
	в том числе:				
	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	11 902	12 309	13 473
п.4	Авансы выданные	1232	1 277	6 842	245
п.4	Прочая дебиторская задолженность	1233	5 832	920	941
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 965	4 411	2 316
	в том числе:				
п.5	Расчетный счет	1250	7 960	4 409	2 315
п.5	Касса	1250	5	2	1
	Прочие оборотные активы	1260	65	4	33
	в том числе:				
	НДС по авансам полученным	1260	65	4	33
	Итого по разделу II	1200	34 678	29 365	21 623
	БАЛАНС	1600	191 765	177 251	174 127

Итого расписано на г. и
СОКОЛОВА О.А.

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	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

Руководитель

Колесников Д.В.

Главный бухгалтер

Мороз Т.Т.

"12" февраля 2013 г.

Примечания

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 "Паевой 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.

Отчет о финансовых результатах
за 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "Паужетская ГеоЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
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)

КАЛЕНДАРЬ
ЛЮД.
27 02 13.

И.О.С. России по т. п. К
КОКОЛОВА О.А.
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)

12 февраля 2013 г.

Паужетская

Примечания

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 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".

Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "Паужетская ГеоЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710003		
31	12	2012
71822496		
4101101740		
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. ¹	3100	32 390	(-)	-	359	6 976	39 725
За 2011 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	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	-	-	-	-	-	-

Итого России по 1
СОКОЛОВА О.А.
27.02.2013

на ГМ 26.02.13

КАМ АТСАТ
ВХОД. №
27 02 2013

[Подпись]

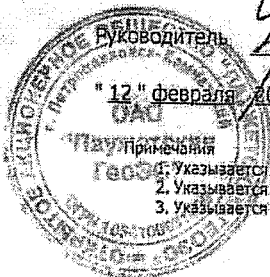
Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(2 825)	(2 825)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(2 505)	(2 505)
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



Руководитель

[Signature]
(подпись)

Колесников Д.В.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

[Signature]
(подпись)

Мороз Т.Т.
(расшифровка подписи)

"12" февраля 2013 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "Паужетская ГеоЭС"	по ОКПО	71822496
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4101101740
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.1
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	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	(5 550)	(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 по России по
СОКОЛОВА О.А.
27.02.2013

по ТРС
16.06.13

27 02 13

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ¹
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	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 157)	(10 528)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 157)	(10 528)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	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 НИ/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)

12 февраля 2013 г.

Примечания

12 "12" указывается отчетный период.

12 "12" указывается 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
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО
 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 представление 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

I. 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 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.

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 цен, 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 свернуто:

- 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 производятся 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 ПБУ 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

$Ko = \frac{20э + 20упх + 20...}{23}$

Где Ko – 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 Ko .

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.

(тыс.руб)					
№ дог.	дата	№ кадастровый		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 затоге» 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 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»		367
Администрация Усть-Болышерского р-на		
УК ООО «Наш Дом»		131
УК ООО «Озерновский»		91
УМП «Расчетно-кассовый центр»		
Население		333
Прочие потребители		130
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. Акции 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	129543	129695
ОАО «Геотерм»	129543	129695
ООО «Гидроэнергопроектстрой»	100	100
ООО «ЭнергоМашСервис»	-	80
ИП Ганиев В.Д.	-	80
ООО «Камчатские телесистемы»	21	20
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 отдельных 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 - 41 тыс.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 электроэнергии производилась по установленным регулируемым 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 техобслуживания 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 электроэнергетики 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 создаются, 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

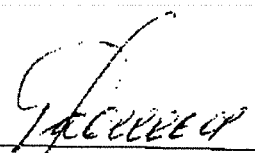
У Общества нет условных обязательств настоящее время.

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»

 Д.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 объектов		написано амортизации ⁵	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁵		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>12</u> г. ¹	188382	(40596)	18588	(13)	6	(9610)	-	-	206957	(50200)
	5210	за 20 <u>11</u> г. ²	184369	(31942)	4013	-	-	(8654)	-	-	188382	(40596)
в том числе:	5200	за 20 <u>12</u> г. ¹	9389	(1573)	1483	(10)	3	(197)	-	-	10862	(1767)
	5210	за 20 <u>11</u> г. ²	9389	(1376)	-	-	-	(197)	-	-	9389	(1573)
Здания	5200	за 20 <u>12</u> г. ¹	33344	(8707)	-	-	-	(1427)	-	-	33344	(10134)
	5210	за 2011г	33344	7229	-	-	-	1478	-	-	33344	8707
Машины и оборудование	5200	за 2012г.	138386	27912	13483	-	-	6979	-	-	151869	34891
	5210	за 2011г	134373	21912	4013	-	-	6000	-	-	138386	27912
Административное хозяйственное оборудование и инвентарь	5200	за 2012г	144	103	-	3	3	11	-	-	141	110
	5210	за 2011г	144	92	-	-	-	11	-	-	144	103
Транспортные средства и передвижная техника	5200	за 2012г.	7100	2282	3622	-	-	997	-	-	10722	3279
	5210	за 2011г	7100	1318	-	-	-	964	-	-	7100	2282
Прочие	5200	за 2012г.	19	19	-	-	-	-	-	-	19	19
	5210	за 2011г	19	19	-	-	-	-	-	-	19	19

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 12 г. ¹	-	18918	-	(18588)	330
	5250	за 20 11 г. ²	9	4113	(9)	(4013)	100
В том числе:		за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-
		за 20 10 г. ²	9	-	(9)	-	-
		за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-
		за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-
и т.д.		за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-
		за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-

