

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2016 г.**

Организация **Акционерное общество "Каскад-энерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

**Производство и передача теплоэнергии,**

Вид экономической деятельности **электроэнергии**

Организационно-правовая форма /форма собственности

**Непубличное акционерное общество / частная**

Единица измерения: **в тыс.рублей**

Местонахождение (адрес)

**643,652470, Кемеровская обл., Анжеро-Судженск г., Ленина ул.4,.....**

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	14791755
ИНН	4246003760
по ОКВЭД	35.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	67 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе, нематериальные активы в эксплуатации	1111	-	-	-
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе, результаты НИОКР	1121	-	-	-
	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	107 440	124 803	129 023
2.1.	в том числе, земельные участки	1151	1 500	1 500	1 500
2.1.	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	104 430	120 982	122 278
2.2.	незавершенные капитальные вложения	1153	1 510	2 131	5 091
	авансы выданные под кастроительство и приобретение внеоборотных активов	1154	-	190	154
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	877	881	863
	Прочие внеоборотные активы	1190	69	-	2
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>108 386</b>	<b>125 684</b>	<b>129 888</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1.	Запасы	1210	21 564	28 570	15 776
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1., 5.2.	Дебиторская задолженность	1230	135 082	99 389	118 287
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	524	656	1 391
	Прочие оборотные активы	1260	384	1 747	1 040
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>157 554</b>	<b>130 362</b>	<b>136 494</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>265 940</b>	<b>256 046</b>	<b>266 382</b>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 000	50 000	50 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	963	938	914
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(28 529)	(29 007)	(29 471)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>22 434</b>	<b>21 931</b>	<b>21 443</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	99 698	123 780	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 173	1 990	1 292
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>100 871</b>	<b>125 770</b>	<b>1 292</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	37 266	17 340	140 756
5.3., 5.4.	Кредиторская задолженность	1520	100 589	86 136	98 052
	Доходы будущих периодов	1530	455	570	686
7.	Оценочные обязательства	1540	4 325	4 299	4 153
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>142 635</b>	<b>108 345</b>	<b>243 647</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>265 940</b>	<b>256 046</b>	<b>266 382</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ Лермонтов Ю.Б.

(подпись)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах  
на Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация **Акционерное общество "Каскад-энерго"**  
Идентификационный номер налогоплательщика

**Производство и передача  
теплоэнергии, электроэнергии**

Вид экономической деятельности  
Организационно-правовая форма /форма собственности  
**Непубличное акционерное общество / частная**

Единица измерения: **в тыс.рублей**

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	18	1 2 017
по ОКПО	14791755	
ИНН	4246003760	
по ОКВЭД	35.30.11	
по ОКОПФ/ОКФС	67	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2016 г.	за Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	316 848	301 195
6.	Себестоимость продаж	2120	(293 005)	(270 022)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 843	31 173
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.	Управленческие расходы	2220	(57 625)	(55 185)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(33 782)	(24 012)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1	36
	Проценты к уплате	2330	(19 522)	(17 352)
	Прочие доходы	2340	61 043	50 837
	Прочие расходы	2350	(6 056)	(7 715)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 684	1 794
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 938)	(524)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	788	845
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 734)	(359)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 547	(321)
	Прочие	2460	(56)	(102)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	503	488
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	503	488
	Справочно. Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Лермонтов Ю.Б.

(подпись)

18 января 2017 г.





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	X	X	( - )	X	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	X	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	X	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3227	X	X	X	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	( - )	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	24	( 24 )	X
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	3200	50 000	( - )	-	938	( 29 007 )	21 931
За 20 16 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	503	503
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	503	503
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	X	X	( - )	X	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	X	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	X	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3327	X	X	X	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	( - )	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	25	( 25 )	X
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	3300	50 000	( - )	-	963	( 28 529 )	22 434

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 16 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	( - )	( - )	( - )	( - )
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	( - )	-	( - )	( - )
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	( - )	( - )	( - )	( - )
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	( - )	( - )	( - )	( - )
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

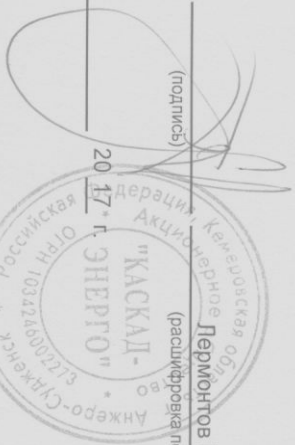
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	22 889	22 501	22 129

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Дермونت Ю.Б.  
(расшифровка подписи)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 17 г.



