

Пояснение № 9

**к бухгалтерской (финансовой)
отчетности
за 2014 год**

ОАО «Каскад-энерго»

9.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование:

Открытое акционерное общество «Каскад-энерго»

Сокращенное наименование:

ОАО «Каскад-энерго»

Идентификационный номер налогоплательщика:

ИНН 4246003760 / КПП 424601001

Юридический адрес открытого акционерного общества «Каскад-энерго» (далее – «Общество»):

Место нахождения: 652470, Кемеровская область, г. Анжеро-Судженск, ул. Ленина, 4

Телефон/факс: (38453) 6-22-08

Сайт: www.kasenergo.ru

Адрес электронной почты: kasenergo@mail.ru

Почтовый адрес Общества:

652470, Кемеровская область, г. Анжеро-Судженск, ул. Ленина, 4

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации:	04 ноября 2003 года
Номер свидетельства о государственной регистрации:	серия 42 № 002196697
Орган, осуществивший государственную регистрацию:	Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 9 по Кемеровской области
Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	04 ноября 2003 года
Номер свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	серия 42 № 002196697
Орган, осуществивший внесение записи о юридическом лице:	Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 9 по Кемеровской области
Основной государственный регистрационный номер	1034246002273

Информация об уставном капитале

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей и разделен на 50 000 (пятьдесят тысяч) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей. Размещен один выпуск акций одной категории: обыкновенные акции.

Обыкновенные акции:

общий объем размещенных акций, штук: 50 000
доля в уставном капитале, в %: 100 %

Уставный капитал оплачен полностью.

Категория акций	Номер государственной регистрации выпуска акций	Дата государственной регистрации	Количество акций, штук	Из них полностью оплаченные размещенные акции, штук
Обыкновенные	1-01-11844-F	16.12.2004г.	50 000	50 000
Итого:	X	X	50 000	50 000

В течение отчетного года изменений размера уставного капитала не было, дробления (консолидации) обыкновенных акций, выпуска дополнительных обыкновенных акций за счет собственного капитала предприятия, выпуска обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости не производилось.

Структура уставного капитала

Наименование акционера	Количество акций, штук	Доля в уставном капитале, в %
Коммерческие организации	50 000	100,0
Итого:	50 000	100,0

Доля РФ в структуре уставного капитала: не имеется.

Сведения о составе Акционеров:

Общее количество акционеров на 31.12.2014г. – 1

Наименование акционера	Доля в уставном капитале, в %
ОАО «Кузбасская Топливная Компания»	100,0
Итого:	100,0

Специального права («золотой акции») на участие Российской Федерации в управлении ОАО «Каскад-энерго» нет.

Реестродержатель Общества:

ОАО «Каскад-энерго»

Аудитор Общества:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит и реструктуризация коммерческих организаций - аудит».

Сокращенное наименование: ООО «Аудит и реструктуризация коммерческих организаций - аудит».

Место нахождения: 630091, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Достоевского, д. 12.

Почтовый адрес: 630091, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Достоевского, д. 12.

Телефон: (383) 220-17-03.

ООО «Аудит и реструктуризация коммерческих организаций - аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России».

Основные виды деятельности Общества в 2014 году:

Коды ОКВЭД:

40.30.11 - Производство пара и горячей воды (теплоэнергии)

40.10.11 - Производство электроэнергии

40.10.2 - Передача электроэнергии

40.30.2 - Передача пара и горячей воды (теплоэнергии)

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор:

- Лермонтов Юрий Борисович на основании Решения единственного акционера ОАО «Каскад-энерго» - ОАО «Кузбасская Топливная Компания» (протокол внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Каскад-энерго») от 14.09.2012 года и Приказа от 14.09.2012 года № 552 л-с «О вступлении в должность генерального директора».

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2014 году – 347 человек
- в 2013 году – 344 человека
- в 2012 году – 350 человек

Главный бухгалтер Общества:

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется с 01.02.2010 года специализированной организацией – ООО «КТК Консалтинг».

Место нахождения: 650000, г. Кемерово, ул. 50 лет Октября, 4

Телефон/факс: (3842) 58-56-79

ИНН: 4205034199

ОГРН: 1024200699511

Информация о связанных сторонах на 31.12.2014 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к Компании	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанной стороной АО	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %
1.	Прокудин Игорь Юрьевич	Кемеровская область, город Кемерово	Лицо возглавляет юридическое лицо, которому принадлежит акционерное общество	04.11.2003	-
2.	Лермонтов Юрий Борисович	Кемеровская область, город Анжеро-Судженск	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	17.09.2012	-
3.	Открытое акционерное общество "Кузбасская Топливная Компания"	650000, Российская Федерация, Кемеровская область, город Кемерово, ул. 50 лет Октября, 4	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.08.2006	100

Операции, проведенные со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами, тыс.руб.		
ОАО "Кузбасская Топливная Компания"	2013 год	2014 год
Приобретение угля	149 924	153 988
Приобретение лицензий	223	116
Состояние расчетов со связанными сторонами, тыс.руб.		
Наименование	на 31.12.2013г., (дебиторская задолженность «+», кредиторская задолженность «-»)	на 31.12.2014г., (дебиторская задолженность «+», кредиторская задолженность «-»)
ОАО "Кузбасская Топливная Компания"	- 48 873	- 63 524

