

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Кузбасского Открытого акционерного  
общества энергетики и электрификации  
по итогам деятельности за 2013 год

Исх. № 1283-БД0-14



Тел: +7 495 797 56 65  
Факс: +7 495 797 56 60  
reception@bdo.ru  
www.bdo.ru

Россия, 117587, Москва,  
Варшавское шоссе,  
д. 125, стр. 1, секция 11

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### Акционерам Кузбасского Открытого акционерного общества энергетики и электрификации

#### Аудируемое лицо

Кузбасское Открытое акционерное общество энергетики и электрификации (ОАО «Кузбассэнерго»)

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кемерово 22 июня 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1024200678260.

Место нахождения: 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, пр-т Кузнецкий, д. 30.

#### Аудитор

Закрытое акционерное общество «БДО» (ЗАО «БДО»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер Рудаков Сергей Николаевич на основании доверенности от 01.01.2014 № 9-01/2014-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Кузбассэнерго» за 2013 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2013;
- отчет о финансовых результатах за 2013 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчет об изменениях капитала за 2013 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2013 год;
  - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год;
  - пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год.

#### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «Кузбассэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

#### Ответственность аудитора

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

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

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

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

#### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Кузбассэнерго» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2012 года включительно была проверена другим аудитором, заключение которого от 29.03.2013 выражало немодифицированное мнение о данной отчетности.

ЗАО «БДО»

Партнер

25 марта 2014 года

Всего сброшюровано 99 листов.



С.Н. Рудаков

**IBDO**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31 декабря 2013

Организация ОАО "Кузбассэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми станциями  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
Открытое акционерное общество/частная  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес)  
650000, г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д.30

Форма № 1 по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

| КОДЫ                |    |      |
|---------------------|----|------|
| 0710001             |    |      |
| 31                  | 12 | 2013 |
| по ОКПО 10563800    |    |      |
| ИНН 4200000333      |    |      |
| по ОКВЭД 40.10.11   |    |      |
| по ОКОПФ/ОКФС 47/41 |    |      |
| по ОКЕИ 384         |    |      |

Дата утверждения  
Дата отправки (принятия)

| Пояснения 1 | Наименование показателя   | Коды строк | На 31 декабря 2013 | На 31 декабря 2012 | На 31 декабря 2011 |
|-------------|---|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|             | <b>АКТИВ</b>  |            |                    |                    |                    |
|             | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |            |                    |                    |                    |
| 5100, 5110  | Нематериальные активы:  | 1110       | -                  | -                  | -                  |
| 5140, 5150  | Результаты исследований и разработок  | 1120       | 325                | 425                | -                  |
|             | Нематериальные поисковые активы   | 1130       |                    |                    | -                  |
|             | Материальные поисковые активы   | 1140       |                    |                    | -                  |
| 5200, 5210  | Основные средства   | 1150       | 6 293 733          | 4 961 503          | 21 962 215         |
| 5220, 5230  | Доходные вложения в материальные ценности   | 1160       | -                  | -                  | 3 576              |
| 5301, 5311  | Финансовые вложения   | 1170       | 11 013 363         | 11 731 005         | 11 628 027         |
|             | Отложенные налоговые активы   | 1180       | 341 136            | 352 369            | 4 200              |
| 5290, 5295  | Прочие внеоборотные активы  | 1190       | 15 207 837         | 9 474 727          | 3 916 323          |
|             | Итого по разделу I  | 1100       | 32 856 394         | 26 520 029         | 37 514 341         |
|             | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |            |                    |                    |                    |
| 5400, 5420  | Запасы  | 1210       | 1 305 303          | 1 954 625          | 2 966 659          |
|             | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям   | 1220       | 2 289              | 74 334             | 23 060             |
| 5500, 5520  | Дебиторская задолженность   | 1230       | 4 812 342          | 6 006 428          | 4 712 979          |
|             | <i>в том числе:</i>   |            |                    |                    |                    |
| 5501, 5521  | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 12301      | 153 799            | 164 984            | 204 198            |
| 5510, 5530  | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)       | 12302      | 4 658 543          | 5 841 444          | 4 508 781          |
| 5307, 5317  | Финансовые вложения   | 1240       | -                  | -                  | -                  |
|             | Денежные средства и денежные эквиваленты  | 1250       | 1 227 352          | 1 363 699          | 5 014 871          |
|             | <i>в том числе:</i>   |            |                    |                    |                    |
|             | касса   | 12501      | 39                 | 12                 | 181                |
|             | расчетные счета   | 12502      | 1 044 777          | 436 212            | 3 697 113          |
|             | валютные счета  | 12503      | -                  | -                  | -                  |
|             | прочие денежные средства  | 12504      | 182 536            | 927 475            | 1 317 577          |
|             | Прочие оборотные активы   | 1260       | 10 767             | 1 042 843          | 29 137             |
|             | Итого по разделу II   | 1200       | 7 358 053          | 10 441 929         | 12 746 706         |
|             | <b>БАЛАНС</b>   | 1600       | 40 214 447         | 36 961 958         | 50 261 047         |

| Пояснения 1   | Наименование показателя  | Коды строк  | На 31 декабря 2013 | На 31 декабря 2012 | На 31 декабря 2011 |
|---------------|--|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|               | <b>ПАССИВ</b>  |             |                    |                    |                    |
|               | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |             |                    |                    |                    |
|               | Уставный капитал   | 1310        | 706 760            | 706 760            | 706 760            |
|               | Собственные акции, выкупленные у акционеров                              | 1320        | -                  | -                  | (66 541)           |
|               | Переоценка внеоборотных активов  | 1340        | -                  | -                  | 9 842 904          |
|               | Добавочный капитал (без переоценки)                                      | 1350        | -                  | -                  | 7 496 044          |
|               | Резервный капитал  | 1360        | 35 338             | 35 338             | 35 338             |
|               | <i>в том числе:</i>  |             |                    |                    |                    |
|               | <i>резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством</i>  | 13601       | 35 338             | 35 338             | 35 338             |
|               | <i>резервы, образованные в соответствии с учредительными документами</i> | 13602       | -                  | -                  | -                  |
|               | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                             | 1370        | 5 765 481          | 6 053 598          | 8 341 716          |
|               | <i>в том числе:</i>  |             |                    |                    |                    |
|               | Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет                            | 13701       | 6 053 598          | 6 897 354          | 9 672 687          |
|               | Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года                         | 13702       | (288 117)          | (843 756)          | (1 330 971)        |
|               | <b>Итого по разделу III</b>  | <b>1300</b> | <b>6 507 579</b>   | <b>6 795 696</b>   | <b>26 356 221</b>  |
|               | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                    |             |                    |                    |                    |
| 5551,5571     | Заемные средства   | 1410        | 5 000 000          | 15 077 350         | 15 000 000         |
|               | Отложенные налоговые обязательства                                       | 1420        | -                  | -                  | 323 979            |
| 5700          | Оценочные обязательства  | 1430        | 189 634            | -                  | 40 295             |
| 5554,5574     | Прочие обязательства   | 1450        | 4 109              | 4 109              | 4 109              |
|               | <b>Итого по разделу IV</b>   | <b>1400</b> | <b>5 193 743</b>   | <b>15 081 459</b>  | <b>15 368 383</b>  |
|               | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                    |             |                    |                    |                    |
| 5560, 5580    | Заемные средства   | 1510        | 18 714 104         | 4 099 972          | 4 091 574          |
| 5563,5583     | Кредиторская задолженность   | 1520        | 9 597 119          | 10 837 547         | 3 066 669          |
|               | <i>в том числе:</i>  |             |                    |                    |                    |
| 5564,5584     | <i>поставщики и подрядчики</i>   | 15201       | 630 639            | 3 477 579          | 2 617 876          |
| 5565,5585     | <i>векселя к уплате</i>  | 15202       | 1 801              | 1 801              | 1 801              |
| 5566,5586     | <i>задолженность перед дочерними и зависимыми обществами</i>             | 15203       | -                  | -                  | -                  |
| 5567,5587     | <i>задолженность перед персоналом организации</i>                        | 15204       | 33 610             | 113 741            | 4 102              |
| 5568,5588     | <i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>        | 15205       | 14 112             | 57 014             | 48 407             |
| 5569,5589     | <i>задолженность перед бюджетом</i>                                      | 15206       | 12 082             | 236 167            | 42 911             |
| 5569.1,5589.1 | <i>авансы полученные</i>   | 15207       | 8 629 391          | 6 417 805          | 122 837            |
| 5569.2,5589.2 | <i>задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов</i> | 15208       | 1 726              | 1 726              | 1 726              |
| 5569.3,5589.3 | <i>прочие кредиторы</i>  | 15209       | 273 758            | 531 714            | 227 009            |
|               | <i>Доходы будущих периодов</i>   | 1530        | -                  | 97                 | 29 769             |
| 5710          | Оценочные обязательства  | 1540        | 201 902            | 147 187            | 1 348 431          |
|               | Прочие обязательства   | 1550        | -                  | -                  | -                  |
|               | <b>Итого по разделу V</b>  | <b>1500</b> | <b>28 513 125</b>  | <b>15 084 803</b>  | <b>8 536 443</b>   |
|               | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1700</b> | <b>40 214 447</b>  | <b>36 961 958</b>  | <b>50 261 047</b>  |

Руководитель  Д.В. Черный

Доверенность б/н от 13.01.2014

21. января 2014г.



Главный бухгалтер  Е.А.Павлухина

Доверенность б/н от 10.01.2014

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за январь-декабрь 2013 года

Форма № 2 по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

| КОДЫ               |    |       |
|--------------------|----|-------|
| 0710002            |    |       |
| 31                 | 12 | 2 013 |
| по ОКПО 10563800   |    |       |
| ИНН 4200000333     |    |       |
| по ОКВЭД 40.10.11  |    |       |
| по ОКПФ/ОКФС 47/41 |    |       |
| по ОКЕИ 384        |    |       |

Организация ОАО "Кузбассэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми станциями  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
открытое акционерное общество/частная  
Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя                            | код строки | 3а           |              |
|-----------|--|------------|--------------|--------------|
|           |  |            | 2013 год     | 2012 год     |
| -         | Выручка  | 2110       | 14 322 207   | 35 427 309   |
| 5600      | Себестоимость продаж                               | 2120       | (13 443 127) | (34 965 152) |
| -         | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100       | 879 080      | 462 157      |
| 5600      | Коммерческие расходы                               | 2210       | (26 369)     | (22 741)     |
| 5600      | Управленческие расходы                             | 2220       | -            | -            |
| -         | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200       | 852 711      | 439 416      |
| -         | Доходы от участия в других организациях            | 2310       | -            | -            |
| -         | Проценты к получению                               | 2320       | 1 006 740    | 1 021 139    |
| -         | Проценты к уплате                                  | 2330       | (1 337 524)  | (1 341 081)  |
| -         | Прочие доходы                                      | 2340       | 210 887      | 1 561 066    |
| -         | Прочие расходы                                     | 2350       | (1 009 338)  | (2 564 284)  |
| -         | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300       | (276 524)    | (883 744)    |
|           | в т. ч. прибыль (убыток) от реализации акций       | 2300.1     | (334 314)    | -            |
| -         | Текущий налог на прибыль                           | 2410       | -            | -            |
| -         | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421       | 63 718       | 129 145      |
| -         | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430       | (68 348)     | (59 970)     |
| -         | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450       | 59 935       | 107 574      |
| -         | Прочее   | 2460       | (3 180)      | (7 616)      |
| -         | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400       | (288 117)    | (843 756)    |

| Пояснения | Наименование показателя   | код строки | 3а        |              |
|-----------|---|------------|-----------|--------------|
|           |   |            | 2013 год  | 2012 год     |
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |            |           |              |
| -         | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510       | -         | (9 842 904)  |
| -         | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520       | -         | -            |
| -         | Совокупный финансовый результат периода   | 2500       | (288 117) | (10 686 660) |
| -         | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.   | 2900       | (0,004)   | (0,012)      |
| -         | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910       | -         | -            |

Руководитель  Д.В. Черный  
Доверенность б/н от 13.01.2014

21 марта 2014г.



Главный бухгалтер  Е.А.Павлухина  
Доверенность б/н от 10.01.2014

Отчет об изменениях капитала  
за 2013 г.

Организация ОАО "Кузбассэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми станциями  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
Открытое акционерное общество/частная  
Единица измерения: тыс. руб.

| Коды                     |                |
|--------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД            | 0710003        |
| Дата (число, месяц, год) | 31   12   2013 |
| по ОКПО                  | 10563800       |
| ИНН                      | 4200000333     |
| по ОКВЭД                 | 40.10.11       |
| по ОКПФ/ОКФС             | 47/41          |
| по ОКЕИ                  | 384            |

1. Движение капитала

| Наименование показателя                                     | код строки  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого      |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2011 г. <sup>1</sup>        | 3100        | 706 760          | (66 541)                                    | 17 338 948         | 35 338            | 8 341 716                                    | 26 356 221 |
| За 2012 г. <sup>2</sup>                                     |             |                  |   |                    |                   |  |            |
| <b>Увеличение капитала - всего:</b>                         | <b>3210</b> | -                | -   | -                  | -                 | -  | -          |
| 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                 | -  | -          |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3215        | -                | -   | -                  | x                 | -  | x          |
| реорганизация юридического лица                             | 3216        | -                | -   | -                  | -                 | -  | -          |
| формирование резервного капитала (5% от уставного капитала) | 3217        | x                | x   | x                  | -                 | x  | -          |

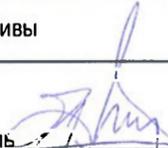
| Наименование показателя                                     | код строки | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого        |
|---|------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220       | -                | 66 541                                      | (17 338 948)       | -                 | (2 288 118)                                  | (19 560 525) |
| в том числе:  |            |                  |   |                    |                   |  |              |
| убыток  | 3221       | x                | x   | x                  | x                 | (843 756)                                    | (843 756)    |
| переоценка имущества  | 3222       | x                | x   |                    | x                 | -  | -            |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223       | x                | x   | (1 403)            | x                 | -  | (1 403)      |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224       | -                | -   | -                  | x                 | -  | -            |
| уменьшение количества акций                                 | 3225       | -                | 66 541                                      | -                  | x                 | -  | 66 541       |
| реорганизация юридического лица                             | 3226       | -                | -   | (17 337 545)       | -                 | (1 444 362)                                  | (18 781 907) |
| дивиденды   | 3227       | x                | x   | x                  | x                 | -  | -            |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230       | x                | x   | -                  | -                 | -  | x            |
| Изменение резервного капитала                               | 3240       | x                | x   | x                  | -                 | -  | x            |
| Величина капитала на 31 декабря 2012 г. <sup>2</sup>        | 3200       | 706 760          | -   | -                  | 35 338            | 6 053 598                                    | 6 795 696    |
| За 2013 г. <sup>3</sup>                                     |            |                  |   |                    |                   |  |              |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310       | -                | (30 007)                                    | -                  | -                 | -  | (30 007)     |
| в том числе:  |            |                  |   |                    |                   |  |              |
| чистая прибыль  | 3311       | x                | x   | x                  | x                 | -  | -            |
| переоценка имущества  | 3312       | x                | x   | -                  | x                 | -  | -            |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313       | x                | x   | -                  | x                 | -  | -            |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314       | -                | (30 007)                                    | -                  | x                 | -  | (30 007)     |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315       | -                | -   | -                  | x                 | -  | x            |
| реорганизация юридического лица                             | 3316       | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
| формирование резервного капитала (5% от уставного капитала) | 3317       | x                | x   | x                  | -                 | x  | -            |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320       | -                | 30 007                                      | -                  | -                 | (288 117)                                    | (258 110)    |
| в том числе:  |            |                  |   |                    |                   |  |              |
| убыток  | 3321       | x                | x   | x                  | x                 | (288 117)                                    | (288 117)    |
| 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                | 30 007                                      | -                  | x                 | -  | 30 007       |
| реорганизация юридического лица                             | 3326       | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
| дивиденды   | 3327       | x                | x   | x                  | x                 | -  | -            |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330       | x                | x   |                    | -                 | -  | -            |
| Изменение резервного капитала                               | 3340       | x                | x   | x                  | -                 | -  | x            |
| Величина капитала на 31 декабря 2013 г. <sup>3</sup>        | 3300       | 706 760          | -   | -                  | 35 338            | 5 765 481                                    | 6 507 579    |

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

| Наименование показателя   | коды строк | На 31 декабря<br>2011 | Изменения капитала за 2012         |                       | На 31 декабря<br>2012 |
|---|------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |            |                       | за счет чистой прибыли<br>(убытка) | за счет иных факторов |                       |
| Капитал - всего   |            |                       |                                    |                       |                       |
| до корректировок  | 3400       | 26 356 221            | (19 590 962)                       | 66 541                | 6 831 800             |
| корректировка в связи с:  |            |                       |                                    |                       |                       |
| изменением учетной политики   | 3410       | -                     | -                                  | -                     | -                     |
| исправлением ошибок   | 3420       | -                     | -                                  | (36 104)              | (36 104)              |
| после корректировок   | 3500       | 26 356 221            | (19 590 962)                       | 30 437                | 6 795 696             |
| в том числе:  |            |                       |                                    |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток):                                  |            |                       |                                    |                       |                       |
| до корректировок  | 3401       | 8 341 716             | (2 252 014)                        | -                     | 6 089 702             |
| корректировка в связи с:  |            |                       |                                    |                       |                       |
| изменением учетной политики   | 3411       | -                     | -                                  | -                     | -                     |
| исправлением ошибок   | 3421       | -                     | -                                  | (36 104)              | (36 104)              |
| после корректировок   | 3501       | 8 341 716             | (2 252 014)                        | (36 104)              | 6 053 598             |
| другие статьи капитала, по которым<br>осуществлены корректировки:<br>(по статьям) |            |                       |                                    |                       |                       |
| до корректировок  | 3402       | 18 014 505            | (17 338 948)                       | 66 541                | 742 098               |
| корректировка в связи с:  |            |                       |                                    |                       |                       |
| изменением учетной политики   | 3412       | -                     | -                                  | -                     | -                     |
| исправлением ошибок   | 3422       | -                     | -                                  | -                     | -                     |
| после корректировок   | 3502       | 18 014 505            | (17 338 948)                       | 66 541                | 742 098               |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | код строки | На 31 декабря 2013 | На 31 декабря 2012 | На 31 декабря 2011 |
|-------------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Чистые активы           | 3600       | 6 507 579          | 6 795 793          | 26 385 990         |

Руководитель  П.В. Черный  
Доверенность б/н от 13.01.2014

Главный бухгалтер  Е.А.Павлухина  
Доверенность б/н от 10.01.2014

« 11 » марта 2014г.



**Расчет оценки стоимости  
чистых активов  
ОАО "Кузбассэнерго"  
на 31 декабря 2013**

тыс.руб.

| Наименование показателя   | Код строки бухгалтерского баланса | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>I. Активы</b>  |                                   |                          |                            |
| 1 Нематериальные активы   | 1110                              | -                        | -                          |
| 2 Основные средства   | 1150                              | 3 694 690                | 3 741 907                  |
| 3 Незавершенное строительство   | 11303                             | 1 266 813                | 2 551 826                  |
| 4 Доходные вложения в материальные ценности   | 1160                              | -                        | -                          |
| 5 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <sup>1</sup>   | 1150, 1240                        | 11 731 005               | 11 013 363                 |
| 6 Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>   | 1120, 1160, 1170 (искл. 1171)     | 9 827 521                | 15 549 298                 |
| 7 Запасы  | 1210                              | 1 954 625                | 1 305 303                  |
| 8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям   | 1220                              | 74 334                   | 2 289                      |
| 9 Дебиторская задолженность <sup>3</sup>  | 1230                              | 6 006 428                | 4 812 342                  |
| 10 Денежные средства  | 1250                              | 1 363 699                | 1 227 352                  |
| 11 Прочие оборотные активы  | 1260                              | 1 042 843                | 10 767                     |
| 12 Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)  |                                   | 36 961 958               | 40 214 447                 |
| <b>II. Пассивы</b>  |                                   |                          |                            |
| 13 Долгосрочные обязательства по займам и кредитам  | 1410                              | 15 077 350               | 5 000 000                  |
| 14 Прочие долгосрочные обязательства <sup>4,5</sup>   | 1420, 1430, 1450                  | 4 109                    | 193 743                    |
| 15 Краткосрочные обязательства по займам и кредитам   | 1510                              | 4 099 972                | 18 714 104                 |
| 16 Кредиторская задолженность   | 1520 (искл. 1528)                 | 10 835 821               | 9 595 393                  |
| 17 Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов  | 15208                             | 1 726                    | 1 726                      |
| 18 Резервы предстоящих расходов   | 1540                              | 147 187                  | 201 902                    |
| 19 Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>  | 1550                              | -                        | -                          |
| 20 Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)  |                                   | 30 166 165               | 33 706 868                 |
| 21 Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20)) |                                   | 6 795 793                | 6 507 579                  |

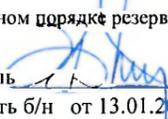
<sup>1</sup> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<sup>2</sup> Включая величину отложенных налоговых активов.

<sup>3</sup> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<sup>4</sup> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<sup>5</sup> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель  Д.В. Черный  
Доверенность б/н от 13.01.2014

Главный бухгалтер  Е.А. Павлухина  
Доверенность б/н от 10.01.2014

"21" марта 2014г.



Приложение № 4.4 к Учетной политике  
для целей бухгалтерского учета

Отчет о движении денежных средств  
за январь-декабрь 2013 г.

Организация ОАО "Кузбассэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми станциями  
Организационно-правовая форма/форма собственности

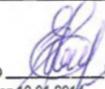
Единица измерения: тыс. руб.

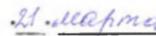
|                          |            |    |      |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД            | 0710004    |    |      |
| Дата (число, месяц, год) | 31         | 12 | 2013 |
| по ОКПО                  | 10563800   |    |      |
| ИНН                      | 4200000333 |    |      |
| по ОКВЭД                 | 40.10.11   |    |      |
| по ОКФС/ОКФЧ             | 47/41      |    |      |
| по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

| Наименование показателя  | код строки | За январь-декабрь 2013 | За январь-декабрь 2012 |
|--|------------|------------------------|------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>   |            |                        |                        |
| Поступления - всего  | 4110       | 21 477 033             | 41 403 841             |
| в том числе:   |            |                        |                        |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:  | 4111       | 20 904 353             | 40 594 420             |
| дочерним, зависимым обществам  | 4111.1     | 74 667                 | -                      |
| основному обществу   | 4111.2     | 802                    | -                      |
| другим организациям  | 4111.3     | 20 828 884             | 40 594 420             |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                       | 4112       | 94 710                 | 73 377                 |
| от перепродажи финансовых вложений   | 4113       | -                      | -                      |
| возврат экспортного НДС из бюджета   | 4114       | -                      | -                      |
| прочие поступления   | 4119       | 477 970                | 736 044                |
| Платежи - всего  | 4120       | (22 599 574)           | (47 704 374)           |
| в том числе:   |            |                        |                        |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги  | 4121       | (17 321 552)           | (36 305 048)           |
| дочерним, зависимым обществам  | 4121.1     | (206 284)              | -                      |
| основному обществу   | 4121.2     | -                      | -                      |
| другим организациям  | 4121.3     | (17 115 268)           | (36 305 048)           |
| в связи с оплатой труда работников   | 4122       | (631 050)              | (2 011 576)            |
| процентов по долговым обязательствам   | 4123       | (1 663 867)            | (1 571 306)            |
| налога на прибыль организаций  | 4124       | -                      | (113)                  |
| прочие платежи   | 4129       | (2 983 105)            | (7 816 331)            |
| в т.ч.   |            |                        |                        |
| прочие налоги, кроме налога на прибыль   | 4129.1     | (783 358)              | (837 817)              |
| платежи во внебюджетные фонды  | 4129.2     | (214 683)              | (664 304)              |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций  | 4100       | (1 122 541)            | (6 300 533)            |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>  |            |                        |                        |
| Поступления - всего  | 4210       | 4 837 099              | 11 673 307             |
| в том числе:   |            |                        |                        |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в т.ч.:   | 4211       | 2 635 339              | 7 346 835              |
| дочерним, зависимым обществам  | 4211.1     | -                      | -                      |
| основному обществу   | 4211.2     | -                      | -                      |
| другим организациям  | 4211.3     | 2 635 339              | 7 346 835              |
| от продажи акций других организаций (долей участия)  | 4212       | 310 605                | 3 396 169              |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)           | 4213       | 908 702                | -                      |
| дочерним, зависимым обществам  | 4213.1     | -                      | -                      |
| основному обществу   | 4213.2     | -                      | -                      |
| другим организациям  | 4213.3     | 908 702                | -                      |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в др. организациях          | 4214       | 982 453                | 930 303                |
| прочие поступления   | 4219       | -                      | -                      |
| Платежи - всего  | 4220       | (8 294 029)            | (12 172 313)           |
| в том числе:   |            |                        |                        |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов             | 4221       | (8 103 029)            | (9 166 113)            |
| дочерним, зависимым обществам  | 4221.1     | (14 874)               | -                      |
| основному обществу   | 4221.2     | -                      | -                      |
| другим организациям  | 4221.3     | (8 088 155)            | (9 166 113)            |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)   | 4222       | -                      | -                      |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов др. лицам | 4223       | (191 000)              | (3 006 200)            |
| дочерним, зависимым обществам  | 4223.1     | -                      | -                      |
| основному обществу   | 4223.2     | -                      | -                      |
| другим организациям  | 4223.3     | (191 000)              | (3 006 200)            |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива  | 4224       | -                      | -                      |
| прочие платежи   | 4229       | -                      | -                      |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности   | 4200       | (3 456 930)            | (499 006)              |

| Наименование показателя   | код    | За январь-декабрь 2013 | За январь-декабрь 2012 |
|---|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |        |                        |                        |
| Поступления - всего   | 4310   | 11 486 590             | 20 421 096             |
| в том числе:  |        |                        |                        |
| получение кредитов и займов   | 4311   | 11 470 853             | 19 931 800             |
| от дочерних, зависимых обществ  | 4311.1 | -                      | -                      |
| от основного общества   | 4311.2 | -                      | -                      |
| от других организаций   | 4311.3 | 11 470 853             | 19 931 800             |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312   | -                      | -                      |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313   | -                      | -                      |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг   | 4314   | -                      | -                      |
| прочие поступления  | 4319   | 15 737                 | 489 296                |
| Платежи - всего   | 4320   | (7 037 357)            | (17 272 810)           |
| в том числе:  |        |                        |                        |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321   | (30 007)               | (481 416)              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322   | -                      | -                      |
| в связи с погашением (выкупом) облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов              | 4323   | (7 007 350)            | (16 790 640)           |
| дочерним, зависимым обществам   | 4323.1 | -                      | -                      |
| основному обществу  | 4323.2 | -                      | -                      |
| другим организациям   | 4323.3 | (7 007 350)            | (16 790 640)           |
| прочие платежи  | 4329   | -                      | (754)                  |
| Результат движения денежных средств от финансовых операций  | 4300   | 4 449 233              | 3 148 286              |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период  | 4400   | (130 238)              | (3 651 253)            |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 4450   | 1 363 699              | 5 014 871              |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 4500   | 1 227 352              | 1 363 699              |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490   | (6 109)                | 81                     |