Примечания

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

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2016г.

Организация Акционерное общество "Каскад-энерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности Производство и передача теплоэнергии,  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличное акционерное общество / частная  
 Единица измерения в тыс.рублей

Форма №4 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2016	12	31
14791755		
4246003760		
35.30.11		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2016г.	за Январь - Декабрь 2015г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	342 018	384 601
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	300 855	313 088
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 140	1 057
От перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Прочие поступления	4119	40 023	70 456
Платежи - всего	4120	(334 215)	(370 726)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(195 383)	(229 873)
В связи с оплатой труда работников	4122	(77 740)	(75 477)
Проценты по долговым обязательствам	4123	(19 539)	(17 299)
Налогов на прибыль организаций	4124	(2 151)	(4 674)
Прочие платежи	4129	(39 402)	(43 403)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>7 802</b>	<b>13 875</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	424	-
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	424	-
От продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
Прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 989)	(14 951)
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 959)	(14 630)
В связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Прочие платежи	4229	(30)	(321)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(3 565)</b>	<b>(14 951)</b>

Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2016г.	за Январь - Декабрь 2015г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	131 938	210 322
Получение кредитов и займов	4311	131 938	210 322
Денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
От выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
От выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
Прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(136 308)	(209 981)
Собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(136 021)	(209 178)
Прочие платежи	4329	(288)	(803)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(4 370)</b>	<b>341</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(133)</b>	<b>(735)</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	656	1 391
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	524	656

Руководитель

(подпись)

Лермонтов Ю.Б.

(расшифровка подписи)

" "

2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**АО «Каскад-энерго»**

**ЗА 2016 ГОД**

**9 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Акционерное общество «Каскад-энерго» (далее Общество) зарегистрировано Распоряжением Администрации Кемеровской области 889-р от 13.08.2003.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам №9 по Кемеровской области за основным государственным регистрационным номером 1034246002273 04 ноября 2003 года (Свидетельство 42 № 002196697).

Место нахождения (юридический адрес) Общества – 652470, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Анжеро-Судженск, ул. Ленина, 4

Основными видами деятельности Общества являются:

Коды ОКВЭД:

35.30.11 - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

35.11.1 - Производство электроэнергии

35.12 - Передача электроэнергии

35.30.2 - Передача пара и горячей воды (тепловой энергии).

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности филиалов, а именно:

«Полысаевский филиал» - филиал Акционерного общества «Каскад-энерго», место нахождения - 652560, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Полысаево, ул. Крупской, 5.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2016 год составила 341 человек (за 2015 год – 348 человек).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Лермонтов Юрий Борисович.

Главный бухгалтер Общества: ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется с 01.02.2010 специализированной организацией – ООО «КТК Консалтинг».

Состав членов ревизионной комиссии на 2016 год не установлен.

Аудитором Общества за 2016 год является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит и реструктуризация коммерческих организаций - аудит» (ООО «АРКО-аудит»).

Основные решения Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности (в том числе распределение чистой прибыли):

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 23 мая 2016 была утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2015 год. Чистая прибыль Общества, полученная Обществом за 2015 финансовый год, в сумме 488 тысяч рублей оставлена в распоряжении Общества.

**10 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### 10.1 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 30.03.2001 № 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 ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию, или отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисленные до принятия к бухгалтерскому учету объекта основных средств проценты по кредитам и займам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объекта, включаются в его первоначальную стоимость в случае, если плановый срок создания (приобретения, строительства) объекта превышает шесть месяцев, и расходы, связанные с его приобретением, превышают один миллион рублей.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

- Здания – от 3 до 30 лет;
- Сооружения – от 5 до 30 лет;
- Машины и оборудование – от 1,5 до 27 лет;
- Транспортные средства – от 2 до 25 лет;
- Прочие – от 3 до 30 лет.

Земельные участки не подлежат амортизации.

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

## 10.2 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость МПЗ.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средневзвешенной себестоимости по каждой номенклатуре в разрезе складов и подразделений.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

## 10.3 Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется в разрезе каждого контрагента и договора. Дебиторская задолженность покупателей учитывается в размере предъявленных покупателю и принятых к оплате счетов на отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## 10.4 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 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставный капитал других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок более трех месяцев без возможности досрочного изъятия, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, и другие финансовые вложения.

