

Открытое акционерное общество  
«ЕНИСЕЙСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ (ТГК-13)»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2013 ГОД**

*город Красноярск*

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	6
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ .....	15
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ .....	16
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	17
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД.....	19
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ, СОПУТСТВУЮЩЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД (п.п. 7.5-7.7 неаудировано).....	59

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ****Краткая информация об Обществе**

Полное фирменное наименование Общества:	Открытое акционерное общество «Енисейская территориальная генерирующая компания (ТГК-13)»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»
Юридический адрес:	Российская Федерация, 660021, г. Красноярск, ул. Бограда, 144 а.
Место нахождения:	Российская Федерация, 660021, г. Красноярск, ул. Бограда, 144 а
Телефон:	8 (391) 274-43-43, факс (391) 256-54-15
Адрес электронной почты:	info@tgk13.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	1901067718

**Информация о государственной регистрации Общества:**

Открытое акционерное общество «Енисейская территориальная генерирующая компания (ТГК-13)», сокращенное фирменное наименование: ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» образовано 1 июля 2005 года в результате реформирования ОАО «Хакасэнерго», путем выделения. На баланс Общества передана часть имущества, прав и обязательств ОАО «Хакасэнерго». На дату выделения Общество имело наименование ОАО «Хакасская генерирующая компания». На основании решения Правления ОАО РАО «ЕЭС России» от 06 декабря 2006 года ОАО «Хакасская генерирующая компания» 21 декабря 2006 года переименовано в ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)».

На основании решения Правления ОАО РАО «ЕЭС России» от 28 августа 2006 года ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» 31 декабря 2006 года реорганизовано в форме присоединения к нему ОАО «Красноярская генерация» и ОАО «Территориальная генерирующая компания № 13».

1 июля 2008 года ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» реорганизована путем присоединения к нему ОАО «Енисейская ТГК Холдинг», выделившегося из ОАО РАО «ЕЭС России» в рамках программы выделения 20 миноритарных холдингов с их одновременным присоединением к целевым компаниям. На баланс каждого из миноритарных холдингов, в соответствии с разделительным балансом ОАО РАО «ЕЭС России», была передана часть пакета акций соответствующей целевой компании, а также часть иных активов ОАО РАО «ЕЭС России».

При присоединении ОАО «Енисейская ТГК Холдинг» к ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» акции ОАО «Енисейская ТГК Холдинг» были конвертированы в акции ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» на основании коэффициентов конвертации, утвержденных общим собранием акционеров ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» 30 октября 2007 года:

0,58029070398639 обыкновенных акций ОАО «Енисейская ТГК Холдинг» конвертируется в 1 обыкновенную акцию ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» номинальной стоимостью 0,01 (одна сотая) рубля каждая;

0,6336434854623160 привилегированных акций ОАО «Енисейская ТГК Холдинг» конвертируется в 1 обыкновенную акцию ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» номинальной стоимостью 0,01 (одна сотая) рубля каждая;

При присоединении к ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» перешли все права и обязанности ОАО



«Енисейская ТГК Холдинг» в соответствии с передаточным актом.

Открытое акционерное общество ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Хакасия, свидетельство о регистрации серия 19 № 000641879. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 21.12.2006 за основным государственным регистрационным номером 1051901068020.

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/ частная собственность - коды ОКОПФ/ОКФС - 47/16.

14 марта 2012 года внесено Изменение и дополнение в раздел «Представительства» Приложения № Устава Общества.

На основании решения внеочередного собрания акционеров ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» от 01.03.2012г. (выписка из протокола № 2 от 01.03.2012г.) проведена реорганизация в форме выделения восьми акционерных Обществ на дату 28.04.2012г.

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

29 марта 2013 года зарегистрированы изменения и дополнения № 2 (раздел «Филиалы и представительства» Приложения № 1 к Уставу ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»).

#### **Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества**

Уставный капитал Общества составляет 1 591 490 557, 1344 рублей и состоит из 159 149 055 713,44 штук размещенных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей.

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

Наименование:	SIBERIAN ENERGY INVESTMENTS LTD (СИБЕРИАН ЭНЕРДЖИ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД)
Место нахождения:	3, Георгиу Катсуноту, КИТАЛИДЕС БИЛДИНГ, 2й этаж, 3036, Лимассол, Кипр
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	Не является резидентом РФ
Размер доли уставного капитала:	72,0108%
Наименование:	Открытое акционерное общество "Сибэнергохолдинг"
Место нахождения:	119526, г. Москва, проспект Вернадского, д. 37, корп.2
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7729604412
Размер доли уставного капитала:	13,6274%

#### **Филиалы Общества**

18.03.2013 Советом директоров ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» (протокол № 05/13 от 20.03.2013) были приняты решения:

- о ликвидации филиалов и представительств Общества;
- о внесении изменений в Устав ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)», связанных с ликвидацией филиалов и представительств Общества.

29.03.2013 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 23 по Красноярскому краю в ЕГРЮЛ была внесена запись о внесении изменений в учредительные документы юридического лица.

Филиалы и представительства Общества, в отношении которых принято решение о ликвидации:

№№	Наименование	Местонахождение
<b>ФИЛИАЛЫ:</b>		
1.	Назаровская ГРЭС	662204, Российская Федерация, Красноярский край, г. Назарово, ГРЭС
2.	Канская ТЭЦ	663604, Российская Федерация, Красноярский край, г. Канск, ул. 40 лет Октября, 58
3.	Красноярская ТЭЦ-1	660004, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Фестивальная, 2
4.	Красноярская ТЭЦ-4	662500, Российская Федерация, Красноярский край, г. Сосновоборск, ул. Заводская, 22
5.	Красноярская Теплосеть	660014, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Малаховская, 5
<b>ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА:</b>		
1.	Московское представительство	115054, Российская Федерация, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 6.

Общество имеет следующие филиалы и представительства:

№ п/п	Полное наименование филиала	Сокращенное наименование	Местонахождение
1	Филиал Красноярская ТЭЦ-2 ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»	Красноярская ТЭЦ-2	660079, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Лесопильщиков, 156.
2	Филиал Красноярская ТЭЦ-3 ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»	Красноярская ТЭЦ-3	660111, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 5
3	Филиал Минусинская ТЭЦ ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»	Минусинская ТЭЦ	662600, РФ, Красноярский край, Минусинский район, Промплощадка Минусинской ТЭЦ
4	Филиал Абаканская ТЭЦ ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»	Абаканская ТЭЦ	655001, РФ, Республика Хакасия, г. Абакан, Ташебинский промузел, Промышленная площадка ТЭЦ



## 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.

### 3.1. 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.

#### 3.1.1. 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.

#### 3.1.2. Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

#### 3.1.3. Проверка на обесценение НМА

НМА на обесценение не проверяются.

#### 3.1.4. 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;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого предполагается получение экономических выгод (дохода).

#### 3.1.5. Способ начисления амортизации НМА

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

#### 3.1.6. 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.

### 3.2. 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.

#### 3.2.1. 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.

#### 3.2.2. 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.

#### 3.2.3. 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).

#### 3.2.4. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС (по группам) не осуществляется.

#### 3.2.5. Способ начисления амортизации

Амортизация по ОС начисляется линейным способом.

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.

#### 3.2.6. 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

### 3.2.7. 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).

### 3.2.8. Способ учета затрат на ремонт ОС

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

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

## 3.3. 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.

### 3.3.1. Способ списания расходов по каждой выполненной НИОКР

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

### 3.3.2. 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.

## 3.4. 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.

#### *3.4.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ*

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

#### *3.4.2. 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.

#### *3.4.3. 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.

#### *3.4.4. 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.

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

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

#### *3.4.7. 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.

#### *3.4.8. 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.

### **3.5. 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.

#### *3.5.1. 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).

#### *3.5.2. 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.

#### *3.5.3. 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.

#### *3.5.4. 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,
- 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).

### **3.6. Финансовые инструменты срочных сделок (ФИСС)**

#### *3.6.1. 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».

### **3.7. 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.

### **3.8. 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.

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

### **3.9. Оценочные обязательства**

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

#### *3.9.1. 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;



- по рекультивации земель.

### **3.10. 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.

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

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

### **3.11. 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.

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

Доходами от обычных видов деятельности являются следующие поступления от:

- продажи электрической энергии,
- продажи мощности,
- продажи тепловой энергии,
- услуги по передаче тепловой энергии,
- продажи теплоносителя в виде химочищенной воды,
- горячее водоснабжение,
- продажи товаров, работ, услуг (продажи теплоносителя в виде химобессоленной воды, продажи технической воды, продажи питьевой воды, продажи услуг по водоотведению, услуг по подключению к тепловым сетям, от предоставления имущества в аренду, консультационных услуг, прочих услуг по информационному обеспечению и т.д.).

#### *3.11.2. Перечень прочих доходов*

Прочими доходами являются:

- 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.

Доходы от производства электро- и теплоэнергии, передачи теплоэнергии, производства теплоносителя в виде химочищенной воды, теплоносителя в виде химобессоленной воды, технической воды, горячего водоснабжения, питьевой воды, водоотведения, определяются по утвержденным в установленном порядке тарифам (ценам), доходы от реализации прочей продукции, работ, услуг – по договорной стоимости. Количество отпущенной (реализованной) теплоэнергии определяется по показаниям приборов, находящихся у потребителей.

В случае отпуска теплоэнергии потребителям – населению и приравненным к ним жилищным организациям без приборов учета выручка от реализации теплоэнергии признается в течение года в размере установленного уполномоченным органом государственной власти норматива (месячного, среднемесячного).

### **3.12. 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 прочие доходы и прочие 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 являющимся существенным для характеристики финансового положения Компании.

#### *3.12.1. 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;
- расходы по предоставлению имущества в аренду (лизинг, сублизинг);
- суммы налога на имущество, рассчитанные в соответствии с налоговым законодательством.



### 3.12.2. 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.

### 3.12.3. Управленческие расходы

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

### 3.12.4. 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.

### 3.13. Связанные стороны

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.

### 3.14. 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 данной организации за отчетный год составляет 3 263 476 тыс. руб. (без НДС).

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

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

Составление ОДДС осуществляется в соответствии 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 систем 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.

## 4. 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.



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. 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.

## 5. 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. Бесплатные тепловые сети учитываются на отдельном забалансовом счете по стоимости, установленной на основании оценки технических служб Компании, за минусом фактического износа. Процент фактического износа определяется экспертным путем.

4. Затраты на содержание, ремонт и эксплуатацию бесплатных тепловых сетей учитываются Компанией отдельно от расходов, связанных с содержанием, ремонтом и эксплуатацией тепловых сетей, которыми Компания владеет на праве собственности или на ином законном основании.

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

6. 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.

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

8. В Приложение 3 дополнительно внесены формы первичных документов, которые используются в учетном процессе Компании.

9. 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%.

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

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

(тыс. руб.)

№ строки/показателя	Наименование	31.12.12	31.12.12	31.12.11	31.12.11	31.12.11	Отклонение	Отклонение	Пояснения
		до коррект.	с учетом коррект.	до коррект.	с учетом коррект.	с			
1150	Основные средства	19 163 243	19 163 585	—	—	—	—	—	корректировка связана с исправлением ошибки, допущенной при составлении разделительного баланса при реорганизации в 2012г.
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	113 914	152 958	—	—	—	39 044	—	корректировка задолженности с ОАО "Красноярскэнергобыт" (разногласия по актам)
12302.4	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты): авансы выданные	81 447	68 144	—	—	—	(13 303)	—	корректировка связана с исправлением ошибки, допущенной при составлении разделительного баланса при реорганизации в 2012г.
13701	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	3 948 645	3 978 474	—	—	—	29 829	—	корректировка связана с исправлением ошибки, допущенной при составлении разделительного баланса при реорганизации в 2012г.
1450	Прочие обязательства	6 745	5 716	(1 029)	59 015	50 090	(8 925)	—	корректировка авансов полученных по долгосрочной кредиторской задолженности на сумму НДС с авансов
15201	Кредиторская задолженность: поставщики и подрядчики	2 394 548	2 359 829	(34 719)	—	—	—	—	корректировка связана с исправлением ошибки, допущенной при составлении разделительного баланса при реорганизации в 2012г.



ОАО «Енисейская ТЭК (ТЭК-13)»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

15207	Кредиторская задолженность: авансы полученные	672 381	673 410	1 029	361 919	370 844	8 925	корректировка авансов по долгосрочной кредиторской задолженности на сумму НДС с авансов	полученных по задолженности на
15209	Кредиторская задолженность: прочие кредиторы	136 340	167 313	30 973	—	—	—	корректировка задолженности "Красноярскэнергобыт" на основании Соглашений о распределении ответственности перед "Красноярскэнергобыт"	ОАО основании солидарной ОАО

**7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД****7.1. Нематериальные активы***7.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования*

Данные за отчетный период отсутствуют.