Руководитель  Д.В. Черный  
Доверенность б/н от 13.01.2014

Главный бухгалтер  Е.А. Павлухина  
Доверенность б/н от 10.01.2014

 21 марта 2014г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

|   |                                       |                          |            |
|---|---------------------------------------|--------------------------|------------|
| Организация   | ОАО "Кузбассэнерго"                   | Форма по ОКУД            | 0710005    |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                       |                                       | Дата (число, месяц, год) | 31 12 2013 |
| Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми станциями |                                       | по ОКПО                  | 10563800   |
| Организационно-правовая форма/форма собственности                               | Открытое акционерное общество/частная | ИНН                      | 4200000333 |
| Единица измерения: тыс. руб.  |                                       | по ОКВЭД                 | 40.10.11   |
|   |                                       | по ОКФС/ОКФС             | 47/41      |
|   |                                       | по ОКЕИ                  | 384        |

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

| код строки | Наименование показателя                                      | Период  | На начало периода                     |                                     | Изменения за период |                                       |                                     |                       |                       |            | На конец периода                      |                                     |     |
|------------|--|---------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----|
|            |  |         | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от | поступило           | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от |     |
| 5100       | Нематериальные активы - всего                                | за 2013 | 4                                     | (4)                                 | -                   | -                                     | -                                   | -                     | -                     | -          | -                                     | 4                                   | (4) |
| 5110       | в том числе:   | за 2012 | 4                                     | (4)                                 | -                   | -                                     | -                                   | -                     | -                     | -          | -                                     | 4                                   | (4) |
| 5101       | патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные | за 2013 | 4                                     | (4)                                 | -                   | -                                     | -                                   | -                     | -                     | -          | -                                     | 4                                   | (4) |
| 5111       | деловая репутация организации                                | за 2012 | 4                                     | (4)                                 | -                   | -                                     | -                                   | -                     | -                     | -          | -                                     | 4                                   | (4) |
| 5102       | прочие нематериальные активы                                 | за 2013 | -                                     | -                                   | -                   | -                                     | -                                   | -                     | -                     | -          | -                                     | -                                   | -   |
| 5112       |  | за 2012 | -                                     | -                                   | -                   | -                                     | -                                   | -                     | -                     | -          | -                                     | -                                   | -   |
| 5103       |  | за 2013 | -                                     | -                                   | -                   | -                                     | -                                   | -                     | -                     | -          | -                                     | -                                   | -   |
| 5113       |  | за 2012 | -                                     | -                                   | -                   | -                                     | -                                   | -                     | -                     | -          | -                                     | -                                   | -   |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| код строки | Наименование показателя                                  | На 31 декабря 2013 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 2012 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 2011 г. <sup>5</sup> |
|------------|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 5120       | Всего  | 4                                  | 4                                  | -                                  |
|            | в том числе:   |                                    |                                    |                                    |
| 5121       | товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналог. активы | 4                                  | 4                                  | -                                  |
| 5122       | прочее   | -                                  | -                                  | -                                  |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| код строки | Наименование показателя             | На 31 декабря 2013 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря 2012 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 2011 г. <sup>2</sup> |
|------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 5130       | Всего                               | -                                  | -                                  | -                                  |
|            | в том числе:                        |                                    |                                    |                                    |
| 5131       | патенты                             | -                                  | -                                  | -                                  |
| 5132       | лицензии                            | -                                  | -                                  | -                                  |
| 5133       | товарные знаки (знаки обслуживания) | -                                  | -                                  | -                                  |
| 5134       | деловая репутация организации       | -                                  | -                                  | -                                  |
| 5135       | прочее                              | -                                  | -                                  | -                                  |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР (стр. 1120 бухгалтерского баланса)

| код строки | Наименование показателя   | Период  | На начало периода        |                                       | Изменения за период      |                                       |   | На конец периода         |                                       |
|------------|---------------------------|---------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
|            |                           |         | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило                | выбыло                                |   | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|            |                           |         |                          |                                       | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период |                          |                                       |
| 5140       | НИОКР - всего             | за 2013 | 500                      | (75)                                  | -                        | -                                     | (100)   | 500                      | (175)                                 |
| 5150       |                           | за 2012 | -                        | -                                     | 500                      | -                                     | (75)  | 500                      | (75)                                  |
|            | в том числе:              |         |                          |                                       |                          |                                       |   |                          |                                       |
| 5141       | (объект, группа объектов) | за 2013 | 500                      | (75)                                  | -                        | -                                     | (100)   | 500                      | (175)                                 |
| 5151       |                           | за 2012 | -                        | -                                     | 500                      | -                                     | (75)  | 500                      | (75)                                  |
| 5142       | (объект, группа объектов) | за 2013 | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |
| 5152       |                           | за 2012 | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |
| 5143       | (объект, группа объектов) | за 2013 | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |
| 5153       |                           | за 2012 | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |
| 5144       | прочее                    | за 2013 | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |
| 5154       |                           | за 2012 | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |



|      |   |         |       |       |   |         |     |       |   |   |   |   |
|------|---|---------|-------|-------|---|---------|-----|-------|---|---|---|---|
| 5220 | Доходные вложения в материальные ценности - всего | за 2013 | -     | -     | - | -       | -   | -     | - | - | - | - |
| 5230 | (стр. 1150)                                       | за 2012 | 3 984 | (408) | - | (3 984) | 816 | (408) | - | - | - | - |
|      | в том числе:                                      |         |       |       |   |         |     |       |   |   |   |   |
| 5221 | Машины и оборудование                             | за 2013 | -     | -     | - | -       | -   | -     | - | - | - | - |
| 5231 |   | за 2012 | 3 667 | (356) | - | (3 667) | 712 | (356) | - | - | - | - |
| 5222 | Транспортные средства                             | за 2013 | -     | -     | - | -       | -   | -     | - | - | - | - |
| 5232 |   | за 2012 | -     | -     | - | -       | -   | -     | - | - | - | - |
| 5223 | прочее  | за 2013 | -     | -     | - | -       | -   | -     | - | - | - | - |
| 5233 |   | за 2012 | 317   | (52)  | - | (317)   | 104 | (52)  | - | - | - | - |

\* - сумма по строке 1150 бухгалтерского баланса складывается из сумм строк 5200, 5240 и 5210, 5250 Раздела 2.1 и 2.2. на начало соответствующего отчетного периода

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения (стр. 11503 Бухгалтерского баланса)

| код строки | Наименование показателя  | Период                   | На начало года | Изменения за период |             |   | На конец периода |
|------------|--|--------------------------|----------------|---------------------|-------------|---|------------------|
|            |  |                          |                | затраты за период   | списано     | принято к учету в качестве основных средств |                  |
| 1          | 2  | 3                        | 4              | 5                   | 6           | 7   | 8                |
| 5240       | Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе: | за 20 13 г. <sup>1</sup> | 1 266 813      | 2 748 863           | (59 828)    | (1 404 022)                                 | 2 551 826        |
| 5250       |  | за 20 12 г. <sup>2</sup> | 1 974 079      | 954 479             | (1 241 446) | (420 299)                                   | 1 266 813        |
| 5241       | Строительство объектов основных средств  | за 20 13 г. <sup>1</sup> | 1 009 245      | 1 714 856           | (56 499)    | (380 577)                                   | 2 287 025        |
| 5251       |  | за 20 12 г. <sup>2</sup> | 1 436 957      | 770 472             | (1 115 580) | (82 604)                                    | 1 009 245        |
| 5242       | Оборудование и установка   | за 20 13 г. <sup>1</sup> | 257 568        | 1 034 007           | (3 329)     | (1 023 445)                                 | 264 801          |
| 5252       |  | за 20 12 г. <sup>2</sup> | 537 122        | 184 007             | (125 866)   | (337 695)                                   | 257 568          |
| 5243       | Прочее   | за 20 13 г. <sup>1</sup> | -              | -                   | -           | -   | -                |
| 5253       |  | за 20 12 г. <sup>2</sup> | -              | -                   | -           | -   | -                |

\* - по оборудованию к установке указан перевод на счет 08\* при передаче в монтаж

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

| код строки | Наименование показателя  | За 2013 г. <sup>1</sup> | За 2012 г. <sup>2</sup> |
|------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 5260       | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 278 182                 | 190 667                 |
|            | в том числе:   |                         |                         |
| 5261       | Здания   | 5 706                   | 13 574                  |
| 5262       | Сооружения и передаточные  | 89 592                  | 5 673                   |
| 5263       | Машины и оборудование  | 182 884                 | 171 420                 |
| 5264       | Транспортные средства  | -                       | -                       |
| 5265       | прочее   | -                       | -                       |
| 5270       | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | (121)                   | -                       |
|            | в том числе:   |                         |                         |
| 5271       | Здания   | -                       | -                       |
| 5272       | Сооружения и передаточные  | -                       | -                       |
| 5273       | Машины и оборудование  | (121)                   | -                       |
| 5274       | Транспортные средства  | -                       | -                       |
| 5275       | прочее   | -                       | -                       |

## 2.4. Иное использование основных средств

| код строки | Наименование показателя   | На 31 декабря 2013 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря 2012 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 2011 г. <sup>2</sup> |
|------------|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 5280       | Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 302 715                            | 155 131                            | 257 927                            |
| 5281       | Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 34                                 |                                    |                                    |
| 5282       | Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  |                                    |                                    |                                    |
| 5283       | Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 9 295 752                          | 24 470 263                         | 15 488 659                         |
| 5284       | Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 8 097                              | 8 182                              | 1 218 036                          |
| 5285       | Основные средства, переведенные на консервацию  |                                    |                                    |                                    |
| 5286       | Иное использование основных средств   |                                    |                                    |                                    |

## 2.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)

| код строки | Наименование показателя                                       | Период  | На начало периода | Изменения за период |             |  |                        | На конец периода |
|------------|---|---------|-------------------|---------------------|-------------|--|------------------------|------------------|
|            |   |         |                   | затраты за период   | списано     | принято к учету в качестве основных средств, нематериальных активов, НИОКР | Прочая реклассификация |                  |
| 5290       | Прочие внеоборотные активы - всего                            | за 2013 | 9 474 727         | 8 231 299           | (2 498 189) | -  | -                      | 15 207 837       |
| 5295       |   | за 2012 | 3 916 323         | 8 490 798           | (2 931 889) | (500)  | (5)                    | 9 474 727        |
|            | в том числе:  |         |                   |                     |             |  |                        |                  |
| 5291       | Долгосрочные расходы будущих периодов                         | за 2013 | 25 698            | 189 634             | (10 124)    |  |                        | 205 208          |
| 5296       |   | за 2012 | 37 546            | 105                 | (11 948)    |  | (5)                    | 25 698           |
| 5292       | Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам          | за 2013 | -                 |                     |             |  |                        | -                |
| 5297       |   | за 2012 |                   | 500                 |             | (500)  | -                      | -                |
| 5293       | Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов | за 2013 | -                 |                     |             |  |                        | -                |
| 5298       |   | за 2012 | -                 |                     |             |  |                        | -                |
| 5294       | Авансы, выданные под кап.вложения                             | за 2013 | 9 449 029         | 8 041 665           | (2 488 065) |  |                        | 15 002 629       |
| 5299       |   | за 2012 | 3 878 096         | 8 490 193           | (2 919 260) |  |                        | 9 449 029        |
| 5295       | Прочее  | за 2013 | -                 |                     |             |  |                        | -                |
| 5299       |   | за 2012 | 681               |                     | (681)       |  |                        | -                |



3.2. Иное использование финансовых вложений

| коды строк | Наименование показателя  | На 31 декабря 2013 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 2012 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 2011 г. <sup>5</sup> |
|------------|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 5321       | Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                                  | -                                  | -                                  |
|            | в том числе:   |                                    |                                    |                                    |
| 5322       | (группы, виды)   | -                                  | -                                  | -                                  |
| ...        |  | -                                  | -                                  | -                                  |
| 5324       | прочее   | -                                  | -                                  | -                                  |
| 5325       | Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                                  | -                                  | -                                  |
|            | в том числе:   |                                    |                                    |                                    |
| 5326       | (группы, виды)   | -                                  | -                                  | -                                  |
| ...        |  | -                                  | -                                  | -                                  |
| 5328       | прочее   | -                                  | -                                  | -                                  |
| 5329       | Иное использование финансовых вложений                                 | -                                  | -                                  | -                                  |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

| коды строк | Наименование показателя                    | Период                  | На начало периода |   | Изменения за период   |               |                               |                               |   | На конец периода       |                |   |
|------------|--|-------------------------|-------------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------------|----------------|---|
|            |  |                         | себе-стоимость    | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло        |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | прочая реклассификация | себе стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
|            |  |                         |                   |   |                       | себестоимость | резерв под снижение стоимости |                               |   |                        |                |   |
| 5400       | Запасы - всего                             | за 2013 г. <sup>1</sup> | 2 094 478         | (139 853)                               | 20 062 844            | (20 645 113)  | 9 063                         | 50 641                        | (648)                                     | (126 109)              | 1 385 452      | (80 149)                                |
| 5420       | (стр.1210)                                 | за 2012 г. <sup>2</sup> | 3 095 895         | (129 236)                               | 23 183 573            | (24 208 186)  | 59 206                        | (69 823)                      | (13 262)                                  |                        | 2 094 478      | (139 853)                               |
|            | в том числе:                               |                         |                   |   |                       |               |                               |                               |   |                        |                |   |
| 5401       | сырье, материалы и другие аналогичные      | за 2013 г. <sup>1</sup> | 2 073 164         | (139 853)                               | 8 421 248             | (8 982 211)   | 9 063                         | 50 641                        | (648)                                     | (126 109)              | 1 385 444      | (80 149)                                |
| 5421       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 2 974 512         | (129 236)                               | 18 852 241            | (19 776 785)  | 59 206                        | (69 823)                      | (13 262)                                  | 36 458                 | 2 073 164      | (139 853)                               |
| 5402       | животные на выращивании и                  | за 2013 г. <sup>1</sup> | -                 | -                                       | -                     | -             | -                             | -                             | -   | -                      | -              | -                                       |
| 5422       | затраты в незавершенном                    | за 2012 г. <sup>2</sup> | -                 | -                                       | -                     | -             | -                             | -                             | -   | -                      | -              | -                                       |
| 5403       | готовая продукция и товары для перепродажи | за 2013 г. <sup>1</sup> | 21 309            | -                                       | 11 641 596            | (11 662 897)  | -                             | -                             | -   | -                      | 8              | -                                       |
| 5424       | товары отгруженные                         | за 2012 г. <sup>2</sup> | 997               | -                                       | 4 328 240             | (4 307 928)   | -                             | -                             | -   | -                      | 21 309         | -                                       |
| 5405       | расходы будущих периодов                   | за 2013 г. <sup>1</sup> | -                 | -                                       | -                     | -             | -                             | -                             | -   | -                      | -              | -                                       |
| 5425       | прочие запасы и затраты                    | за 2012 г. <sup>2</sup> | 4                 | -                                       | -                     | (4)           | -                             | -                             | -   | -                      | -              | -                                       |
| 5406       |  | за 2013 г. <sup>1</sup> | 5                 | -                                       | -                     | (5)           | -                             | -                             | -   | -                      | -              | -                                       |
| 5426       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 89                | -                                       | -                     | (84)          | -                             | -                             | -   | -                      | 5              | -                                       |
| 5407       |  | за 2013 г. <sup>1</sup> | -                 | -                                       | -                     | -             | -                             | -                             | -   | -                      | -              | -                                       |
| 5427       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 120 293           | -                                       | 3 092                 | (123 385)     | -                             | -                             | -   | -                      | -              | -                                       |

## 4.2. Запасы в залоге

| коды<br>строк | Наименование показателя                              | На <u>31 декабря</u><br>2013 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>2012 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>2011 г. <sup>5</sup> |
|---------------|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 5440          | Запасы, не оплаченные на отчетную дату, -<br>всего   | -  | -                                     | -                                     |
|               | в том числе:   |  |                                       |                                       |
| 5441          | сырье, материалы и другие аналогичные<br>ценности    | -  | -                                     | -                                     |
| 5442          | животные на выращивании и откорме                    | -  | -                                     | -                                     |
| 5443          | готовая продукция и товары для<br>перепродажи        | -  | -                                     | -                                     |
| 5444          | прочие запасы и затраты                              | -  | -                                     | -                                     |
| 5445          | Запасы, находящиеся в залоге по договору, -<br>всего | -  | -                                     | -                                     |
| 5446          | в том числе:   | -  | -                                     | -                                     |
| ***           | (группа, вид)  |  |                                       |                                       |
|               |  |  |                                       |                                       |
|               |  |  |                                       |                                       |
| ***           | и т.д.   |  |                                       |                                       |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

| коды строк | Наименование показателя  | Период                  | На начало периода             |   | Изменения за период   |   |              |   |  |   | На конец периода       |                               |   |
|------------|--|-------------------------|-------------------------------|---|---|---|--------------|---|--|---|------------------------|-------------------------------|---|
|            |  |                         | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |   | выбыло       |   |  | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | прочая реклассификация | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
|            |  |                         |                               |   | в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>а</sup> | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup> | погашение    | списание на финансовый результат <sup>в</sup> | восста- новление резерва (+ начисление, - списание свернуто) |   |                        |                               |   |
| 5500       | Дебиторская задолженность, всего                                     | за 2013 г. <sup>1</sup> | 8 001 968                     | (1 995 540)                             | 40 163 498  | -   | (41 247 700) | -   | (105 871)  | (4 013)   | -                      | 6 913 753                     | (2 101 411)                               |
| 5520       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 6 481 857                     | (1 768 878)                             | 64 585 021  | -   | (63 076 459) | (8)   | (226 662)  | 11 557  | -                      | 8 001 968                     | (1 995 540)                               |
|            | в том числе:   |                         |                               |   |   |   |              |   |  |   |                        |                               |   |
| 5501       | Долгосрочная - всего   | за 2013 г. <sup>1</sup> | 164 984                       | -                                       | 22 972  | -   | (29 788)     | -   | -  | (3 873)   | (496)                  | 153 799                       | -   |
| 5521       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 204 198                       | -                                       | (22 871)  | -   | (7 558)      | -   | -  | (8 785)   | -                      | 164 984                       | -   |
|            | в том числе:   |                         |                               |   |   |   |              |   |  |   |                        |                               |   |
| 5502       | покупатели и заказчики   | за 2013 г. <sup>1</sup> | 96 244                        | -                                       | -   | -   | (14 575)     | -   | -  | -   | -                      | 81 669                        | -   |
| 5522       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 112 695                       | -                                       | (16 451)  | -   | -            | -   | -  | -   | -                      | 96 244                        | -   |
| 5503       | векселя к получению  | за 2013 г. <sup>1</sup> | 17 135                        | -                                       | -   | -   | (1 937)      | -   | -  | (3 873)   | -                      | 11 325                        | -   |
| 5523       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 19 556                        | -                                       | -   | -   | (2 421)      | -   | -  | -   | -                      | 17 135                        | -   |
| 5504       | задолженность зависимых и дочерних                                   | за 2013 г. <sup>1</sup> | -                             | -                                       | -   | -   | -            | -   | -  | -   | -                      | -                             | -   |
| 5524       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | -                             | -                                       | -   | -   | -            | -   | -  | -   | -                      | -                             | -   |
| 5505       | авансы выданные  | за 2013 г. <sup>1</sup> | 7 308                         | -                                       | 22 972  | -   | (8 883)      | -   | -  | -   | (496)                  | 20 901                        | -   |
| 5525       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | -                             | -                                       | 21 230  | -   | (5 137)      | -   | -  | (8 785)   | -                      | 7 308                         | -   |
| 5506       | прочие дебиторы  | за 2013 г. <sup>1</sup> | 44 297                        | -                                       | -   | -   | (4 393)      | -   | -  | -   | -                      | 39 904                        | -   |
| 5526       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 71 947                        | -                                       | (27 650)  | -   | -            | -   | -  | -   | -                      | 44 297                        | -   |
| 5510       | Краткосрочная - всего  | за 2013 г. <sup>2</sup> | 7 836 984                     | (1 995 540)                             | 40 140 526  | -   | (41 217 912) | -   | (105 871)  | (140)   | 496                    | 6 759 954                     | (2 101 411)                               |
| 5530       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 6 277 659                     | (1 768 878)                             | 64 607 892  | -   | (63 068 901) | (8)   | (226 662)  | 20 342  | -                      | 7 836 984                     | (1 995 540)                               |
|            | в том числе:   |                         |                               |   |   |   |              |   |  |   |                        |                               |   |
| 5511       | покупатели и заказчики   | за 2013 г. <sup>2</sup> | 6 571 172                     | (1 962 480)                             | 19 534 189  | -   | (22 757 805) | -   | 250 898  | -   | -                      | 3 347 556                     | (1 711 582)                               |
| 5531       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 5 108 196                     | (1 740 164)                             | 43 377 612  | -   | (41 914 628) | (8)   | (222 316)  | -   | -                      | 6 571 172                     | (1 962 480)                               |
| 5512       | векселя к получению  | за 2013 г. <sup>2</sup> | -                             | -                                       | -   | -   | -            | -   | -  | 3 873   | -                      | 3 873                         | -   |
| 5532       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | -                             | -                                       | -   | -   | -            | -   | -  | -   | -                      | -                             | -   |
| 5513       | задолженность зависимых и дочерних обществ                           | за 2013 г. <sup>2</sup> | -                             | -                                       | -   | -   | -            | -   | -  | -   | -                      | -                             | -   |
| 5533       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | -                             | -                                       | -   | -   | -            | -   | -  | -   | -                      | -                             | -   |
| 5514       | авансы выданные  | за 2013 г. <sup>2</sup> | 880 015                       | (8 730)                                 | 9 251 874   | -   | (8 186 215)  | -   | 3 521  | -   | 496                    | 1 946 170                     | (5 209)                                   |
| 5534       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 294 783                       | (8 394)                                 | 15 864 169  | -   | (15 287 722) | -   | (336)  | 8 785   | -                      | 880 015                       | (8 730)                                   |
| 5514.1     | в т.ч. НДС по авансам выданным, по которым не получены счета-фактуры | за 2013 г. <sup>2</sup> | 98 144                        | -                                       | 1 105 533   | -   | (1 109 881)  | -   | -  | -   | -                      | 93 796                        | -   |
| 5534.1     |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 155 776                       | -                                       | 3 081 954   | -   | (3 139 586)  | -   | -  | -   | -                      | 98 144                        | -   |
| 5515       | прочие дебиторы  | за 2013 г. <sup>2</sup> | 384 362                       | (24 330)                                | 11 354 463  | -   | (10 273 488) | -   | (360 290)  | (4 013)   | -                      | 1 461 324                     | (384 620)                                 |
| 5535       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 872 360                       | (20 320)                                | 5 351 267   | -   | (5 850 822)  | -   | (4 010)  | 11 557  | -                      | 384 362                       | (24 330)                                  |
| 5516       | начисленные дивиденды к получению, проценты                          | за 2013 г. <sup>2</sup> | 1 435                         | -                                       | -   | -   | (404)        | -   | -  | -   | -                      | 1 031                         | -   |
| 5536       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 2 320                         | -                                       | 14 844  | -   | (15 729)     | -   | -  | -   | -                      | 1 435                         | -   |

5.2. Наличие и движение долгосрочной кредиторской задолженности (стр. 1410, 1450 Бухгалтерского баланса)

| коды строк | Наименование показателя                  | Период                  | Остаток на начало периода | Изменения за период  |   |             |   |   | Остаток на конец периода |                        |
|------------|--|-------------------------|---------------------------|--|---|-------------|---|---|--------------------------|------------------------|
|            |  |                         |                           | поступление  |   | выбыло      |   | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |                          | Прочая реклассификация |
|            |  |                         |                           | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup> | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup> | погашение   | списание на финансовый результат <sup>9</sup> |   |                          |                        |
| 5551       | Заемные средства -                       | за 2013 г. <sup>2</sup> | 15 077 350                | -  | 3 688   | (77 350)    | -   | (10 003 688)                                    | 5 000 000                |                        |
| 5571       | всего (стр. 1410)                        | за 2012 г. <sup>2</sup> | 15 000 000                | 4 708 800  | 1 250 000   | (5 874 864) | -   | (6 586)   | 15 077 350               |                        |
|            | в том числе:                             |                         |                           |  |   |             |   |   |                          |                        |
| 5552       | кредиты                                  | за 2013 г. <sup>2</sup> | -                         | -  | -   | -           | -   | -   | -                        |                        |
| 5572       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | -                         | -  | -   | -           | -   | -   | -                        |                        |
| 5553       | займы                                    | за 2013 г. <sup>2</sup> | 15 077 350                | -  | 3 688   | (77 350)    | -   | (10 003 688)                                    | 5 000 000                |                        |
| 5573       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 15 000 000                | 4 708 800  | 1 250 000   | (5 874 864) | -   | (6 586)   | 15 077 350               |                        |
| 5554       | Прочие обязательства - всего (стр. 1450) | за 2013 г. <sup>2</sup> | 4 109                     | -  | -   | -           | -   | -   | 4 109                    |                        |
| 5574       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 4 109                     | -  | -   | -           | -   | -   | 4 109                    |                        |
|            | в том числе:                             |                         |                           |  |   |             |   |   |                          |                        |
| 5555       | поставщики и подрядчики                  | за 2013 г. <sup>2</sup> | -                         | -  | -   | -           | -   | -   | -                        |                        |
| 5575       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | -                         | -  | -   | -           | -   | -   | -                        |                        |
| 5556       | авансы полученные                        | за 2013 г. <sup>2</sup> | -                         | -  | -   | -           | -   | -   | -                        |                        |
| 5576       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | -                         | -  | -   | -           | -   | -   | -                        |                        |
| 5557       | ----                                     | за 2013 г. <sup>2</sup> | -                         | -  | -   | -           | -   | -   | -                        |                        |
| 5577       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | -                         | -  | -   | -           | -   | -   | -                        |                        |
| 5558       | прочее                                   | за 2013 г. <sup>2</sup> | 4 109                     | -  | -   | -           | -   | -   | 4 109                    |                        |
| 5578       |  | за 2012 г. <sup>2</sup> | 4 109                     | -  | -   | -           | -   | -   | 4 109                    |                        |