В составе финансовых вложений отражаются депозитные вклады в кредитных организациях сроком свыше трех месяцев включительно в случае отсутствия возможности досрочного возврата вклада.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **10.5 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 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой не превышает 12 месяцев согласно условиям договора) и долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев согласно условиям договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

## **10.6 Оценочные обязательства**

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

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников формируется ежеквартально в течение отчетного периода по состоянию на последний день квартала на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска работниками Общества, среднем дневном заработке, сумме страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, компенсации за неиспользованный отпуск работникам.

## **10.7 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 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем видам активов и обязательств.

## **10.8 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 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи продукции и услуг: теплоэнергии, электроэнергии, горячей воды, услуг по передаче тепло- и электроэнергии, услуг по техническому обслуживанию и эксплуатации тепловых сетей, выручка от предоставления имущества в аренду.

Доходы от других видов деятельности для целей бухгалтерского учета считаются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: сумма выручки может быть определена; Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора; продукция, работа, услуга принята заказчиком.

Выручка от продажи признается на момент отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг, если иное не предусмотрено договором.

## **10.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы по видам деятельности, отличным от перечисленных выше, для целей бухгалтерского учета считаются прочими расходами.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе фактических затрат на приобретение товаров, работ, услуг с учетом особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

#### **10.10 Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

#### **10.11 Информация по сегментам**

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

### **11 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### **11.1 Изменения учетной политики в 2016 году**

Изменения в учетную политику не вносились.

#### **11.2 Изменения учетной политики в 2017 году**

Изменений в учетной политике, которые могли оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств на 2017 год, произведено не было.

### **12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД**

#### **12.1 Финансовые вложения**

Займы, выданные связанным сторонам (см. Пояснение по связанным сторонам п. 12.10), и вложения в уставные капиталы других организаций отсутствуют.

#### **12.2 Денежные средства и денежные эквиваленты**

<b>Вид денежных средств и денежных эквивалентов</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Денежные средства в банке и кассе	499	656	1 391
Банковские депозиты	25	-	-
<b>Итого:</b>	<b>524</b>	<b>656</b>	<b>1 391</b>

Денежные средства, размещенные на банковских депозитах Общества, представленных депозитами, учитываемыми в качестве денежных эквивалентов, имеющими срок погашения, не превышающий три месяца, с возможностью досрочного изъятия вклада и размещены в следующих банках: ПАО «Сбербанк России».

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств состоит из следующих платежей:

Вид платежа	2016	2015
Госпошлина	972	808
Налог на прибыль	4 653	5 347
Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость	6 427	-
Проценты, полученные по краткосрочным депозитам	-	2
Возмещение средств по социальному страхованию и обеспечению	1 734	-
Субсидии на возмещение убытков, полученных от реализации по гос.регулируемым ценам	26 169	63 523
Прочие поступления	68	776
<b>Итого:</b>	<b>40 023</b>	<b>70 456</b>

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств состоит из следующих платежей:

Вид платежа	2016	2015
Расчеты по налогам и сборам	12 927	13 504
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	24 391	24 111
Прочие платежи	2 084	5 788
<b>Итого:</b>	<b>39 402</b>	<b>43 403</b>

### 12.3 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года, на 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2014 года составляет 50 000 тыс. руб. и состоит из 50 000 (пятьдесят тысяч) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей. Размещен один выпуск акций одной категории: обыкновенные акции.

По состоянию на 31 декабря 2016 года, на 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2014 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 12.4 Кредиты и займы

#### 12.4.1 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Вид заимствования	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>			
Обеспеченные банковские кредиты	99 698	123 780	-
Необеспеченные банковские кредиты	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>99 698</b>	<b>123 780</b>	<b>-</b>
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>			
Обеспеченные банковские кредиты	37 000	17 000	139 636
Необеспеченные кредиты и займы	-	63	892
Подлежащие оплате проценты	266	277	228
<b>Итого:</b>	<b>37 266</b>	<b>17 340</b>	<b>140 756</b>

Сроки погашения кредитов и займов полученных:

Вид заимствования*	Срок погашения	Сумма
Краткосрочные кредиты и займы	1 год	37 000
Долгосрочные кредиты	2 года	99 698
	3 года	
	4 года	
	5 лет	
<b>Итого:</b>		<b>136 698</b>

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения по полученным Обществом банковским кредитам по состоянию на 31.12.2016 составляет 74 163 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 – 54 511 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 64 629 тыс. руб.

Сумма неиспользованных кредитных линий на отчетную дату составляет 3 502 тыс. руб.