Информация о филиалах и представительствах Общества

Беловский филиал открытого акционерного общества «Каскад-энерго»	Беловский филиал ОАО «Каскад-энерго»	652600, г. Белово, ул. Железнодорожная, 56-51
Гурьевский филиал открытого акционерного общества «Каскад-энерго»	Гурьевский филиал ОАО «Каскад-энерго»	652680, г.Гурьевск, ул.Энгельса, б/н
Мариинский филиал открытого акционерного общества «Каскад-энерго»	Мариинский филиал ОАО «Каскад-энерго»	652160, г.Мариинск, ул.Котовского, 8-а
Ленинск-Кузнецкий филиал открытого акционерного общества «Каскад-энерго»	Ленинск-Кузнецкий филиал ОАО «Каскад-энерго»	652500, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Розы Люксембург, 47
Новокузнецкий филиал открытого акционерного общества «Каскад-энерго»	Новокузнецкий филиал ОАО «Каскад-энерго»	654027, г. Новокузнецк, ул. Кирова, 4-1
Киселевский филиал открытого акционерного общества «Каскад-энерго»	Киселевский филиал ОАО «Каскад-энерго»	652700, г. Киселевск, ул. Советская, 6
Таштагольский филиал открытого акционерного общества «Каскад-энерго»	Таштагольский филиал ОАО «Каскад-энерго»	652990, г.Таштагол, ул.Вокзальная, 1
Тяжинский филиал открытого акционерного общества «Каскад-энерго»	Тяжинский филиал ОАО «Каскад-энерго»	652240, п.г.т.Тяжинский, ул.Рабочая, 41

Яшкинский филиал
открытого акционерного
общества «Каскад-энерго»

Яшкинский филиал
ОАО «Каскад-энерго»

652011, п.г.т.Яшкино,
пер.Рабочий, 14 «А».

Крапивинский филиал
открытого акционерного
общества «Каскад-энерго»

Крапивинский филиал
ОАО «Каскад-энерго»

652440, п.г.т. Крапивинский,
ул. Кирова. 1А

Тайгинский филиал
открытого акционерного
общества «Каскад-энерго»

Тайгинский филиал
ОАО «Каскад-энерго»

652401. г.Тайга, ул.Советская.7

Информация о дочерних и зависимых обществах АО

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу за 2014 год:

Расходы Общества на выплату вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов ключевому управленческому персоналу составили 3 553 тыс.руб.

9.2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

Основа представления информации в бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 218-а от 21.12.2010 года с дополнениями, утвержденными приказами № 75-а от 31.03.2011, № 250 от 28.12.2012, № 170 от 31.12.2013, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106Н, и иных нормативных актов по бухгалтерскому учету и законодательства о налогах и сборах.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО "КТК Консалтинг" на договорных началах.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округлений.

Оригиналы первичных документов по хозяйственным операциям принимаются к учету и хранятся по местам их создания.

Изменения учетной политики.

В 2014 году в учетную политику Общества изменения не вносились.

9.3. Информация по сегментам

Общество осуществляет реализацию производимой продукции (товаров, работ, услуг) только на внутреннем рынке на территории Кемеровской области Российской Федерации. На основании вышеизложенного информация по географическим сегментам в отчетности Общества не приводится.

9.4. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2014 год не происходило фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Решением единственного акционера ОАО «Каскад-энерго» - ОАО «Кузбасская Топливная Компания» от 19.05.2014 года принято решение о том, что чистую прибыль, полученную Обществом по итогам 2013 финансового года, направить на развитие Общества. Дивиденды по акциям Общества не выплачивать.

9.5. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском учете активами и обязательствами.

По состоянию на 31.12.2014 года остаток задолженности по долгосрочным кредитам составит:

- По договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 50 от 26.12.2012 г. – 38 166 тыс.руб. со сроком погашения 25.12.2015г.
- По договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 17 от 27.04.2012 – 18 572 тыс.руб. со сроком погашения 26.04.2015г.
- По договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 51 от 21.01.2013 – 83 126 тыс.руб. со сроком погашения 20.01.2016г.

В качестве обеспечения своевременного и полного выполнения обязательств по вышеперечисленным договорам, в том числе возврата кредитов, уплаты процентов, комиссионных платежей, предусмотренных условиями договоров, Общество предоставляет следующий залог имущества:

(тыс.руб.)

	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Анжерский СБ РФ ОСБ №2356		
Договор залога № ДЗ-17/1 от 27.04.2012		
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 422	10 730
Договор залога № ДЗ-17/2 от 27.04.2012		
Транспортные средства	589	963
Договор ипотеки № 17 от 28.04.2012		
Сооружения	50 937	83 948
Здания	113 618	4 351
Земельные участки	1 125	1 500
Всего:	185 691	

Все имущество, переданное в качестве залога, находится в пользовании залогодателя без права совершения каких-либо сделок с имуществом без предварительного согласия залогодержателя.