5.3. Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности (стр.1510, 1520 Бухгалтерского баланса)

| коды строк | Наименование показателя                               | Период                  | Остаток на начало периода | Изменения за период  |   |              |   |   | Остаток на конец периода |                        |
|------------|---|-------------------------|---------------------------|--|---|--------------|---|---|--------------------------|------------------------|
|            |   |                         |                           | поступление  |   | выбыло       |   | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |                          | Прочая реклассификация |
|            |   |                         |                           | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup> | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup> | погашение    | слисание на финансовый результат <sup>9</sup> |   |                          |                        |
| 5560       | Заемные средства -                                    | за 2013 г. <sup>2</sup> | 4 099 972                 | 11 470 853   | 71 881  | (6 932 290)  | -   | 10 003 688                                      | 18 714 104               |                        |
| 5580       | всего (стр. 1510)                                     | за 2012 г. <sup>2</sup> | 4 091 574                 | 15 223 000   | 3 934   | (15 225 122) | -   | 6 586   | 4 099 972                |                        |
|            | в том числе:  |                         |                           |  |   |              |   |   |                          |                        |
| 5561       | кредиты   | за 2013 г. <sup>2</sup> | 4 003 934                 | 5 687 000  |   | (6 932 290)  |   |   | 2 758 644                |                        |
| 5581       |   | за 2012 г. <sup>2</sup> | 4 002 122                 | 15 223 000   | 3 934   | (15 225 122) |   |   | 4 003 934                |                        |
| 5562       | займы   | за 2013 г. <sup>2</sup> | 96 038                    | 5 783 853  | 71 881  |              |   | 10 003 688                                      | 15 955 460               |                        |
| 5582       |   | за 2012 г. <sup>2</sup> | 89 452                    | -  | -   | -            | -   | 6 586   | 96 038                   |                        |
| 5563       | Кредиторская задолженность -                          | за 2013 г. <sup>2</sup> | 10 837 547                | 38 811 190   | 158 183   | (40 209 759) | (42)  | -   | 9 597 119                |                        |
| 5583       |   | всего (стр. 1520)       | за 2012 г. <sup>2</sup>   | 3 066 669  | 92 473 677  | 473 060      | (85 168 723)                                  | (7 136)   | -                        | 10 837 547             |
|            | в том числе:  |                         |                           |  |   |              |   |   |                          |                        |
| 5564       | поставщики и подрядчики                               | за 2013 г. <sup>2</sup> | 3 477 579                 | 15 538 025   | 105 567   | (18 490 512) | (20)  |   | 630 639                  |                        |
| 5584       |   | за 2012 г. <sup>2</sup> | 2 617 876                 | 37 868 478   | 416 255   | (37 425 028) | (2)   |   | 3 477 579                |                        |
| 5565       | векселя к уплате                                      | за 2013 г. <sup>2</sup> | 1 801                     | -  | -   | -            | -   | -   | 1 801                    |                        |
| 5585       |   | за 2012 г. <sup>2</sup> | 1 801                     | -  | -   | -            | -   | -   | 1 801                    |                        |
| 5566       | задолженность перед дочерними и зависимыми обществами | за 2013 г. <sup>2</sup> | -                         |  |   |              |   |   | -                        |                        |
| 5586       |   | за 2012 г. <sup>2</sup> | -                         |  |   |              |   |   | -                        |                        |
| 5567       | задолженность перед персоналом                        | за 2013 г. <sup>2</sup> | 113 741                   | 652 836  |   | (732 967)    |   |   | 33 610                   |                        |
| 5587       |   | за 2012 г. <sup>2</sup> | 4 102                     | 2 153 068  |   | (2 043 429)  |   |   | 113 741                  |                        |
| 5568       | задолженность перед государственными                  | за 2013 г. <sup>2</sup> | 57 014                    | 185 751  |   | (228 653)    |   |   | 14 112                   |                        |
| 5588       |   | за 2012 г. <sup>2</sup> | 48 407                    | 613 127  |   | (604 520)    |   |   | 57 014                   |                        |
| 5569       | задолженность перед бюджетом                          | за 2013 г. <sup>2</sup> | 236 167                   | 144 884  |   | (368 969)    |   |   | 12 082                   |                        |
| 5589       |   | за 2012 г. <sup>2</sup> | 42 911                    | 654 326  | 1 886   | (456 117)    | (6 839)                                       |   | 236 167                  |                        |
| 5569.1     | авансы полученные                                     | за 2013 г. <sup>2</sup> | 6 417 805                 | 20 714 099   |   | (18 502 503) | (10)  |   | 8 629 391                |                        |
| 5589.1     |   | за 2012 г. <sup>2</sup> | 122 837                   | 38 260 521   |   | (31 965 271) | (282)   |   | 6 417 805                |                        |
| 5569.2     | задолженность перед учредит. по выплате               | за 2013 г. <sup>2</sup> | 1 726                     | -  | -   | -            | -   | -   | 1 726                    |                        |
| 5589.2     |   | за 2012 г. <sup>2</sup> | 1 726                     | -  | -   | -            | -   | -   | 1 726                    |                        |
| 5569.3     | прочее  | за 2013 г. <sup>2</sup> | 531 714                   | 1 575 595  | 52 616  | (1 886 155)  | (12)  |   | 273 758                  |                        |
| 5589.3     |   | за 2012 г. <sup>2</sup> | 227 009                   | 12 924 157   | 54 919  | (12 674 358) | (13)  |   | 531 714                  |                        |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| коды строк | Наименование показателя                       | На 31 декабря 2013 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 2012 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 2011 г. <sup>5</sup> |
|------------|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 5590       | Всего   | 3 944                              | 8 056                              | 187 209                            |
|            | в том числе:                                  |                                    |                                    |                                    |
| 5591       | поставщики и подрядчики                       | 3 440                              | 6 684                              | 101 522                            |
| 5592       | авансы полученные                             | -                                  | 1 165                              | 68 637                             |
| 5593       | задолженность по кредитам и займам полученным | -                                  | -                                  | -                                  |
| 5599       | прочая кредиторская задолженность             | 504                                | 207                                | 17 050                             |

6. Затраты по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)

| коды строк | Наименование показателя  | За 2013 г. <sup>1</sup> | За 2012 г. <sup>2</sup> |
|------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 5610       | Материальные затраты   | 7 702 841               | 18 701 357              |
| 5620       | Расходы на оплату труда  | 568 037                 | 2 454 652               |
| 5630       | Отчисления на социальные нужды   | 165 401                 | 655 485                 |
| 5640       | Амортизация  | 318 161                 | 820 688                 |
| 5650       | Прочие затраты   | 4 694 455               | 12 376 310              |
| 5660       | Итого по элементам   | 13 448 895              | 35 008 492              |
| 5670       | Изменение остатков НЗП, готовой продукции(прирост [-], уменьшение [+]) | 20 601                  | (20 599)                |
| 5600       | Итого расходов по обычным видам деятельности                           | 13 469 496              | 34 987 893              |
| 5610       | Справочно:   | 13 313 200              | 34 842 490              |
| 5610.1     | Себестоимость от продаж готовой продукции                              | 11 662 197              | 30 781 221              |
| 5610.2     | Себестоимость от продажи товаров                                       | 1 651 003               | 4 061 269               |

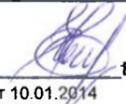
## 7. Оценочные обязательства (стр. 1430, 1540 Бухгалтерского баланса)

| КОДЫ<br>строк | Наименование показателя  | Остаток на 01.01. 2013 | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на 31.12. 2013 |
|---------------|--|------------------------|-----------|--------------|---------------|------------------------|
| 5700          | <b>Оценочные обязательства - всего (стр. 1430)</b>   | -                      | 189 634   | -            | -             | 189 634                |
|               | в том числе:   |                        |           |              |               |                        |
| 5701          | Оценочное обязательство по рекультивации земель  | -                      | 189 634   | -            | -             | 189 634                |
| 5710          | <b>Оценочные обязательства - всего (стр. 1540)</b>   | 147 187                | 335 866   | (225 082)    | (56 069)      | 201 902                |
|               | в том числе:   |                        |           |              |               |                        |
| 5711          | Оценочное обязательство по оплате отпусков   | 21 222                 | 73 513    | (73 412)     |               | 21 323                 |
| 5712          | Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год                    | 54 551                 | 51 190    | (100 603)    |               | 5 138                  |
| 5713          | Оценочное обязательство по оплате проезда к месту использования отпуска и обратно            |                        |           |              |               | -                      |
| 5714          | Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет                             |                        |           |              |               | -                      |
| 5717          | Оценочное обязательство по неразрешенным судебным спорам                                     | 33 983                 | 150 655   |              | (33 983)      | 150 655                |
| 5718          | Оценочное обязательство по налоговым спорам  | 303                    | 21 783    |              | (22 086)      | -                      |
| 5719          | Оценочное обязательство по выданным поручительствам и гарантиям                              |                        |           |              |               | -                      |
| 5720          | Оценочное обязательство по прекращаемой деятельности   |                        |           |              |               | -                      |
| 5721          | Оценочное обязательство по гарантийным ремонтам  |                        |           |              |               | -                      |
| 5722          | Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выполнение стратегически важных заданий | 21 609                 | 38 418    | (35 241)     |               | 24 786                 |
| 5723          | Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за ввод объектов в эксплуатацию            | 15 519                 | 307       | (15 826)     |               | -                      |

**8. Обеспечения обязательств**

| коды строк | Наименование показателя                  | На 31 декабря 2013 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 2012 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 2011 г. <sup>5</sup> |
|------------|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 5800       | Полученные - всего                       | 96 724                             | 116 613                            | 128 524                            |
|            | в том числе:                             |                                    |                                    |                                    |
| 5801       | Имущество, находящееся в залоге          | 96 724                             | 116 613                            | 128 524                            |
|            | из него                                  |                                    |                                    |                                    |
| 5801.1     | объекты основных средств                 | 96 724                             | 116 613                            | 128 524                            |
| 5801.2     | ценные бумаги и иные финансовые          |                                    |                                    |                                    |
| 5801.3     | прочее                                   |                                    |                                    |                                    |
| 5802       | Поручительства                           |                                    |                                    |                                    |
| 5803       | Прочие                                   |                                    |                                    |                                    |
| 5810       | Выданные - всего                         | 24 131 684                         | 19 747 807                         | 15 706 792                         |
|            | в том числе:                             |                                    |                                    |                                    |
| 5811       | Имущество, находящееся в залоге          | -                                  | -                                  | -                                  |
| ...        | из него                                  |                                    |                                    |                                    |
| 5811.1     | объекты основных средств                 |                                    |                                    |                                    |
| 5811.2     | ценные бумаги и иные финансовые вложения |                                    |                                    |                                    |
| 5811.3     | прочее                                   |                                    |                                    |                                    |
| 5812       | Поручительства                           | 24 131 684                         | 19 747 807                         | 15 706 792                         |
| 5813       | Прочие                                   |                                    |                                    |                                    |

Руководитель  Д.В. Черный  
Доверенность б/н от 13.01.2014

Главный бухгалтер  Е.А.Павлухина  
Доверенность б/н от 10.01.2014

«21» марта 2014г.



**Примечания**

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Кузбасское  
Открытое акционерное общество  
энергетики и электрификации  
(ОАО «Кузбассэнерго»)**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

*город Кемерово*

## СОДЕРЖАНИЕ

|  |                                 |
|--|---------------------------------|
| 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....   | 3                               |
| 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....   | Ошибка! Закладка не определена. |
| 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ .....  | 13                              |
| 4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ .....  | 14                              |
| 5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К<br>ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....                         | 15                              |
| 6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ<br>ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД.....                  | 16                              |
| 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ, СОПУТСТВУЮЩЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ<br>ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД (п.7.5-7.8. неаудировано )..... | 53                              |

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

|  |   |
|--|---|
| <b>Краткая информация об Обществе</b>            | Кузбасское Открытое акционерное общество энергетики и электрификации                      |
| Полное фирменное наименование Общества:          |   |
| Сокращенное фирменное наименование Общества:     | ОАО «Кузбассэнерго»   |
| Юридический адрес:                               | 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, проспект Кузнецкий, д.30  |
| Место нахождения:                                | 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, проспект Кузнецкий, д. 30 |
| Телефон:   | (3842) 454-000, доб. 33-50, факс (3842) 454-000, доб. 37-77                               |
| Адрес электронной почты:                         | <i>tgk12@sibgenco.ru</i>  |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): | 4200000333  |

### Информация о государственной регистрации Общества:

Кузбасское Открытое акционерное общество энергетики и электрификации, сокращенное фирменное наименование: ОАО «Кузбассэнерго» образовано 30 декабря 1993 года в соответствии с планом приватизации Кузбасского производственного объединения энергетики и электрификации (ПОЭиЭ "Кузбассэнерго").

Кузбасское Открытое акционерное общество энергетики и электрификации зарегистрировано Управлением промышленности, потребительского рынка, услуг, лицензирования и государственной регистрации г. Кемерово 30 декабря 1993 г. № 345. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 22 июля 2002 за основным государственным регистрационным номером 1024200678260.

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/ иная смешанная российская собственность - коды ОКОПФ/ОКФС - 47/49.

Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в 2013 году:

Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Барнаула 24.07.2013 г. зарегистрирован Устав Кузбасского Открытого акционерного общества энергетики и электрификации. Действующая редакция Устава ОАО «Кузбассэнерго» утверждена решением годового Общего собрания акционеров ОАО «Кузбассэнерго», 28.06.2013 г. (Протокол № 35 от 28.06.2013 г.).

### Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 706 759 847,74 рублей и состоит из 70 675 984 774 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

### Сведения об участниках Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

|               |  |
|---------------|--|
| Наименование: | Открытое акционерное общество «Сибэнергохолдинг» |
|---------------|--|

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

---

|  |  |
|--|--|
| Место нахождения:                                | 119415 Россия, г. Москва, проспект Вернадского, д. 37, корп. 2   |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): | 7729604412   |
| Размер доли уставного капитала:                  | 6,63%  |
| Наименование:                                    | <b>SIBERIAN ENERGY INVESTMENTS LTD</b><br>(СИБЕРИАН ЭНЕРДЖИ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД)   |
| Место нахождения:                                | 3 Georgiou Katsounotou Street, Kitallides Building, 2nd floor, P.C. 3036, Limassol, Cyprus (3, Георгиу Катуноту, Киталидес Билдинг, 2й этаж, 3036, Лимассол, Кипр) |
| Размер доли уставного капитала:                  | 79,2%  |

**Филиалы общества:** Филиалов нет.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2013 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### 2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

#### 2.1.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд Компании.

#### 2.1.2. Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

#### 2.1.3. Проверка на обесценение НМА

НМА на обесценение не проверяются.

#### 2.1.4. Сроки полезного использования НМА

Срок полезного использования определяется Компанией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

## **ОАО «Кузбассэнерго»**

### **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

---

- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого предполагается получение экономических выгод (дохода).

#### *2.1.5. Способ начисления амортизации НМА*

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом.

#### *2.1.6. Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности*

Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности или средств индивидуализации, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- периодические платежи, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода;
- платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

## **2.2. Основные средства и незавершенное строительство.**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Письмом Минфина РФ от 30.12.1993г. № 160.

#### *2.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ*

Канцелярские принадлежности, хозяйственный инвентарь, печатные издания стоимостью не более 20 000 руб. (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ.

#### *2.2.2. Определение инвентарного объекта*

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Если поставщик основного средства не выделяет в первичных документах стоимость запасных частей и приспособлений (ЗИП), то при принятии к учету основного средства стоимость комплекта ЗИП не выделяется и он учитывается за балансом в количественном выражении с указанием к какому оборудованию относится ЗИП.

#### *2.2.3. Способ учета объектов недвижимости*

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и, при этом, готовые к эксплуатации, отражаются в составе основных средств после передачи документов на государственную регистрацию прав на недвижимое имущество либо в момент передачи в эксплуатацию (в зависимости от того, какая дата наступила ранее).

#### *2.2.4. Переоценка ОС*

Переоценка однородных объектов ОС (по группам) не осуществляется.

#### *2.2.5. Способ начисления амортизации*

Амортизация по ОС начисляется линейным способом.

## ОАО «Кузбассэнерго»

### Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Для автомобильного транспорта, принятого на учет до 01.01.2002г., сохраняется принятый Постановлением Совмина СССР №1072 от 22.10.1990г. «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР» №1072 порядок начисления амортизации с учетом фактического пробега.

#### 2.2.6. Сроки полезного использования

По основным средствам сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для тех видов основных средств, срок использования которых согласно техническим условиям и рекомендациям организаций-изготовителей больше сроков указанных в Классификации, а также для видов основных средств, не указанных в Классификации, устанавливается срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств, приведены в таблице:

| Группа основных средств                    | Сроки полезного использования, мес. |
|--|-------------------------------------|
| Здания                                     | 48-120                              |
| Сооружения и передаточные устройства       | 36-360                              |
| Машины и оборудование                      | 12-276                              |
| Транспортные средства                      | 36-252                              |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 12-96                               |
| Прочие                                     | 60-240                              |

#### 2.2.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации:

- 1) законсервированные и неиспользуемые в деятельности Общества объекты основных средств, предназначенные для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации;
- 2) объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

#### 2.2.8. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

#### 2.2.9. Особенности учета нефункциональных объектов основных средств и капитальных вложений

По итогам работы комиссии по списанию объектов основных средств и капитальных вложений, а также по итогам инвентаризации, объекты основных средств и капитальных вложений, квалифицированные экспертной (инвентаризационной) комиссией в качестве нефункциональных, учитываются обособленно с отнесением сумм начисленной амортизации на счет учета прочих расходов. До момента списания нефункциональных объектов при их выбытии в рамках заключенных договоров купли-продажи, а также при фактической ликвидации, нефункциональные объекты основных средств и капитальных вложений

## **ОАО «Кузбассэнерго»**

### **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

---

отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса с учетом резерва под обесценение нефункциональных активов.

#### **2.3. Расходы на НИОКР**

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 115н.

##### *2.3.1. Способ списания расходов по каждой выполненной НИОКР*

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

##### *2.3.2. Срок списания расходов по НИОКР*

Списание расходов по НИОКР производится в течение срока ожидаемого использования, установленного структурным подразделением Общества, ответственным за выполнение НИОКР, но не более 5 лет.

#### **2.4. Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

##### *2.4.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ*

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

##### *2.4.2. Способ оценки материалов по учетным ценам*

В течение месяца учет МПЗ ведется по учетной стоимости (стандартной цене), которая в конце месяца доводится через счета учета отклонений до фактической стоимости приобретения (изготовления) запасов. В качестве стандартной цены при приобретении материалов и товаров используется средняя фактическая стоимость приобретения МПЗ данной номенклатуры, сложившаяся по состоянию на конец ноября предыдущего отчетного года (среднепериодическая оценка за ноябрь). В случае существенного отклонения фактической стоимости от стандартной цены допускается изменение принятой стандартной цены на среднюю фактическую стоимость приобретения МПЗ, сложившуюся по данной номенклатуре по состоянию на конец последнего закрытого в учетной системе месяца.

##### *2.4.3. Способ учета транспортно - заготовительных расходов*

Транспортно-заготовительные расходы включаются в состав отклонений в стоимости материалов с распределением в конце месяца на счета учета материалов и товаров пропорционально количеству МПЗ, оставшихся на складе на конец месяца, в общем количестве МПЗ, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц. При расходовании материалов за отчетный месяц списание осуществляется на счета учета затрат на производство, капитальные вложения и т.п. пропорционально количеству списанных МПЗ по соответствующему направлению, в общем количестве МПЗ, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

##### *2.4.4. Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии*

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

##### *2.4.5. Способ определения стоимости отходов*

Стоимость отходов определяется исходя из сложившихся цен на лом, утиль, ветошь по цене возможного использования.

##### *2.4.5. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев*

## ОАО «Кузбассэнерго»

### Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

---

Специальная одежда, срок полезного использования которой не превышает 12 месяцев, списывается на расходы производства одновременно в момент ее передачи сотрудникам Общества.

#### 2.4.6. Оценка неликвидных МПЗ и МПЗ с низкой оборачиваемостью

К неликвидным МПЗ относятся запасы, которые не пригодны к дальнейшему использованию в производстве или хозяйственной деятельности по причине их морального износа, утраты своих первоначальных качеств или экономической нецелесообразности, приобретенные или полученные в процессе хозяйственной деятельности (металлолом, детали, запасные части и др., полученные от окончательно забракованных изделий или списания основных средств). Неликвидные МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

К МПЗ с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Длительное хранение МПЗ влечет за собой моральное старение и снижение качественных характеристик данных оборотных активов. МПЗ с низкой оборачиваемостью отражаются в бухгалтерской отчетности Компании по расчетной стоимости, исходя из стоимости возможного замещения запаса с учетом применяемого коэффициента обесценения из-за потери функциональных (потребительских) свойств, связанных с длительным хранением.

На разницу между оценкой указанных ценностей по данным бухгалтерского учета и их текущей рыночной стоимостью (для неликвидных МПЗ) или расчетной стоимостью (для МПЗ с низкой оборачиваемостью) формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

#### 2.4.7. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

## 2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

#### 2.5.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

#### 2.5.2. Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

#### 2.5.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

#### 2.5.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, по текущей рыночной стоимости,

## ОАО «Кузбассэнерго»

### Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

---

- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений (для финансовых вложений, по которым расчетная стоимость ниже их балансовой стоимости).

## 2.6. Финансовые инструменты срочных сделок (ФИСС)

### 2.6.1. Способ отражения в бухгалтерском учете операций с ФИСС

Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, предусматривающими поставку предмета сделки (базисного актива), в том числе осуществляемые с целью хеджирования, отражаются как операции по покупке/продаже базисного актива с отсрочкой исполнения.

По беспоставочным операциям с финансовыми инструментами срочных сделок (например, по процентному свопу) в бухгалтерском учете отражаются доходы и расходы по сделке в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

## 2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н.

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Предусматривается создание 3-х видов резервов по сомнительным долгам:

**Резерв по просроченной задолженности** – формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты от контрагента свыше 60 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности; при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

Исходя из опыта Общества за предыдущие периоды, именно при просрочке оплаты свыше 60/180 дней можно сделать ключевые выводы о вероятности погашения дебиторской задолженности. Таким образом, факт просрочки оплаты дебиторской задолженности менее 60 дней не является признаком ее дальнейшего непогашения.

**Резерв по просроченной задолженности покупателей тепловой энергии** – формируется по дебиторской задолженности потребителей тепловой энергии с учетом вышеприведенных критериев: при отсутствии оплаты от контрагента свыше 60 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности; при отсутствии оплаты свыше 180 дней - резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

Дополнительно, на основании экспертной оценки специалистов, принимая во внимание финансовое состояние (платежеспособность) должника и оценку вероятности погашения долга полностью (или частично), может быть сформирован резерв по задолженности рискованных контрагентов, к которой относится задолженность с покупателями и заказчиками со сроком возникновения менее 60 дней в размере 100% от суммы задолженности, признанной рискованной.

**Резерв по просроченной задолженности покупателей на ОРЭМ** – формируется по дебиторской задолженности оптовых покупателей электрической энергии с учетом существующей вероятности непогашения задолженности

## 2.8. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08г. № 107н.

### 2.8.1. Способ списания дополнительных расходов по займам

Расходы по банковской комиссии (вне зависимости от существенности), а также прочие дополнительные существенные расходы (более 10 млн. руб.), связанные с привлечением

## **ОАО «Кузбассэнерго»**

### **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

---

кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора.

#### **2.9. Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

##### *2.9.1. Виды оценочных обязательств*

Общество признает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год, вознаграждения за ввод в эксплуатацию объектов капитального строительства и технического перевооружения и вознаграждения за выполнение стратегически важных проектных решений;
- в отношении неразрешенных на отчетную дату судебных разбирательств и налоговых споров; в связи с выданными до отчетной даты поручительствами и гарантиями; в связи с прекращением какого-либо направления деятельности;
- резерв по рекультивации.

#### **2.10. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

##### *2.10.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО*

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

#### **2.11. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

##### *2.11.1. Перечень доходов от обычных видов деятельности*

Доходами от обычных видов деятельности являются следующие поступления от:

- продажи электрической энергии,
- от продажи мощности,
- продажи тепловой энергии,
- продажи теплоносителя в виде химочищенной воды,
- продажи теплоносителя в виде химобессоленной воды,
- продажи технической воды полного цикла,
- горячее водоснабжение,
- продажи питьевой (артезианской) воды,
- продажи услуг по водоотведению,
- от продажи товаров, работ, услуг (услуг по подключению к тепловым сетям, компенсации реактивной мощности, от предоставления имущества в аренду (лизинг, сублизинг), услуг по посредническим договорам, консультационных и маркетинговых услуг, прочих услуг по информационному обеспечению и обучению и т.д.).

##### *2.11.2. Перечень прочих доходов*

Прочими доходами являются:

**ОАО «Кузбассэнерго»**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

---

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по выданным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- прибыль от операций по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные контрагентами или присужденные судом;
- судебные расходы, взысканные судом в пользу Общества;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- излишки, выявленные при инвентаризации.

**2.12. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

В соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, п. 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, в отчете о финансовых результатах отражаются сальдировано (свернуто) следующие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- расходы, связанные с формированием резервов, и доходы от списания резервов;
- доходы и расходы по корректировкам прошлых лет;
- доходы и расходы по операциям уступки права требования;
- другие доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющегося существенным для характеристики финансового положения Общества.

*2.12.1. Перечень расходов от обычных видов деятельности*

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов (МПЗ);
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) МПЗ для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- расходы, возникающие в процессе продажи (перепродажи товаров) – коммерческие расходы, управленческие расходы и др;

## **ОАО «Кузбассэнерго»**

### **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

---

- расходы по предоставлению имущества в аренду (лизинг, сублизинг);
- суммы налога на имущество, рассчитанные в соответствии с налоговым законодательством.

#### *2.12.2. Коммерческие расходы*

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «расходы на продажу».

К расходам на продажу относятся услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), текущие (регулярные) членские взносы в НП «Совет рынка», а также расходы на рекламу.

#### *2.12.3. Управленческие расходы*

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### *2.12.4. Перечень прочих расходов*

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты по полученным кредитам и займам в случаях, если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- расходы по договорам цессии (уступке права требования);
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- убыток по операциям по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- судебные расходы, включая государственную пошлину и издержки, связанные с рассмотрением дела судом;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- затраты на производство, не давшее продукции;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- предоставление бесплатного угля определенным категориям лиц, не являющихся работниками;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.

## **2.13. Связанные стороны**

## **ОАО «Кузбассэнерго»**

### **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

---

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

#### **2.14. Информация по сегментам**

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

На сегодняшний день Общество оценивает риск потери потребителей как незначительный. В настоящее время единственным потребителем на оборот, с которым приходится не менее 10% общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества является ЗАО «ЦФР», через которое организована продажа электроэнергии и мощности на ОРЭМ. Величина выручки от продажи в адрес данной организации за отчетный год составляет 7 323 072 тыс. руб. (без НДС).