## 12.5 Выручка и прочие доходы

### 12.5.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид выручки	2016	2015
Выработка теплоэнергии	239 474	221 700
Выработка горячей воды	39 625	37 956
Выработка электроэнергии	22 413	24 119
Аренда имущества	1 116	1 095
Прочие работы и услуги	316	324
СМР	6 171	8 569
Услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации тепловых сетей	7 733	7 432
<b>Итого:</b>	<b>316 848</b>	<b>301 195</b>

### 12.5.2 Прочие доходы

Вид прочих доходов	2016	2015
Доходы от прочей реализации	483	83
Возврат госпошлины	617	771
Ликвидация и ремонт ОС	101	90
Проценты за пользование чужими денежными средствами по решению суда	63	284
Прибыль прошлых лет	1 086	22
Субсидии на возмещение убытков, полученных от реализации по гос.регулируемым ценам	57 249	49 319
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	-	7
Прочие	1 444	261
<b>Итого:</b>	<b>61 043</b>	<b>50 837</b>

## 12.6 Затраты на производство и прочие расходы

### 12.6.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

В состав строки «Материальные затраты» Пояснения 6 входят следующие расходы:

Вид материальных расходов	2016	2015
Вода	13 845	13 038
ГСМ	3 468	4 660
Запорная арматура	490	1 563
Запчасти на текущий ремонт и содержание	2 417	5 457
Прочие материалы	5 248	7 204
Реагенты	886	679
Строительные материалы	1 967	1 590
Трубы	1 211	1 270
Уголь	131 391	102 113
Услуги по передаче тепловой энергии	38 263	35 187
Услуги по ремонту и обслуживанию зданий	275	640
Услуги по ремонту и обслуживанию прочих ОС	700	827

Услуги по ремонту и обслуживанию технологического оборудования	604	6 318
Прочие	2 581	3 063
<b>Итого:</b>	<b>203 346</b>	<b>183 609</b>

В состав строки «Прочие» Пояснения 6 входят следующие виды расходов:

Вид расходов	2016	2015
Анализ расходов для установления тарифов на ТЭ, ГВС	654	582
Налоги и сборы (транспортный налог, земельный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду)	412	395
Расходы по ведению бухгалтерского учета, на проведение аудита и прочие консультационные и информационные услуги	2 289	2 018
Расходы по страхованию	775	1 536
Согласования, разрешения, заключения, экспертиза	768	1 152
Услуги по охране	2 402	2 040
Услуги связи	331	376
Утилизация отходов, вывоз ТБО, паспортизация отходов	801	555
Прочие	4 698	3 357
<b>Итого:</b>	<b>13 130</b>	<b>12 011</b>

#### 12.6.2 Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2016	2015
Налог на имущество	1 771	2 174
Расходы на услуги банков	184	1 700
Расходы, связанные с благотворительностью	68	772
Социальные расходы	496	501
Убыток прошлых лет	2 688	78
Услуги регистраторов, нотариата, оценщиков	578	1 094
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	63	403
Прочие	208	993
<b>Итого:</b>	<b>6 056</b>	<b>7 715</b>

#### 12.6.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на электроэнергию за 2016 год составили 1 232 тыс. руб. (за 2015 год - 1 008 тыс. руб.).

### 12.7 Налог на прибыль

#### 12.7.1 Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах за 2016 год

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	1 684	20%	337	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(18 670)	20%	(3 734)	Отложенные налоговые обязательства
- погашены ранее	7 945	20%	1 589	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	22 735	20%	4 547	Отложенные налоговые активы



- возникли разницы	53 960	20%	10 792	- созданы отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	3 940	20%	788	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации	9 689	20%	1 938	Текущий налог за отчетный год

12.7.2 Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах за 2015 год

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	1 794	20%	359	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(1 794)	20%	(359)	Отложенные налоговые обязательства
- погашены ранее	5 745	20%	1 149	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	(1 605)	20%	(321)	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	30 985	20%	6 197	- созданы отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	4 225	20%	845	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации	2 620	20%	524	Текущий налог за отчетный год

Отложенные налоговые обязательства в 2015 и 2014 годах определялись по действующей ставке налога на прибыль, равной 20 %.

## 12.8 Информация о рисках хозяйственной деятельности

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.

### 12.8.1 Отраслевые риски

Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- повышение фактической среднесуточной температуры наружного воздуха в отопительный период;
- негативное изменение цен на сырье и материалы;
- опережающий рост стоимости основных элементов производственных и капитальных затрат.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

### *12.8.2 Финансовые риски*

В процессе ведения хозяйственной деятельности у Общества возникают следующие финансовые риски:

- риск роста процентных ставок.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений процентных ставок на результаты деятельности Общества. Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. При этом следует учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находятся вне контроля Общества.