9.6. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности.

Динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации по годам: 2006-2014гг.

Наименование показателей	Ед. изм.	2006г.	2007г.	2008г.	2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.
Выработка тепловой энергии	тыс.Гкал.	327,0	338,7	389,6	418,1	388,0	364,1	420,1	392,28	384,62
Отпуск тепловой энергии Абонентам	тыс.Гкал.	221,0	208,5	211,0	219,8	267,4	276,5	291,7	247,9	239,8
Отпуск теплоносителя	тыс.м3	885,0	766,0	716,8	669,8	855,4	841,0	764,0	836,2	671,3
Выработка электроэнергии	тыс.кВт/ч.	32 026,0	40 734,4	49 754,5	49 062,0	34 949,0	26 648,72	36 682,0	31 600,3	34 823,2
Отпуск товарной продукции в денежном выражении всего (без НДС), в том числе:	тыс.руб.	140 221	165 921	185 640	222 349	271 121	273 592	353 777	369 546	372 742
Отпуск тепловой энергии Абонентам	тыс.руб.	110 226	121 417	131 018	163 741	216 999	227 554	300 955	264 959	275 857
Отпуск теплоносителя	тыс.руб.	17 560	17 409	18 039	19 242	35 060	37 653	32 649	86 360	73 999
Отпуск электрической энергии	тыс.руб.	12 435	27 096	36 582	39 365	19 062	8 385	20 173	18 227	22 885
Среднесписочная численность	чел.	302	299	304	292	304	317	350	344	347

Данные таблицы свидетельствуют о снижении объема реализации тепловой энергии и горячей воды в 2014г. по следующей причине:

- изменение сбытовой политики Общества согласно Постановлению № 124 от 24.02.2012г., следствием чего стал уход от метода начисления по тепловому и водному балансу предприятия. При переходе были изменены договорные величины потребления жилищным организациям.

Общий объем потребленной тепловой энергии состоит из объема тепловой энергии, потребляемой в соответствии с площадью помещений без приборов учета равномерно в течение года (исходя из установленных нормативов потребления жилыми домами) и объема тепловой энергии, потребляемой жилыми домами по показаниям приборов учета. Общий объем потребления горячей воды состоит из объема горячей воды, потребляемой по показаниям индивидуальных приборов учета и объема горячей воды, потребляемой по установленному нормативу потребления и численности прописанных жильцов (без приборов учета).

Вследствие изменения сбытовой политики Общества согласно Постановлению № 124 от 24.02.2012г. в части реализации тепловой энергии и горячей воды населению, был заключен договор с Управлением жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Анжеро-Судженска № 18 от 30.05.2014г. «О предоставлении бюджетных субсидий на возмещение недополученных экономически обоснованных затрат и затрат, возникших в результате приведения размера платы граждан за коммунальные услуги в соответствии с установленным предельным индексом».

Общая оценка финансовой устойчивости

Показатели, используемые для расчёта относительных показателей финансовой устойчивости:

	(тыс.руб.)		
Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013	Строка баланса
Оборотные активы	136 494	132 199	1200
Внеоборотные активы	129 888	128 741	1100
Валюта баланса	266 382	260 940	1600;1700
Собственный капитал	21 443	19 518	1300
Денежные средства	1 391	1 163	1 250
Собственные оборотные средства	-108 445	-109 223	1300-1100
Запасы	15 776	19 798	1 210
Долгосрочные, краткосрочные обязательства	244 939	241 422	1 400+1 500

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительными показателями финансовой устойчивости:

Наименование коэффициента	Способ расчета	Нормальное значение	31.12.2014	31.12.2013	Изменение показателя (+/-)
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	$\frac{\text{собственные оборотные средства}}{\text{оборотные активы}}$	Рекомендуемое значение показателя >0,1 Характеризует достаточность собственных оборотных средств	-0,79	-0,83	- 0,04
Коэффициент обеспеченности материальных запасов собственными средствами	$\frac{\text{собственные оборотные средства}}{\text{запасы}}$	Рекомендуемое значение показателя > 0,6 Характ. покрытие мат. запасов собст. средствами	- 6,87	- 5,52	+ 1,35
Коэффициент маневренности собственного капитала	$\frac{\text{собственные оборотные средства}}{\text{собственный капитал}}$	Рекомендуемое значение показателя 0,9 Показывает величину собственных средств, приходящихся на 1 руб. собственного капитала	- 5,06	- 5,60	- 0,54
Коэффициент маневренности собственных оборотных средств	$\frac{\text{ДС}}{\text{собственные оборотные средства}}$	Рекомендуемое значение показателя >0,5 Характеризует способность поддерживать уровень собственного оборотного капитала	- 0,01	- 0,01	0
Коэффициент финансового риска	$\frac{\text{ДО + КО}}{\text{собственный капитал}}$	Рекомендуемое значение показателя < 1 Показывает, сколько предприятие привлекло заемных	11,42	12,37	- 0,95