Общество осуществляет деятельность в единственном сегменте – производства и реализация тепловой и электрической энергии (мощности) на территории Российской Федерации.

#### **2.15. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств (ОДДС)**

Составление ОДДС осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату платежа.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более 90 дней.

В связи с отсутствием настроек по учету косвенного налога (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков/платежей поставщикам и подрядчикам в используемой учетной системе SAP ERP и возникающими рисками формирования недостоверной отчетности при применении расчетного метода определения суммы налога, а также руководствуясь принципом рациональности при ведении бухгалтерского учета, в ОДДС отражаются развернуто следующие денежные потоки (данный факт является отступлением от п.16 ПБУ 23/11):

- денежные потоки по косвенным налогам (включаются в состав поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщиками и платежей в бюджетную систему);
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ**

В Учетной политике в 2013 году были произведены следующие изменения:

1. Изменена формулировка стандартной цены МПЗ: «В качестве стандартной цены ... используется средняя фактическая стоимость приобретения МПЗ данной номенклатуры, сложившаяся по состоянию на конец ноября предыдущего отчетного года (среднепериодическая оценка за ноябрь). В случае существенного отклонения фактической стоимости от стандартной цены допускается изменение принятой стандартной цены на среднюю фактическую стоимость приобретения МПЗ, сложившуюся по данной номенклатуре по состоянию на конец последнего закрытого в учетной системе месяца».

2. Перечень РБП дополнен в части расходов по договору строительного подряда, понесенных в связи с предстоящими работами, которые после подписания договора списываются одновременно на расходы по обычным видам деятельности в первом отчетном периоде выполнения работ по договору.

3. Используемые формы первичных документов и перечень регистров бухгалтерского учета приведены в Приложении № 3 к Учетной политике.

**ОАО «Кузбассэнерго»**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

---

4. Дополнено положением о том, что расчеты между филиалами, выделенными на отдельный баланс, и головной организации осуществляются без применения счета 79 «Внутрихозяйственные расчеты».

5. При расчете резервов на предстоящую оплату отпусков работников, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год изменена предельная величины страховых взносов на 568 000 руб. в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 10.12.2012г №1276.

6. Внесены изменения в Приложение 5.7. к Учетной политике внесено изменение в порядок признания и отражения в учете резерва на ликвидацию объектов и рекультивацию земель. При возникновении новых обязательств по ликвидации объектов длительного хранения отходов и рекультивации земель формирование резерва признается расходом будущих периодов с отражением в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов. Начиная с 01 января года следующим за отчетным, РБП подлежат равномерному включению в расходы по обычным видам деятельности в течение установленного планового срока до начала исполнения работ по ликвидации/рекультивации.

#### **4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ**

Основные изменения, внесенные в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2014 год.

1. Перенесен срок проведения инвентаризации расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды с 31 декабря на 30 ноября.

2. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основного средства в результате проведенной реконструкции или модернизации Компанией новый срок полезного использования определяется на основании заключения технических служб Компании.

3. При вводе в учетную систему расходов по обычным видам деятельности следует дополнительно указывать код и наименование центра финансовой ответственности (ЦФО).

4. В соответствии с п.5 Приказа ФСТ от 12.04.2013г. №91 в Компании осуществляется отдельный учет с дифференциацией доходов и расходов, объема тепловой энергии, теплоносителя по источникам тепловой энергии, системам теплоснабжения, субъектам Российской Федерации, а также с учетом дифференциации цен (тарифов) в сфере теплоснабжения.

5. Дополнен перечень расходов по обычным видам деятельности в части земельного налога, водного налога и транспортного налога.

6. В Приложение 3 «Формы к бухгалтерской отчетности» к Положению учетной политике для целей бухгалтерского учета дополнительно внесены формы первичных документов, которые используются в учетном процессе Компании.

7. При расчете резервов на предстоящую оплату отпусков работников, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год изменена предельная величины взносов на 624 000 руб. в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 30.11.2013г. № 1101. Также изменен дополнительный тариф в Пенсионный фонд РФ в отношении работников, поименованных Федеральным законом от 17.12.2001г. № 173-ФЗ «О трудовых пенсиях в Российской Федерации» в: пп.1 п.1 ст.27 – с 4% на 6%, пп.2-18 п.1 ст. 27 – с 2% на 4%.

**5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ**

В 2013 году были произведены следующие корректировки/исправления существенных ошибок:

(Тыс. руб.)

| № строки | Наименование показателя                                   | 31.12.12 до коррект. | 31.12.12 с учетом коррект. | Отклонение | Пояснения   |
|----------|---|----------------------|----------------------------|------------|---|
| 13701    | Не распределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет | 6 861 250            | 6 897 354                  | (36 104)   | Корректировка связана с исправлением ошибки, допущенной при составлении разделительного баланса |
| 1150     | Здания, машины и оборудование                             | 4 961 346            | 4 961 503                  | (157)      | Корректировка связана с исправлением ошибки, допущенной при составлении разделительного баланса |
| 12302.1  | Покупатели и заказчики                                    | 4 577 598            | 4 608 692                  | (31 094)   | Корректировка связана с исправлением ошибки, допущенной при составлении разделительного баланса |
| 12302.4  | Авансы выданные   | 871 532              | 871 285                    | 247        | Корректировка связана с исправлением ошибки, допущенной при составлении разделительного баланса |
| 15201    | Поставщики и подрядчики                                   | 3 482 496            | 3 477 579                  | 4 917      | Корректировка связана с исправлением ошибки, допущенной при составлении разделительного баланса |
| 15207    | Авансы полученные   | 6 417 988            | 6 417 805                  | 183        | Корректировка связана с исправлением ошибки, допущенной при составлении разделительного баланса |

ОАО «Кузбассэнерго»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

**6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ  
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД**

**6.1. Основные средства**

*6.1.1. Неамортизируемые объекты ОС на 31.12.2013*

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается:

| Наименование объекта ОС                            | Балансовая стоимость (тыс. руб.) |
|--|----------------------------------|
| Техлитература                                      | 107                              |
| "Техническая документация " Базовые цены на работы | 34                               |
| Земельные участки                                  | 75 155                           |
| Квартира под гостиницу.                            | 350                              |
| <b>Итого</b>                                       | <b>75 646</b>                    |

*6.1.2. Объекты ОС полностью самортизированные, которые продолжают эксплуатироваться по состоянию на 31.12.2013*

| Инвентарный номер               | Наименование объекта ОС                            | Первоначальная стоимость (тыс. руб.) | Дата ввода в эксплуатацию |
|---------------------------------|--|--------------------------------------|---------------------------|
| БГ00025011                      | Котельный агрегат №1 ПК-40-1 /прямоточный,пылеугол | 460 397                              | 01.07.1964                |
| БГ00025012                      | Котельный агрегат №2 ПК-40-1 /прямоточный,пылеугол | 457 989                              | 01.12.1964                |
| БГ00025013                      | Котельный агрегат №3 ПК-40-1 /прямоточный,пылеугоу | 473 007                              | 01.12.1965                |
| БГ00025014                      | Котельный агрегат №4 ПК-40-1 /прямоточный,пылеугол | 458 264                              | 01.12.1966                |
| ТУ00000000000000000000000025113 | Котельный агрегат, стационарный № 13, тип ПК-40 ,  | 444 927                              | 01.01.1964                |
| —                               | Прочие ОС  | 5 395 336                            | x                         |
| <b>Итого</b>                    |  | <b>7 689 920</b>                     | <b>x</b>                  |

На балансе Общества учитываются полностью самортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться в количестве 4 930 объектов, их первоначальная стоимость составляет 7 689 920 тыс. руб.

*6.1.3. Нефункциональные объекты ОС и капитальных вложений*

Нефункциональные объекты основных средств и капитальных вложений, перспективы дальнейшего использования которых отсутствуют, числятся в составе строки баланса «Прочие оборотные активы».

ОАО «Кузбассэнерго»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Группа основных средств/<br>капитальные вложения | Стоимость (тыс. руб.) |               | Дополнительная информация  |
|--|-----------------------|---------------|--|
|  | на 31.12.2012         | на 31.12.2013 |  |
| Нефункциональные здания                          | 1 419                 | 618           | Сумма резерва под обесценение НФ ОС на 31.12.2013 составляет 618 тыс.руб.<br>2 объекта |
| Нефункциональные машины и оборудования           | —                     | —             | 202 объекта  |
| Нефункциональные транспортные средства           | —                     | —             | 12 объектов  |

Стоимость нефункциональных машин и оборудования, нефункциональных объектов КВ, нефункциональных транспортных средств по состоянию на 01.01.2012 г. и 31.12.2012 г. равна нулю, т. к. данные объекты были полностью амортизированы.

*6.1.4. Объекты основных средств, переданных в залог по состоянию на 31.12.2013*

Объекты основных средств, переданных в залог по состоянию на 31.12.2013 отсутствуют.

*6.1.5. Объекты основных средств, принятые к учету по результатам годовой инвентаризации*

По результатам годовой инвентаризации в 2013 году излишков объектов основных средств не выявлено.

| Наименование объекта ОС              | Балансовая стоимость (тыс. руб.) |               |
|--------------------------------------|----------------------------------|---------------|
|                                      | на 31.12.2012                    | на 31.12.2013 |
| Бак аварийного охлаждения насосов    | 4                                | —             |
| Сооружение из металлической арматуры | 3                                | —             |
| Склад металлический                  | 5                                | —             |
| Склад                                | 46                               | —             |
| Склад (литер В)                      | 10                               | —             |
| Склад (литер Г)                      | 37                               | —             |
| <b>Итого:</b>                        | <b>105</b>                       | <b>—</b>      |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

*6.1.6 Информация об объектах ОС, полученных в аренду*

В 2013 Обществом заключены договоры аренды, по которым получены объекты ОС на сумму 9 295 752 тыс. руб.:

| № п/п | Объект, предмет договора аренды   | Наименование арендодателя  | № и дата договора аренды   | Срок действия договора аренды | Стоимость арендованных ОС на 31.12.12 г., тыс. руб. | Стоимость арендованных ОС на 31.12.13 г., тыс. руб. |
|-------|---|--|--|-------------------------------|---|---|
| 1     | Здания, сооружения, земельный участок, механизмы, автотранспорт, оборудование, оргтехника, мебель, инструмент | ОАО "Барнаулская теплосетевая компания", ОАО "Кемеровская теплосетевая компания", ОАО "Межрегиональная теплосетевая компания", ОАО "Барнаулская генерация", ОАО "Барнаулская ТЭЦ-3", ОАО "Кемеровская генерация", ОАО "Кузнецкая ТЭЦ", ОАО "Ново-Кемеровская ТЭЦ", ОТДЕЛЕНИЕ ПО Г. КЕМЕРОВО УПРАВЛЕНИЯ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА ПО КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ, ФИЛИАЛ ОАО "МРСК СИБИРИ"- "КУЗБАССЭНЕРГО-РЭС", ООО "Торговый Дом "Белово-Трейд", ОАО "Барнаултрансмаш", МУП "Энергетик" г.Барнаул, КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТЬЮ Г. БАРНАУЛА, Филиал ОАО "МРСК Сибири"- "Алтайэнерго", Комитет по управлению муниципальным имуществом муниципального образования "Мысковский городской округ", УФК по Кемеровской области (Комитет по управлению муниципальным имуществом Новокузнецкого района), Комитет по управлению муниципальным имуществом Беловского района | 01БТСК от 28.04.2012г.,<br>01КТСК от 28.04.2012г.,<br>01МТСК от 28.04.2012г.,<br>02БАРНГЕН от 01.08.2012г.,<br>02БТЭЦ-3 от 01.08.2012г.,<br>02КЕМГЕН от 01.08.2012г.,<br>02КузТЭЦ от 01.08.2012г.,<br>02НКТЭЦ от 01.08.2012г.,<br>371 от 14.09.2007г.,<br>№ 04.42.1781.08 от 01.01.2009г.,<br>№15-12 от 01.10.2012г.,<br>№183 от 06.06.2011г.,<br>№333 от 17.03.2011г., №4 от 22.01.2008г.,<br>№6524 от 30.12.2009г. | расторгнут                    | 15 546 588  | —   |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| № п/п | Объект, предмет договора аренды | Наименование арендодателя  | № и дата договора аренды                                       | Срок действия договора аренды | Стоимость арендованных ОС на 31.12.12 г., тыс. руб. | Стоимость арендованных ОС на 31.12.13 г., тыс. руб. |
|-------|---------------------------------|--|--|-------------------------------|---|---|
| 2     | Аренда земли                    | Комитет по управлению муниципальным имуществом муниципального образования "Мысковский городской округ" | №49-10<br>10.11.2010г.   | 10.10.2011г.<br>Пролонгация   | 80 656  | 80 656  |
| 3     | Аренда земли                    | Комитет по управлению муниципальным имуществом муниципального образования "Мысковский городской округ" | №2-10 от<br>15.03.2010г.                                       | 11.02.2013г.                  | 2 570   | 2 570   |
| 4     | Аренда земли                    | УФК по Кемеровской области (Комитет по управлению муниципальным имуществом Новокузнецкого района)      | №1262 от<br>15.11.2006г.<br>№1261 от<br>15.11.2006г.           | 13.03.2007г.<br>Пролонгация   | 26  | 7 189   |
| 5     | Аренда земли                    | УФК по Кемеровской области (Комитет по управлению муниципальным имуществом Новокузнецкого района)      | №1362 от<br>20.04.2007г.                                       | 17.03.2008г.<br>Пролонгация   | 2   | 436   |
| 6     | Теплотрасса                     | Комитет по управлению муниципальным имуществом Беловского района                                       | №640-юр от<br>09.12.2003г.                                     | 23.01.2009г.<br>Пролонгация   | 40  | 40  |
| 7     | Земельный участок               | Комитет по управлению муниципальным имуществом Беловского района                                       | №493-26-юр от<br>13.12.2006г.<br>№494-27-юр от<br>13.12.2006г. | 28.12.2007г.<br>Пролонгация   | 172   | 303   |
| 8     | Аренда земли                    | Комитет по управлению муниципальным имуществом муниципального образования "Мысковский городской округ" | №179-з от<br>29.12.2008г.<br>№125-з от<br>29.12.2008г.         | 29.12.2009г.<br>Пролонгация   | 9 971   | 9 971   |
| 9     | Аренда земли                    | УФК по Кемеровской области (Комитет по управлению муниципальным имуществом Новокузнецкого района)      | №1167 от<br>05.05.2006г.                                       | 30.12.2006г.<br>Пролонгация   | 644   | 350 857   |

ОАО «Кузбассэнерго»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| № п/п | Объект, предмет договора аренды | Наименование арендодателя  | № и дата договора аренды  | Срок действия договора аренды | Стоимость арендованных ОС на 31.12.12 г., тыс. руб. | Стоимость арендованных ОС на 31.12.13 г., тыс. руб. |
|-------|---------------------------------|--|---|-------------------------------|---|---|
| 10    | Аренда земли                    | Комитет по управлению муниципальным имуществом муниципального образования "Мысковский городской округ" | №178-з от 15.01.2010г.<br>№61-з от 15.03.2010г.<br>№103-з от 15.01.2010г.   | 30.12.2010г.<br>Пролонгация   | 596 202   | 596 202   |
| 11    | Земельный участок               | УФК по Кемеровской области (Комитет по управлению государственным имуществом Кемеровской области)      | №06-0298 от 30.06.2006г.<br>№06-0383 от 04.07.2006г.  | 31.12.2006г.<br>Пролонгация   | 4 342   | 4 342   |
| 12    | Земельный участок               | МУ "Комитет по земельным ресурсам и муниципальному имуществу города Белово"                            | №6561/09 от 21.12.2009г.<br>6497/09 от 18.06.2009г.<br>5050/09 от 21.09.2009г.<br>5440/09 от 21.09.2009г.<br>5441/09 от 21.09.2009г.<br>5442/09 от 21.09.2009г. | 31.12.2009г.<br>Пролонгация   | 1 074 731   | 1 080 433   |
| 13    | Земельный участок               | МУ "Комитет по земельным ресурсам и муниципальному имуществу города Белово"                            | №6560/09 от 21.12.2009г.  | Неопределенный срок           | 7 151 556   | 7 151 556   |
| 14    | Земельный участок               | АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КРАПИВИНСКИЙ РАЙОН  | №27 от 19.03.2007г.   | Неопределенный срок           | 2 690   | 2 690   |
| 15    | Аренда земли                    | ОАО ЮЖНЫЙ КУЗБАСС Г.МЕЖДУРЕЧЕНСК   | 584ЮК/10 от 01.04.2010г.  | 01.04.2015г.                  | 74  | 74  |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| <b>№ п/п</b> | <b>Объект, предмет договора аренды</b> | <b>Наименование арендодателя</b> | <b>№ и дата договора аренды</b> | <b>Срок действия договора аренды</b> | <b>Стоимость арендованных ОС на 31.12.12 г., тыс. руб.</b> | <b>Стоимость арендованных ОС на 31.12.13 г., тыс. руб.</b> |
|--------------|--|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| 16           | Прочие                                 |                                  |                                 |                                      | —  | 8434   |
|              | <b>Итого:</b>                          |                                  |                                 |                                      | <b>24 470 264</b>  | <b>9 295 753</b>   |

**6.2. Запасы**

*6.2.1. Резервы под снижение стоимости МПЗ*

(тыс. руб.)

| Наименование резерва             | Сальдо на 31.12.2012 | Сальдо на 31.12.2013 | Отклонение      |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Резерв по низкооборотивасмым МПЗ | 131 380              | 78 728               | (52 625)        |
| Резерв по неликвидным МПЗ        | 8 473                | 1 419                | (7 054)         |
| <b>Итого</b>                     | <b>139 853</b>       | <b>80 147</b>        | <b>(59 679)</b> |

Снижение резерва обусловлено проведением в январе, феврале 2013 массовой реализации низкооборотивасмых и неликвидных МПЗ на выделенные общества.

*6.2.2. Запасы, переданные в залог по состоянию на 31.12.2013*

По состоянию на 31.12.2013 запасы, переданные в залог отсутствуют.

**6.3. Дебиторская задолженность**

*6.3.1. Расшифровка погашенной суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков*

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период   | Всего погашено задолженности, в т.ч. | Суммой денежных средств | Сумма взаимозачета | Передано при реорганизации и на выделенные общества |
|-------------------------|----------|--------------------------------------|-------------------------|--------------------|---|
| Покупатели и заказчики  | 2013 год | 22 757 805                           | 8 002 970               | 14 754 835         | —   |
|                         | 2012 год | 41 914 628                           | 41 361 708              | 285 933            | 266 987   |

**6.4. Прочие оборотные активы**

*6.4.1. Прочие оборотные активы*

| Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов    | Стоимость (тыс. руб.) |               | Дополнительная информация |
|---|-----------------------|---------------|---------------------------|
|   | на 31.12.2012         | на 31.12.2013 |                           |
| Расходы будущих периодов - программное обеспечение                        | 8 236                 | 2 920         | —                         |
| Расходы будущих периодов - прямые расходы по займам (краткосрочная часть) | 7 029                 | 7 029         | —                         |
| Нефункциональные объекты основных средств                                 | 1 419                 | 618           | —                         |
| Резерв под обесценение нефункциональных активов                           | (918)                 | (618)         | —                         |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Виды имущества (расходов)<br>включенных в состав прочих<br>оборотных активов       | Стоимость (тыс. руб.) |               | Дополнительная<br>информация  |
|--|-----------------------|---------------|---|
|  | на 31.12.2012         | на 31.12.2013 |   |
| Недостачи и потери от порчи<br>ценностей   | 818                   | 818           | —   |
| Активы для продажи (стоимость<br>акций ОАО «Барнаулская<br>теплосетевая компания») | 1 026 259             | —             | Денежные средства за<br>акции поступили в<br>декабре 2012 г., но<br>переход права<br>собственности произошел<br>в 2013 г. |
| <b>Итого</b>   | <b>1 042 843</b>      | <b>10 767</b> | <b>х</b>  |

**6.5. Незавершенное строительство**

6.5.1. Информация о понесенных расходах по договорам строительного подряда

(тыс. руб.)

| Активы, отраженные в составе незавершенного<br>строительства     | Стоимость на<br>31.12.2012 | Стоимость на<br>31.12.2013 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Блок №4 Томь-Усинской ГРЭС                                       | 69 859                     | 115 819                    |
| Блок №5 Томь-Усинской ГРЭС                                       | 191 516                    | 249 271                    |
| Блок №4 Беловской ГРЭС   | 152 437                    | 221 092                    |
| Блок №6 Беловской ГРЭС   | 73 155                     | 129 558                    |
| Блоки №14, 15 Новокузнецкой ГТЭС                                 | 303 224                    | 1 430 379                  |
| Модернизация серверного оборудования<br>Исполнительного аппарата | 25 232                     | —                          |
| Реконструкция базы «ОРТОН»                                       | 84 230                     | 101 779                    |
| <i>Прочее строительство объектов ОС</i>                          | 109 592                    | 39 127                     |
| <b><i>Итого строительство объектов ОС</i></b>                    | <b>1 009 245</b>           | <b>2 287 025</b>           |
| ТРАНСФОРМАТОР ТДЦ-250000/220-ХЛ1                                 | 57 515                     | —                          |
| ТРАНСФОРМАТОР ТДЦ-250000/220-ХЛ1                                 | 53 885                     | —                          |
| ПАРОПЕРЕГРЕВАТЕЛЬ КОТЛА К-14Б К-<br>410682                       | 25 165                     | 25 165                     |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Активы, отраженные в составе незавершенного строительства | Стоимость на<br>31.12.2012 | Стоимость на<br>31.12.2013 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Прочее Оборудование к установке                           | 121 003                    | 239 636                    |
| <b>Итого Оборудование к установке</b>                     | <b>257 568</b>             | <b>264 801</b>             |

Общество осуществляет выполнение стратегически важных проектов по наращиванию мощностей энерговырабатывающих объектов (объекты ДПМ) в рамках государственной программы развития электроэнергетики.

В 2013 году Общество продолжило строительство и реконструкцию объектов ДПМ. Освоено за 2013 год по данным объектам 1 355 928 тыс. руб., в том числе, объем капитальных вложений по проекту Блоки №14,15 Новокузнецкой ГТЭС составил 1 127 155 тыс. руб., по проекту Блоки №4,5 Томь-Усинской ГРЭС – 103 715 тыс. руб., по проекту Блоки №4,6 Беловской ГРЭС – 125 058 тыс. руб.

**6.6. Финансовые вложения**

*6.6.1. Структура финансовых вложений на 31.12.2013*

На 31.12.2013г. сумма финансовых вложений составляет 11 013 363 тыс.руб. Основной удельный вес – 97% в данной сумме занимают финансовые вложения в виде займов выданных, доля инвестиций в дочерние общества составляет 3%.

(тыс. руб.)

| Долевые <sup>1</sup> | Долговые <sup>2</sup> | Комбинированные <sup>3</sup> | Прочие | Итого      |
|----------------------|-----------------------|------------------------------|--------|------------|
| 385 380              | 10 627 983            | —                            | —      | 11 013 363 |

*6.6.2. Структура финансовых вложений по форме на 31.12.2013*

(тыс. руб.)

| Акции                                     | Облигации | Векселя | Прочие | Итого   |
|---|-----------|---------|--------|---------|
| Акции ОАО «Кузбассэнергоремонт»           | —         | —       | —      | 29 972  |
| Акции ОАО «СИБИАЦ»                        | —         | —       | —      | 17 312  |
| Акции ЗАО «АТП Кузбассэнерго»             | —         | —       | —      | 103 834 |
| Акции ЗАО МСЧ «Центр здоровья «Энергетик» | —         | —       | —      | 133 074 |
| Доля ООО «Кузбассэнерго-                  | —         | —       | —      | 5 000   |

<sup>1</sup> Вклады в уставные капиталы, совместную деятельность;

<sup>2</sup> Займы, векселя, облигации, задолженность, приобретенная по уступке права требования;

<sup>3</sup> Конвертируемые облигации

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Акции   | Облигации | Векселя          | Прочие   | Итого     |
|---|-----------|------------------|--|-----------|
| Финанс»   |           |                  |  |           |
| Акции ОАО «Межрегиональная теплосетевая компания» | —         | —                | —  | 96 188    |
| —   | —         | —                | Договор займа №14 ОАО «Кузнецкая ТЭЦ»                  | 135 000   |
| —   | —         | —                | Договор займа № 5/01-03-31-01 ОАО «Сибирьэнергоремонт» | 137 817   |
| —   | —         | —                | Договор займа № 3 ОАО «Енисейская ТГК-13»              | 700 000   |
| —   | —         | —                | Договор займа № 4 ОАО «Енисейская ТГК-13»              | 1 300 000 |
| —   | —         | —                | Договор займа № 6 ОАО «Енисейская ТГК-13»              | 5 000 000 |
| —   | —         | —                | Договор займа № 7 ОАО «Енисейская ТГК-13»              | 3 353 000 |
| —   | —         | Вексель ОАО НКАЗ | —  | 2 166     |

6.6.3. Структура финансовых вложений по типу эмитента на 31.12.2013

(тыс. руб.)

| Государственные | Муниципальные | Корпоративные | Иностраных эмитентов | Итого   |
|-----------------|---------------|---------------|----------------------|---------|
| —               | —             | 385 380       | —                    | 385 380 |

6.6.4. Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям на 31.12.2013

(тыс. руб.)

| По типам дебиторов |           |                | По срокам погашения <sup>4</sup> |                             |                          |
|--------------------|-----------|----------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Организации        | Работники | Иные физ. лица | Краткосрочные до 1 года          | Среднесрочные от 1 до 3 лет | Долгосрочные свыше 3 лет |
| 10 627 983         | —         | —              | —                                | 137 817                     | 10 490 166               |

6.6.5. Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

В 2013 году Обществом резерв на обесценение финансовых вложений не создавался.

<sup>4</sup> Отдельно следует указать финансовые вложения, которые организация не намерена удерживать до срока погашения.

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

*6.6.6. Информация о финансовых вложениях, переданных в залог по состоянию на 31.12.2013*

По состоянию на 31.12.2013 финансовые вложения, переданные в залог отсутствуют.