*7.1.2. Перечень нематериальных активов на 31.12.2013, созданных Обществом самостоятельно*

Данные за отчетный период отсутствуют.

**7.2. Основные средства***7.2.1. Неамортизируемые объекты ОС на 31.12.2013*

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается:

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Здание пилорамы (законсервировано)	25
Сооружения (законсервированы), в т.ч.:	27
Топливораздаточная колонка Нара-27 м\с	12
Топливораздаточная колонка I КЭР-50-0,4-2-1.	15
Машины и оборудование (законсервированы), в т.ч.:	1 077
Компрессор винтовой 6ВВ-9/9.	270
Оборудование электрокотельной	770
Печь индукционная ИПС 1-30\038	37
Земельные участки и объекты природопользования	71 842
Другие виды основных средств	240
<b>Итого:</b>	<b>73 211</b>

*7.2.2. 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
T2-15352	Теплофикация	45 095	31.12.2006
T2-29100041	Главный паропровод	30 562	31.12.2006
T390025016	Грубопровод воды	20 391	31.12.2006
T390025001	КВТК-100-116,3-150-6	17 459	31.12.2006
АБ400199	Турбина №2 Т-110\120-130	15 931	01.07.2005



АБ400481	Производственно-технологический комплекс АСУТП	15 162	01.07.2005
МН000000000000000000000000062	Золошлакоотвал.	14 604	31.12.2006
АБ400480	Оборудование КИПиА	12 363	01.07.2005
АБ200017	Градирня №1	12 360	01.08.2005
Т380200037	Водоводы от НХПВ-II до ПВК	9 616	31.12.2006
Т380200028	Водоводы от НХПВ I №2 до НХПВ-II	6 867	31.12.2006
АБ400211	Конденсатор КГ-2-6200	6 039	01.07.2005

### 7.2.3. 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».

	Стоимость (тыс. руб.)		Дополнительная информация
	на 01.01.2013	на 31.12.2013	
Передаточные устройства	4 597	4 324	—
Резерв по передачным устройствам	(4 597)	(4 324)	—
Машины и оборудование	970	919	—
Резерв по машинам и оборудованию	(970)	(919)	—
Здания	11 426	11 256	—
Резерв по зданиям	(10 985)	(11 256)	—
Капитальные вложения	57 369	93 889	—
Резерв по капитальным вложениям	(57 346)	(1 638)	—

### 7.2.4. Объекты ОС, переданные в залог по состоянию на 31.12.2013

Общая балансовая стоимость основных средств, переданных в залог по состоянию на 31.12.2013, составляет 4 151 388 тыс. руб.

Группа основных средств/ капитальные вложения	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Машины и оборудование	2 126 421
Передаточные устройства	204 443

Производственный и хозяйственный инвентарь	3 659
Другие виды основных средств	1 285
Мебель	1 483
Сооружения	393 337
Здания	1 363 921
Земельные участки	47 520
Нефункциональные ОС	9 319
<b>Итого:</b>	<b>4 151 388</b>

7.2.5. Объекты ОС, принятые к учету по результатам годовой инвентаризации

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	
	на 31.12.2012	на 31.12.2013
Ж/д платформа 13-2114	130	—
Полувагон 12-141	102	—
Полувагон 12-141	102	—
Полувагон 12-141	102	—
Компрессор поршневой ПК-1,75А	6	—
Насос центробежный 1Д200-90	63	—

Данных за отчетный период нет.

7.3. Запасы

7.3.1. Резервы под снижение стоимости МПЗ ..... (тыс. руб.)

Наименование резерва	Сальдо		на		Отклонение
	01.01.2013	на	31.12.2013	на	
Резерв по низкооборотным МПЗ		63 660		70 468	6 868
Резерв по неликвидным МПЗ		500		53 552	53 052
<b>Итого</b>		<b>64 100</b>		<b>124 020</b>	<b>59 920</b>

7.3.2. Запасы, переданные в залог по состоянию на 31.12.2013.

МПЗ переданные в залог отсутствуют.

7.3.3. Расшифровка погашенной суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (таблица 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

(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	18 654 107	18 448 733	205 123	—
	2012	32 960 629	30 260 107	2 365 674	334 848

ОАО «Енисейская ТЭК (ТЭК-13)»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

7.3.4. Арендованные и переданные в аренду объекты основных средств ОАО «Енисейская ТЭК (ТЭК-13)»

В 2013 Обществом заключены договоры полученных в аренду ОС на сумму 855 043 тыс. руб.

№ п/п	Объект, предмет договора аренды	Наименование арендодателя	Номер 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	Кран КС 5366Д, Гос.номер 1923 ХВ, Грузоподъемность, Здание; Нежилое помещение; Движимое имущество; Нежилое помещение; Тепловая сеть; Мебель; Движимое имущество;	ОАО "Канская ТЭЦ"; МУП Райбыт; ОАО "Красноярская теплоэнергетическая компания"; ООО "УК Красноярск-агротехснаб; ОАО "Южно-Енисейские тепловые сети"; ООО "Красноярская региональная энергетическая компания"; ООО "Стройинвест"; ОАО "Кузбассэнерго"; ОАО "Канская ТЭЦ"; ОАО "Назаровская ГРЭС"; ОАО "Красноярская ТЭЦ-4";	89 от 31.12.2012 03-10/1 от 03.10.2011 04-07-2012 от 10.10.2012 07 от 05.04.2007 1072 от 09.07.2012 269-16/10 от 10.09.2010 1270 от 20.09.2012 165/53 от 01.04.2009 5/КТЭЦ-01 от 25.07.2012 6/НПРЭС-0 от 25.07.2012 8/ТЭЦ-4 от 25.07.2012	расторгнут	17 477	—
2	Земельный участок	Комитет по управлению имуществом г.Черногорска	420Ю/400 от 04.08.2003; 421Ю/395 от 04.08.2003	продолжения	19 905	12 340
3	Тепловая сеть	Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Минусинска	3/2011 от 04.04.2011 112 от 22.07.2009; 83 от 13.07.2006; 113 от 22.07.2009; 122 от 01.09.2009; 145 от 11.11.2009; 17 от 25.02.2010; 84 от 13.07.2006; 85 от 13.07.2006; 86 от 13.07.2006	03.04.2026 17.05.2014 28.02.2055 17.05.2014 02.08.2014 20.10.2058 Пролонгация 27.03.2055 27.03.2055 13.01.2055	1 620	57 171
4	Земельные участки	Муниципальное казенное учреждение города Минусинска "Землеустройство и градостроительство"			21 728	20 039
5	Земельный участок	Управление государственных отношений администрации муниципального образования	16/151 от 31.12.2006; 17/149 от 31.12.2006	продолжения	3 403	46 806



ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

№ п/п	Объект, предмет договора аренды	Наименование арендодателя	Номер 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.
6	Земельный участок	Департамент муниципального имущества и земельных отношений администрации г. Красноярск	1863 от 25.09.2012 1984 от 08.12.2011 2770 от 29.11.2006 2850 от 11.12.2007 1391 от 17.05.2013 429 от 18.02.2013 99 от 23.01.2008	12.07.2022 29.11.2014 17.01.2015 25.10.2016 08.06.2022 26.07.2022 22.11.2016 бесрочное пользование	434 634	585 653
7	Земельный участок	Комитет по управлению муниципальным имуществом Минусинского района	2261 от 27.07.2011 428 от 24.08.2004 658 от 16.11.2006 АЮ07092-АЮ07109 от 05.03.204 АЮ07143 от 10.03.2004 АЮ07664 от 29.06.2004 АЮ08212 от 10.02.2005 АЮ08288 от 27.10.2004 АЮ08901 – АЮ08905 от 10.02.2005 АЮ15643 от 16.04.2009 АЮ24737 от 07.04.2011 АЮ24740 от 07.04.2011 АЮ26212 от 20.04.2012 АЮ26707 от 29.08.2012	25.07.2016 01.06.2047 13.11.2055	379	2 058
8	Земельный участок	ДГАЗ Администрации г. Абакана	АЮ08901 – АЮ08905 от 10.02.2005 АЮ15643 от 16.04.2009 АЮ24737 от 07.04.2011 АЮ24740 от 07.04.2011 АЮ26212 от 20.04.2012 АЮ26707 от 29.08.2012	продолжения 20.03.2013 29.08.2013	154 817	100 850
9	Тепловоз ТГМ-6Д	ООО "СПРЭД"	АЮ15643 от 16.04.2009 АЮ24737 от 07.04.2011 АЮ24740 от 07.04.2011 АЮ26212 от 20.04.2012 АЮ26707 от 29.08.2012	31.12.2013	30 100	30 100
10	Прочие				1 763	26
	Итого				685 826	855 043

В 2013 Обществом заключены договора сдачи в аренду ОС на сумму 261 959 тыс. руб.

ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

№ п/п	Объект, предмет договора аренды	Наименование арендатора	Номер и дата договора аренды	Срок действия договора аренды	Стоимость сданных в аренду ОС на 31.12.12 г., тыс. руб.	Стоимость сданных в аренду ОС на 31.12.13 г., тыс. руб.
1	Здания, машины и оборудование инвентарь переданные в аренду	ОАО "Сибирьэнергоремонт"	6-ОПРЭиР от 31.03.2010 4747/14 от 01.01.2010 02-09/24/1 от 01.09.2011 2-05/15 от 01.07.2011 35 от 05.03.2010 05-101-10/85 от 28.05.11 4827/31 от 01.02.2010 2-05/15 от 01.07.2011	31.01.2015 продолгающя	344 371	23 687
2	Здания, машины и оборудование, транспортные средства, прогивод и хозяйствентарь переданные в аренду	ЗАО "АТП "Кузбассэнерго"	73/12 от 14.06.2012 187/12 от 26.04.2012 53/ТЭЦ-3 от 23.04.2012 6/н от 29.12.2012 179/12 от 26.04.2012 1/ИА от 01.07.2012 1-ЮК/МТЭЦ от 30.03.2012 40 от 01.04.2012 58 от 05.06.2012 150 от 07.07.127 41/ТЭЦ-3 от 30.03.12 152 от 16.10.13	31.12.2016 31.12.2014 продолгающя	80 060	56 062
3	Здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь переданные в аренду	ОАО "Сибирский Инженерно-аналитический центр"	6-ОППР от 01.12.2012 485 от 28.03.13 92 от 26.06.12 189 от 21.12.2012 21 от 14.02.2012 МЦХС-ИА от 10.10.2012 74 от 20.06.12 19 от 19.07.13 9 от 29.05.13	31.12.14 продолгающя	230 672	3 423
4	Здания, машины и оборудование, производ и хозяйствентарь, мебель	ОАО "Сибирьэнергомашинринг" ООО "Гринфин"; ОАО "ВымпелКом"; ОАО "Сибирский Инженерно-	2145 от 20.06.2013 2144 от 19.07.2013 556 от 05.07.2012 291 от 07.11.2012 10 от 28.08.2007 103/2 от 27.05.2011	30.05.2014 продолгающя	112	2 344



ОАО «Енисейская ТЭК (ТГК-13)»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

№ п/п	Объект, предмет договора аренды	Наименование арендатора	Номер и дата договора аренды	Срок действия договора аренды	Стоимость сланных в аренду ОС на 31.12.12 г., тыс. руб.	Стоимость сланных в аренду ОС на 31.12.13 г., тыс. руб.
6	Здания переданные в аренду	аналитический центр"; ЗАО "ДОЗОР-ТЕЛЕПОРТ"; ЗАО "Енисейтелеком; ОАО "Системный оператор единой энергетической системы"; ОАО "Красноярск-энергострой"; ОАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири"; ОАО "МегаФон"; ОАО "Газпромбанк"; ОАО "Мобильные ТелеСистемы"; ООО "Скартел"; Любовь Викторовна Ченчик; ООО "Небанковская кредитная организация Красноярский краевой расчетный центр"; Фонд Пожарной Безопасности; ЗАО "СибТранстелеком"; ООО "ЭнергоСнаб"	05.2400.136210 от 15.11.2010 06 от 01.02.2007 16 от 01.01.2008 166/326 от 01.10.2011 17 от 15.05.2008 17/3-03-АА-ДА-2181 от 01.09.2006 174 от 25.03.2009 18.2400.615.12 от 13.06.2012 18.2400.949. от 10.08.2012 2 от 01.04.2010 20/12-АП от 01.01.2011 4-ОПРЭнР от 02.03.2010 1275 от 01.10.2012 109 от 01.09.2010 123 от 01.08.2011 319 от 30.10.2007 3740 от 22.05.2006 014/103/153 от 01.09.2011 1 от 21.12.2012 20 от 01.02.2010 2/13-ОППР от 485 11 от 14.06.2013 11 от 28.03.2013 64 от 30.04.2013 41 от 01.08.2013 17 от 01.11.2011 124 от 01.08.2011 14 от 01.01.2008 164 от 17.10.2011 232 от 01.10.2006	продлонгация	96 847	28 036
7	Здания переданные в аренду	ЗАО "Мобиком-новосибирск"	388 от 01.09.2006	продлонгация	179 165	287
8	Здания переданные в аренду	ОАО «Вымпел-Коммуникации»	102 от 01.06.2009	31.12.2014	193 694	244

ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

№ п/п	Объект, предмет договора аренды	Наименование арендатора	Номер и дата договора аренды	Срок действия договора аренды	Стоимость сланных в аренду ОС на 31.12.12 г., тыс. руб.	Стоимость сланных в аренду ОС на 31.12.13 г., тыс. руб.
9	Здания, машины и оборудование инвентарь, передаточные устройства, производ и хозинвентарь переданные в аренду	ИП Пухальский Игорь Вячеславович; ООО "Термострой"; ООО "Марка"; ФГКУ «30 отряд ФПС по Красноярскому краю»; ОАО "Сибирский Инженерно-аналитический центр"; ООО "ОМС-Красноярск";	40 от 13.03.2012; 69 от 11.04.2011; 87 от 25.05.2009 31 от 06.03.12 179 от 01.06.2009	расторгнут	8 397	2 384
10	Здания переданные в аренду	ООО "Энергофлхтнер"	40-12-0049 от 19.03.2012	28.02.2013	18 390	290
11	Здания, производ и хозинвентарь, машины и оборудование переданные в аренду	ООО "Сибирская генерирующая компания"	227ЕТТК от 28.03.2013 5 от 01.01.2013 290 от 07.11.2012 181 от 01.01.2013	продлонгация	28	99 619
12	Здания переданные в аренду	ООО "ОМС-Красноярск"	492 от 28.03.2013	продлонгация	—	18 039
13	Сооружения (прочес) переданные в аренду	ООО "Группа СВ"	274 от 01.10.2008	продлонгация	12 884	150
14	Сооружения (прочес) переданные в аренду	ЗАО "Красноярское монтажное управление" "Гидромонтаж"	335 от 26.11.08	01.07.2014	28 999	82
15	Земельные участки переданные в аренду	ОАО "Красноярскэнерго"	328.21/07-СА от 29.12.2006	продлонгация	—	17 931
16	Земельные участки переданные в аренду	ОАО «ФСК ЕЭС» (МЭС Сибири)	68 от 28.05.2012	28.02.2014	6 993	6 993
17	Прочес имущество			продлонгация	7 065	2 389
	ИТОГО				1 207 677	261 960



**7.4. Прочие оборотные активы***7.4.1. Прочие оборотные активы*

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (тыс. руб.)		Дополнительная информация
	на 01.01.2013	на 31.12.2013	
Недостачи и потери от порчи ценностей	2 623	28	—
Нефункциональные основные средства	16 993	16 499	—
Резерв по нефункциональным основным средствам	(16 552)	(16 499)	—
Нефункциональные капвложения	57 369	93 889	—
Резерв по нефункциональным капитальным вложениям	(57 346)	(1 638)	—
Программное обеспечение	29 162	17 238	—
<b>Итого:</b>	<b>32 249</b>	<b>109 517</b>	<b>—</b>

**7.5. Незавершенное строительство***6.5.1. Информация о понесенных расходах по договорам строительного подряда (тыс. руб.)*

Активы, отраженные в составе незавершенного строительства	Стоимость на 01.01.2013	Стоимость на 31.12.2013
<b>Строительство объектов Основных в т.ч.</b>	<b>974 923</b>	<b>2 543 690</b>
Строительство вагоноопрокидывателя и конвейеров топливоподачи	29 200	29 200
Новый блок Абаканской ТЭЦ	201 026	2 409 601
Главный корпус	27 950	34 240
Благоустройство промплощадки под объектами	58 098	—
Временное электроснабжение и освещение промплощадки	24 010	—
ЗРУЭ-220 кв	23 875	—
Объединено-вспомогательный корпус (ХВО)	22 482	—
Подстанция 110 кВ эл.снабжения БНС	122 071	—
Временные здания и сооружения	—	20 254
Строительство 2-х водогрейных котлов	—	15 256

Активы, отраженные в составе незавершенного строительства	Стоимость на 01.01.2013	Стоимость на 31.12.2013
Монтаж паровой турбины №4	—	11 148
Объекты транспортного хозяйства и связи	—	10 381
Оборудование к установке, в т.ч.:	986 882	101 888-
Прочие объекты ОС, в т.ч.:	203 154	195 566

**7.6. Финансовые вложения***7.6.1. Структура финансовых вложений на 31.12.2013**(тыс. руб.)*

Долевые <sup>1</sup>	Долговые <sup>2</sup>	Комбинированные <sup>3</sup>	Прочие	Итого
1 300 054	2 505 778	—	—	3 805 832
—	—	—	—	—

*7.6.2. Структура финансовых вложений по форме на 31.12.2013**(тыс. руб.)*

Акции	Облигации	Векселя	Прочие	Итого
Акции POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	—	—	—	990 074
Акции ОАО "Кызылская ТЭЦ"	—	—	—	304 896
Акции ОАО "Красноярская ГЭС"	—	—	—	1 694
—	—	—	Доля ООО "Назаровское рыбное хозяйство"	3 381
—	—	—	Доля ООО "Южно-Сибирская теплосетевая компания"	10

*7.6.3. Структура финансовых вложений по типу эмитента на 31.12.2013**(тыс. руб.)*

Государственные	Муниципальные	Корпоративные	Иностранных эмитентов	Итого
—	—	Акции ОАО	—	304 896

<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



		"Кызылская ТЭЦ"		
—	—	Доля ООО "Назаровское рыбное хозяйство"	—	3 381
—	—	Акции ОАО "Красноярская ГЭС"	—	1 694
—	—	Доля ООО "Южно-Сибирская теплосетевая компания"	—	10
—	—		Акции POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	990 074

7.6.4. *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
ОАО «Сибирьэнергоремонт»	—	—	—	29 673	—
ОАО «Назаровская ГРЭС»	—	—	—	—	961 545
ОАО «Кемеровская теплосетевая компания»	—	—	—	—	1 013 500
ОАО «Барнаулская теплосетевая компания»	—	—	—	—	197 000
ОАО «Кузнецкая ТЭЦ»	—	—	—	—	303 000

7.6.5. *Информация о резерве под обесценение финансовых вложений (тыс. руб.)*

Виды фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется <sup>5</sup>	Сумма резерва на 01.01.2013.	Сумма резерва, созданного за отчетный год	Сумма списанного резерва <sup>6</sup>	Сумма резерва на 31.12.2013г.
Вклады в уставные	(304 896)	—	—	(304 896)-

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

<sup>5</sup> В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцененному по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, раскрывается информация о дате его последней оценки, возможных причинах прекращения котировок, величине обесценения и т.п.

<sup>6</sup> Для случаев выбытия финансовых вложений и повышения их расчетной стоимости.

**ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

капиталы				
Ценные бумаги	—	—	—	—
Предоставленные займы	—	—	—	—
Депозитные вклады	—	—	—	—
Прочие	—	—	—	—
<b>Итого</b>	<b>(304 896)</b>			<b>(304 896)</b>

*7.6.6. Информация о дальнейшем участии Общества в переданных за отчетный период финансовых вложениях*

Финансовые вложения Общества в 2013 году представлены займами, выданными ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» следующим организациям: *(тыс. рублей)*

№ п/п	Заемщик	остаток задолженности	лимит по договору
1	ОАО "Кузнецкая ТЭЦ"	303 000	3 000 000
2	ОАО "Кемеровская теплосетевая компания"	1 013 500	3 000 000
3	ОАО "Барнаулская теплосетевая компания"	197 000	3 000 000
4	ОАО «Назаровская ГРЭС»	961 545	1 000 000
5	ОАО «Сибирьэнергоремонт»	29 673	37 091
	<b>Итого</b>	<b>2 504 718</b>	<b>10 037 091</b>

*7.6.7. Неиспользованные кредитные линии на 31.12.2013*

Лимит невозобновляемой кредитной линии по кредитному договору № 78 от 09.07.2012 г., заключенному с Евразийским банком развития составляет 9 000.000.000,00 руб.; кредит получен в полном объеме; ссудная задолженность на 31.12.2013г. составляет 9 000.000.000,00 руб., размер неиспользованной кредитной линии отсутствует.

По состоянию на 31.12.2012 г. ссудная задолженность по данному договору составляла 4 020 000 000 руб.; размер неиспользованной кредитной линии на 31.12.2012г. по данному договору составлял 4 980.000.000,00 руб.

Общий лимит кредитной линии по Кредитному соглашению № 3413-104-КЛ от 06.08.2013 г. с Филиалом «Газпромбанк» (ОАО) составляет 500.000.000,00 руб., ссудная задолженность на 31.12.2013г. отсутствует, размер неиспользованной кредитной линии на 31.12.2013г. составляет 500.000.000,00 руб.

Размер неиспользованной кредитной линии по Кредитному соглашению № 3412-075-КЛ от 05.04.2012 г.с Филиалом «Газпромбанк» (ОАО) на 31.12.2012г. составлял 2 780.000.000,00 руб.

По заключенному Договору кредитования в форме овердрафта №3413-120-ОВ от 06.09.2013г. между ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» и Филиалом «Газпромбанк» (ОАО) в г. Красноярск (лимит 100 млн. руб.) кредитные средства в отчетном периоде не привлекались.

Договора займа на получение заемных средств в 2013 году Обществом не заключались.

В 2013 году заключены следующие договора займа, по которым Общество является заимодавцем для следующих заемщиков:



- ОАО «Барнаульская теплосетевая компания», договор займа №22 от 05.08.2013 г. лимит договора 3 000 млн. руб., по договору выдано займов на сумму 197 млн. руб.
- ОАО «Кемеровская теплосетевая компания», договор займа №18 от 18.07.2013 г. лимит договора 3 000 млн. руб., по договору выдано займов на сумму 1 013, 5 млн. руб.
- ОАО «Кузнецкая ТЭЦ», договор займа №26 от 18.07.2013 г. лимит договора 3 000 млн. руб., по договору выдано займов на сумму 303 млн. руб.

Все обязательства по договорам займа исполняются Заимодавцами в срок и в полном объеме.

#### 7.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

##### 7.7.1. Информация о денежных счетах Общества в банках, недоступных для использования на 31.12.2013

Данных для отражения нет.