### *12.8.3 Правовые риски*

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил по лицензированию;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

### *12.8.4 Налоговые риски*

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

## **12.9 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.

## **12.10 Информация о связанных сторонах**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также видах осуществляемых с ними операций представлена в Приложении № 1.

12.10.1 *Операции, проведенные со связанными сторонами*

Вид операции	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»	
	2016	2015
<b>Закупки, произведенные организацией</b>	<b>142 436</b>	<b>131 443</b>
Приобретение угля	141 173	131 323
Приобретение права использования лицензий	1 263	120

12.10.2 *Незавершенные операции со связанными сторонами*

31.12.2016	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	(75 872)
<i>приобретение угля</i>	(75 859)
<i>приобретение права использования лицензий</i>	(13)

31.12.2015	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	(61 425)
<i>приобретение угля</i>	(61 425)

31.12.2014	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	(63 524)
<i>приобретение угля</i>	(63 524)

12.10.3 *Денежные потоки от операций со связанными сторонами*

Вид операции	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»	
	2015	2015
Платежи по операционной деятельности	(127 990)	(133 542)
Поступления от операционной деятельности	-	-
<b>Чистый денежный поток по операционной деятельности</b>	<b>(127 990)</b>	<b>(133 542)</b>
Платежи по инвестиционной деятельности	-	-
Поступления от инвестиционной деятельности	-	-
<b>Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Платежи по финансовой деятельности	-	-
Поступления от финансовой деятельности	-	-
<b>Чистый денежный поток по финансовой деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

12.10.4 *Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу*

Основной управленческий персонал Общества в 2016 году включал в себя:

- генеральный директор;
- первый заместитель генерального директора;
- заместитель генерального директора по производству;

- заместитель генерального директора по коммерческим вопросам;
- главный инженер;
- заместитель генерального директора по тепловым сетям;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- главный инженер участка тепловых сетей.

Расходы Общества на выплату вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов ключевому управленческому персоналу за 2016 год составили 13 447 тыс.руб. (13 284 тыс. руб. за 2015 год).

### 12.11 Информация об экологической деятельности

Деятельность Общества связана с производственными процессами, оказывающими негативное воздействие на окружающую среду. Это проявляется в выбросах загрязняющих веществ в атмосферу, образованием отходов I - V класса опасности производства.

Сумма текущих расходов за 2016 год, связанных с экологической деятельностью Общества представлена в таблице:

Наименование вида расхода	2016	2015
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	207	185
Модернизация Золоуловителей БЦ	2 987	3 346
Оплата за стоки	1 495	1 428
Мероприятия по программе производственного экологического мониторинга, в т.ч.:	1 344	1 178
-проведение лабораторных исследований выбросов вредных веществ из дымовых труб. Замеры КПД Батарейных циклонов	177	156
-проведение лабораторных исследований максимальной запыленности на стадии интенсивного пылеобразования	7	-
-проведение лабораторных исследований выбросов вредных веществ от кузнечного горна	17	27
-проведение анализа атмосферного воздуха подфакельных выбросов вредных веществ на границе СЗЗ	89	95
-измерение уровня шума на границе СЗЗ	6	6
-транспортные расходы (по выездам на замеры)	35	32
-выполнение лабораторных исследований качества горячей воды	130	234
-передача отходов производства специализированным организациям для их безопасной утилизации	883	628
Госпошлина в федеральную службу по надзору в области природопользования на получение лицензии по виду деятельности: транспортирование, утилизация отходов производства I-IV класса опасности	-	7
<b>Итого</b>	<b>6 033</b>	<b>6 144</b>

### 12.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по сомнительным долгам по дебиторской задолженности Обществом не создавалось, т.к. большая часть дебиторской задолженности подтверждена актами сверок с контрагентами и инвентаризацией расчетов.

По состоянию на 31.12.2016 Общество не имеет неразрешенных судебных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Обеспечения выданные и полученные раскрыты в Пояснении 8.

### 12.13 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.

Событиями после отчетной даты являются:

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год и распределение прибыли, полученной Обществом по итогам 2016 финансового года.

Генеральный директор



Дермоптов Ю.Б.

## Список связанных сторон

Пример:

№ п./п.	Наименование(Ф.И.О.) связанной стороны	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к отчитываемому предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной
1.	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы	Покупка угля; Агентские услуги: - приобретение права использования лицензий (сублицензия).
2.	Лермонтов Юрий Борисович	Лицо входит в состав старшего руководящего персонала отчитываемого предприятия	
3.	Алексеенко Эдуард Владимирович	Лицо входит в состав старшего руководящего персонала материнского предприятия	