**6.7. Денежные средства и денежные эквиваленты***6.7.1. Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств по состоянию на 31.12.2013*

(тыс. руб.)

| № п/п | Банк/заимодавец  | Наименование договора               | Лимит кредитного договора/договора займа | Сумма задолженности на 31.12.2013г. |
|-------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| 1     | Филиал "Газпромбанк" (ОАО) в г. Кемерово                         | договор об открытии кредитной линии | 2 000 000                                | 824 000                             |
| 2     | ф-л "Новосибирский" ОАО "Альфа-Банк"                             | договор об открытии кредитной линии | 4 000 000                                | 933 000                             |
| 3     | ЗАО "ГЛОБЭКСБАНК"  | договор об открытии кредитной линии | 1 000 000                                | 1 000 000                           |
|       | <b>Итого кредиты</b>   |                                     | <b>7 000 000</b>                         | <b>2 757 000</b>                    |
| 4     | Компания «Эрглис Лимитед» (ERGLIS LIMITED) от 10.10.13г. (USDТ)* | договор займа                       | 8 280 488                                | 5 809 433                           |
| 5     | ООО «Кузбассэнерго-Финанс»                                       | договор займа                       | 5 000 000                                | 5 000 000                           |
| 6     | ООО «Кузбассэнерго-Финанс»                                       | договор займа                       | 10 000 000                               | 10 000 000                          |
|       | <b>Итого займы</b>   |                                     | <b>23 280 488</b>                        | <b>20 809 433</b>                   |
|       | <b>Всего доступно к выборке кредиты и займы</b>                  | <b>х</b>                            | <b>х</b>                                 | <b>6 714 055</b>                    |

*6.7.2. Информация о краткосрочных депозитных вкладах на 31.12.2013*

В 2013г. ОАО «Кузбассэнерго» периодически размещало депозитные вклады сроком менее 90 дней в ОАО «Банк Москвы». На 31.12.13г. сумма общего краткосрочного депозитного вклада составила 182 000 тыс.руб.

| Наименование кредитной организации | Срок размещения (дни) | Стоимость (тыс. руб.) |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ОАО «Банк Москвы»                  | 9                     | 182 000               |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование кредитной организации | Срок размещения<br>(дни) | Стоимость<br>(тыс. руб.) |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Итого</b>                       | <b>x</b>                 | <b>182 000</b>           |

*6.7.3. Неиспользованные кредитные линии на 31.12.2013*

| № п/п | Банк                                     | Наименование договора               | Неиспользованные остатки по договору, тыс. руб. |                  |
|-------|--|-------------------------------------|---|------------------|
|       |  |                                     | На 31.12.2012                                   | На 31.12.2013    |
| 1     | Филиал "Газпромбанк" (ОАО) в г. Кемерово | договор об открытии кредитной линии | —   | 1 176 000        |
| 2     | ф-л "Новосибирский" ОАО "Альфа-Банк"     | договор об открытии кредитной линии | —   | 3 067 000        |
| 3     | ЗАО "ГЛОБЭКСБАНК"                        | договор об открытии кредитной линии | 1 000 000                                       | —                |
|       | <b>Итого</b>                             |                                     | <b>1 000 000</b>                                | <b>4 243 000</b> |

*6.7.4. Информация о выкупе собственных акций и их продаже*

(тыс. руб.)

| № п/п | Показатель                | Строка Отчета о движении денежных средств | За 2013г.   |           | За 2012г.     |           |
|-------|---------------------------|---|-------------|-----------|---------------|-----------|
|       |                           |   | Кол-во      | Стоимость | Кол-во        | Стоимость |
| 1     | Выкуп собственных акций   | Стр. 4321                                 | 357 652 828 | 30 007    | 2 365 679 704 | 481 416   |
| 2     | Продажа собственных акций | Стр. 4319                                 | 357 652 828 | 15 737    | 2 573 492 191 | 489 296   |

*6.7.5. Расшифровка статей прочих поступлений и выплат отчета о движении денежных средств*

(тыс. руб)

| Наименование показателя                            | Строка | Счет       | Наименование статьи                              | 2013 год |         | 2012 год |         |
|--|--------|------------|--|----------|---------|----------|---------|
|  |        |            |  | Сумма    | Доля, % | Сумма    | Доля, % |
| <i>Прочие поступления от текущей деятельности:</i> |        |            |  |          |         |          |         |
|  | 4119   | 9110104100 | Доходы по начисл. % по депозитам и на остаток ДС | 18 055   | 4       | 75 858   | 10      |
|  | 4119   | 7621156000 | КФВ-Права требования                             | —        | —       | 35 909   | 5       |

ОАО «Кузбассэнерго»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование показателя                           | Строка      | Счет       | Наименование статьи                                | 2013 год           |            | 2012 год           |            |
|---|-------------|------------|--|--------------------|------------|--------------------|------------|
|   |             |            |  | Сумма              | Доля, %    | Сумма              | Доля, %    |
|   |             |            | дебиторской задолж. (Др)                           |                    |            |                    |            |
|   | 4119        | 6804000002 | Расчеты по налогу на прибыль в региональный бюджет | 150 113            | 31         | 74 288             | 10         |
|   | 4119        | 7629000000 | Расчеты с прочими дебиторам (Др)                   | 91 332             | 19         | 207 794            | 29         |
|   | 4119        | 7621156000 | КФВ-Права требования дебиторской задолж. (Др)      | 173 747            | 36         | —                  | —          |
|   | 4119        | 6802000001 | Расчеты с бюджетом по НДС (Кр)                     | 108 195            | 23         | 238 201            | 32         |
|   | 4119        |            | Прочие   | (63 472)           | (13)       | 101 573            | 14         |
| <b>Итого:</b>                                     | <b>4119</b> |            |  | <b>477 970</b>     | <b>100</b> | <b>733 623</b>     | <b>100</b> |
| <i>Прочие платежи от текущей деятельности:</i>    |             |            |  |                    |            |                    |            |
|   | 4129        | 6802000001 | Расчеты с бюджетом по НДС (Кр)                     | (469 081)          | 16         | (258 257)          | 3          |
|   | 4129        | 6906100000 | Расчеты по страховым взносам в ПФ(страх.часть)(Кр) | (143 489)          | 5          | (417 783)          | 5          |
|   | 4129        | 7610001000 | Авансы выданные прочим кредиторам                  | (1 673 179)        | 56         | (4 024 560)        | 51         |
|   | 4129        | 7616001000 | Расчеты по платежам за польз. водными объектами    | (282 347)          | 9          | (330 507)          | 4          |
|   | 4129        | S990900000 | Реорганизация (передача сальдо НО)                 | —                  | —          | (1 794 240)        | 23         |
|   | 4129        |            | Прочее   | (415 009)          | 14         | 990 984            | 13         |
| <b>Итого:</b>                                     | <b>4129</b> |            |  | <b>(2 983 105)</b> | <b>100</b> | <b>(7 816 331)</b> | <b>100</b> |
| <i>Прочие платежи от финансовой деятельности:</i> |             |            |  |                    |            |                    |            |
|   | 4329        | 7611101000 | Расчеты по финансовым операциям (Кр)               | 15 737             | 100        | (754)              | 100        |
| <b>Итого:</b>                                     | <b>4329</b> |            |  | <b>15 737</b>      | <b>100</b> | <b>(754)</b>       | <b>100</b> |

**6.8. Государственная помощь**

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Обществом заключено 14 февраля 2013 года с Кемеровской областью Соглашение №31 «Об инвестиционной деятельности между Кемеровской областью и ОАО «Кузбассэнерго»».

Данное Соглашение заключено в целях реализации Закона Кемеровской области от 26.11.08 №102-ОЗ «О государственной поддержке инвестиционной, инновационной и производственной деятельности в кемеровской области».

В рамках указанного Соглашения Общество обязуется реализовать инвестиционный проект «Реконструкция действующих мощностей Томь-Усинской ГРЭС и Беловской ГРЭС, строительство новых генерирующих мощностей Новокузнецкой ГТЭС ОАО «Кузбассэнерго» согласно распоряжению правительства РФ от 11.08.10г. №1334-р» на общую сумму 51 172,2 млн.руб. Кемеровская область в рамках Соглашения обязуется предоставить государственную поддержку в форме установления льготы по налогу на имущество в пределах своих полномочий, а также предоставления организационной, информационной, консультационной помощи.

**6.9. Кредиторская задолженность**

6.9.1. *Расшифровка погашенной суммы кредиторской задолженности, поставщиков и подрядчиков*

| Наименование показателя | Период   | Всего погашено задолженности | в т. ч. суммой денежных средств | Сумма взаимозачета | Передано при реорганизации на выделенные общества |
|-------------------------|----------|------------------------------|---------------------------------|--------------------|---|
| Поставщики и подрядчики | 2013 год | 18 491 532                   | 18 463 454                      | 27 078             | —   |
|                         | 2012 год | 37 425 028                   | 36 425 776                      | 834 136            | 165 116   |

6.9.2. *Сроки погашения долгосрочных кредитов и займов*

| Наименование кредитора  | Срок погашения основной суммы долга | Задолженность по кредитам (займам) на 31.12.2013 (тыс. руб.) |          |
|---|-------------------------------------|--|----------|
|   |                                     | Сумма основного долга  | Проценты |
| <i>числится в составе долгосрочных обязательств:</i>              |                                     | 5 000 000  | —        |
| ООО «Кузбассэнерго-Финанс»  | 17.04.2016                          | 5 000 000  | —        |
| <i>числится в составе краткосрочных обязательств:<sup>5</sup></i> |                                     | 18 566 433   | 147 671  |
| Филиал «Газпромбанк» (ОАО)  | 25.08.2014 - 19.09.2014             | 824 000  | —        |

<sup>5</sup> Указывается краткосрочная часть долгосрочного кредита (займа)

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование кредитора  | Срок погашения основной суммы долга | Задолженность по кредитам (займам) на 31.12.2013 (тыс. руб.) |          |
|---|-------------------------------------|--|----------|
|   |                                     | Сумма основного долга  | Проценты |
| ЗАО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 18.0.2014 - 21.05.2014              | 1 000 000  | —        |
| ОАО «Альфа-Банк»  | 10.01.2014 - 07.03.2014             | 933 000  | 1 644    |
| ООО «Кузбассэнерго-Финанс»                                      | 17.04.2016                          | —  | 81 973   |
| ООО «Кузбассэнерго-Финанс»                                      | 17.06.2014                          | 10 000 000   | 17 753   |
| Компания «Эрглис Лимитед» (ERGLIS LIMITED) от 10.10.13г. (USDT) | 30.06.2014                          | 5 809 433  | 46 301   |

*6.9.3. Информация о процентах по кредитам и займам*

За 2013 год Обществом начислены проценты по кредитам и займам в общей сумме 1 711 681 тыс. руб.

Из них включено:

- в состав прочих расходов отчетного периода 1 337 524 тыс. руб.;
- в стоимость инвестиционного актива 374 157 тыс. руб.

*6.9.4. Информация об исполнении заемщиком (кредитором) договора займа (кредита)*

1. В валюте отчета

(тыс. руб.)

| Заемщик/Банк, договор  | Остаток задолженности на 31.12.2013г. | Лимит по договору | Неиспользованный лимит с учетом срока выборки |
|--|---------------------------------------|-------------------|---|
| Филиал "Газпромбанк" (ОАО) в г. Кемерово №3613-044-Т от 29.11.13 | 824 000                               | 1 000 000         | 176 000                                       |
| Филиал "Газпромбанк" (ОАО) в г. Кемерово №3613-049-Т от 29.11.13 | —                                     | 1 000 000         | 1 000 000                                     |
| ф-л "Новосибирский" ОАО "Альфа-Банк" №1 от 24.12.12              | 933 000                               | 2 000 000         | 1 067 000                                     |
| ф-л "Новосибирский" ОАО "Альфа-Банк" №2 от 18.11.13              | —                                     | 1 000 000         | 1 000 000                                     |
| ф-л "Новосибирский" ОАО "Альфа-Банк" №3 от 18.11.13              | —                                     | 1 000 000         | 1 000 000                                     |
| ЗАО "ГЛОБЭКСБАНК" №3 от 02.05.2012                               | 1 000 000                             | 1 000 000         | —   |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Займодавец/Банк, договор  | Остаток задолженности на 31.12.2013г. | Лимит по договору | Неиспользованный лимит с учетом срока выборки |
|---|---------------------------------------|-------------------|---|
| <b>Итого кредиты</b>  | <b>2 757 000</b>                      | <b>7 000 000</b>  | <b>4 243 000</b>                              |
| ООО «Кузбассэнерго-Финанс»<br>№1 от 29.04.11                    | 5 000 000                             | 5 000 000         | —   |
| ООО «Кузбассэнерго-Финанс»<br>№2 от 28.06.11                    | 10 000 000                            | 10 000 000        | —   |
| Компания «Эрглис Лимитед» (ERGLIS LIMITED) от 10.10.13г. (USDT) | 5 809 433                             | 8 280 488         | 2 471 055                                     |
| <b>Итого займы</b>  | <b>20 809 433</b>                     | <b>23 280 488</b> | <b>2 471 055</b>                              |
| <b>Итого кредиты и займы</b>                                    | <b>23 566 433</b>                     | <b>30 280 488</b> | <b>6 714 055</b>                              |

2. В валюте займа

(тыс. долл.)

| Займодавец/Банк, договор  | остаток задолженности | лимит по договору | неиспользованный лимит |
|---|-----------------------|-------------------|------------------------|
| Компания «Эрглис Лимитед» (ERGLIS LIMITED) от 10.10.13г. (USDT) | 177 500               | 253 000           | 75 500                 |
| <b>ИТОГО займы</b>  | <b>177 500</b>        | <b>253 000</b>    | <b>75 500</b>          |

*6.9.5. Обеспечения обязательств, выданные на 31.12.2013*

| Характер обязательства   | Сумма обязательства (тыс. руб.) | Сумма выданного обеспечения (тыс. руб.) <sup>6</sup> | Вид обеспечения                              | Организация-кредитор  | Риски неисполнения обязательств |
|--|---------------------------------|--|--|---|---------------------------------|
| По обязательствам ООО «Кузбассэнерго-Финанс» в рамках проспекта эмиссии ценных бумаг | 15 098 684                      | 15 098 684   | Поручительство по обеспечению ценных бумаг   | Небанковская кредитная организация<br>Закрытое Акционерное Общество<br>«Национальный расчетный депозитарий» | —                               |
| По обязательствам ОАО «Енисейская ТГК-13(ТГК-13)» (Договор поручительства)           | —                               | 9 033 000  | Поручительство по исполнению обязательств по | Евразийский Банк Развития   | —                               |

<sup>6</sup> По залому указывается залоговая стоимость имущества в соответствии с договором.

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Характер обязательства | Сумма обязательства (тыс. руб.) | Сумма выданного обеспечения (тыс. руб.) <sup>6</sup> | Вид обеспечения     | Организация-кредитор | Риски неисполнения обязательств |
|------------------------|---------------------------------|--|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| №110 от 28.08.12)      |                                 |  | кредитным договорам |                      |                                 |
| <b>Итого</b>           | <b>x</b>                        | <b>24 131 684</b>                                    | <b>x</b>            | <b>x</b>             | <b>x</b>                        |

**6.10. Отложенные налоги**

*6.10.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах*

*По состоянию на 31.12.2013 года:*

- условный доход по налогу на прибыль за 2013 год составил 55 305 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств, составили 585 245 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых активов, составили 266 655 тыс. руб.;
- налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 341 740 тыс. руб.;
- вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 299 675 тыс. руб.;
- постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 117 049 тыс. руб.<sup>7</sup>
- постоянные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 53 331 тыс. руб.<sup>8</sup>;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 68 348 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 59 935 тыс. руб.

*По состоянию на 31.12.2012 года:*

- условный доход по налогу на прибыль за 2012 год составил 176 748 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств, составили 2 479 739 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых активов, составили 1 834 013 тыс. руб.;
- налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 299 852 тыс. руб.;
- вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 537 870 тыс. руб.;
- постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 495 948 тыс. руб.<sup>9</sup>

<sup>7</sup> В случае, если постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы в отчете о прибылях и убытках показаны свернуто.

<sup>8</sup> В случае, если постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы в отчете о прибылях и убытках показаны свернуто.

<sup>9</sup> В случае, если постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы в отчете о прибылях и убытках показаны свернуто.

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

- постоянные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 366 803 тыс. руб.<sup>10</sup>;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 59 970 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 107 574 тыс. руб.

**6.11. Выручка и расходы по обычным видам деятельности**

6.11.1. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности

Виды выручки, составляющие 5% и более от общей суммы выручки, и относящиеся к ним расходы:

| Вид выручки/<br>статьи затрат          | За 2013 год          |            | За 2012 год          |            |
|--|----------------------|------------|----------------------|------------|
|  | Сумма (тыс.<br>руб.) | Доля (%)   | Сумма (тыс.<br>руб.) | Доля (%)   |
| <b>Выручка – всего</b>                 | <b>14 322 207</b>    | <b>100</b> | <b>35 427 309</b>    | <b>100</b> |
| в т.ч. от:                             |                      |            |                      |            |
| Электроэнергии                         | 9 323 396            | 65         | 19 019 850           | 54         |
| Теплоэнергии                           | 238 328              | 2          | 9 015 074            | 25         |
| Мощности                               | 4 257 484            | 30         | 6 780 348            | 19         |
| Химически очищенной<br>воды            | 9 615                | —          | 142 218              | —          |
| Горячей воды                           | 563                  | —          | —                    | —          |
| Прочее (в т.ч. работы,<br>услуги)      | 492 821              | 3          | 469 819              | 2          |
| <b>Себестоимость<br/>продаж, всего</b> | <b>13 443 127</b>    | <b>100</b> | <b>34 965 152</b>    | <b>100</b> |
| в т.ч.:                                |                      |            |                      |            |
| Электроэнергии                         | 9 493 961            | 71         | 18 993 358           | 54         |
| Теплоэнергии                           | 396 076              | 3          | 10 052 976           | 29         |
| Мощности                               | 3 226 507            | 24         | 5 585 533            | 16         |
| Химически очищенной<br>воды            | 9 634                | —          | 131 878              | —          |

<sup>10</sup> В случае, если постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы в отчете о прибылях и убытках показаны свернуто.

ОАО «Кузбассэнерго»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Вид выручки/<br>статьи затрат     | За 2013 год          |          | За 2012 год          |          |
|-----------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|                                   | Сумма (тыс.<br>руб.) | Доля (%) | Сумма (тыс.<br>руб.) | Доля (%) |
| Горячая вода                      | 755                  | —        | —                    | —        |
| Прочее (в т.ч. работы,<br>услуги) | 316 194              | 2        | 201 407              | 1        |

6.11.2. Структура затрат по элементам

| Элементы затрат  | 2013                 |           | 2012                 |           |
|--|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
|  | Сумма (тыс.<br>руб.) | Доля (%)  | Сумма (тыс.<br>руб.) | Доля (%)  |
| Технологическое топливо,<br>сырье и материалы                        | 7 717 002            | 58        | 18 687 198           | 53        |
| Затраты на оплату труда  | 568 052              | 4         | 2 454 637            | 7         |
| Амортизация  | 318 161              | 2         | 820 688              | 2         |
| Отчисления на социальные<br>нужды                                    | 165 406              | 1         | 655 480              | 2         |
| <b>Прочие,</b>   | <b>4 674 506</b>     | <b>35</b> | <b>12 347 149</b>    | <b>36</b> |
| в т.ч.   |                      |           |                      |           |
| Электроэнергия, мощность и<br>ТЭ на собственные нужды                | 801 583              | 6         | 2 264 294            | 6         |
| Расходы на услуги по<br>ремонту и ТО основных<br>средств             | 719 961              | 5         | 1 771 596            | 5         |
| Налоги и другие<br>обязательные платежи                              | 384 263              | 3         | 633 346              | 2         |
| Покупная энергия, мощность   | 1 647 941            | 12        | 4 061 268            | 12        |
| Плата за аренду (включая<br>лизинг)                                  | 129 667              | 1         | 459 481              | 1         |
| Расходы на услуги по<br>передаче и распределению<br>тепловой энергии | —                    | —         | 1 094 897            | 3         |
| Расходы на выполнение<br>функций СО-ЦДУ ЕЭС                          | 257 963              | 2         | 425 147              | 1         |

ОАО «Кузбассэнерго»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Элементы затрат  | 2013              |            | 2012              |            |
|--|-------------------|------------|-------------------|------------|
|  | Сумма (тыс. руб.) | Доля (%)   | Сумма (тыс. руб.) | Доля (%)   |
| Расходы на услуги сторожевой и пожарной охраны               | 71 271            | 1          | 207 476           | 1          |
| Водоснабжение и расходы на приобретение воды тех. назначения | 4 419             | —          | 164 610           | 1          |
| Расходы на техническую диагностику и освидетельствование     | 42 930            | —          | 157 973           | 1          |
| Прочие   | 614 508           | 5          | 1 107 061         | 3          |
| <b>Итого</b>   | <b>13 443 127</b> | <b>100</b> | <b>34 965 152</b> | <b>100</b> |

6.12. Прочие доходы и расходы

6.12.1. Информация о структуре прочих доходов и расходов

Виды прочих доходов (расходов), составляющие 5 % и более от общей суммы прочих доходов (расходов):

| Виды прочих доходов/расходов                          | За 2013 год       |            | За 2012 год       |            |
|---|-------------------|------------|-------------------|------------|
|   | Сумма (тыс. руб.) | Доля (%)   | Сумма (тыс. руб.) | Доля (%)   |
| <i>Прочие доходы, всего</i>                           | <b>1 217 623</b>  | <b>100</b> | <b>2 582 205</b>  | <b>100</b> |
| в т.ч.:   |                   |            |                   |            |
| Проценты по кредитам и займам                         | 982 616           | 81         | 930 378           | 36         |
| Проценты по векселям                                  | 60                | —          | 60                | —          |
| Проценты за использование банком денежных средств     | 24060             | 2          | 90 701            | 4          |
| Реализация основных средств                           | —                 | —          | 15 922            | 1          |
| Реализация ТМЦ  | 35 000            | 3          | 72 633            | 3          |
| Прибыль прошлых лет, прибыль от корректировок прошлых | —                 | —          | 9 693             | —          |

ОАО «Кузбассэнерго»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Виды прочих доходов/расходов   | За 2013 год       |          | За 2012 год       |          |
|--|-------------------|----------|-------------------|----------|
|  | Сумма (тыс. руб.) | Доля (%) | Сумма (тыс. руб.) | Доля (%) |
| лет  |                   |          |                   |          |
| Доходы от списания задолженности   | 45                | —        | 346               | —        |
| Возмещение причиненного ущерба   | 29 870            | 2        | 17 941            | 1        |
| Излишки, выявленные при инвентаризации   | 26 350            | 2        | 30 164            | 1        |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договорных обязательств по судебным искам   | 12 911            | 1        | 21 799            | 1        |
| Доходы в виде пени за несвоевременные расчеты по ТЭ  | 9 129             | 1        | 7 444             | —        |
| Активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору (амортизация)  | —                 | —        | 597               | —        |
| Оценочные обязательства  | —                 | —        | 1 165 859         | 45       |
| Резерв под обесценение финансовых вложений   | —                 | —        | 56 862            | 2        |
| Восстановление резерва на предстоящую оплату отпусков (в связи с переводом сотрудников в выделенные общества в процессе реорганизации) | —                 | —        | 56 363            | 2        |
| Резерв под обесценение ТМЦ   | 59 705            | 5        | —                 | —        |
| Резерв под обесценение нефункциональных активов (основные средства)  | 300               | —        | —                 | —        |
| Оприходование ТМЦ (извлечение золы из золоотвала, ЛФЗУ)  | 34 863            | 3        | 86 579            | 3        |

ОАО «Кузбассэнерго»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Виды прочих доходов/расходов   | За 2013 год       |            | За 2012 год       |            |
|--|-------------------|------------|-------------------|------------|
|  | Сумма (тыс. руб.) | Доля (%)   | Сумма (тыс. руб.) | Доля (%)   |
| Курсовые разницы   |                   |            | 1 036             | —          |
| Прибыль прошлых лет, корректировки прошлых лет   | —                 | —          | 9 693             | —          |
| Прочие   | 2 714             | —          | 8 135             | —          |
| <b>Прочие расходы, всего</b>   | <b>2 346 862</b>  | <b>100</b> | <b>3 905 365</b>  | <b>100</b> |
| в т.ч.:  |                   |            |                   |            |
| Проценты по кредитам и займам  | 1 337 524         | 57         | 1 341 081         |            |
| Расходы от реализации, списания основных средств   | 57 366            | 2          | —                 | —          |
| Убыток прошлых лет, корректировки прошлых лет  | 57 844            | 2          | —                 | —          |
| Резерв по сомнительным долгам  | 269 041           | 11         | 693 093           | 27         |
| Оценочные обязательства  | 138 151           | 6          | —                 | —          |
| Услуги кредитных организаций   | 13 171            | 1          | 11 808            | —          |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договорных обязательств по судебным искам, судебные расходы | 12 831            | 1          | 4 596             | —          |
| Благотворительность и спонсорская помощь   | 34 147            | 1          | 56 580            | 2          |
| Расходы Совета Директоров  | 4 218             | —          | 18 034            | 1          |
| Соц. выплаты, осуществленные в пользу работников и иных лиц  | 2 764             | —          | 16 267            | 1          |

ОАО «Кузбассэнерго»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Виды прочих доходов/расходов   | За 2013 год       |          | За 2012 год       |          |
|--|-------------------|----------|-------------------|----------|
|  | Сумма (тыс. руб.) | Доля (%) | Сумма (тыс. руб.) | Доля (%) |
| Материальная помощь  | 10 054            | —        | 27 755            | 1        |
| Реализация акций   | 334 313           | 14       | 61 401            | 2        |
| Резерв под обесценение ТМЦ   | —                 | —        | 77 149            | 3        |
| Расходы, связанные с участием в Уставном капитале других организаций | —                 | —        | 56 862            | 2        |
| Резерв под обесценение нефункциональных активов (основные средства)  | —                 | —        | 16 214            | 1        |
| Услуги банков по сбору платы с населения за ТЭ и ЭЭ                  | 5 920             | —        | 56 521            | 2        |
| Расходы в виде обратной аренды основных средств                      | —                 | —        | 1 395 330         | 55       |
| Курсовые разницы   | 33 212            | 1        |                   |          |
| Прочие расходы   | 36 306            | 2        | 72 674            | 3        |

Расшифровка прочих доходов и расходов, отражаемых в Отчете о финансовых результатах свернуто

(тыс. руб.)

| Виды прочих доходов/расходов                            | За 2013 год   |                |              | За 2012 год   |                |              |
|---|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|
|   | Сумма доходов | Сумма расходов | Сальдо (+/-) | Сумма доходов | Сумма расходов | Сальдо (+/-) |
| Доходы/расходы от купли/продажи валюты                  | 5 820 645     | 5 828 467      | (7 822)      | 51 207        | 51 117         | 90           |
| Доходы/расходы от реализации, списания основных средств | 8 334         | 65 700         | (57 366)     | 83 989        | 68 067         | 15 922       |
| Доходы/расходы от реализации акций                      | 721 953       | 1 056 266      | (334 313)    | 3 489 854     | 3 551 255      | (61 401)     |
| Курсовые разницы  | 73 136        | 106 348        | (33 212)     | 2 879         | 1 843          | 1 036        |
| Резерв по сомнительным долгам                           | 2 195 691     | 2 464 732      | (269 041)    | 2 404 700     | 3 097 793      | (693 093)    |
| Резерв под обесценение ТМЦ                              | 972 325       | 912 620        | 59 705       | 1 425 399     | 1 502 548      | (77 149)     |
| Доходы/расходы от                                       | 1 370 992     | 1 335 992      | 35 000       | 1 072 100     | 999 467        | 72 633       |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Виды прочих доходов/расходов  | За 2013 год   |                |              | За 2012 год   |                |              |
|---|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|
|   | Сумма доходов | Сумма расходов | Сальдо (+/-) | Сумма доходов | Сумма расходов | Сальдо (+/-) |
| реализации, списания ТМЦ  |               |                |              |               |                |              |
| Резерв под оценочные обязательства                                  | 34 286        | 172 437        | (138 151)    | 1 200 145     | 34 286         | 1 165 859    |
| Резерв под обесценение нефункциональных активов (основные средства) | 300           |                | 300          | 152           | 16 366         | (16 214)     |
| Резерв под обесценение финансовых вложений                          |               |                |              | 56 862        |                | 56 862       |
| Прибыль/убыток прошлых лет, корректировки прошлых лет               | 311 839       | 369 683        | (57 844)     | 1 636 967     | 1 627 274      | 9 693        |

**6.13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности**

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (п.27).