##### 6.7.2 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	6804000002	Расчеты по налогу на прибыль в региональный бюджет	—	—	117 824	5
		6807000002	Расчеты по Налогу на имущество (Кр)-РБ	—	—	52 694	2
		6812200303	Прочие поступления	46 501	4	92 949	4
		7621156000	КФВ-Права требования дебиторской задолж. (Др)	—	—	374 316	16
		7622020000	Расч.по реализ. товарам, работам, услугам ОРЭМ(др)	505 212	46	—	—
		7625001000	Расчеты по штрафам, пеням (Др)	—	—	—	—
		7629000000	Расчеты с прочими дебиторам (Др)	204 619	19	537 468	24
		9110104100	Доходы по начисл.% по депозитам и на остаток ДС	35 687	3	—	—
		6802000001	Расчеты с бюджетом по НДС (Кр)	305 005	28	1 111 192	49
<b>Итого:</b>	<b>4119</b>			<b>1 097 024</b>	<b>100</b>	<b>2 286 443</b>	<b>100</b>
<i>Прочие платежи от текущей деятельности:</i>							
	4129	6801100002	Расчеты по налогу на доходы физических лиц (Кр)-РБ	(124 696)	8	(335 818)	12
		6802000001	Расчеты с бюджетом по НДС (Кр)	(574 699)	39	(502 398)	18
		6807000002	Расчеты по Налогу на имущество (Кр)-РБ	(100 110)	7	(207 892)	7

		6808000001	Расч. по Плат.за загрязнение окр.среды - ФБ (Кр)	(23 258)	2	—	—
		6812200003	Расч.платеж.за земельный налог (не с/х назнач.)-МБ	(41 521)	3	—	—
		6905100000	Расчеты по страховым взносам в ФФОМС (Кр)	(51 184)	3	(112 676)	4
		6906100000	Расчеты по страховым взносам в ПФ(страх.часть)(Кр)	(203 070)	14	(452 505)	16
		6906200000	Расчеты по страх.взносам в ПФ(накопит.часть) (Кр)	(35 094)	2	(75 889)	3
		7610001000	Авансы выданные прочим кредиторам	(51 307)	3	(676 533)	24
		7616001000	Расчеты по платежам за польз. водными объектами	(81 536)	5	(200 685)	7
		7619000000	Расчеты с прочими кредиторам (Кр)	(48 718)	3	(175 476)	6
		7612010000	Расч.по приобр. товарам, работам, услугам ОРЭМ(кр)	(74 822)	5	—	—
			Прочие платежи	(80 745)	5	(120 161)	4
			Расчеты по финансовым операциям (Кр)			(1 803 035 )	
<b>Итого</b>	<b>4129</b>			<b>(1 490 760)</b>	<b>100</b>	<b>(4 663 068)</b>	<b>100</b>
<i>Прочие платежи</i>							
	<b>4329</b>	7611101000	Расчеты по лизингу	4 394	100	(68 889)	100

7.7.2. Сроки погашения долгосрочных кредитов и займов

Наименование кредитора	Срок погашения основной суммы долга	Задолженность по кредитам (займам) на 31.12.2013 (тыс. руб.)	
		Номинальная стоимость*	Проценты
<i>числится в составе долгосрочных обязательств: (общая сумма = стр. 1410 ф.1)</i>			
Евразийский банк развития	09.07.2019	8 142 857	—
ОАО "Кузбассэнерго"	24.05.2021	700 000	—



Наименование кредитора	Срок погашения основной суммы долга	Задолженность по кредитам (займам) на 31.12.2013 (тыс. руб.)	
		Номинальная стоимость*	Проценты
ОАО "Кузбассэнерго"	15.06.2021	1 300 000	—
ОАО "Кузбассэнерго"	09.09.2021	5 000 000	—
ОАО "Кузбассэнерго"	12.12.2021	3 353 000	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	01.08.2019	1 442 384	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	05.08.2019	692 161	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	03.09.2019	362 040	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	01.10.2019	295 805	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	01.08.2019	748 766	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	14.08.2019	708 337	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	16.09.2019	1 444 070	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	16.10.2019	886 514	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	13.11.2019	327 987	—
<i>числится в составе краткосрочных обязательств:<sup>7</sup> (общая сумма = стр. 1510 ф.1)</i>			
Евразийский банк развития	09.07.2019	857 143	33 000

\*-По векселям указана первоначальная стоимость с учетом начисленного дисконта

#### 7.7.3. Информация о процентах по кредитам и займам

За 2013 год Обществом начислены проценты по кредитам и займам в общей сумме 1 812 896 тыс. руб.

Из них включено:

<sup>7</sup> Указывается краткосрочная часть долгосрочного кредита (займа)

- в состав прочих расходов отчетного периода 894 896 тыс. руб.;
- в стоимость инвестиционного актива 918 000 тыс. руб.

#### 7.7.4. Информация об исполнении заимодавцем (кредитором) договора займа (кредита)

Лимит невозобновляемой кредитной линии по кредитному договору № 78 от 09.07.2012 г., заключенному с Евразийским банком развития составляет 9 000.000.000,00 руб.; кредит получен в полном объеме; ссудная задолженность на 31.12.2013г. составляет 9 000.000.000,00 руб., размер неиспользованной кредитной линии отсутствует.

По состоянию на 31.12.2012 г. ссудная задолженность по данному договору составляла 4 020 000 000 руб.; размер неиспользованной кредитной линии на 31.12.2012г. по данному договору составлял 4 980.000.000,00 руб.

Общий лимит кредитной линии по Кредитному соглашению № 3413-104-КЛ от 06.08.2013 г. с Филиалом «Газпромбанк» (ОАО) составляет 500.000.000,00 руб., ссудная задолженность на 31.12.2013г. отсутствует, размер неиспользованной кредитной линии на 31.12.2013г. составляет 500.000.000,00 руб.

Размер неиспользованной кредитной линии по Кредитному соглашению № 3412-075-КЛ от 05.04.2012 г. с Филиалом «Газпромбанк» (ОАО) на 31.12.2012г. составлял 2 780.000.000,00 руб.

По заключенному Договору кредитования в форме овердрафта №3413-120-ОВ от 06.09.2013г. между ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» и Филиалом «Газпромбанк» (ОАО) в г. Красноярск (лимит 100 млн. руб.) кредитные средства в отчетном периоде не привлекались.

Договора займа на получение заемных средств в 2013 году Обществом не заключались.

В 2013 году заключены следующие договора займа, по которым Общество является заимодавцем для следующих заемщиков:

- ОАО «Барнаульская теплосетевая компания», договор займа №22 от 05.08.2013 г. лимит договора 3 000 млн. руб., по договору выдано займов на сумму 197 млн. руб.
- ОАО «Кемеровская теплосетевая компания», договор займа №18 от 18.07.2013 г. лимит договора 3 000 млн. руб., по договору выдано займов на сумму 1 013, 5 млн. руб.
- ОАО «Кузнецкая ТЭЦ», договор займа №26 от 18.07.2013 г. лимит договора 3 000 млн. руб., по договору выдано займов на сумму 303 млн. руб.

Все обязательства по договорам займа исполняются Заимодавцами в срок и в полном объеме.

#### 7.7.5. Информация по векселям выданным

Наименование первого векселедержателя	Срок погашения	Задолженность по векселю на 31.12.2013 (тыс. руб.)	
		Номинальная стоимость	Проценты
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	01.08.2019	1 442 384	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	05.08.2019	692 161	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	03.09.2019	362 040	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	01.10.2019	295 805	—

POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	14.08.2019	708 337	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	16.09.2019	1 444 070	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	16.10.2019	886 514	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	13.11.2019	327 987	—
			—

В том числе, включена сумма дисконта :

- в состав прочих расходов отчетного периода 106 353 тыс. руб.;

#### 7.7.6. Обеспечения обязательств, выданные на 31.12.2013

Характер обязательства	Сумма обязательства (тыс. руб.)	Сумма выданного обеспечения (тыс. руб.) <sup>8</sup>	Вид обеспечения	Организация-кредитор	Риски неисполнения обязательств
По обязательствам ООО «Кузбассэнерго-Финанс» в рамках проспекта эмиссии ценных бумаг (облигаций: серия 01,02, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36401-R; 4-02-36401-R)	15 098 684	15 098 684	Поручительство по обеспечению ценных бумаг	Небанковская кредитная организация Закрытое Акционерное Общество «Национальный расчетный депозитарий»	—
По обязательствам кредитного договора 78 от 09.07.2012	5 226 692	5 226 692	Залог движимого и не движимого имущества	Евразийский Банк Развития	—

В рамках договора залога движимого имущества 160 от 23.11.2012 остаточная стоимость по состоянию на 30.06.2012 составляет 1 578 861 т.р. (в оценке МСФО).

Согласованная стоимость движимого имущества на момент подписания составляет 868 378 т.р.

Балансовая стоимость имущества находящегося в залоге на отчетную дату составляет 631 941 тыс. руб.

7.7.7. *Расшифровка погашенной суммы кредиторской задолженности, поставщиков и подрядчиков (таблица 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)*

<sup>8</sup> По залогу указывается залоговая стоимость имущества в соответствии с договором.



Наименование показателя	Период	Всего погашено задолженности, в т.ч.	Суммой денежных средств	Сумма взаимозачета	Передано при реорганизации и на выделенные общества
Поставщики и подрядчики	2013	10 555 502	7 822 268	2 729 241	3 993
	2012	26 947 672	17 472 865	8 585 547	889 260

#### 7.8. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Государственная помощь ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» не оказывается.

#### 7.9. Отложенные налоги

##### 7.9.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

По состоянию на 31.12.2013 года:

- условный расход по налогу на прибыль за 2013 год составил 387 126 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств, составили 731 875 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых активов, составили 318 430 тыс. руб.;
- налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 635 795 тыс. руб.;
- вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 1 713 280 тыс. руб.;
- постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 146 375 тыс.руб.<sup>9</sup>
- постоянные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 63 686 тыс. руб.<sup>10</sup>;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили (127 159) тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили (342 656) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2012 года:

- условный расход по налогу на прибыль за 2012 год составил 360 731 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств, составили 2 087 370 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых активов, составили 1 341 560 тыс. руб.;
- налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 2 619 400

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

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

тыс. руб.;

- вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 187 780 тыс. руб.;
- постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 417 474 тыс. руб.<sup>11</sup>
- постоянные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 268 312 тыс. руб.<sup>12</sup>;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 523 880 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 37 556 тыс. руб.

#### 7.10. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

##### 7.10.1. 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	За 2013 год		За 2012 год	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
<b>Выручка – всего</b>	<b>13 829 116</b>	<b>100</b>	<b>28 450 314</b>	<b>100</b>
в т.ч. от:				
электроэнергии	4 106 470	30	8 808 562	31
теплоэнергии	3 611 542	26	10 664 390	37
мощности	5 502 737	40	7 017 863	25
Прочее (в т.ч. работ, услуги)	606 367	4	906 106	4
<b>Себестоимость продаж, всего</b>	<b>9 865 941</b>	<b>100</b>	<b>24 839 822</b>	<b>100</b>
в т.ч.:				
электроэнергии	3 195 349	32	7 284 770	29
теплоэнергии	4 239 621	43	11 530 955	46
мощности	2 033 349	21	4 231 455	18
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	397 622	4	1 792 642	7

<sup>11</sup> В случае, если постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

<sup>12</sup> В случае, если постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

## Структура затрат по элементам

Элементы затрат	За 2013 год		За 2012 год		
	Сумма (руб.)	(тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Материальные затраты	3 972 483		40	9 740 251	39
Покупная электроэнергия, мощность	1 454 026		15	3 013 112	12
Покупная тепловая энергия	58 144		1	1 444 058	6
Ремонт основных средств	489 642		5	1 452 301	6
Расходы по передаче тепловой энергии	1 769		—	2 034 962	8
Затраты на оплату труда	935 858		9	2 584 064	10
Начисления на заработную плату	271 591		3	704 722	3
Амортизация	1 135 960		11	1 167 900	5
Прочие	1 546 468		16	2 698 452	11
в т.ч.					
Налоги и сборы, вкл. в себестоимость	202 570		2	421 228	2
Расходы на услуги по управлению	366 027		4	225 940	1
Расходы на услуги внешней сторожевой охраны (ВОХР, ЧОП и т.п.)	97 675		1	184 534	1
Расходы на услуги по уборке помещений и территорий	52 159		1	99 294	—
Расходы на консалтинг в области ИТ	9 180		—	121 034	1
Расходы на консалтинг по бух.учету и налогообложению	44 219		—	51 946	—
Расходы на аренду земли	14 468		—	36 530	—
Расходы на услуги СО-ЦДУ ЕЭС	107 276		1	259 055	1
Прочие услуги авто	146 843		2	218 228	1
Прочие	499 954		5	1 080 663	4



Элементы затрат	За 2013 год		За 2012 год	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Итого	9 865 941	100	24 839 822	100

### 7.11. Прочие доходы и расходы

#### 7.11.1. 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> (стр.2340 ф.2)	187 806	100	810 000	100
в т.ч.:				
Поступления и расходы по операциям уступки права требования	1 124	1	363 399	45
Переоценка фин.вложений в соотв. с ПБУ19	137	—	—	—
Прибыль прошлых лет	26 072	14	141 680	17
Резерв под обесценение НФ ОС	53	—	—	—
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, обязательств по судебным искам	43 928	23	—	—
Реализация векселей*	—	—	2 347	—
Реализация ТМЦ	1 695	1	33 958	4
Излишки, выявленные при инвентаризации	46 798	25	39 287	5
Доходы от списания задолженности	360	—	104	—
Доходы от возмещения убытков	9 247	5	9 699	1
Резерв под обесценение ТМЦ	—	—	766	—
Расходы резерв под условные обязательства	—	—	33 167	4