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	9873	3600
в том числе:			
Машины и оборудование		8390	3600
Здание		1483	-
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	13	-
в том числе:			
машины и оборудование		-	-
Административно-хозяйственное оборудование 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- мость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- мость	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	-		
сырье и материалы	5400	за 20 12 г. ¹	2754	-	5177	(5783)	-	-	-	2148	-		
	5420	за 20 11 г. ²	2483	-	4823	(4552)	-	-	-	2754	-		
топливо	5400	за 20 12 г.	144	-	1402	369	-	-	-	1177	-		
	5420	за 20 11 г.	126	-	325	307	-	-	-	144	-		
запасные части	5400	за 20 12 г.	307	-	173	216	-	-	-	264	-		
	5420	за 20 11 г.	192	-	324	209	-	-	-	307	-		
специальная оснастка и спецодежда	5400	за 20 12 г.	74	-	1172	1082	-	-	-	164	-		
	5420	за 20 11 г.	58	-	170	154	-	-	-	74	-		
ОС, учтенные в составе материалов	5400	за 20 12 г.	555	-	1840	1422	-	-	-	973	-		
	5420	за 20 11 г.	83	-	1301	829	-	-	-	555	-		
Строительные материалы	5400	за 20 12 г.	324	-	760	555	-	-	-	529	-		
	5420	за 20 11 г.	360	-	300	336	-	-	-	324	-		
Прочие материалы	5400	за 20 12 г.	62	-	537	379	-	-	-	220	-		
	5420	за 20 11 г.	144	-	352	434	-	-	-	62	-		
Готовая продукция и товары для перепродажи	5400	за 20 12 г.	104	-	77	151	-	-	-	30	-		
	5420	за 20 11 г.	580	-	2461	2937	-	-	-	104	-		
расходы будущих периодов													
и т.д.													

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(зрелая, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(зрелая, вид)		-	-	-
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	
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по следам операций) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
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	14059	-	136061	-	(126206)	(63)	4380	-	24451	(4380)
в том числе:	5510	за 20 12 г. ¹	16689	(4380)	152325	-	(147604)	-	374	-	16656	(4754)
расчеты с последующими и подрядчиками	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 2011г.	245	-	22590	-	15930	63	0	-	6842	-
	5510	за 2012г.	920	-	18272	-	13360	-	0	-	5832	-
Прочая	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	x	23765	(4754)
	5520	за 20 11 г. ²	14659	-	136061	-	(126206)	(63)	4380	x	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:							
Расчеты с покупателями и заказчиками		4754	4754	4380	4380	3892	3892
авансы выданные		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	применяющиеся 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:		за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
(всего)		за 20 11 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. ¹	135198	181358	-	(181201)	-	-	135355
	5580	за 20 11 г. ²	134060	129405	-	(128267)	-	-	135198
в том числе:	5560	за 20 12 г. ¹	129543	79447	-	(79279)	(16)	-	129695
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 20 11 г.	129223	52317	-	(51997)	-	-	129543
Авансы полученные	5560	за 20 12 г.	22	927	-	528	-	-	421
	5580	за 20 11 г.	219	827	-	1024	-	-	22
Расчеты по налогам и сборам	5560	за 20 12 г.	4230	48147	-	49556	-	-	2821
	5580	за 20 11 г.	3633	40741	-	40144	-	-	4230
Прочая	5560	за 20 12 г.	1403	52837	-	51822	-	-	2418
	5580	за 20 11 г.	985	35520	-	35102	-	-	1403
Итого	5550	за 20 12 г. ¹	135198	181358	-	(181201)	-	x	135335
	5570	за 20 11 г. ²	134060	129405	-	(128267)	-	x	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. ⁵
Всего	5590	-	17	16
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	17	16
задолжаны полученным		-	-	-
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:				
(вуд)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
В том числе:				
(вуд)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

Генеральный директор
ОАО «Лажжестской ГеоЭС» _____ Д.В. Корсников

Главный бухгалтер
ОАО «Лажжестской 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.

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.

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 создаст 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 документам. 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.№K29-000000082 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 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.

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-Болышерецкого 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-Г. Были выпущены 32 389 530 именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 32 389 530 рублей. Актциями 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 расшифровкой 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 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

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

Вид энергетического ресурса	тыс. руб.							
	Совокупные затраты на							
	2012				2011			
	Приобретение (Производство)	Использование на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону	Приобретение (Производство)	Использование 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	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 «Камчаткаэнерго» 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.Заноржье 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 отпусков за 2011г. 4898 тыс. руб. и 2012г. 2038 тыс.руб.

Финансовый кризис

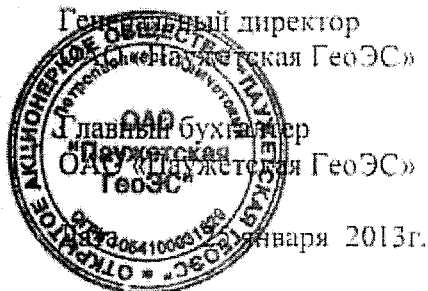
Экономика Российской Федерации проявляет некоторые черты, присущие развивающимся рынкам, в частности отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Недавний глобальный финансовый кризис оказал существенное влияние на российскую экономику. В 2012 году наблюдались признаки улучшения 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

учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических изменений.

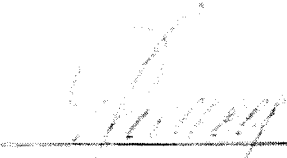
Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, могущие оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего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



Генеральный директор
«Печорская ГеоТехника»

Главный бухгалтер
«Печорская ГеоТехника»

января 2013г.

 Колесников Д.В.

 Мороз Т.Т.