В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

**6.14. Прибыль на акцию**

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

| Наименование   | Сумма на 31.12.2012 | Сумма на 31.12.2013 |
|--|---------------------|---------------------|
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года, тыс. руб. | (843 756)           | (288 117)           |
| Средневзвешенное количество привилегированных акций, находящихся в обращении, шт.      | —                   | —                   |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.           | 70 675 984 774      | 70 646 180 372      |
| Базовая прибыль(убыток) на акцию, руб.   | (0,012)             | (0,004)             |

**6.15. Совместная деятельность**

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

---

*6.15.1. Сведения о совместной деятельности*

В 2013 году Общество не вело совместной деятельности с другими организациями.

**6.16. Информация о связанных сторонах**

*6.16.1. Перечень связанных сторон<sup>11</sup>*

**Основное хозяйственное общество**

**SIBERIAN ENERGY INVESTMENTS LTD(LTD (СИБЕРИАН ЭНЕРДЖИ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД)**

обладает всеми полномочиями контроля в отношении Общества и принимает все существенные операционные и управленческие решения, касающиеся деятельности Общества посредством назначения Совета директоров Общества и/или единоличного исполнительного органа. Никакое иное физическое или юридическое лицо не имеет возможности единолично контролировать Общество и не является конечной контролирующей стороной Общества

**Общества, оказывающие значительное влияние на основное хозяйственное общество:**

**MELCON SERVICES LIMITED (МЕЛКОН СЕРВИСЕС ЛИМИТЕД)**

Vostok PTC Limited (Восток ПТС Лимитед)

**Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием:**

Закрытое акционерное общество Автотранспортное предприятие «Кузбассэнерго»

Закрытое акционерное общество Медико-санитарная часть «Центр Здоровья «Энергетик»

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская генерирующая компания»

Открытое акционерное общество «Сибирский инженерно-аналитический центр»

Открытое акционерное общество «Кузбасская энергоремонтная компания»

**POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED**

Открытое акционерное общество «Енисейская территориальная генерирующая компания (ТГК-13)»

Открытое акционерное общество «Сибирьэнергоремонт»

Открытое акционерное общество «Сибирьэнергоинжиниринг»

Общество с ограниченной ответственностью «Назаровское рыбное хозяйство»

Открытое акционерное общество «Кызылская ТЭЦ»

Открытое акционерное общество «Сибэнергохолдинг»

Общество с ограниченной ответственностью «Кузбассэнерго – Финанс»

Открытое акционерное общество «Барнаульская теплосетевая компания»

Открытое акционерное общество «Кемеровская теплосетевая компания»

Открытое акционерное общество «Межрегиональная теплосетевая компания»

Открытое акционерное общество «Барнаульская генерация»

Открытое акционерное общество «Барнаульская ТЭЦ-3»

Открытое акционерное общество «Кемеровская генерация»

Открытое акционерное общество «Кузнецкая ТЭЦ»

Открытое акционерное общество «Ново-Кемеровская ТЭЦ»

---

<sup>11</sup> В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролируемых данной организацией или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

---

Открытое акционерное общество «Красноярская ТЭЦ-1»

Открытое акционерное общество «Назаровская ГРЭС»

Открытое акционерное общество «Красноярская теплотранспортная компания»

Открытое акционерное общество «Красноярская ТЭЦ-4»

Открытое акционерное общество «Красноярская электростанция»

Открытое акционерное общество «Канская ТЭЦ»

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирьэнергоучет»

Общество с ограниченной ответственностью «СГК-приборсервис»

Общество с ограниченной ответственностью «Южно-Сибирская теплосетевая компания»

Общество с ограниченной ответственностью "Новокузнецкая теплотранспортная компания"

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

*6.16.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за отчетный период*

(тыс. руб.)

| Наименование предприятия                    | Реализация теплоэнергии (с НДС) |         | Реализация электроэнергии (с НДС) |        | Реализация МТР, ОС, КВ(с НДС) |         | Реализация работ, услуг (с НДС) |        | Прочая реализация (с НДС) |        | Приобретение МТР, ОС (с НДС) |           | Приобретение работ, услуг (с НДС) |         | Прочее приобретение (с НДС) |       |
|---|---------------------------------|---------|-----------------------------------|--------|-------------------------------|---------|---------------------------------|--------|---------------------------|--------|------------------------------|-----------|-----------------------------------|---------|-----------------------------|-------|
|   | 2012                            | 2013    | 2012                              | 2013   | 2012                          | 2013    | 2012                            | 2013   | 2012                      | 2013   | 2012                         | 2013      | 2012                              | 2013    | 2012                        | 2013  |
| ООО «Сибирская генерирующая компания»       | —                               | —       | —                                 | —      | —                             | 5 813   | —                               | 753    | 1 496                     | 59 016 | —                            | 497 365   | 266 769                           | 317 735 | 8 646                       | 4 358 |
| ЗАО «АТП «Кузбассэнерго»                    | 7 099                           | —       | —                                 | —      | —                             | —       | 313                             | 74     | 3 078                     | 931    | 14 892                       | 3 861     | 266 464                           | 56 964  | —                           | —     |
| ОАО «СибИАЦ»                                | 350                             | —       | —                                 | —      | 1                             | —       | 155                             | 369    | 6 302                     | 8 755  | —                            | 692       | 200 874                           | 96 007  | —                           | —     |
| ЗАО «МСЧ «Центр здоровья «Энергетию»        | 2 262                           | —       | —                                 | —      | —                             | —       | 27                              | —      | —                         | —      | —                            | —         | 43 325                            | 16 925  | —                           | —     |
| ОАО «Енисейская ПЭК (ПЭК-13)»               | —                               | —       | 1 491                             | 13 523 | —                             | —       | 3 955                           | —      | 285                       | —      | 285                          | 14        | 702                               | —       | —                           | —     |
| ОАО «СибЭР»                                 | 7 458                           | —       | —                                 | —      | 4 644                         | —       | 4 663                           | 355    | 18 941                    | 11 910 | 97 083                       | 40 302    | 1 732 832                         | 720 167 | —                           | —     |
| ОАО «Сибирьэнергоинжиниринг»                | 133                             | —       | —                                 | —      | 18 813                        | 15 749  | 8 752                           | 7 321  | 3 254                     | 5 364  | 37 846                       | 1 049 630 | 4 310                             | 78 123  | —                           | —     |
| ООО «Сибирьэнергоучет»                      | —                               | —       | —                                 | —      | 977                           | —       | —                               | —      | 676                       | —      | —                            | —         | 27 174                            | 27 711  | —                           | —     |
| ОАО «Барнаулская теплосетевая компания»     | —                               | —       | —                                 | —      | 63 785                        | 45 732  | 3 288                           | 5      | —                         | —      | 5 682                        | 8 389     | 119 355                           | 11 604  | —                           | —     |
| ОАО «Кемеровская теплосетевая компания»     | —                               | —       | —                                 | —      | 51 739                        | 31 586  | 18 932                          | 853    | 19                        | 3 993  | 2 985                        | 201       | 223 143                           | 15 419  | —                           | —     |
| ОАО «Межрегиональная теплосетевая компания» | —                               | 114 943 | —                                 | —      | —                             | 1 293   | 1                               | 43 439 | 19                        | —      | —                            | 4 129     | 23 310                            | 2 046   | —                           | —     |
| ОАО «Барнаулская генерация»                 | —                               | —       | —                                 | 19     | 196 774                       | 592 294 | 15 388                          | 37     | —                         | 51     | 13 793                       | 1 547     | 181 902                           | 46      | —                           | —     |
| ОАО «Барнаулская ТЭЦ-3»                     | —                               | —       | 218                               | 129    | 171 406                       | 271 905 | 1 249                           | 33     | —                         | 51     | 1 930                        | 3 930     | 148 940                           | 133     | 160 274                     | —     |
| ОАО «Кемеровская генерация»                 | —                               | —       | 58                                | —      | 423 349                       | 501 809 | 4 484                           | 839    | 19                        | —      | 3 102                        | 6 561     | 400 389                           | 218     | 173 297                     | —     |
| ОАО «Кузнецкая ТЭЦ»                         | —                               | —       | 257                               | 140    | 295 761                       | 124 156 | 2 107                           | 593    | 19                        | —      | 160                          | 1 369     | 285 908                           | 12 594  | 80 825                      | —     |
| ОАО «Ново-Кемеровская ТЭЦ»                  | —                               | —       | —                                 | —      | 176 386                       | 169 103 | 3 772                           | 566    | 19                        | 51     | 557                          | 1 996     | 264 617                           | 17      | —                           | —     |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование предприятия | Реализация теплоэнергии (с НДС) |      | Реализация электроэнергии (с НДС) |      | Реализация МТР, ОС, КВ(с НДС) |      | Реализация работ, услуг (с НДС) |      | Прочая реализация (с НДС) |      | Приобретение МТР, ОС (с НДС) |      | Приобретение работ, услуг (с НДС) |      | Прочее приобретение (с НДС) |      |
|--------------------------|---------------------------------|------|-----------------------------------|------|-------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------|------|------------------------------|------|-----------------------------------|------|-----------------------------|------|
|                          | 2012                            | 2013 | 2012                              | 2013 | 2012                          | 2013 | 2012                            | 2013 | 2012                      | 2013 | 2012                         | 2013 | 2012                              | 2013 | 2012                        | 2013 |
| ОАО «Красноярская ТЭЦ-1» | —                               | —    | 102                               | 25   | —                             | —    | —                               | —    | —                         | —    | —                            | —    | 2                                 | —    | —                           | —    |
| ОАО «Назаровская ГРЭС»   | —                               | —    | —                                 | 159  | —                             | —    | —                               | —    | —                         | —    | —                            | —    | 7                                 | —    | —                           | —    |
| ООО «СК-приборсервис»    | —                               | —    | —                                 | —    | 316 573                       | —    | —                               | —    | —                         | —    | —                            | —    | —                                 | —    | —                           | —    |
| ОАО «Капская ТЭЦ»        | —                               | —    | 1                                 | 7    | —                             | 271  | —                               | —    | —                         | —    | —                            | —    | —                                 | —    | —                           | —    |

Кроме того, в 2013 году Общество проводило финансовые операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

| Наименование предприятия                 | Погашение займов выданных | Займы выданные и проценты к получению | Реализация фин. вложений | Приобретение финансовых вложений | Кредиты и займы полученные, начисленные проценты |
|--|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|  | 2013                      | 2013                                  | 2013                     | 2013                             | 2013   |
| ОАО «Енисейская ТГК-13 (ТГК-13)»         | 797 000                   | 956 844                               | —                        | —                                | —  |
| ОАО «СибЭР»                              | 49 502                    | 15 401                                | —                        | —                                | —  |
| ОАО «Барнаульская теплосетевая компания» | 62 200                    | 56 798                                | —                        | —                                | —  |
| ОАО «Кузнецкая ТЭЦ»                      | —                         | 144 410                               | —                        | —                                | —  |
| ООО «Кузбассэнерго-Финанс»               | —                         | —                                     | —                        | —                                | 1 250 000  |
| ОАО «Барнаульская ТЭЦ-3»                 | —                         | —                                     | —                        | —                                | 2 811  |

В 2012 году Общество проводило финансовые операции со связанными сторонами.

(тыс. руб.)

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование предприятия                    | Погашение займов<br>выданных | Займы выданные и<br>проценты к получению | Реализация фин.<br>вложений | Приобретение<br>финансовых вложений | Кредиты и займы<br>полученные,<br>начисленные проценты |
|---|------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------------|--|
|   | 2012                         | 2012                                     | 2012                        | 2012                                | 2012   |
| ОАО «Енисейская ТПК-13 (ТПК-13)»            | 3 000 000                    | 3 914 784                                | —                           | —                                   | —  |
| ОАО "СибОР"                                 | —                            | 15 496                                   | —                           | —                                   | —  |
| ОАО "Барнаульская теплосетевая компания»    | —                            | 6 223                                    | 1 026 259                   | 1 026 259                           | 191 403  |
| ОАО «Кузнецкая ТЭЦ»                         | —                            | —  | —                           | —                                   | 157 070  |
| ООО «Кузбассэнерго-Финанс»                  | —                            | —  | —                           | —                                   | 1 250 000  |
| ОАО «Кемеровская теплосетевая компания»     | —                            | —  | 3 003 340                   | 3 003 340                           | 50 818   |
| ОАО «Межрегиональная теплосетевая компания» | —                            | —  | —                           | 96 187                              | 3 054  |
| ОАО «Барнаульская ТЭЦ-3»                    | —                            | —  | —                           | —                                   | 175 498  |
| ОАО «Кемеровская генерация»                 | —                            | —  | —                           | —                                   | 3 095 920  |
| ОАО «Ново-Кемеровская ТЭЦ»                  | —                            | —  | —                           | —                                   | 133 382  |
| ОАО «Барнаульская генерация»                | —                            | —  | —                           | —                                   | 952 060  |

6.16.3. Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2012 и 31.12.2013

(тыс. руб.)

| Наименование предприятия | Характер отношений | Дебиторская задолженность |            |            | Кредиторская задолженность |            |            |
|--------------------------|--------------------|---------------------------|------------|------------|----------------------------|------------|------------|
|                          |                    | Вид<br>задолженности      | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Вид<br>задолженности       | 31.12.2013 | 31.12.2012 |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование предприятия              | Характер отношений   | Дебиторская задолженность                  |            |            | Кредиторская задолженность |            |            |
|---------------------------------------|--|--|------------|------------|----------------------------|------------|------------|
|                                       |  | Вид задолженности                          | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Вид задолженности          | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| ООО «Сибирская генерирующая компания» | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Торговая ДЗ                                | 16 846     | 1 496      | Торговая КЗ                | 5 710      | 15 275     |
|                                       |  | Авансы выданные                            | 27 960     | —          | Прочая КЗ                  | 216 091    | 8 646      |
|                                       |  | Прочая ДЗ                                  | 132 507    | —          | —                          | —          | —          |
| ОАО «Кузбассэнергоремонт»             | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Инвестиции в ЦБ и прочие финансовые активы | 29 972     | 29 972     | Торговая КЗ                | 6          | 54         |
|                                       |  |  |            |            | Авансы полученные          | —          | 336        |
| ЗАО «АТП «Кузбассэнерго»              | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Торговая ДЗ                                | 5          | 1 835      | Торговая КЗ                | 8 915      | 20 762     |
|                                       |  | Инвестиции в ЦБ и прочие финансовые активы | 103 834    | 103 834    | Авансы полученные          | —          | 141        |
|                                       |  | Авансы выданные                            | —          | 6 482      |                            |            |            |
| ОАО «СибИАЦ»                          | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Торговая ДЗ                                | 515        | 3 903      | Торговая КЗ                | 35 884     | 73 263     |
|                                       |  | Инвестиции в ЦБ и прочие финансовые активы | 17 312     | 17 312     | Авансы полученные          | —          | 1          |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование предприятия            | Характер отношений   | Дебиторская задолженность                  |            |            | Кредиторская задолженность |            |            |
|-------------------------------------|--|--|------------|------------|----------------------------|------------|------------|
|                                     |  | Вид задолженности                          | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Вид задолженности          | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| ЗАО МСЧ «Центр здоровья «Энергетик» | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Инвестиции в ЦБ и прочие финансовые активы | 133 074    | 133 074    | Торговая КЗ                | 1 632      | 1 868      |
|                                     |  |  |            |            | Авансы полученные          | —          | 12         |
| ОАО «Сибирьэнергоинжиниринг»        | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Торговая ДЗ                                | 29 600     | 12 151     | Торговая КЗ                | 78 123     | —          |
|                                     |  | Авансы выданные                            | 25         | —          | —                          | —          | —          |
| ОАО «Енисейская ТЭК (ТЭК-13)»       | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Торговая ДЗ                                | 1 151      | 1 115      | —                          | —          | —          |
|                                     |  | Задолженность по займам выданным           | 10 353 000 | 11 150 000 |                            |            |            |
| ОАО «СибЭР»                         | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Торговая ДЗ                                | 2 957      | 14 739     | Торговая КЗ                | 121 515    | 150 252    |
|                                     |  | Задолженность по займам выданным           | 137 817    | 187 319    |                            |            |            |
|                                     |  | Авансы выданные                            | —          | 20 794     | Авансы полученные          | 461        | 2 201      |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование предприятия                    | Характер отношений   | Дебиторская задолженность                  |            |            | Кредиторская задолженность                    |            |            |
|---|--|--|------------|------------|---|------------|------------|
|   |  | Вид задолженности                          | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Вид задолженности                             | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|   |  | Прочая ДЗ                                  | —          | 84         |   |            |            |
| ООО «Кузбассэнерго-Финанс»                  | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Инвестиции в ЦБ и прочие финансовые активы | 5 000      | 5 000      | Задолженность по кредитам и займам полученным | 15 099 726 | 15 096 038 |
| ОАО «Барнаульская теплосетевая компания»    | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Задолженность по займам выданным           | —          | 6 200      | Торговая КЗ                                   | 39620      | 5 682      |
|   |  | Торговая ДЗ                                | 5 422      | 47 072     | Авансы полученные                             | 411        |            |
|   |  | Прочая ДЗ                                  | 474        | —          | —   | —          | —          |
| ОАО «Межрегиональная теплосетевая компания» | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Инвестиции в ЦБ и прочие финансовые активы | 96 188     | 96 188     | Торговая КЗ                                   | 16 296     | 13 725     |
|   |  | Торговая ДЗ                                | 87 050     | 997        | Авансы полученные                             | 120        |            |
| ОАО «Барнаульская ТЭЦ-3»                    | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Торговая ДЗ                                | 47 553     | 31 786     | Задолженность по кредитам и займам полученным | —          | 77 350     |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование предприятия     | Характер отношений   | Дебиторская задолженность |            |            | Кредиторская задолженность |            |            |
|------------------------------|--|---------------------------|------------|------------|----------------------------|------------|------------|
|                              |  | Вид задолженности         | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Вид задолженности          | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|                              |  | Авансы выданные           | —          | 49 248     | Торговая КЗ                | 4 030      | 51 216     |
|                              |  | Прочая ДЗ                 | —          | 1 484      | Прочая КЗ                  |            | 13 700     |
|                              |  |                           |            |            | Авансы полученные          | 67         |            |
|                              |  |                           |            |            |                            |            |            |
| ОАО «Барнаульская генерация» | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Торговая ДЗ               | 132 464    | 70 151     | Торговая КЗ                | 662        | 112 801    |
|                              |  | Авансы выданные           | 1 164      | —          | Прочая КЗ                  | —          | 406 611    |
|                              |  | Прочая ДЗ                 | —          | 11 943     | —                          | —          | —          |
| ОАО «Кемеровская генерация»  | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Торговая ДЗ               | 209 277    | 232 295    | Торговая КЗ                | 7 782      | 206 490    |
|                              |  | Авансы выданные           | 38 000     | 219 000    | Авансы полученные          | —          | 195 000    |
|                              |  | Прочая ДЗ                 | —          | 3 545      | Прочая КЗ                  | —          | 17 281     |
| ОАО «Кузнецкая ТЭЦ»          | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием | Торговая ДЗ               | 53 767     | 16 128     | Торговая КЗ                | 3 587      | 25 590     |
|                              |  | Авансы выданные           | 57         | —          | Прочая КЗ                  | —          | 6 730      |
|                              |  | Прочая ДЗ                 | 14 362     | 380        | —                          | —          | —          |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование предприятия  | Характер отношений   | Дебиторская задолженность        |            |            | Кредиторская задолженность |            |            |
|---|--|----------------------------------|------------|------------|----------------------------|------------|------------|
|   |  | Вид задолженности                | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Вид задолженности          | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|   |  | Задолженность по займам выданным | 135 000    | —          | —                          | —          | —          |
| ОАО «Ново-Кемеровская ТЭЦ»  | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием       | Торговая ДЗ                      | 12 433     | 21 876     | Торговая КЗ                | 8 148      | 73 648     |
|   |  | Авансы выданные                  | 1          | —          | Прочая КЗ                  | 787        | —          |
| ООО «Сибирьэнергоучет»  | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием       | Торговая ДЗ                      | —          | 676        | Торговая КЗ                | 2 309      | —          |
| SIBERIAN ENERGY INVESTMENTS LTD((СИБЕРИАН ЭНЕРДЖИ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД)) | Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние | Торговая ДЗ                      | 1 256      | —          | —                          | —          | —          |
| ОАО "Канская ТЭЦ"   | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием       | Торговая ДЗ                      | 271        | —          | —                          | —          | —          |
| ОАО "Кемеровская теплосетевая компания"                             | Общества находятся под общим контролем и значительным влиянием       | Торговая ДЗ                      | 33 439     | 35 468     | Торговая КЗ                | 3 125      | 65 717     |
|   |  | Авансы выданные                  | 81         | —          | Авансы полученные          | 1 205      | —          |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование предприятия | Характер отношений | Дебиторская задолженность |            |            | Кредиторская задолженность |            |            |
|--------------------------|--------------------|---------------------------|------------|------------|----------------------------|------------|------------|
|                          |                    | Вид задолженности         | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Вид задолженности          | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|                          |                    | Прочая ДЗ                 | 6 582      | —          | —                          | —          | —          |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

6.16.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу за отчетный период

(тыс. руб.)

| Виды вознаграждений  | Сумма за 2012г. | Сумма за 2013г. |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты</b>   | <b>100 728</b>  | <b>14 665</b>   |
| Оплата труда за отчетный период  | 77 649          | 13 979          |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде   | 23 018          | 686             |
| Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала   | —               | —               |
| Иные краткосрочные вознаграждения  | 61              | —               |
| <b>Долгосрочные вознаграждения</b>   | <b>—</b>        | <b>—</b>        |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) | —               | —               |
| Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе   | —               | —               |
| Иные долгосрочные вознаграждения   | —               | —               |

**6.17. Прекращаемая деятельность**

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

28.04.2012 года Общество было реорганизовано путем выделения восьми акционерных обществ. Информация о реорганизации приведена в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2012 год. В Приложении №1 к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2013 год приведены данные вступительного баланса Общества и выделенных обществ на 28.04.2012. Информация о сравнительных показателях отчета о финансовых результатах приведена в таблице ниже:

(тыс. руб)

| Наименование показателя | 2013       | 2012 год                  |                             |                     |
|-------------------------|------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|
|                         |            | Прекращенная деятельность | Продолжающаяся деятельность | Организация в целом |
| 1                       | 2          | 3                         | 4=5-3                       | 5                   |
| Выручка                 | 14 322 207 | 17 950 294                | 17 477 015                  | 35 427 309          |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование показателя                            | 2013         | 2012 год                  |                             |                     |
|--|--------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|
|  |              | Прекращенная деятельность | Продолжающаяся деятельность | Организация в целом |
| 1  | 2            | 3                         | 4=5-3                       | 5                   |
| Себестоимость продаж                               | (13 443 127) | (17 861 832)              | (17 103 320)                | (34 965 152)        |
| Валовая прибыль (убыток)                           | 879 080      | 88 462                    | 373 695                     | 462 157             |
| Коммерческие расходы                               | (26 369)     | (10 233)                  | (12 508)                    | (22 741)            |
| Управленческие расходы                             | —            | —                         | —                           | —                   |
| Прибыль (убыток) от продаж                         | 852 711      | 78 229                    | 361 187                     | 439 416             |
| Доходы от участия в других организациях            | —            | —                         | —                           | —                   |
| Проценты к получению                               | 1 006 740    | 296 130                   | 725 009                     | 1 021 139           |
| Проценты к уплате                                  | (1 337 524)  | (388 913)                 | (952 168)                   | (1 341 081)         |
| Прочие доходы                                      | 210 887      | 796 144                   | 764 922                     | 1 561 066           |
| Прочие расходы                                     | (1 009 338)  | (1 307 785)               | (1 256 499)                 | (2 564 284)         |
| Прибыль (убыток) до налогообложения                | (276 524)    | (526 195)                 | (357 549)                   | (883 744)           |
| Текущий налог на прибыль                           | —            | —                         | —                           | —                   |
| в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 63 718       | 65 435                    | 63 710                      | 129 145             |
| Изменение отложенных налоговых обязательств        | (68 348)     | (30 386)                  | (29 584)                    | (59 970)            |
| Изменение отложенных налоговых активов             | 59 935       | 54 506                    | 53 068                      | 107 574             |
| Прочее   | (3 180)      | (3 859)                   | (3 757)                     | (7 616)             |
| Чистая прибыль (убыток)                            | (288 117)    | (505 934)                 | (337 822)                   | (843 756)           |

**6.18. Оценочные обязательства**

6.18.1. Оценочные обязательства на 31.12.2013

| Наименование группы  | Сальдо на 31.12.2012 | Сальдо на 31.12.2013 | Отклонение |
|--|----------------------|----------------------|------------|
| Резерв на предстоящую оплату отпусков  | 21 222               | 21 323               | 101        |
| Резерв на выплату годового вознаграждения  | 54 551               | 5 138                | (49 413)   |
| Резерв под оценочные обязательства по судебным разбирательствам                              | 34 286               | 150 655              | 116 369    |
| Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выполнение стратегически важных заданий | 21 609               | 24 786               | 3 177      |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| Наименование группы  | Сальдо на 31.12.2012 | Сальдо на 31.12.2013 | Отклонение     |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за ввод в эксплуатацию объектов капитального строительства | 15 519               | —                    | (15 519)       |
| Оценочное обязательство по рекультивации земель  | —                    | 189 634              | 189 634        |
| <b>Итого</b>   | <b>147 187</b>       | <b>391 536</b>       | <b>244 349</b> |

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков увеличено относительно показателей прошлого года на 102 тыс. руб. (1 %) за счет:

- увеличения размера средней заработной платы работников и соответственно доначисления суммы оценочного обязательства на неиспользованные дни отпуска по состоянию на 31.12.2013г.