Виды прочих доходов (расходов)	За 2013 год		За 2012 год	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Прочие	58 392	31	185 593	24
<i>Прочие расходы, всего</i> (стр.2350 ф.2)	<i>1 419 574</i>	<i>100</i>	<i>1 828 359</i>	<i>100</i>
в т.ч.:				
Расходы от реализации, списания основных средств	85 209	6	61 786	3
Курсовые разницы	455 497	32	379 608	21
Реализация акций, облигаций, долей, паев	—	—	62 918	4
Налоги и сборы	3 533	—	9 111	1
Расходы от списания задолженности	418	—	73	—
Переоценка финн.вложений в соотв. с ПБУ19	—	—	—	—
Услуги кредитных организаций	13 383	1	24 357	1
Недостачи, выявленные при инвентаризации	5 945	—	—	—
Убыток от корректировки прошлых лет	65 137	5	42 389	—
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий по договору	5 498	—	10 928	1
Госпошлина, судебные расходы	6 154	1	20 622	1
Резерв по сомнительным долгам	579 236	41	681 927	37
Резерв под обесценение ТМЦ	59 920	4	—	—
Благотворительность, спонсорская и финансовая помощь	20 568	1	41 960	—
Расходы совета директоров	3 795	—	17 843	1

Виды прочих доходов (расходов)	За 2013 год		За 2012 год	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Соц. выплаты в пользу работников и иных лиц	10 088	1	38 310	2
НДС по непринятым расходам	21 707	2	11 710	1
Оценочные обязательства по рекультивации	2 294	—	7 184	—
Расходы резерв под условные обязательства	26 080	2	—	—
Обратная аренда	—	—	303 649	17
Прочие	55 112	4	113 984	6

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 реализации, списания основных средств	79 859	165 068	(85 209)	48 690	110 476	(61 786)
Резерв по сомнительным долгам*	386 040	965 276	(579 236)	9 894 684	10 325 395	(430 711)
Резерв под обесценение ТМЦ*	984 032	1 043 952	(59 920)	764 445	763 679	766
Резерв под условные обязательства*	371 533	397 613	(26 080)	80 269	371 533	(291 264)
Поступления и расходы по операциям уступки права требования	4 930	3 806	1 124	347 979	727 587	(379 608)
Доходы/расходы от реализации, списания ТМЦ	805 655	803 960	1 695	129 404	95 446	33 958
Переоценка фин. вложений в соотв. С ПБУ/19	547	410	137	674	747	(73)
Резерв под обесценение НФ ОС	53	—	53	—	—	—
Прибыль/Убыток	122 863	96 791	26 072	203 042	679 703	(476 661)



Виды прочих доходов/расходов	За 2013 год			За 2012 год		
	Сумма доходов	Сумма расходов	Сальдо (+/-)	Сумма доходов	Сумма расходов	Сальдо (+/-)
прошлых лет						
Корректировки прошлых лет*	271 047	332 969	(61 922)	848 829	575 907	272 922
Курсовые разницы*	349 476	804 973	(455 497)	1 329 204	965 806	363 398
Доходы и расходы от купли-продажи валюты*	—	—	—	1 015	1 025	(10)
Резерв под обесценение финансовых вложений*	—	—	—	—	10	(10)
Доходы/расходы от списания задолженности	—	—	—	181	77	104
Доходы/расходы по реализации акций, облигаций, долей, паев	—	—	—	1 141 345	1 204 263	(62 918)

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация электрической энергии (мощности) и тепловой энергии, поэтому основную долю выручки Общества в 2013 году составляет выручка от реализации электроэнергии (4 106 470 тыс. руб. или 30%), мощности (5 502 737 тыс. руб. или 40%) и теплоэнергии (3 611 542 тыс. руб. или 26%), соответственно себестоимость данных видов продукции также имеет наибольший удельный вес в общей сумме расходов по обычным видам деятельности.

В 2012г. основную долю выручки Общества составляли выручка от реализации электроэнергии (8 808 562 тыс. руб. или 31%), мощности (7 017 863 тыс. руб. или 25%) и теплоэнергии (10 664 390 тыс. руб. или 37%), соответственно себестоимость данных видов продукции также имеет наибольший удельный вес в общей сумме расходов по обычным видам деятельности как и в 2013г.

Изменение размера выручки от реализации электрической энергии, мощности и тепловой энергии по сравнению с 2012г. произошло в связи со снижением объема реализации данных видов продукции. 28 апреля 2012г. в Обществе была проведена реорганизация в форме выделения ОАО «Назаровская ГРЭС», ОАО «Красноярская ТЭЦ-1», ОАО «Красноярская ТЭЦ-4», ОАО «Канская ТЭЦ», ОАО «Дивногорские тепловые сети», ОАО «Южно-Енисейские тепловые сети», ОАО «Красноярская теплотранспортная компания», ОАО «Красноярская электростанция». В рамках реорганизации часть генерирующего оборудования была передана выделенным обществам, что повлекло за собой снижение объемов производства ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)», а соответственно и снижение обычных расходов по основным видам деятельности.

#### 7.12. 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).

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2013 год отсутствуют.

**7.13. 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. (стр. 2400 ф.2)	1 099 432	1 533 894
Средневзвешенное количество привилегированных акций, находящихся в обращении, шт.	—	—
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	159 149 055 713	159 149 055 713
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,007	0,010

**7.14. Совместная деятельность**

ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» 13.05.2010г. заключен договор простого товарищества с ОАО «Сибирьэнергоремонт» с целью завершения строительства объекта.

В качестве вклада по договору за весь период действия понесены затраты в общей сумме 23 518 459,40 руб. В течение 2013г. предприятие не имело доходов и расходов в связи с осуществлением совместной деятельности.

**7.15. Информация о связанных сторонах***7.15.1. Перечень связанных сторон<sup>13</sup>*

*Основное хозяйственное общество:*

СИБЕРИАН ЭНЕРДЖИ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД (SIBERIAN ENERGY INVESTMENTS 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.

*Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом:*

ООО «Сибирьэнергоучет»

ОАО «Сибэнергохолдинг»

ОАО «Сибирьэнергоинжиниринг»

ОАО «Сибирьэнергоремонт»

ООО «СГК-приборсервис»

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

ООО «Назаровское рыбное хозяйство»

ПАУЕР АССЕТС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED)

ОАО «Кызылская ТЭЦ»

Восток ПТС Лимитед (Vostok PTC Limited)

ЗАО Медико-санитарная часть «Центр Здоровья «Энергетик»

ОАО «Кузбасская энергоремонтная компания»

ЗАО Автотранспортное предприятие «Кузбассэнерго»

ООО «Кузбассэнерго-Финанс»

ОАО «Сибирский инженерно-аналитический центр»

ОАО «Барнаульская теплосетевая компания»

Компания с ограниченной ответственностью МЕЛКОН СЕРВИСЕС ЛИМИТЕД (MELCON SERVICES LIMITED)

ОАО «Кузнецкая ТЭЦ»

ОАО «Ново-Кемеровская ТЭЦ»

ОАО «Барнаульская генерация»

ОАО «Барнаульская ТЭЦ-3»

ОАО «Кемеровская генерация»

ОАО «Межрегиональная теплосетевая компания»

ОАО «Красноярская теплотранспортная компания»

ОАО «Назаровская ГРЭС»

ОАО «Красноярская ТЭЦ-1»

ОАО «Красноярская ТЭЦ-4»

ОАО «Красноярская электрокотельная»

ОАО «Канская ТЭЦ»

ООО «Южно-Сибирская теплосетевая компания»

ОАО «Кемеровская теплосетевая компания»

ООО «Новокузнецкая теплотранспортная компания»

ООО «Сибирская генерирующая компания»

«Кузбасское открытое акционерное общество энергетики и электрификации»



6.15.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за отчетный период (с НДС)

(тыс. руб.)

Наименование предприятия	Реализация тепловой энергии		Реализация электроэнергии и мощности		Реализация МТР, ОС		Реализация работ, услуг		Прочая реализация		Приобретение МТР, ОС		Приобретение работ, услуг		Прочее приобретение	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
ООО "Сибирская генерирующая компания"	—	—	—	—	—	—	1 102	123 197	—	—	—	—	266 769	436 097	12 752	48 099
ОАО "Сибирьэнерго ремонт"	7 030	—	—	—	—	—	19 844	7 081	471	—	—	4 217	1 558 128	475 719	—	—
ОАО «Сибирский инженерно-аналитический центр»	272	—	—	—	18	—	6 267	4 544	—	—	—	18 964	250 267	94 072	—	—
ЗАО МСЧ «Центр здоровья «Энергетик»	—	—	—	—	19	—	—	2 928	—	—	—	—	16 779	12 377	—	—
ОАО "Канская ГЭЦ"	—	—	12	—	—	63 252	1 294	26	—	—	—	—	50 380	296	—	—
ОАО "Красноярская теплотранспортная компания"	467 854	3 437 646	—	—	17 875	67 551	674 697	1 314	—	—	235	32	1 444 148	178 285	—	—
ОАО Красноярская электротеплоэнергетическая компания	—	—	—	—	451	—	68 517	481 062	—	—	—	—	463 037	—	—	—

ОАО «Енисейская ТЭК (ТЭК-13)»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Наименование предприятия	Реализация тепловой энергии		Реализация электроэнергии и мощности		Реализация МТР, ОС		Реализация работ, услуг		Прочая реализация		Приобретение МТР, ОС		Приобретение работ, услуг		Прочие приобретения	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
ОАО "Красноярская ТЭЦ-1"	—	—	159	46	12 362	315 953	3 238	118	46 613	84 935	4 529	358	114 502	3 309	—	—
ОАО "Красноярская ТЭЦ-4"	20 000	—	—	—	241	111 006	126 721	13	—	2 669	—	—	16 667	95	—	—
ЗАО Автотранспортное предприятие «Кузбассэнерго»	—	—	—	—	439	—	29 913	32 909	—	—	3 046	—	285 228	191 342	—	—
ОАО "Кузбассэнерго"	—	—	711	—	—	14	—	32 910	336	—	—	—	5641	13 523	—	—
ОАО "Назаровская ГРЭС"	—	—	—	294	620	341 537	35 221	13	—	836	2 596	25	180 293	9 110	—	—
ОАО "Сибирьэнергоинжиниринг"	14 158	5 606	—	—	1 217	9 214	21 385	7 020	—	—	—	120 242	2 598 473	1 896	248 305	—
ОАО «Кызыльская ТЭЦ»	—	—	—	—	600	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ОАО «Дивногорские тепловые сети»*	43 698	—	—	70 547	—	1 428	94 860	—	—	—	—	—	353 119	—	—	—

**ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»**  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Наименование предприятия	Реализация теплоэнергии		Реализация электроэнергии и мощности		Реализация МТР, ОС		Реализация работ, услуг		Прочая реализация		Приобретение МТР, ОС		Приобретение работ, услуг		Прочее приобретение	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
	ОАО "Барнаульская генерация"	—	—	—	35	—	—	—	—	—	—	4	—	—	166	—
ООО «Сибирьэнерго учет»	—	—	—	—	1 346	1 897	—	—	—	—	—	25 141	50 779	—	—	—
ОАО «Барнаульская ТЭЦ-3»	—	—	118	—	—	—	—	—	—	—	22	—	31	1 101	—	—
ОАО «Кемеровская генерация»	—	—	63	145	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4 247	—	—
ОАО «Кузнецкая ТЭЦ»	—	—	147	81	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ОАО "Ново-Кемеровская ТЭЦ"	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3 062	—	—
ОАО «Южно-Енисейские тепловые сети»*	18 486	—	—	110 463	58 717	35	0	3 494	—	—	—	246 665	—	—	—	—

\* – предприятие, которое на 01.05.2013 перестало быть аффилированным лицом по отношению к Обществу

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

(тыс. руб.)



ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Наименование предприятия	Дивиденды полученные		Займы выданные и проценты к получению		Реализация финансовых вложений		Приобретение финансовых вложений		Кредиты и займы полученные, начисленные проценты	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
ОАО «Сибирьэнергомонт»	—	—	3 180	3 244	—	—	—	—	—	—
ОАО «Кузбассэнерго»	—	—	—	—	—	—	—	—	3 914 783	956 844
ООО «Южно-Сибирская теплотсетевая компания»	—	—	—	—	—	—	—	10	—	—
POWER ASSETS INVESTMENTS LIMITED	—	—	—	—	—	—	—	—	8 954	3 397
ОАО «Назаровская ГРЭС»	—	—	1 425 303	86 556	—	—	—	—	476 478	2 734
ОАО «Красноярская ТЭЦ-1»	—	—	—	—	674 845	—	—	—	1 142 594	7 626
ОАО «Красноярская ТЭЦ-4»	—	—	—	—	—	—	228 186	—	86 260	65
ОАО «Красноярская электротельная»	—	—	—	—	—	—	9 741	—	10 291	2
ОАО «Канская ТЭЦ»	—	—	—	—	—	—	431 605	—	45 521	815
ОАО «Южно-Енисейские тепловые сети»*	—	—	—	—	—	—	1 056	—	10 609	—
ОАО «Дивногорские теплосети»*	—	—	—	—	—	—	848	—	30 264	464
ОАО «Красноярская теплотранспортная компания»	—	—	—	—	—	—	—	—	52 483	1 504

ОАО «Енисейская ТЭК (ТЭК-13)»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Наименование предприятия	Дивиденды полученные		Займы выданные и проценты к получению		Реализация финансовых вложений		Приобретение финансовых вложений		Кредиты и займы полученные, начисленные проценты	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
ОАО «Кемеровская теплосетевая компания»	—	—	—	1 062 208	—	—	—	—	—	—
ОАО «Барнаульская теплосетевая компания»	—	—	—	201 304	—	—	—	—	—	—
ОАО «Кузнецкая ТЭЦ»	—	—	—	318 533	—	—	—	—	—	—
<b>Итого</b>	—	—	<b>1 428 483</b>	<b>1 671 845</b>	<b>674 845</b>		<b>671 436</b>	<b>10</b>	<b>1 863 454</b>	<b>973 451</b>

\* – предприятие, которое на 01.05.2013 перестало быть аффилированным лицом по отношению к Обществу

7.15.3. Независимые операции со связанными сторонами на 01.01.2013 и 31.12.2013 ..... (тыс. руб.)

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
		Вид задолженности	31.12.2013	01.01.13	Вид задолженности	31.12.2013	01.01.13
ОАО «Сибирьэнергоремонт»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	314	1 130	Торговая КЗ	34 964	122 332
		Задолженность по кредитам и займам выданным	29 673	37 091	Авансы полученные	—	26
		Авансы выданные	—	2 504	Прочая КЗ	—	—
ОАО «Сибирьэнергоинжиниринг»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	12 942	3 888	Торговая КЗ	1 896	38
		Авансы выданные под капзаложения	—	4 497 117	Авансы полученные	—	417
ОАО «Сибирская Генерирующая Компания»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	16 676	176	Торговая КЗ	1 024	14 100
		Авансы выданные	58 568	—	Авансы полученные	43	—
		Прочая ДЗ	—	—	Прочая КЗ	15 332	12 752
ОАО «Кузбассэнерго»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	—	—	Торговая КЗ	1 151	1 087
		Торговая ДЗ	316	3 532	Торговая КЗ	13 780	54 299
ОАО «Сибирский инженерно-аналитический центр»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Авансы выданные	—	2 667	Авансы	—	63



ОАО «Енисейская ТЭК (ТГК-13)»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Наименование предприятия	Характер отношений юридическим лицом	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
		Вид задолженности	31.12.2013	01.01.13	Вид задолженности	31.12.2013	01.01.13
ОАО «Сибирьэнергоучет»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	1 609	520	Торговая КЗ	4 184	
		Торговая ДЗ	616	13 199	Торговая КЗ	1 395	12 606
		Прочая ДЗ	—	6 884	Прочая КЗ	—	55 270
ОАО «Назаровская ГРЭС»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Задолженность по кредитам и займам выданным	961 545	961 545	—	—	—
ОАО «Красноярская ТЭЦ-4»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	115	31 367	Торговая КЗ	2	2 585
ОАО «Красноярская электротельная»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	245 217	19 096	Торговая КЗ	—	9 248
		Торговая ДЗ	84 392	1 205	Торговая КЗ	304	18 858
ОАО «Красноярская ТЭЦ-1»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	—	—	3 773	Авансы полученные	—	7
		Прочая ДЗ	—	—	Прочая КЗ	—	16 964

ОАО «Енисейская ТЭК (ТГК-13)»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
		Вид задолженности	31.12.2013	01.01.13	Вид задолженности	31.12.2013	01.01.13
ОАО «Красноярская теплотранспортная компания»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	1 817 736	582 313	Торговая КЗ	332 669	472 432
		Авансы выданные	92 639	59 784	Авансы полученные	190	—
		Прочая ДЗ	268	—	Прочая КЗ	7 254	—
ЗАО Автотранспортное предприятие «Кузбассэнерго»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	2 741	3 438	Торговая КЗ	20 938	39 018
		Торговая ДЗ	106	476	Торговая КЗ	28	26 270
ОАО «Канская ТЭЦ»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Авансы выданные	—	—	Авансы полученные	166	—
		Прочая ДЗ	14	30	Прочая КЗ	—	1 917
		Торговая ДЗ	30 929	27 827	Торговая КЗ	—	40 611
ОАО «Южно-Енисейские тепловые сети»*	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	—	—	Торговая КЗ	—	—
		Торговая ДЗ	13 619	59 579	Торговая КЗ	—	71 568
ОАО «Барнаульская генерация»	Общество и юридическое лицо	Торговая ДЗ	—	—	Торговая КЗ	4	2

ОАО «Енисейская ТЭК (ТЭК-13)»  
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
		Вид задолженности	31.12.2013	01.01.13	Вид задолженности	31.12.2013	01.01.13
ОАО «Барнаульская ТЭЦ-3»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	—	118	Торговая КЗ	194	9
ОАО «Кемеровская генерация»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	—	8	Торговая КЗ	381	17
ОАО «Кузнецкая ТЭЦ»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	—	42	—	—	—
ЗАО МСЧ "Центр здоровья "Энергетик"	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая КЗ	—	—	Торговая КЗ	1031	1459
		Торговая ДЗ	245	—	Авансы полученные	154	—
ОАО «Барнаульская теплосетевая компания»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	—	—	Торговая КЗ	1113	—



ОАО «Енисейская ТЭК (ТГК-13)»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
		Вид задолженности	31.12.2013	01.01.13	Вид задолженности	31.12.2013	01.01.13
ОАО «Ново-Кемеровская ТЭЦ»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	—	—	Торговая КЗ	591	—
SIBERIAN ENERGY INVESTMENTS LTD	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Торговая ДЗ	50	—	Торговая КЗ	—	—
ОАО «Кузбассэнерго»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Задолженность по кредитам и займам полученным	—	—	Задолженность по кредитам и займам полученным	10 353 000	11 150 000
ОАО "Кемеровская теплосетевая компания"	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Задолженность по кредитам и займам выданным	1 013 500	—	Торговая КЗ	—	—
ОАО "Кузнецкая ТЭЦ"	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Задолженность по кредитам и займам выданным	303 000	—	Торговая КЗ	—	—
ОАО "Барнаульская теплосетевая компания"	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	Задолженность по кредитам и займам выданным	197 000	—	Торговая КЗ	—	—

\* – предприятие, которое на 01.05.2013 перестало быть аффилированным лицом по отношению к Обществу

7.15.4. *Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу за отчетный период (тыс. руб.)*

Виды вознаграждений	Сумма за 2012г.	Сумма за 2013г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	132 732	29 185
Оплата труда за отчетный период	114 142	25 349
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	17 495	4 337
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	16 209	3 054
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	38	—
Иные краткосрочные вознаграждения	2 342	782
<b>Долгосрочные вознаграждения</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	—	—

#### 7.16. 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:



Наименование показателя	2013	2012 год		
		Прекращенная деятельность	Продолжающаяся деятельность	Организация в целом
1	2	3	4=5-3	5
Выручка	13 829 116	15 774 403	12 675 911	28 450 314
Себестоимость продаж	(9 865 941)	(13 540 231)	(11 299 591)	(24 839 822)
Валовая прибыль (убыток)	3 963 175	2 234 172	1 376 320	3 610 492
Коммерческие расходы	(9 574)	(4 760)	(8 462)	(13 222)
Управленческие расходы	—	—	—	—
Прибыль (убыток) от продаж	3 953 601	2 229 412	1 367 858	3 597 270
Доходы от участия в других организациях	—	—	86	86
Проценты к получению	215 045	51 821	42 399	94 220
Проценты к уплате	(1 001 249)	(543 028)	(444 295)	(987 323)
Прочие доходы	187 806	445 500	364 500	810 000
Прочие расходы	(1 419 574)	(1 005 597)	(822 762)	(1 828 359)
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 935 629	1 178 108	507 786	1 685 894
Текущий налог на прибыль	—	—	(8)	(8)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	82 689	82 704	66 458	149 162
Изменение отложенных налоговых обязательств	(127 159)	(290 468)	(233 412)	(523 880)
Изменение отложенных налоговых активов	(342 656)	20 823	16 733	37 556
Прочее	68 080	(55 518)	(44 612)	(100 130)
Чистая прибыль (убыток)	1 533 894	852 946	246 486	1 099 432

### 7.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

#### 7.17.1. Оценочные обязательства на 31.12.2013

(тыс. руб.)

Наименование группы	Сальдо на 31.12.2012	Сальдо на 31.12.2013	Отклонение
Резерв на предстоящую оплату отпусков	58 354	62 612	4 258
Резерв на выплату годового вознаграждения	39 062	7 443	(31 619)
Резерв под условные обязательства	47 102	73 182	(26 080)

Признание в бухгалтерском учете обязательства по предстоящей оплате отпусков работников осуществляется в соответствии с УП. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) работникам. Величина обязательства формируется ежемесячно в течении отчетного периода по состоянию на последний день месяца на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска работниками Компании, среднем дневном заработке, сумме страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков увеличено относительно показателей прошлого года на 4 258 тыс. руб. (7,30 %) 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 2130 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 3351 тыс. руб.

Признание в бухгалтерском учете оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год работникам осуществляется в соответствии с УП путем ежемесячных начислений, размер которых определяется как 1/12 суммы, предусмотренной планом на выплату вознаграждения по итогам работы за год с учетом отчислений на социальное страхование. Оценочное обязательство уменьшается на суммы, относящиеся к конкретному работнику, в отношении которого было признано обязательство, при начислении ему ежегодного вознаграждения по итогам работы за год

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год уменьшено относительно показателей прошлого года на 35494 тыс. руб. (90,8%) за счет:

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

#### 7.17.2. Условные обязательства на 31.12.2013

*Условное обязательство по неразрешенным судебным разбирательствам*

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 условного обязательства и вероятность наступления последствий условного 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 долга по договору 9382 от 28.01.2009г. ОАО «Красноярскэнергосбыт».	66 548	90,93	Более 50 %	66 548
2	О взыскании долга по договору 9382 от 28.01.2009г. ОАО «Красноярскэнергосбыт».	6 634	9,07	более 50%	6 634
	Всего	73 182	—	—	73 182

#### 7.18. 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.

##### 1. По отмене судебного решения КЭС:

Решением Арбитражного суда Красноярского края от 13.05.2013 г. по делу № А33-21509/2012,

оставленным в силе Постановлением Третьего Арбитражного апелляционного суда от 08.11.2013 г. удовлетворен иск ОАО Красноярскэнерго о взыскании солидарно с ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)», ОАО «Красноярская теплотранспортная компания», ОАО «Красноярская электростанция», ОАО «Дивногорские тепловые сети», ОАО «Южно-Енисейские тепловые сети» 180 183 356,92 руб.

Постановлением ФАС ВСО от 28.02.14 перечисленные судебные акты отменены, дело направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд Красноярского края.

Как следует из мотивировочной части постановления, суд кассационной инстанции не согласился с выводом судом в части правомерности расчета ЧЧИМ 7001 и указал на необходимость применения для расчета ЧЧИМ п. 69 Методических указаний ФСТ РФ 20-э/2.

**2. По изменению валютного курса и сумме обязательств:**

По состоянию на 31.12.13г. у ОАО «Енисейская ТГК-13» имеются обязательства по векселям, подлежащим погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты в размере 188 189 687,78 долл. США.

В результате значительного роста курса доллара США по отношению к рублю (курс на 31.12.13г. = 32,7292; курс на 01.03.14г. = 36,1847) ожидается увеличение суммы долгосрочных обязательств (ориентировочно на 650 000 тыс. руб.)

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

**8.1. 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:

- производство тепловой и электрической энергии (мощности);
- покупка электрической энергии с оптового рынка электрической энергии;
- покупка электроэнергии и теплоэнергии у производителей;
- передача тепловой энергии;
- реализация тепловой и электрической энергии (мощности);
- производство и реализация горячей, химически-очищенной воды;
- проведение технического обслуживания, ремонта, наладки, технического перевооружения и реконструкции теплоэнергетического и электроэнергетического оборудования, зданий и сооружений тепловых электрических станций, эксплуатация тепловых сетей;
- создание и освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, безопасность и экологичность работы промышленных объектов, создание условий для развития электроэнергетической системы России, реализация отраслевых научно-технических и инновационных программ, участие в формировании отраслевых фондов НИОКР.

Основными видами деятельности Общества в 2012 году являлись:

- производство тепловой и электрической энергии (мощности);
- покупка электрической энергии с оптового рынка электрической энергии;
- покупка электроэнергии и теплоэнергии у производителей;
- передача тепловой энергии;
- реализация тепловой и электрической энергии (мощности);



- производство и реализация горячей, химически-очищенной воды;
- проведение технического обслуживания, ремонта, наладки, технического перевооружения и реконструкции теплоэнергетического и электроэнергетического оборудования, зданий и сооружений тепловых электрических станций, эксплуатация тепловых сетей;
- создание и освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, безопасность и экологичность работы промышленных объектов, создание условий для развития электроэнергетической системы России, реализация отраслевых научно-технических и инновационных программ, участие в формировании отраслевых фондов НИОКР.

## 7.2. Сведения об органах управления

С 16 сентября 2009 года руководство текущей деятельностью Общества осуществляется управляющей организацией ООО «Сибирская генерирующая компания», решение о передаче полномочий которой принято 25 июня 2009 года общим собранием акционеров ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)».

В состав Совета директоров Общества за период с 01.01.2013 по 28.06.2013 входили:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Большаков Андрей Николаевич	Начальник Управления перспективного развития ООО «Сибирская генерирующая компания»
2	Бухтояров Сергей Иванович	Заместитель Технического директора по эксплуатации и ремонтам ООО «Сибирская генерирующая компания»
3	Елисеев Владимир Яковлевич	Заместитель начальника службы охраны труда и производственного контроля ООО «Сибирская генерирующая компания»
4	Киприянов Роман Юрьевич	Начальник отдела контроля и корпоративного взаимодействия ООО «Сибирская генерирующая компания»
5	Куликов Борис Михайлович	Руководитель группы экономического анализа ООО «Сибирская генерирующая компания»
6	Смирнов Константин Иванович	Заместитель начальника Управления ремонтов ООО «Сибирская генерирующая компания»
7	Сычев Владимир Борисович	Начальник Управления систем автоматизации технологических процессов и производств ООО «Сибирская генерирующая компания»
8	Яковлев Константин Владимирович	Начальник Управления стратегии и анализа ООО «Сибирская генерирующая компания»
9	Шашкова Наталья Васильевна	Начальник Управления экономики ООО «Сибирская генерирующая компания»
10	Щеголеватых Наталья Леонидовна	Начальник Управления корпоративных финансов ООО «Сибирская генерирующая компания»
11	Староверов Анатолий Николаевич	Начальник Управления инвестиций ООО «Сибирская генерирующая компания»



В состав Совета директоров Общества за период с 28.06.2013 по 31.12.2013 входили:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Большаков Андрей Николаевич	Начальник Управления перспективного развития ООО «Сибирская генерирующая компания»
2	Бухтояров Сергей Иванович	Заместитель Технического директора по эксплуатации и ремонтам ООО «Сибирская генерирующая компания»
3	Гейн Виктор Анатольевич	Заместитель Директора дивизиона «Тепло» по техническим вопросам ООО «Сибирская генерирующая компания»
4	Елисеев Владимир Яковлевич	Заместитель начальника службы охраны труда и производственного контроля ООО «Сибирская генерирующая компания»
5	Киприянов Роман Юрьевич	Начальник отдела контроля и корпоративного взаимодействия ООО «Сибирская генерирующая компания»
6	Куликов Борис Михайлович	Главный специалист Управления инвестиционного планирования ООО «Сибирская генерирующая компания»
7	Сидяревич Александр Васильевич	Директор по развитию комплекса тепловых сетей ООО «Сибирская генерирующая компания»
8	Смирнов Константин Иванович	Заместитель начальника Управления ремонтов ООО «Сибирская генерирующая компания»
9	Староверов Анатолий Николаевич	Начальник Управления инвестиций ООО «Сибирская генерирующая компания»
10	Шашкова Наталья Васильевна	Начальник Управления экономики ООО «Сибирская генерирующая компания»
11	Щеголеватых Наталья Леонидовна	Начальник Управления корпоративных финансов ООО «Сибирская генерирующая компания»

В состав Ревизионной комиссии за период с 01.01.2013 по 28.06.2013 входили:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Аплошкин Андрей Георгиевич	Начальник Управления по координации бизнес-процессов ОАО «СибирьЭнергоИнжиниринг»
2	Клисакова Елена Александровна	Старший аудитор Регионального управления Службы внутреннего аудита Красноярского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»
3	Жабина Светлана Анатольевна	Заместитель руководителя Регионального управления СВА Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»
4	Наумович Ольга Валентиновна	Сведения отсутствуют
5	Рафейчик Валерий Владимирович	Ведущий аудитор Регионального управления Службы внутреннего аудита Красноярского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»

	генерирующая компания»
--	------------------------

В состав Ревизионной комиссии за период с 29.06.2013 по 31.12.2013 входили:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Сатдаров Евгений Якубович	Руководитель Регионального управления Службы внутреннего аудита Красноярского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»
2	Клисакова Елена Александровна	Старший аудитор Регионального управления Службы внутреннего аудита Красноярского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»
3	Жабина Светлана Анатольевна	Заместитель руководителя Регионального управления Службы внутреннего аудита Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»
4	Сухомяс Елена Николаевна	Ведущий аудитор Регионального управления Службы внутреннего аудита Красноярского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»
5	Рафейчик Валерий Владимирович	Ведущий аудитор Регионального управления Службы внутреннего аудита Красноярского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»

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

Среднесписочная численность работающих за 2013 год составила 2125 чел., численность на 31 декабря 2013 года составила 2 205 чел.

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

31 декабря 2012 г.:

- 30,3727 руб./дол. США;

31 декабря 2013 г.:

- 32,7292 руб./дол. США;

**8.5. 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	$U1 = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) / (\text{стр.1200} - \text{стр.12301}) \text{ ф.1}$	(2,31)	(4,19)	(1,88)
Коэффициент автономии	$U2 = (\text{стр.1300} + \text{стр.1530} + \text{стр.1540}) / \text{стр.1700} \text{ ф.1}$	0,21	0,23	0,02

Коэффициент финансовой устойчивости	$U3 = (\text{стр.1300} + \text{стр.1400}) / \text{стр.1600}$ ф.1	0,87	0,92	0,05
Коэффициент абсолютной ликвидности	$U4 = \text{стр. 1250} / (\text{стр.1500} - \text{стр.1530} - \text{стр. 1540})$ ф.1	0,45	0,29	(0,16)
Коэффициент текущей ликвидности	$U5 = (\text{стр.1200} - \text{стр.12301}) / (\text{стр. 1500} - \text{стр.1530} - \text{стр.1540})$ ф.1	1,88	2,00	(0,12)
Рентабельность продаж	$U6 = \text{стр. 2200} / \text{стр. 2110}$ ф.2	0,13	0,29	0,16

**Показатели деловой активности**

Наименование показателя	Формула расчета	31.12.2012	31.12.2013	Изменение
Коэффициент оборачиваемости активов	$O1 = \text{стр.2110 ф.2} / ((\text{стр.1600 на н.г.} + \text{стр.1600 на к.г.}) / 2)$ ф.1	0,85	0,40	(0,45)
Коэффициент оборачиваемости материально-производственных запасов	$O2 = \text{стр.2110 ф.2} / ((\text{стр. 1210 на н.г.} + \text{стр.1210 на к.г.}) / 2)$ ф.1	17,17	11,81	(5,36)
Фондоотдача	$O3 = \text{стр.2110 ф.2} / ((\text{стр. 1100 на н.г.} + \text{стр. 1100 на к.г.}) / 2)$ ф.1	1,10	0,49	(0,61)
Коэффициент оборачиваемости капитала	$O4 = \text{стр. 2110 ф.2} / ((1300 на н.г.} + 1300 на к.г.) / 2)$ ф.1	2,82	1,85	(0,97)
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	$O5 = \text{стр.2110 ф.2} / ((\text{стр.1231 на н.г.} + \text{стр. 1231 на к.г.} + \text{стр. 1232 на н.г.} + \text{стр. 1232 на к.г.}) / 2)$ ф.1	6,45	3,46	(2,99)
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	$O6 = \text{стр. 2110 ф.2} / ((\text{стр. 1520 на н.г.} + \text{стр. 1520 на к.г.}) / 2)$ ф.1	9,56	5,21	(4,35)

**Рентабельность собственного капитала**

Наименование показателя	Формула расчета	31.12.2012	31.12.2013
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	ЧП = стр. 2400 ф.2	1 099 432	1 533 894
Средняя величина собственного капитала, тыс. руб.	СК <sub>ср.</sub> = $(\text{стр.1300 на н.г.} + 1300 на к.г.) / 2$	10 083 287	7 500 935
Рентабельность собственного капитала, %	ЧП/СК <sub>ср.</sub> * 100%	10,90	20,45

Величина чистых активов Общества на 31 декабря 2013 года составила 8 267 892 тыс. руб., что на



1 533 891 тыс. руб. больше показателя за 2012 год. Рентабельность собственного капитала составила 20,45%.

#### **7.6. Перспективы развития Общества**

Инвестиционная программа ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» направлена на удовлетворение текущей и перспективной потребности города Красноярск в тепловой и электрической энергии, повышение надежности, улучшение экологических показателей станций.

Реализация инвестиционной программы в 2014 году будет осуществляться по следующим направлениям:

##### Увеличение установленной мощности

В рамках реализации данного направления на филиале Абаканская ТЭЦ ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» реализуется инвестиционный проект «Новый блок Абаканской». Строительство и ввод в работу энергоблока в составе турбоагрегата Т-120/136-12,8 МО и котла БКЗ-500-140 позволит увеличить располагаемую электрическую и тепловую мощность Абаканской ТЭЦ, соответственно на 120 МВт и 100 Гкал/ч. Дополнительная выработка тепловой и электрической энергии предусматривается для покрытия приростов по перспективным нагрузкам г. Абакана в период до 2020 г. в соответствии с планом развития города.

Строящийся энергоблок спроектирован с учетом возросших требований по экологической безопасности. Прогрессивные технологии сжигания топлива и использование современного газоочистного оборудования (электрофильтров) позволят добиться минимального воздействия на экосферу и обеспечат выбросы загрязняющих веществ от котлоагрегата на уровне нормативных.

##### Повышение безопасности и надежности работы оборудования

В рамках данного направления в 2014 году запланированы следующие мероприятия:

На Красноярской ТЭЦ-2:

Реконструкция запально-защитных устройств котлоагрегата Ст. № 1;

Реконструкция электрооборудования ЗРУ-110кВ;

Реконструкция системы пожаротушения кабельных каналов секций главного корпуса;

Реконструкция системы противоаварийной автоматики (ЧДА);

Модернизации водоприёмных сифонов береговой насосной станции (БНС) с увеличением длины трубопроводов подачи воды в мокрый отсек со стороны водоприёмных окон;

Реконструкция электролизёрной установки с заменой электролизёров СЭУ-4М, электролизёрами большой производительности.

На Красноярской ТЭЦ-3:

Создание ЧДА (частотно-делительной автоматики);

Монтаж температурного контроля дымовой трубы Н=90м.

На Минусинской ТЭЦ:

Проектирование реконструкции ЧДА;

Снабжение котлоагрегата БКЗ-420-140ПТ2 запально-защитными устройствами (ЗЗУ).

Реализация данных проектов позволит повысить надежность работы в связи с заменой устаревшего оборудования выработавшего свой ресурс на более надежное модернизированное оборудование.

##### Экологические проекты

В рамках выполнения экологических требований на 2014 год запланировано выполнение мероприятий «Реконструкция золоотвала» на Красноярской ТЭЦ-3 и Минусинской ТЭЦ.

Также, на 2014 год запланирована реализация мероприятия «Модернизация головного участка магистральной тепловой сети до НО-227"» в рамках «Городской инвестиционной программы по развитию объектов, используемых в сфере теплоснабжения города Абакана».

#### **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 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*

Ценовой риск.

Отсутствие возможности контролировать цену электроэнергии и мощности на конкурентном рынке, так как она формируется совокупным спросом и предложением всех участников рынка

Искусственное сдерживание РЭК Красноярского края, Государственным комитетом по тарифам и энергетике Республики Хакасия, ФСТ Российской Федерации тарифов на электрическую, тепловую энергию и теплоноситель путем установления экономически необоснованных тарифов, ограничения роста тарифов ниже фактического уровня инфляции;

Наличие некомпенсируемых расходов от роста стоимости сырья, материалов, услуг, приобретаемых Обществом вследствие отсутствия возможности корректировки тарифов на продукцию при государственном регулировании цены (цены на электроэнергию, тепловую энергию и теплоноситель устанавливаются на предстоящий период 1 раз в год до начала очередного финансового года)

Возможность обжалования потребителями Постановлений об установлении тарифов в арбитражном суде (из-за несовершенства действующего законодательства в области тарифного регулирования и отклонений от него при регулировании тарифов);

Отсутствие возможности обновления основных фондов вследствие недостаточности финансовых средств в условиях регулируемой деятельности.