Сумма резерва на предстоящую оплату отпусков по состоянию на:

- 31.12.2013 показана с учетом использования резерва на сумму отпускных, выплаченных в декабре 2013г. по отпускам, предоставленным сотрудникам в январе 2014 года, в размере 1288 тыс. руб.

- 31.12.2012 показана с учетом использования резерва на сумму отпускных, выплаченных в декабре 2012г. по отпускам, предоставленным сотрудникам в январе 2013 года, в размере 1989 тыс. руб.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год уменьшено относительно показателей прошлого года на 49 413тыс. руб. (90,6 %) за счет:

- уменьшения в 2013 году величины вознаграждения по итогам работы, зарезервированного на выплату премии в 2014 году ключевым менеджером.

Общество является истцом и ответчиком в судебных процессах.

Признание в бухгалтерском учете оценочного обязательства по неразрешенным судебным спорам осуществляется в соответствии с УП в течение отчетного года на конец каждого календарного месяца. Существенность оценочного обязательства и вероятность наступления последствий оценочного обязательства оценивается ежемесячно на отчетную дату.

| № п/п | Вид условного обязательства   | Сумма условного обязательства, тыс. руб. | Существенность условного обязательства | Вероятность наступления последствий обязательства, % | Сумма оценочных обязательств на 31.12.2013, тыс. руб. |
|-------|---|--|--|--|---|
| 1     | о взыскании суммы неосновательного обогащения (Истец: ООО "КУЗНЕЦКИЕ ИНЖЕНЕРНЫЕ СЕТИ")  | 14 841                                   | 9,85%                                  | более 50%  | 14 841  |
| 2     | о взыскании задолженности по арендной плате по договору аренды земельного участка №6560/09 от 21.12.2009 г. (Истец: АДМИНИСТРАЦИЯ БЕЛОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА) | 69 484                                   | 46,12%                                 | более 50%  | 69 484  |
| 3     | о взыскании задолженности за услуги по передаче тепловой  | 44 869                                   | 29,78%                                 | более 50%  | 44 869  |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| № п/п | Вид условного обязательства   | Сумма условного обязательства, тыс. руб. | Существенность условного обязательства | Вероятность наступления последствий обязательства, % | Сумма оценочных обязательств на 31.12.2013, тыс. руб. |
|-------|---|--|--|--|---|
|       | энергии и теплоносителя по договорам 7005 и 7006 (Истец: ОАО "Тепловодоканал-Сервис")         |  |  |  |   |
| 4     | о взыскании суммы неосновательного обогащения (Истец: ООО "ДЕЗ-2 Ленинского р-на г.Барнаула") | 12 150                                   | 8,06%                                  | более 50%  | 12 150  |
| 5     | Прочие иски о взыскании суммы неосновательного обогащения                                     | 9 311                                    | 1,24%                                  | более 50%  | 9 311   |
|       | <b>Итого</b>  | <b>150 655</b>                           | <b>—</b>                               | <b>—</b>   | <b>150 655</b>  |

**6.19. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

У ОАО «Кузбассэнерго» имеются обязательства по строительству объектов ДПМ в соответствии с договором №0089-AD-01C-10, которые по состоянию на 01.01.2014 года нарушены в части срока ввода в эксплуатацию следующих объектов: блок 5 Томь-Усинской ГРЭС, блок 4 Беловской ГРЭС. За просрочку сроков ввода объектов ДПМ по условиям договора №0089-AD-01C-10 предусмотрены штрафные санкции, которые предъявлены Обществу в феврале 2014 года в сумме 173 763 тыс.руб.

ОАО «Кузбассэнерго» 14 февраля 2014 года известило о проведении открытого аукциона на право заключения договора купли-продажи 100% пакета акций дочернего общества ЗАО «МСЧ «ЦЗ Энергетик», начальная цена пакета акций 230 млн.руб..

Существует нестабильная ситуация с курсами иностранных валют по отношению к рублю, в связи с чем ожидается увеличение суммы обязательств, выраженных в иностранной валюте.

**7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ, СОПУТСТВУЮЩЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД (п.7.5-7.8 неаудировано)**

**7.1. Основные виды деятельности**

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2013 году являлись:

- продажа электрической энергии,
- продажа мощности,
- продажа тепловой энергии,
- продажа теплоносителя в виде химочищенной воды,
- продажа теплоносителя в виде химобессоленной воды,
- продажа технической воды полного цикла,
- горячее водоснабжение,
- продажа питьевой (артезианской) воды,
- продажа услуг по водоотведению,

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

- продажа товаров, работ, услуг (услуг по подключению к тепловым сетям, компенсации реактивной мощности, от предоставления имущества в аренду (лизинг, сублизинг), услуг по посредническим договорам, консультационных и маркетинговых услуг, прочих услуг по информационному обеспечению и обучению и т.д.).

**7.2. Сведения об органах управления**

С 16.09.2009 года руководство текущей деятельностью Общества осуществляется управляющей организацией ООО «Сибирская генерирующая компания», решение о передаче полномочий которой принято 23.06.2009 года Общим собранием акционеров ОАО «Кузбассэнерго».

В состав Совета директоров Общества в течение всего отчетного года до 28.06.2013г. входили:

| № п/п | ФИО                          | Должность, занимаемая в обществе | Место работы, занимаемая должность  |
|-------|------------------------------|----------------------------------|---|
| 1     | Барило Павел Викторович      | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Заместитель финансового директора   |
| 2     | Большаков Андрей Николаевич  | Председатель Совета директоров   | ООО «Сибирская генерирующая компания», Начальник Управления перспективного развития   |
| 3     | Бутакова Ирина Владимировна  | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Начальник отдела экологии и водоподготовки  |
| 4     | Галкин Александр Евгеньевич  | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Советник первого заместителя генерального директора – Технического директора          |
| 5     | Драчук Андрей Александрович  | Член Совета директоров           | ОАО «Системный оператор единой энергетической системы» Директор по стратегическому планированию и организационному развитию     |
| 6     | Казыкин Николай Владимирович | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Начальник Управления ремонтов   |
| 7     | Кульпин Олег Юрьевич         | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Начальник Управления мониторинга, анализа и методологии производственной деятельности |
| 8     | Мазикин Валентин Петрович    | Член Совета директоров           | Администрация Кемеровской области,<br>Первый заместитель Губернатора Кемеровской области  |
| 9     | Марченко Иван Алексеевич     | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Начальник Управления эксплуатации электрических станций                               |
| 10    | Назаров Алексей Васильевич   | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Начальник управления капитального строительства и реконструкции                       |
| 11    | Царев Валерий Николаевич     | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Главный специалист-эксперт группы   |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| № п/п | ФИО | Должность, занимаемая в обществе | Место работы, занимаемая должность           |
|-------|-----|----------------------------------|--|
|       |     | директоров                       | экономического анализа Управления инвестиций |

Очередным (годовым) Общим собранием акционеров Общества 28.06.2013 года был избран следующий состав Совета директоров Общества:

| № п/п | ФИО                          | Должность, занимаемая в обществе | Место работы, занимаемая должность   |
|-------|------------------------------|----------------------------------|--|
| 1     | Барило Павел Викторович      | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Заместитель финансового директора  |
| 2     | Большаков Андрей Николаевич  | Председатель Совета директоров   | ООО «Сибирская генерирующая компания», Начальник управления перспективного развития                                    |
| 3     | Бутакова Ирина Владимировна  | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Начальник отдела экологии и водоподготовки                                   |
| 4     | Высоких Татьяна Николаевна   | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Заместитель начальника управления корпоративных финансов                     |
| 5     | Галкин Александр Евгеньевич  | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Советник первого заместителя генерального директора – Технического директора |
| 6     | Казыкин Николай Владимирович | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Заместитель начальника Управления ремонтов                                   |
| 7     | Кульпин Олег Юрьевич         | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Заместитель начальника Управления ремонтов                                   |
| 8     | Савенко Александр Алексеевич | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Директор по капитальному строительству и реконструкции                       |
| 9     | Тришина Юлия Александровна   | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Начальник Управления методологии учета и отчетности                          |
| 10    | Царев Валерий Николаевич     | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Заместитель начальника Управления инвестиционного проектирования             |
| 11    | Шашкова Наталья Васильевна   | Член Совета директоров           | ООО «Сибирская генерирующая компания»,<br>Начальник управления экономики   |

Коллегиальный исполнительный орган Уставом ОАО «Кузбассэнерго» не предусмотрен.

В состав Ревизионной комиссии в течение отчетного года входили:

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| № п/п | ФИО                            | Должность, занимаемая в обществе  | Место работы, занимаемая должность  |
|-------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1     | Вандакуров Виталий Сергеевич   | Член Ревизионной комиссии         | ООО "Сибирская генерирующая компания", Кузбасский филиал, Старший аудитор Регионального управления Службы внутреннего аудита.         |
| 2     | Жабина Светлана Анатольевна    | Член Ревизионной комиссии         | ООО "Сибирская генерирующая компания", Кузбасский филиал, Заместитель руководителя Регионального управления Службы внутреннего аудита |
| 3     | Кутькин Александр Владимирович | Член Ревизионной комиссии         | ООО "Сибирская генерирующая компания", Кузбасский филиал, Аудитор Регионального управления Службы внутреннего аудита                  |
| 4     | Путинцева Наталья Владимировна | Член Ревизионной комиссии         | ООО "Сибирская генерирующая компания", Кузбасский филиал, Аудитор Регионального управления Службы внутреннего аудита                  |
| 5     | Чертан Александр Вячеславович  | Председатель Ревизионной комиссии | ООО "Сибирская генерирующая компания", Кузбасский филиал, Руководитель Регионального управления Службы внутреннего аудита             |

**7.3. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату**

Среднесписочная численность работающих за 2013 год составила 1 390 чел., численность на 31 декабря 2013 года составила 1 410 чел.

**7.4. Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях**

Курсовые разницы отражаются в Отчете о прибылях и убытках свернуто. Курсовые разницы рассчитываются по курсу, установленным Центральным Банком РФ. По состоянию на:

31 декабря 2012 г. курс составил 30,3727 руб./дол. США;

31 декабря 2013 г. курс составил 32,7292 руб./дол. США

**7.5. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества**

*Показатели удовлетворительности структуры баланса*

| Наименование показателя                            | Формула расчета  | 31.12.2012 | 31.12.2013 | Изменение |
|--|--|------------|------------|-----------|
| Коэффициент обеспеченности собственными средствами | $U1 = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) / (\text{стр.1200} - \text{стр.1230}) \text{ ф.1}$ | (1,92)     | (3,66)     | (1,74)    |
| Коэффициент автономии                              | $U2 = (\text{стр.1300} + \text{стр.1530} + \text{стр.1540}) / \text{стр.1700} \text{ ф.1}$   | 0,19       | 0,17       | (0,02)    |
| Коэффициент финансовой устойчивости                | $U3 = (\text{стр.1300} + \text{стр.1400}) / \text{стр.1600} \text{ ф.1}$                     | 0,59       | 0,29       | (0,3)     |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

|                                    |   |      |      |        |
|------------------------------------|---|------|------|--------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | $U4 = \text{стр. 1250} / (\text{стр. 1500} - \text{стр. 1530} - \text{стр. 1540}) \text{ ф. 1}$                       | 0,09 | 0,04 | (0,05) |
| Коэффициент текущей ликвидности    | $U5 = (\text{стр. 1200} - \text{стр. 12301}) / (\text{стр. 1500} - \text{стр. 1530} - \text{стр. 1540}) \text{ ф. 1}$ | 0,69 | 0,25 | (0,44) |
| Рентабельность продаж              | $U6 = \text{стр. 2200} / \text{стр. 2110} \text{ ф. 2}$   | 0,01 | 0,06 | 0,05   |

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости Общества. Данный показатель снизился в 2 раза.

Показатель текущей ликвидности, характеризующий обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения обязательств, уменьшился по сравнению с аналогичным показателем прошлого года на 0,44, что говорит о снижении финансовой устойчивости Общества.

*Показатели деловой активности*

| Наименование показателя  | Формула расчета   | 31.12.2012 | 31.12.2013 | Изменение |
|--|---|------------|------------|-----------|
| Коэффициент оборачиваемости активов                              | $O1 = \text{стр. 2110 ф. 2} / ((\text{стр. 1600 на н.г.} + \text{стр. 1600 на к.г.}) / 2) \text{ ф. 1}$   | 0,81       | 0,37       | (0,44)    |
| Коэффициент оборачиваемости материально-производственных запасов | $O2 = \text{стр. 2110 ф. 2} / ((\text{стр. 1210 на н.г.} + \text{стр. 1210 на к.г.}) / 2) \text{ ф. 1}$   | 14,4       | 8,79       | (5,61)    |
| Фондоотдача  | $O3 = \text{стр. 2110 ф. 2} / ((\text{стр. 1100 на н.г.} + \text{стр. 1100 на к.г.}) / 2) \text{ ф. 1}$   | 1,11       | 0,48       | (0,63)    |
| Коэффициент оборачиваемости капитала                             | $O4 = \text{стр. 2110 ф. 2} / ((1300 на н.г.} + 1300 на к.г.) / 2) \text{ ф. 1}$  | 2,14       | 2,15       | 0,01      |
| Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности            | $O5 = \text{стр. 2110 ф. 2} / ((\text{стр. 12301 на н.г.} + \text{стр. 12301 на к.г.} + \text{стр. 12302 на н.г.} + \text{стр. 12302 на к.г.}) / 2) \text{ ф. 1}$ | 6,61       | 2,65       | (3,96)    |
| Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности           | $O6 = \text{стр. 2110 ф. 2} / ((\text{стр. 1520 на н.г.} + \text{стр. 1520 на к.г.}) / 2) \text{ ф. 1}$   | 5,1        | 1,4        | (3,7)     |

В 2013 году показатели деловой активности Общества по сравнению с предыдущим годом снизились. Уменьшение показателей связано с сокращением в 2 раза выручки, полученной Обществом в отчетном году, в связи с реорганизацией, проведенной ОАО «Кузбассэнерго» в 2012 году в форме выделения новых обществ.

Снижение коэффициентов оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности по сравнению с прошлым отчетным периодом означает увеличение сроков погашения задолженности.

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

**Рентабельность собственного капитала**

| Наименование показателя                           | Формула расчета                                      | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|---|--|------------|------------|
| Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.                | ЧП = стр. 2400 ф.2                                   | (843 756)  | (288 117)  |
| Средняя величина собственного капитала, тыс. руб. | СК <sub>ср.</sub> =(стр.1300 на н.г.+1300 на к.г.)/2 | 16 575 959 | 6 651 638  |
| Рентабельность собственного капитала, %           | ЧП/СК ср. * 100%                                     | (5,09)     | (4,33)     |

Величина чистых активов Общества на 31 декабря 2013 года составила 6 507 579 тыс. руб., что на 288 214 тыс. руб. ( 4,2%) меньше показателя за 2012 год. Рентабельность собственного капитала составила отрицательное значение. Основная причина снижения величины чистых активов – убыток по результатам деятельности за текущий год.

**7.6. Перспективы развития Общества**

Основной целью перспективной инвестиционной программы ОАО «Кузбассэнерго» является повышение конкурентоспособности Общества, максимизация прибыли, обеспечение надежности функционирования энергосистемы.

Наиболее крупные инвестиционные проекты Общества на 2014 г. и последующие годы связаны с развитием генерирующих мощностей в рамках исполнения обязательств ОАО «Кузбассэнерго» по договору о предоставлении мощности на оптовый рынок (ДПМ):

1. Блоки №14 (первая очередь ГТУ), №15 (вторая очередь ГТУ) на территории Кузнецкой ТЭЦ (ГТЭС «Новокузнецкая») мощностью 280 МВт.

Целью проекта является:

- Ликвидация энергодефицита в Южном энергорайоне области и предотвращение его возникновения по Кузбассу в целом.
- Увеличение доли ОАО «Кузбассэнерго» на оптовом рынке электроэнергии и мощности.
- Повышение эффективности производства за счет внедрения современных технологий с высоким КПД.
- Замещение выбывающих мощностей, снижение вероятности возникновения системных аварий в целом по Кузбассу и, в частности, в г. Новокузнецке.
- Улучшение общей экологической обстановки в г. Новокузнецке.

Плановый срок ввода объекта: 2014 г.

2. Модернизация турбин ст. №4, 6 на Беловской ГРЭС.

Целью проекта является:

- Замена выработавшего свой ресурс основного оборудования (турбины, генераторы, вспомогательное оборудование).
- Повышение надежности и эффективности работы станции.
- Повышение эффективности производства за счет внедрения современных технологий с высоким КПД.
- Снижение выбросов загрязняющих веществ.
- Улучшение технико-экономических показателей непосредственно блоков №4 и №6 и станции в целом.

**ОАО «Кузбассэнерго»**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

---

В рамках реализации проекта планируется выполнить работы по следующим направлениям:

- Замена турбин, генераторов, блочного турбинно-вспомогательного оборудования.
- Замена ПНД, ПВД и конденсатора, а также кабельных соединений для турбогенераторов, блочных трансформаторов, ячеек выключателей.
- Увеличение емкости золоотвала для целей обеспечения выдачи мощности блоков №4, 6.
- Реконструкция гидротехнических сооружений.
- Реконструкция системы промливневой канализации.
- Тех. перевооружение котлоагрегатов с переводом на твердое шлакоудаление.
- Реконструкция системы топливоподачи.
- Модернизация АСУ ТП блоков №4, 6.

Плановый срок ввода объектов: 2014 г.

**3. Модернизация турбин ст. №4, 5 на Томь-Усинской ГРЭС.**

Целью проекта является:

- Замена существующих турбин №4, 5 мощностью 86 МВт, отработавших свой паркочный ресурс, на турбины КТ-110 мощностью 110 МВт каждая.
- Повышение эффективности производства за счет внедрения современных технологий с высоким КПД.
- Снижение выбросов загрязняющих веществ.
- Улучшение технико-экономических показателей непосредственно блоков №4 и №5 и станции в целом.
- В рамках реализации проекта планируется выполнить работы по следующим направлениям:
- Замена турбин, генераторов, блочного турбинно-вспомогательного оборудования.
- Замена ПНД, ПВД и конденсатора, а также кабельных соединений для турбогенераторов, блочных трансформаторов, ячеек выключателей.
- Увеличение емкости золоотвала для целей обеспечения выдачи мощности блоков №5, 4.
- Реконструкция гидротехнических сооружений.
- Реконструкция системы промливневой канализации.
- Модернизация АСУ ТП блоков №5, 4.

Плановый срок ввода объектов: 2014 г.

В сфере реализации тепловой энергии и горячей воды планирует:

- проработать вопрос по улучшению качества горячего водоснабжения потребителей в межотопительный (летний) период;
- предотвратить снижение полезного отпуска от перехода крупных потребителей на собственные источники энергии.

**7.7. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению

## **ОАО «Кузбассэнерго»**

### **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

---

рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

#### **7.7.1. Отраслевые риски**

Риски, связанные с работой ОАО «Кузбассэнерго» на ОРЭМ, ведущие к возникновению финансовых убытков, вследствие:

- Снижения потребления электроэнергии, приводящего к уменьшению уровня свободных цен РСВ и БР.
- Высокой водности ГЭС, приводящей к увеличению ценопринимающего предложения на РСВ и БР и, как следствие, к снижению свободных цен РСВ и БР.
- Внесения изменений в Правила ОРЭМ, ограничивающих свободную цену РСВ и БР (например, механизм ценового сглаживания и т.д.).
- Введения новых объектов электроэнергетики (строительство «дешевой» генерации, введение новых объектов электросетевого хозяйства, позволяющих увеличивать пропускную способность сетей в районе деятельности ОАО «Кузбассэнерго» и т.д.), и связанного с этим снижения уровня свободных цен.
- Предоставления электростанциями ОАО «Кузбассэнерго» в ОАО "АТС" некорректной информации в ценовых заявках или неподачи ценовых заявок на РСВ.
- Вывода в неплановые (аварийные) ремонты основного генерирующего оборудования электростанций ОАО «Кузбассэнерго».

##### **7.7.1.1. Риски, связанные с возможным изменением цен на топливо**

В связи с преобладанием в структуре себестоимости ОАО «Кузбассэнерго» затрат на топливо наиболее значимыми для эмитента являются риски, связанные с повышением цен на топливные ресурсы, используемые станциями эмитента. Снижению данного риска способствует заключение долгосрочных договоров с поставщиками по стабильным, заранее известным ценам, принятым в расчет при формировании тарифов.

Существующее изменение цен на приобретенное топливо в 2013 году по видам (уголь, газ, мазут) не оказало значительного влияния на увеличение стоимости топлива в целом.

По условиям заключенных договоров на поставку топлива (уголь, газ) цены согласованы на весь период их действия с 01.01.2013 по 31.12.2013 г.г. Цена на мазут изменялась ежемесячно, но, учитывая его долю в стоимости общего объема топлива и сезонность приобретения, к значительному отклонению названного показателя не привело.

##### **7.7.1.2. Риски, связанные с производством и реализацией тепловой энергии:**

- старение и постепенный выход из строя основных теплогенерирующих активов;
- образование/увеличение задолженности за отпущенную теплосетевым компаниям тепловую энергию, теплоноситель;
- снижение полезного отпуска тепловой энергии за счет снижения объемов потребления энергоресурсов в горячей воде и паре;
- утверждение тарифа ниже уровня рентабельности за счет применения ограничения в части роста тарифов на тепловую энергию (предельные индексы роста).
- снижение показателей эффективности производства энергии за счет превышения температуры теплоносителя, возвращаемого на станцию, над температурой, установленной температурным графиком работы источника.

#### **7.7.2. Региональные риски**

Поскольку ОАО «Кузбассэнерго» осуществляет свою деятельность в рамках оптового рынка электроэнергии и мощности во Второй ценовой зоне (соответствует ОЭС Сибири), то региональные риски, носят общий характер и аналогичны рискам, приведенным в п.7.7.1.

## ОАО «Кузбассэнерго»

### Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

---

настоящей пояснительной записки. При этом риски потери потребителей, на которых приходится - не менее 10% общей выручки отсутствуют.

#### 7.7.2.1. Риски в сфере тепловой энергии

- увеличение дебиторской задолженности за тепловую энергию, теплоноситель;
- противодействие/сопротивление расширению рынка теплоснабжения от источников ООО «СГК» за счет замещения неэффективной местной генерации;
- снижение показателей текущей деятельности по причине повышения социальной напряженности в коллективах в связи с кадровыми перестановками и увольнениями, которые будут возникать в ходе изменения системы управления/оптимизации численности;
- снижение показателей текущей деятельности и реализации стратегических инициатив по причине недостатка квалифицированных кадров. Отсутствие в регионе достаточного количества учебных заведений, осуществляющих подготовку персонала для энергетики; причинения ущерба от чрезвычайных ситуаций природного характера: опасность наводнений в паводковый период, землетрясений

#### 7.7.3. Финансовые риски

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Общества.

##### 7.7.3.1. Рыночные риски

###### 7.7.3.1.1. Инфляционные риски

Общество подвержено инфляционному риску, так как тарифы на основную продукцию - электроэнергию - фиксированы и могут быть изменены не чаще одного раза в год.

Рост инфляции может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения процентов к уплате, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы.

Менеджментом Общества инфляционные процессы учитываются и прогнозируются при планировании деятельности, при этом принимаются во внимание доступные статистические данные об уровне и темпах инфляции, а также позиция Правительства РФ.

Соответственно, риски Общества, связанные с инфляцией, являются управляемыми, поэтому степень их в настоящее время может быть оценена как умеренная. Обществом реализуются мероприятия, направленные на получение в конечном итоге положительной чистой прибыли и рентабельности, которые охватывают различные виды расходов:

- в целях оптимизации расходов на закупку приобретение ТМЦ осуществляется в соответствии с Годовой комплексной программой закупок с проведением конкурса среди поставщиков;
- кроме приобретения ТМЦ на конкурсной основе определяются и подрядные организации, оказывающие (выполняющие) отдельные виды услуг (работ);
- осуществляется оптимизация затрат посредством разработки и реализации программы управления издержками.

Ввиду отсутствия у Общества обязательств по выплате дивидендов владельцам привилегированных акций и выплате процентов и погашению облигаций, в отчетном году отсутствовали риски, связанные с влиянием инфляции на выплаты по ценным бумагам.

###### 7.7.3.1.2. Риски, связанные с изменением процентных ставок

В качестве дополнительного источника оборотных средств Общество привлекает заемные средства в виде кредитов банков, поэтому подвержено риску, связанному с изменением процентных ставок по процентным обязательствам. Имющиеся кредитные линии открыты на

## ОАО «Кузбассэнерго»

### Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

---

условиях, предусматривающих изменение процентной ставки по инициативе банка, повышение которых может повлечь за собой увеличение затрат на обслуживание заемных средств (увеличение в отчете о прибылях и убытках операционных расходов и, соответственно, снижение прибыли).

С целью снижения влияния рисков, связанных с повышением процентных ставок, Общество:

- проводит конкурсный отбор кредитных учреждений – потенциальных кредиторов;
- распределяет риски между несколькими банками;
- заключает договоры на условиях фиксированной процентной ставки;
- открывает возобновляемые кредитные линии на сумму, превосходящую
- текущие потребности Общества в кредитных средствах;

оставляет за собой право досрочного погашения кредита во всех заключенных договорах.

В целом влияние данных рисков незначительно.

#### 7.7.3.1.3. Риски, связанные с изменением курсов валют

Данному риску подвержены компании, ведущие внешнеэкономическую деятельность. Он проявляется в недополучении предусмотренных доходов в результате непосредственного воздействия изменения обменного курса иностранной валюты, используемой во внешнеэкономических операциях, на ожидаемые денежные потоки от этих операций.

Общество реализует услуги на внутреннем рынке Российской Федерации с осуществлением расчетов в рублях (валюта Российской Федерации), в связи с чем не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют. При этом необходимо отметить, что Общество, реализуя инвестиционную деятельность, может закупать продукцию у иностранных поставщиков, стоимость услуг которых зависит от колебания валют.

В настоящее время отчетность существенно не зависит от валютных курсов, поскольку практически вся сумма доходов и расходов Общества номинирована в рублях и не привязана к валютному курсу.