Эксплуатационные риски

Износ основных фондов и старение оборудования;

Снижение надежности энергоснабжения.

##### *7.7.2. Региональные риски*

К существенным событиям/факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на деятельность Общества, относятся:

-снижение платежеспособности потребителей;

-падение объемов потребления энергии промышленными предприятиями в связи со снижением объемов производства продукции;

-изменения действующего законодательства

-рост конкуренции;

-рост стоимости сырья и оборудования;

-рост дебиторской задолженности потребителей.

Вероятность наступления четырех первых факторов оценивается Обществом как невысокая, в отношении пятого и шестого фактора - как высокая.



### *7.7.3. Финансовые риски*

Подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Общества либо в связи с хеджированием, осуществляемым Обществом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

За период с 01.07.2005 г. – момента государственной регистрации, по 31.12.2013 Обществом с целью пополнения оборотных средств и финансирования инвестиционных проектов привлекались заемные средства. Необходимость пополнения оборотных средств вызвана сезонным характером деятельности предприятия и зависимостью от тепловой нагрузки по временам года. Обслуживание привлеченных кредитов осуществляется строго в соответствии с установленными графиками. Требования по обеспечению поступлений денежных средств на расчетные счета, открытые в банках – кредиторах исполняются в полном объеме, что позволяет формировать высокий кредитный рейтинг и положительную кредитную историю. Таким образом, риск досрочного предъявления требований по погашению действующих кредитов минимален.

Риски, связанные с увеличением процентных ставок, для Общества являются значительными. В случае повышения процентных ставок, Общество с целью финансирования оборотных средств будет корректировать распределение средств в рамках действующей на предприятии системы бюджетирования.

Подверженность финансового состояния Общества (его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п.) изменению валютного курса: Общество не осуществляет свою деятельность на валютном рынке, вся выручка поступает в российской валюте, тем не менее, Общество имеет займы, выраженные в иностранной валюте. Таким образом, имеется подверженность риску изменения валютного курса.

Изменение валютного курса может оказать отрицательное влияние на деятельность Общества при обесценивании рубля и ухудшении экономической ситуации в целом по стране.

### *7.7.4. Правовые риски*

Правовым риском признается риск возникновения у Компании убытков вследствие:

- 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 Компании;
- несоблюдения Компанией требований нормативных правовых актов, заключенных договоров;
- допускаяемых правовых ошибок при осуществлении деятельности Компании, в том числе при рассмотрении споров в судах;
- нарушения контрагентами нормативных правовых актов, а также условий заключенных договоров.

Основную деятельность ОАО «Енисейская ТГК (ТГК—13)» осуществляет на рынке производства и передачи тепловой энергии, в связи с чем, изменение правового регулирования в указанных сферах может отразиться на результатах деятельности Компании.

Риски конфликта интересов Компании и государства связаны с тем, что интересы Компании могут входить в противоречие с проводимой государственной политикой по регулированию отрасли, с отсутствием ясной нормативно-правовой базы и необходимостью планирования на ее основе хозяйственной деятельности. Эти правовые риски для Компании можно обозначить как незначительные.

Риски изменения законодательства о теплоэнергетике.

Нормативные правовые акты, регулирующие отношения в сфере теплоэнергетики, несовершенны и имеют расхождения при толковании различных ситуаций. Однако законодательство о теплоэнергетике динамично развивается. Это дает право говорить о дальнейшей минимизации данного риска.



Риски изменения налогового законодательства.

Как любой субъект хозяйственной деятельности, ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» является участником налоговых отношений. Компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности.

Однако при этом сохраняется потенциальный риск расхождения толкования норм налогового законодательства между налоговыми органами и налогоплательщиками. В случае внесения изменений в действующие условия и порядок налогообложения Компания будет планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Изменений правил таможенного контроля и пошлин, которые могут создать правовые риски, связанные с деятельностью Компании, не предвидится.

Изменений требований по лицензированию основной деятельности Компании либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, не предвидится.

В случае изменения требований по лицензированию деятельности Компании либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, ОАО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Компании (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на ее деятельность.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью предприятия, Компания намерена планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с деятельностью Общества: риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество, существенны. Общество является ответчиком по искам по договору поставки электроэнергии и мощности на сумму более 835 млн.руб.

Основными действиями, предпринимаемыми Компанией для снижения правовых рисков, являются:

мониторинг изменения законодательства РФ всех уровней;

мониторинг внутренних документов Компании и внесение в них необходимых изменений в порядке, установленном действующим законодательством РФ и Уставом Компании;

мониторинг заключенных при осуществлении основной деятельности Компании договоров и приведение их в соответствие с действующим законодательством;

определение наиболее значимых для Компании видов сделок, по которым требуется разработка стандартных (типовых) форм договоров и иных документов;

привлечение к участию в судебных заседаниях специалистов структурных подразделений Компании, обладающих специальными знаниями;

взаимодействие с контролирующими и правоохранительными органами по выработке решений, приемлемых для деятельности Компании;

своевременное обучение и повышение квалификации кадров для решения правовых задач;

оценка уровня правового риска для выбора оптимального способа его минимизации.

#### *7.7.5. Репутационные риски*

Основными внутренними факторами, обуславливающими возникновение репутационных рисков являются:

несоблюдение компанией действующего законодательства, обычаев делового оборота, принципов

профессиональной этики;

неисполнение компанией договорных обязательств;

недостатки в кадровой политике компании, вызывающие нелояльность персонала.

Основными внешними факторами, обуславливающими возникновение репутационных рисков являются:

несоблюдение компаниями или аффилированными лицами действующего законодательства.

Вероятность возникновения данных факторов, и как следствие репутационных рисков, для Компании минимальна.

## 8.8. Информация об экологической деятельности Общества

### 8.8.1. Капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью

Наименование проекта	Сумма капитальных вложений на 31.12.2013 (тыс. руб.)		Дополнительная информация (если уместно)
	Всего	в т.ч.: за отчетный период	
Реконструкция системы водоотведения: Очистные сооружения производительностью 150 м3/ч	49 008	13 768	—

### 8.8.2. Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью

Наименование расхода	Фактически за 2013 год (тыс. руб.)
Текущие расходы на охрану окружающей среды, всего	54 296
<i>в том числе: на охрану и рациональное использование водных ресурсов</i>	34 565
<i>на охрану атмосферного воздуха</i>	17 316
<i>на охрану окружающей среды от отходов производства и потребления</i>	2 415
<i>на рекультивацию земель</i>	—
Расходы на капитальный ремонт основных средств по охране окружающей среды	9 949
Плата за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления), всего	23 259
<i>в том числе: плата за допустимые выбросы</i>	17 376
<i>плата за сверхнормативные выбросы</i>	5 883
Штрафы в возмещение ущерба, причиненного нарушением природоохранного законодательства	—

### 8.9. 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 785 703 (тыс. руб.), в том числе электрической энергии – 721 227 (тыс. руб.), тепловой энергии – 64 476 (тыс. руб.).

Затраты на использование энергетических ресурсов за 2012 год составили 6 227 126 (тыс. руб.), в том числе электрической энергии – 2 744 877 (тыс. руб.), тепловой энергии – 3 482 249 (тыс. руб.).

Руководитель \_\_\_\_\_ М.К.Бем

Доверенность №25 от 05.12.2013г.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Н.В.Петота

Доверенность б/н от 05.12.2013г.

«10» марта 2014г.





**Вступительный баланс  
ОАО "Енисейская ТГК (ТГК-13)" на 28.04.2012  
при реорганизации в форме выделения**

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

Статьи баланса	Код строки	На конец периода	ОАО "Енисейская ТГК (ТГК-13)"	Выделенные Общества
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	583 947,32	583 947,32	0,00
Результаты исследований и разработок	1120	21 391 484,49	4 529 290,38	16 862 194,11
Нематериальные поисковые активы	1130	0,00	0,00	0,00
Материальные поисковые активы	1140	0,00	0,00	0,00
Основные средства	1150	25 125 500 991,16	18 286 718 733,79	5 859 782 257,37
Доходные вложения в материальные ценности	1160	8 156 258,89	0,00	8 156 258,89
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	1 078 357 731,56	1 032 394 256,02	45 963 475,54
Отложенные налоговые активы	1180	38 461 267,09	13 914 817,78	24 546 449,31
Прочие внеоборотные активы	1190	3 657 833 771,83	2 001 288 047,15	1 656 545 724,68
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>29 831 285 452,34</b>	<b>22 319 429 092,44</b>	<b>7 611 856 359,90</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	1 547 935 431,97	1 495 002 983,42	52 932 448,55
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	105 373 583,75	98 873 800,97	7 699 782,78
Дебиторская задолженность	1230	4 178 408 935,25	4 070 537 388,41	107 872 546,84
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	20 908 555,43	20 908 555,43	0,00
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	4 157 501 379,82	4 049 628 833,98	107 872 546,84
Финансовые вложения	1240	13 985 836,46	13 985 836,46	0,00
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 780 048 166,46	977 023 166,46	1 803 025 000,00
Прочие оборотные активы	1260	105 098 014,80	105 767 967,21	330 047,59
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>8 732 850 958,69</b>	<b>8 760 991 140,93</b>	<b>1 971 859 827,76</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>38 664 136 421,03</b>	<b>29 080 420 233,37</b>	<b>9 583 716 187,66</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал	1310	1 591 490 557,13	1 591 490 557,13	2 180 937 737,27
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0,00	0,00	0,00
Переоценка внеоборотных активов	1340	9 031 508 344,20	9 031 508 344,20	0,00
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 557 253 806,91	990 065 818,60	0,00
Резервный капитал	1360	64 591 255,90	64 591 255,90	0,00
резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	64 591 255,90	64 591 255,90	0,00
резервы, образованные в соответствии с учредительными	13602	0,00	0,00	0,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-5 713 330 429,48	-5 682 974 847,33	6 365 894 668,89
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	13701	-6 885 220 493,12	-6 854 864 910,97	6 365 894 668,89
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	13702	1 171 899 063,64	1 171 899 063,64	0,00
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>14 531 511 534,86</b>	<b>5 984 679 128,50</b>	<b>8 546 832 406,16</b>
<b>IV. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Земельные средства	1410	13 873 851 392,12	13 873 851 392,12	0,00
Отложенные налоговые обязательства	1420	103 754 815,18	91 540 673,97	12 214 141,21
Оценочные обязательства	1430	172 451 707,00	31 581 909,00	140 869 798,00
Прочие обязательства	1450	58 954 820,15	58 954 820,15	0,00
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>14 209 012 734,45</b>	<b>14 055 928 795,24</b>	<b>153 083 939,21</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Земельные средства	1510	5 078 219 051,87	5 078 219 051,87	0,00
Кредиторская задолженность	1520	3 903 039 195,24	3 283 251 078,48	639 788 116,76
поставщики и подрядчики	15201	2 890 267 306,22	2 260 772 838,37	629 494 467,85
векселя к уплате	15202	0,00	0,00	0,00
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15203	0,00	0,00	0,00
задолженность перед персоналом организации	15204	133 511 848,33	133 511 848,33	0,00
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15205	62 411 565,31	62 411 565,31	0,00
задолженность перед бюджетом	15206	128 102 581,80	128 102 581,80	0,00
авансы полученные	15207	627 147 214,00	617 578 945,00	9 568 269,00
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате	15208	0,00	0,00	0,00
прочие кредиторы	15209	61 598 879,58	60 873 497,67	725 381,91
Доходы будущих периодов	1530	37 070,57	2 631,47	34 439,10
Оценочные обязательства	1540	367 000 057,07	345 477 267,07	21 522 770,00
Прочие обязательства	1550	575 316 777,17	352 862 262,74	222 454 514,43
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>9 923 612 151,92</b>	<b>9 039 812 309,63</b>	<b>883 799 842,29</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>38 664 136 421,03</b>	<b>29 080 420 233,37</b>	<b>9 583 716 187,66</b>

Руководитель  
Доверенность №25 от 05.12.2013г.

М.К.Бем

Главный бухгалтер  
Доверенность б/н от 05.12.2013г.

Н.В.Петова

2014г.