Риску, связанному с изменением курсов валют, Общество было подвержено в связи с привлечением в 2012 году займа в иностранной валюте.

В целом влияние данного риска незначительно.

#### 7.7.3.2. Кредитные риски

Поскольку ОАО «Кузбассэнерго» осуществляет выдачу займов, Общество подвержено кредитному риску, связанному с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

Все заемщики имеют подтвержденную правоспособность, положительную деловую репутацию, стабильное финансовое состояние. Существующий род деятельности заемщиков позволяет стабильно получать доходы в будущем и привлекать дополнительное финансирование. Выданные поручительства имеются у ТГК-13. Юридические лица, за которые поручилось ТГК-13, также имеют стабильное финансовое состояние:

Обязательства по оплате процентов всеми заемщиками исполнялись своевременно и в полном объеме, просрочка платежей не допускалась. Сомнительной (просроченной) задолженности по данным видам финансовых вложений, нет.

#### 7.7.3.3. Риски ликвидности

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их

эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

#### 7.7.4. Правовые риски

Правовым риском признается риск возникновения у Общества убытков вследствие:

- несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, заключенных договоров;
- допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности Общества, в том числе при рассмотрении споров в судах;
- постоянного изменения законодательства, несовершенства правовой системы, в том числе противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества, отсутствия единообразия по определенным вопросам в судебной практике РФ;
- нарушения контрагентами нормативных правовых актов, нормативно-технических документов, а также условий заключенных договоров.

Основную деятельность Общество осуществляет на рынке электрической энергии, в связи с чем, изменение правового регулирования в указанной сфере может отразиться на результатах деятельности Общества. Кроме того, деятельность Общества в данной сфере подпадает под контроль антимонопольного законодательства, предусматривающего административную ответственность за его нарушение.

Деятельность Общества сопряжена с оказанием негативного воздействия на окружающую среду. В связи с чем, Общество несет правовые риски, связанные с нарушением законодательства в области охраны окружающей среды (административные штрафы, административное приостановление деятельности, возмещение вреда окружающей среде).

Вследствие изменений налогового законодательства возможно увеличение налогового бремени Общества. Изменение кадастровой стоимости земельных участков, режима водопользования влияет на порядок исчисления земельного налога, платы за пользование водными объектами может привести к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности Общества.

В целях минимизации правовых рисков в выделенных Обществах разрабатываются локальные нормативные акты, внедрена справочная правовая система «Консультант Плюс», ежеквартальные обзоры нормативно-правовых актов; заключения о правовых рисках, подготовку которых обеспечивает правовое управление, позволяют сотрудникам Общества отслеживать изменения законодательства Российской Федерации, а также тенденции правоприменительной практики.

#### 7.7.5. Репутационные риски

ОАО «Кузбассэнерго» своевременно и в полном объеме выполняет все свои обязательства на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ). Таким образом, репутационные риски на ОРЭМ отсутствуют.

#### 7.7.6. Другие риски

##### Эксплуатационный риск

Данные риски связаны со старением оборудования и износом основных фондов, отказом и повреждением оборудования, эксплуатацией оборудования с предельными отклонениями от нормативно - технических требований, ошибками оперативного персонала, нарушениями диспетчерского графика и дисциплины.

- Для снижения эксплуатационных рисков эмитентом предусматриваются следующие меры:
- освоение капитальных вложений в объеме амортизационных отчислений, направленных на восстановление основных фондов, вырабатывающих продукцию, востребованную платежеспособным потребителем;
- реконструкция действующих генерирующих объектов;

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

- техническое перевооружение основных фондов;
- повышение операционной эффективности путем реализации программ по снижению производственных издержек и экономии;
- пополнение запасов топлива, запчастей и материалов;
- страхование имущества;
- проведение взвешенной финансовой политики.

**7.8. Информация об экологической деятельности Общества**

*7.8.1. Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью*

| Наименование расхода  | Фактически за 2013 год (тыс. руб.) |
|---|------------------------------------|
| Текущие расходы на охрану окружающей среды, всего   | 75 345                             |
| <i>в том числе: на охрану и рациональное использование водных ресурсов</i>                            | 30 487                             |
| <i>на охрану атмосферного воздуха</i>   | 20 856                             |
| <i>на охрану окружающей среды от отходов производства и потребления</i>                               | 860                                |
| <i>на защиту и реабилитацию земель, поверхностных и подземных вод</i>                                 | 23 142                             |
| Расходы на капитальный ремонт основных средств по охране окружающей среды                             | 14 397                             |
| Плата за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления), всего | 21 593                             |
| <i>в том числе: плата за допустимые выбросы</i>   | 5 093                              |
| <i>плата за сверхнормативные выбросы</i>  | 1 014                              |
| Штрафы в возмещение ущерба, причиненного нарушением природоохранного законодательства                 | 100                                |

*7.8.2. Прочая информация об экологической деятельности*

| № п/п                                    | Наименование мероприятия по этапам исполнения | Сметная стоимость тыс. руб. (без НДС) | Выполнение мероприятия    |                 | Срок исполнения мероприятия, его этапов год, кв |
|--|---|---------------------------------------|---------------------------|-----------------|---|
|  |   |                                       | План (годовой), тыс. руб. | Факт, тыс. руб. |   |
| 1  | 2   | 3                                     | 4                         | 5               | 7   |
| <b>1. По охране атмосферного воздуха</b> |   |                                       |                           |                 |   |
| <b>1.1 Томь-Усинская ГРЭС</b>            |   |                                       |                           |                 |   |

ОАО «Кузбассэнерго»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| № п/п   | Наименование мероприятия по этапам исполнения   | Сметная стоимость тыс. руб. (без НДС) | Выполнение мероприятия    |                  | Срок исполнения мероприятия, его этапов год, кв |
|---|---|---------------------------------------|---------------------------|------------------|---|
|   |   |                                       | План (годовой), тыс. руб. | Факт, тыс. руб.  |   |
| 1   | 2   | 3                                     | 4                         | 5                | 7   |
| 1.1.1   | Внедрение малотоксичных горелок при сжигании высококонцентрированной пыли для снижения оксидов азота на котлах Томь-Усинская ГРЭС   | 4 500,000                             | 4 500,000                 | 1 560,000        | 4 кв. 2013 г.                                   |
|   | <b>Итого</b>  | <b>4 500,000</b>                      | <b>4 500,000</b>          | <b>1 560,000</b> |   |
| <b>1.2. Беловская ГРЭС</b>  |   |                                       |                           |                  |   |
| 1.2.1   | Наладочные работы на ЗУУ всех энергоблоков Беловская ГРЭС   | 710,000                               | 710,000                   | 710,000          | 4 кв. 2013 г.                                   |
| 1.2.2   | Метрологическое обслуживание газоанализатора TESTO Беловская ГРЭС   | 10,000                                | 10,000                    | 2,900            | 4 кв. 2013 г.                                   |
| 1.2.3   | Проверка Приборов, используемых для контроля загрязненности атмосферного воздуха (ХЦ) Беловская ГРЭС  | 27,000                                | 27,000                    | 32,286           | Согласно графику проверки приборов              |
| 1.2.4   | Контроль выбросов в атмосферу воздушного бассейна в пределах СЗЗ Беловская ГРЭС   | 684,000                               | 684,000                   | 743,268          | 2 – 4 кв. 2013 г.                               |
|   | <b>Итого</b>  | <b>1 431,000</b>                      | <b>1 431,000</b>          | <b>1 488,454</b> |   |
|   | <b>Итого по ОАО «Кузбассэнерго»</b>   | <b>5 931</b>                          | <b>5 931</b>              | <b>3 048,454</b> |   |
| <b>2. По рациональному использованию водных ресурсов и охране водных объектов</b> |   |                                       |                           |                  |   |
| <b>2.1 Томь-Усинская ГРЭС</b>   |   |                                       |                           |                  |   |
| 2.1.1   | Ведение регулярных наблюдений за водным объектом (его морфометрическими особенностями) и его водоохранной зоной, состоянием берегов, движением наносов и заилением, качеством | 365,000                               | 400,000                   | 365,000          | 1 - 4 кв. 2013 г.                               |

ОАО «Кузбассэнерго»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| № п/п                      | Наименование мероприятия по этапам исполнения   | Сметная стоимость тыс. руб. (без НДС) | Выполнение мероприятия    |                   | Срок исполнения мероприятия, его этапов год, кв |
|----------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|-------------------|---|
|                            |   |                                       | План (годовой), тыс. руб. | Факт, тыс. руб.   |   |
| 1                          | 2   | 3                                     | 4                         | 5                 | 7   |
|                            | воды, санитарным состоянием водного объекта ТУ ГРЭС   |                                       |                           |                   |   |
| 2.1.2                      | Проведение лабораторных исследований на микробиологические и гельминтологические показатели проб поверхностной воды открытых водоемов и горячей воды Томь-Усинская ГРЭС | 151,000                               | 151,000                   | 142,400           | 1 - 4 кв. 2013г                                 |
| 2.1.3                      | Проведение лабораторных исследований на тяжелые металлы проб поверхностной воды открытых водоемов Томь-Усинская ГРЭС  | 273,000                               | 273,000                   | 258,700           | 1 - 4 кв. 2013г                                 |
| 2.1.4                      | Строительство очистных сооружений ливневых стоков Томь-Усинская ГРЭС  | 50 000,000                            | 50 000,000                | 33 145,200        | 4 кв. 2013 г.                                   |
|                            | <b>Итого</b>  | <b>50 789,000</b>                     | <b>50 824,000</b>         | <b>33 911,300</b> |   |
| <b>2.2. Беловская ГРЭС</b> |   |                                       |                           |                   |   |
| 2.2.1                      | Контроль качества воды в водохранилище Бел ГРЭС   | 300,000                               | 300,000                   | 322,000           | 1 - 4 кв. 2013г.                                |
| 2.2.2                      | Контроль за качеством стоков в сбросной канал ГРЭС с территорий пос. Инской, Беловского ППЖТ, с/х земель и садовых участков Беловская ГРЭС                              | 400,000                               | 400,000                   | 396,409           | 2 - 3 кв. 2013 г.                               |
| 2.2.3                      | Мониторинг подземных вод золоотвала №2 Беловская ГРЭС   | 300,000                               | 300,000                   | 346,858           | 2 - 3 кв. 2013 г.                               |
| 2.2.4                      | Мониторинг подземных вод в районе отстойников очистных сооружений проливных стоков  | 150,000                               | 150,000                   | 150,000           | 1 - 4 кв. 2013 г.                               |

ОАО «Кузбассэнерго»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| № п/п  | Наименование мероприятия по этапам исполнения   | Сметная стоимость тыс. руб. (без НДС) | Выполнение мероприятия    |                 | Срок исполнения мероприятия, его этапов год, кв |
|--------|---|---------------------------------------|---------------------------|-----------------|---|
|        |   |                                       | План (годовой), тыс. руб. | Факт, тыс. руб. |   |
| 1      | 2   | 3                                     | 4                         | 5               | 7   |
|        | Беловская ГРЭС  |                                       |                           |                 |   |
| 2.2.5  | Контроль промливневых стоков Беловская ГРЭС   | 140,000                               | 140,000                   | 148,653         | 1 - 4 кв. 2013 г.                               |
| 2.2.6  | Передача сточных вод Беловская ГРЭС другим организациям   | 15 034,000                            | 15 034,000                | 15 158,198      | Ежемесячно                                      |
| 2.2.7  | Биологическая очистка Беловского водохранилища от водной растительности путем зарыбления водосма Беловская ГРЭС   | 2 000,000                             | 2 000,000                 | 1 885,215       | 2 - 4 кв. 2013 г.                               |
| 2.2.8  | Очистка и поддержание в надлежащем состоянии береговой полосы, прибрежной защитной полосы, водоохраной зоны Беловского водохранилища в границах участка водного объекта предоставленного в пользование Беловская ГРЭС | 1 825,000                             | 1 825,000                 | 1 787,000       | 1 - 4 кв. 2013 г.                               |
| 2.2.9  | Ведение наблюдений за водным объектом (его морфометрическими особенностями) и его водоохранной зоной Беловская ГРЭС для предоставления сведений в соответствии с Приказом МПР РФ от 06.02.2008г. №30                  | 2 000,000                             | 2 000,000                 | 320,000         | 1 - 4 кв. 2013 г.                               |
| 2.2.10 | Замена кожухотрубных маслоохладителей систем уплотнения валов генераторов на теплообменники с высоким коэффициентом теплопередачи Беловская ГРЭС  | 6 200,000                             | 6 200,000                 | 4 354,621       | 1 - 4 кв. 2013 г..                              |
| 2.2.11 | Замсна гравийной подсыпки Беловская ГРЭС  | 100,000                               | 100,000                   | 100,000         | 2 - 4 кв. 2013 г.                               |

ОАО «Кузбассэнерго»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| № п/п   | Наименование мероприятия по этапам исполнения  | Сметная стоимость тыс. руб. (без НДС) | Выполнение мероприятия    |                   | Срок исполнения мероприятия, его этапов год, кв |
|---|--|---------------------------------------|---------------------------|-------------------|---|
|   |  |                                       | План (годовой), тыс. руб. | Факт, тыс. руб.   |   |
| 1   | 2  | 3                                     | 4                         | 5                 | 7   |
|   | под маслonaполненным оборудованием   |                                       |                           |                   |   |
|   | <b>Итого</b>   | <b>28 449,000</b>                     | <b>28 449,000</b>         | <b>24 968,954</b> |   |
|   | <b>Итого по ОАО «Кузбассэнерго»</b>  | <b>79 238,000</b>                     | <b>79 273,000</b>         | <b>58 880,254</b> |   |
| <b>3. По охране почв и земельных ресурсов</b> |  |                                       |                           |                   |   |
| <b>3.1. Томь-Усинская ГРЭС</b>                |  |                                       |                           |                   |   |
| 3.1.1   | Сбор отходов с территории Томь-Усинская ГРЭС   | 211,000                               | 211,000                   | 238,800           | 1 - 4 кв. 2013 г.                               |
| 3.1.2   | Лабораторные исследования проб почвы на микробиологические и гельминтологические показатели Томь-Усинская ГРЭС                         | 18,000                                | 18,000                    | 16,200            | 1 - 4 кв. 2013 г.                               |
| 3.1.3   | Лабораторные исследования проб почвы Томь-Усинская ГРЭС  | 100,000                               | 100,000                   | 84,100            | 1 - 4 кв. 2013 г.                               |
|   | <b>Итого</b>   | <b>329,000</b>                        | <b>329,000</b>            | <b>339,100</b>    |   |
| <b>3.2. Беловская ГРЭС</b>                    |  |                                       |                           |                   |   |
| 3.2.1   | Сдача отходов производства и потребления специализированным организациям для использования, захоронения, обезвреживания Беловская ГРЭС | 95,000                                | 95,000                    | 97,155            | ежемесячно                                      |
| 3.2.2   | Радиологическое исследование ЗШМ и легкой фракции золы с золоотвалов Беловская ГРЭС  | 11,000                                | 11,000                    | 9,900             | 2 - 4 кв. 2013 г.                               |
| 3.2.3   | Замсна изношенных участков   | 18 067,000                            | 18 067,000                | 14 096.818        | 1 - 4 кв.                                       |

**ОАО «Кузбассэнерго»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

| № п/п | Наименование мероприятия по этапам исполнения               | Сметная стоимость тыс. руб. (без НДС) | Выполнение мероприятия    |                   | Срок исполнения мероприятия, его этапов год, кв |
|-------|---|---------------------------------------|---------------------------|-------------------|---|
|       |   |                                       | План (годовой), тыс. руб. | Факт, тыс. руб.   |   |
| 1     | 2   | 3                                     | 4                         | 5                 | 7   |
|       | золошлакопроводов Беловская ГРЭС                            |                                       |                           |                   | 2013 г.   |
| 3.2.4 | Мониторинг почв золоотвала №2 и промплощадки Беловская ГРЭС | 51,000                                | 51,000                    | 56,080            | I - 4 кв. 2013 г.                               |
|       | <b>Итого</b>  | <b>18 224,000</b>                     | <b>18 224,000</b>         | <b>14 259,953</b> |   |
|       | <b>Итого по ОАО «Кузбассэнерго»</b>                         | <b>18 553,000</b>                     | <b>18 553,000</b>         | <b>14 599,053</b> |   |
|       | <b>Всего по природоохранным мероприятиям</b>                | <b>103 722,000</b>                    | <b>103 757,000</b>        | <b>76 527,761</b> |   |

**7.9. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов**

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается Обществом в соответствии с п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Затраты на использование энергетических ресурсов за 2013 год составили 802 925 тыс. руб., в том числе электрической энергии 797 898 тыс. руб., тепловой энергии 5 027 тыс. руб..

Затраты на использование энергетических ресурсов за 2012 год составили 3 390 675 тыс. руб., в том числе электрической энергии 2 271 559 тыс. руб., тепловой энергии 1 119 116 тыс. руб..

Руководитель  
по доверенности б/н от 13.01.2014

Д.В. Черный

Главный бухгалтер  
по доверенности б/н от 10.01.2014

Е.А. Павлухина

«21» марта 2014 год

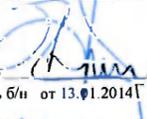


Вступительные балансы Выделяемых обществ  
на 28.04.2012 г. при реорганизации  
ОАО "Кузбассэнерго" в форме выделения  
(в руб. коп.)

Приложение 1 к Пояснительной записке  
к бухгалтерской отчетности за 2013г.

| Статьи баланса   | Код строки  | ОАО "Кузбассэнерго"      | Выделенные общества      |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>АКТИВ</b>   |             |                          |                          |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>  |             |                          |                          |
| Нематериальные активы  | 1110        | 0,00                     | -                        |
| патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы | 11101       | 0,00                     | -                        |
| деловая репутация организации  | 11102       | 0,00                     | -                        |
| прочие НМА   | 11103       | 0,00                     | -                        |
| Результаты исследований и разработок   | 1120        | 491 666,67               | -                        |
| Нематериальные поисковые активы  | 1130        | 0,00                     | -                        |
| Материальные поисковые активы  | 1140        | 0,00                     | -                        |
| Основные средства  | 1150        | 4 666 346 099,30         | 17 068 463 216,87        |
| земельные участки и объекты природопользования   | 11501       | 75 208 065,70            | 364 687 397,37           |
| здания, машины и оборудование  | 11502       | 2 983 984 453,78         | 10 553 138 532,70        |
| незавершенные капитальные вложения   | 11503       | 815 459 397,70           | 1 330 124 773,38         |
| основные средства  | 1150        | 791 694 182,12           | 4 820 512 513,42         |
| Доходные вложения в материальные ценности  | 1160        | 3 412 763,40             | -                        |
| Финансовые вложения  | 1170        | 8 628 027 510,82         | -                        |
| инвестиции в дочерние общества   | 11701       | 289 192 506,16           | -                        |
| инвестиции в зависимые общества  | 11702       | 0,00                     | -                        |
| инвестиции в другие организации  | 11703       | 0,00                     | -                        |
| займы, предоставленные на срок более 12 месяцев  | 11704       | 8 337 318 836,48         | -                        |
| прочие долгосрочные финансовые вложения  | 11705       | 1 516 168,18             | -                        |
| Отложенные налоговые активы  | 1180        | 393 759 876,25           | 4 694 120,47             |
| Прочие внеоборотные активы   | 1190        | 4 560 994 073,82         | 1 484 610 803,62         |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>  | <b>1100</b> | <b>18 253 031 990,26</b> | <b>18 557 768 140,96</b> |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>  |             |                          |                          |
| Запасы   | 1210        | 2 871 090 331,21         | 434 623 784,46           |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности   | 12101       | 2 870 190 788,86         | 311 239 269,88           |
| животные на выращивании и откорме  | 12102       | 0,00                     | -                        |
| затраты в незавершенном производстве   | 12103       | 0,00                     | -                        |
| готовая продукция и товары для перепродажи   | 12104       | 838 872,23               | -                        |
| товары отгруженные   | 12105       | 7,29                     | -                        |
| расходы будущих периодов   | 12106       | 60 662,83                | -                        |
| прочие запасы и затраты  | 12107       | 0,00                     | 123 384 514,58           |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220        | 134 527 764,14           | 7 158 303,15             |
| Дебиторская задолженность  | 1230        | 5 516 719 380,61         | 3 191 569 085,09         |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)  | 12301       | 193 135 377,38           | -                        |
| покупатели и заказчики   | 12301.1     | 107 324 000,00           | -                        |
| векселя к получению  | 12301.2     | 17 134 781,68            | -                        |
| задолженность дочерних и зависимых обществ   | 12301.3     | 0,00                     | -                        |
| авансы выданные  | 12301.4     | 0,00                     | -                        |
| прочие дебиторы  | 12301.5     | 68 676 595,70            | -                        |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)        | 12302       | 5 323 584 003,23         | 3 191 569 085,09         |
| покупатели и заказчики   | 12302.1     | 4 012 823 885,07         | 183 308 760,31           |
| векселя к получению  | 12302.2     | 0,00                     | 3 000 000 000,00         |
| задолженность дочерних и зависимых обществ   | 12302.3     | 0,00                     | -                        |
| авансы выданные  | 12302.4     | 837 459 860,55           | 8 260 324,78             |
| прочие дебиторы  | 12302.5     | 398 075 643,63           | -                        |
| начисленные дивиденды к получению, проценты по займам выданным, векселям и облигациям полученным         | 12302.6     | 75 224 613,98            | -                        |
| Финансовые вложения  | 1240        | 0,00                     | -                        |
| займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев  | 12401       | 0,00                     | -                        |
| прочие краткосрочные финансовые вложения   | 12402       | 0,00                     | -                        |
| приобретенные права требования дебиторской задолженности   | 12403       | 0,00                     | -                        |
| Денежные средства  | 1250        | 997 084 121,55           | 1 794 240 092,00         |
| касса  | 12501       | 243 370,67               | -                        |
| расчетные счета  | 12502       | 715 736 233,88           | 1 794 240 092,00         |
| валютные счета   | 12503       | 0,00                     | -                        |
| прочие денежные средства   | 12504       | 281 104 517,00           | -                        |
| Прочие оборотные активы  | 1260        | 112 941 041,95           | 6 895 079,93             |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>   | <b>1200</b> | <b>9 632 362 639,46</b>  | <b>5 434 486 344,63</b>  |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>1600</b> | <b>27 885 394 629,72</b> | <b>23 992 254 485,59</b> |

|   |             |                          |                          |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>ПАССИВ</b>   |             |                          | -                        |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>   |             |                          | -                        |
| Уставный капитал  | 1310        | 706 759 847,74           | 3 843 799 238,70         |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров   | 1320        | 0,00                     | -                        |
| Переоценка внеоборотных активов   | 1340        | 0,00                     | -                        |
| Добавочный капитал (без переоценки)   | 1350        | 0,00                     | -                        |
| Резервный капитал   | 1360        | 35 337 992,39            | -                        |
| резервы, образованные в соответствии с законодательством  | 13601       | 35 337 992,39            | -                        |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными документами                                   | 13602       | 0,00                     | -                        |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  | 1370        | 2 825 985 874,88         | 19 045 438 582,89        |
| Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет   | 13701       | 2 756 852 863,39         | 19 045 438 582,89        |
| Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года  | 13702       | 69 133 011,49            | -                        |
| <b>ИТОГО по разделу III</b>   | <b>1300</b> | <b>3 568 083 715,01</b>  | <b>22 889 237 821,59</b> |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>   |             |                          | -                        |
| Заемные средства  | 1410        | 15 000 000 000,00        | -                        |
| кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты                 | 14101       | 0,00                     | -                        |
| займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты                          | 14102       | 15 000 000 000,00        | -                        |
| Отложенные налоговые обязательства  | 1420        | 0,00                     | 691 037 447,68           |
| Оценочные обязательства   | 1430        | 0,00                     | 41 524 984,00            |
| Прочие обязательства  | 1450        | 4 108 715,09             | -                        |
| <b>ИТОГО по разделу IV</b>  | <b>1400</b> | <b>15 004 108 715,09</b> | <b>732 562 431,68</b>    |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>   |             |                          | -                        |
| Заемные средства  | 1510        | 3 685 298 076,21         | -                        |
| кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты                 | 15101       | 3 401 606 557,38         | -                        |
| займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты                          | 15102       | 283 691 518,83           | -                        |
| Кредиторская задолженность  | 1520        | 3 560 659 303,81         | 216 101 508,95           |
| поставщики и подрядчики   | 15201       | 2 295 505 157,78         | 83 371 304,19            |
| векселя к уплате  | 15202       | 1 801 000,00             | -                        |
| задолженность перед дочерними и зависимыми обществами   | 15203       | 0,00                     | -                        |
| задолженность перед персоналом организации  | 15204       | 109 831 786,38           | -                        |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами  | 15205       | 51 526 722,49            | -                        |
| задолженность перед бюджетом  | 15206       | 46 541 365,49            | -                        |
| авансы полученные   | 15207       | 521 984 500,14           | 16 746,77                |
| задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов                                   | 15208       | 1 726 284,83             | -                        |
| прочие кредиторы  | 15209       | 531 742 486,70           | 132 713 457,99           |
| Доходы будущих периодов   | 1530        | 911 084,51               | 28 349 340,43            |
| Оценочные обязательства   | 1540        | 1 406 286 502,37         | -                        |
| Прочие обязательства  | 1550        | 660 047 232,72           | 126 003 382,94           |
| <b>ИТОГО по разделу V</b>   | <b>1500</b> | <b>9 313 202 199,62</b>  | <b>370 454 232,32</b>    |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>1700</b> | <b>27 885 394 629,72</b> | <b>23 992 254 485,59</b> |
| Арендованные основные средства  | 1900        | 9 119 357 109,13         | 6 373 292 350,41         |
| Материальные ценности (ОС первоначальной стоимостью до 20 тыс. руб., спецодежда и спецоборудование) | 1901        | 30 968 309,05            | -                        |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение                                   | 1902        | 168 285 617,20           | -                        |
| Товары, принятые на комиссию  | 1903        | 0,00                     | -                        |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов                                       | 1904        | 127 131 470,58           | -                        |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные  | 1905        | 123 223 695,34           | -                        |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные  | 1906        | 15 282 659 340,62        | -                        |
| Износ жилищного фонда   | 1907        | 42 097,05                | 1 309 771,44             |
| Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов                               | 1908        | 0,00                     | -                        |
| Нематериальные активы, полученные в пользование   | 1909        | 21 481 789,33            | -                        |
| Пени, штрафы и задолженности, учитываемые на забалансовых счетах                                    | 1910        | 0,00                     | -                        |

Руководитель  Д.В. Черный  
Доверенность б/н от 13.01.2014 г.  
"21 марта" 2014 г.

Главный бухгалтер  Е.А. Павлухина  
Доверенность б/н от 18.01.2014 г.

