

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КУРГАНСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

1. Общие сведения

1.1. Организационная структура. Сведения об Обществе.

Открытое акционерное общество «Курганская генерирующая компания» (далее - «Общество») создано в результате реорганизации ОАО «Курганэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Курганэнерго» от 17 ноября 2005 года).

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Курганэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Курганэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием ОАО «Курганэнерго» (протокол от 17 ноября 2005 года).

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Полное фирменное наименование

Открытое акционерное общество "Курганская генерирующая компания"

Место нахождения и почтовый адрес

Российская Федерация, 640000, г. Курган, проспект Конституции, дом 29А

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата государственной регистрации эмитента: **01.07.2006 г.**

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): **серии 45 № 000808773**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Инспекция ФНС России по г.Кургану**

Основной государственный регистрационный номер: **1064501172416 от 01 июля 2006 г. ИФНС РФ по г. Кургану Курганской обл.**

На заседании Совета директоров от 27.03.2015г. было принято решение о создании Представительства в г.Москве. Подразделение было зарегистрировано в Инспекции ФНС № 8 по г.Москве 13.04.2015г.

Перечень структурных подразделений

№	Наименование	Установленная мощность, мВт	Место нахождения	Руководитель
1	Курганская ТЭЦ	450	640015, г. Курган, пр-т Конституции, 29а	Люминарский Андрей Михайлович
2	Шадринское отделение	-	641870, г.Шадринск, ул. Автомобилистов, 26	Филимонов Евгений Михайлович
3	Тепловые сети	-	640015, г.Курган, Гайдара,89	Тарасов Сергей Витальевич
4	Представительство в г.Москве	-	107045, г.Москва, Уланский пер.,24/1	Терновский Геннадий Семенович

Основные виды деятельности ОАО «Курганская генерирующая компания»:

- поставка (продажа) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок;
- производство электрической и тепловой энергии;
- организация энергосберегающих режимов работы оборудования электростанций, соблюдение режимов поставки энергии в соответствии с договорами;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов;
- обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами;
- эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов.

Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 985 294 497.6 рублей.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре: 1472

Органы управления обществом

Согласно Уставу ОАО «Курганская генерирующая компания» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Протоколом заседания совета директоров Открытого акционерного общества «Курганская генерирующая компания» №КГК-12/2015 от 30.06.2015 г. на должность генерального директора избран Сергеев Игорь Васильевич.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2015 г. входит 7 человек. Общим собранием акционеров ОАО «Курганская генерирующая компания» избраны 5 человек членов ревизионной комиссии Общества.

1.2. Информация о выпущенных акциях и их распределении.

На 31.12.2015 года уставный капитал ОАО «Курганская генерирующая компания» составляет **985 294 497.6 рублей** и разделен на **136 846 458 акции** номиналом 7.2 (Семь целых две десятых) рубля, включая 122 453 406 именные обыкновенные бездокументарные и 14 393 052 именные привилегированные акции, что составляет **100% уставного капитала Общества**. Общее количество размещенных акций 136 846 458 штук. Акции Общества котируются на Фондовой бирже «ММВБ».

Распределение акций ОАО «Курганская генерирующая компания» на 31.12.2015 г.

<i>Наименование акционера</i>	<i>Доля в уставном капитале Общества</i>
<i>Юридические лица, в том числе:</i>	<i>99,4%</i>

Фонд «Развитие»	72,28 %
ОАО КБ «АГРОПРОМКРЕДИТ»	8,17 %
НКО ЗАО «НРД»	18,07%
Прочие	0,88%
Физические лица	0,6 %
ИТОГО:	100 %

Кадры

Среднесписочная численность за 2015 г. – 2 573 человек. Списочная численность на 31.12.15 г. – 2 611 человек.

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011года, Положения по бухгалтерскому учету (далее ПБУ) 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008 года за №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года за №34н.

2.2. Методы оценки активов и обязательств

Для отражения активов в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этих активов в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенного за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление.

Активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости, за исключением тех, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Рыночная стоимость определяется Обществом на основе данных независимой экспертной оценки.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49.

Статьи баланса на конец отчетного периода подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств.

2.4. Учет основных средств

Стоимость основных, средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход организации.

Определение срока полезного использования производится в момент принятия основного средства к бухгалтерскому учету в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации по принятым, в ходе реформирования, объектам основных средств производится исходя из месячной суммы амортизации, исчисленной реформируемым обществом (передающей стороной).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных норм.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

2.5. Порядок учета нематериальных активов

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

2.6. Материально-производственных запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме оборудования к установке, медикаментов) по средней себестоимости группы однородных материально – производственных запасов по местам хранения.

Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче в эксплуатацию

Стоимость спецодежды со сроком службы менее года списывается на себестоимость по мере передачи её работникам. Стоимость спецодежды, срок службы которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

2.7. Оценка незавершенного производства

Отраслевые особенности энергетики (основное производство, относящееся к процессу выработки теплоэнергии, электроэнергии и мощности) характеризуются отсутствием незавершенного производства.

Оценка незавершенного производства по прочим работам и услугам, производится в сумме фактических затрат.

2.8. Порядок учета оборудования, требующего монтажа

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. Оборудование, сданное в монтаж, оценивается Организацией по себестоимости каждой единицы такого оборудования.

2.9. Порядок учета финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.10. Порядок учета затрат на производство

В учете ОАО «Курганская генерирующая компания» производится внутреннее разделение учета затрат по следующим видам деятельности: производство электрической

энергии и мощности, производство и передача тепловой энергии, аренда, услуги промышленного характера, услуги непромышленного характера, услуги обслуживающих производств и хозяйств. Расходы, связанные с получением выручки, являются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

2.11. Порядок учета товаров

Товары в розничной торговле отражаются в учете по розничным (продажным) ценам без использования счета 42 «Торговая наценка». Учет товаров в столовых ведется по покупным ценам.

2.12. Порядок учета готовой продукции

Учет готовой продукции отражается в балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции.

2.13. Порядок учета доходов и расходов

Выручка от продажи товара и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.14. Порядок учета государственной помощи

В целях бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на (п.4 ПБУ 13/2000):

- средства на финансирование капитальных расходов;
- средства на финансирование текущих расходов

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения денежных средств и ресурсов, отличных от денежных средств.

2.15. Учет кредитов и займов.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.16. Формирование обязательств

В бухгалтерском учете создается резерв на оплату отпусков работникам. Резерв формируется исходя из обязательств Общества по оплате полученных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет производится по каждому работнику. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.17. Формирование оценочных резервов

Общество создает резерв сомнительных долгов. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или

частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.18. Порядок использования нераспределенной прибыли общества

Структура направления использования нераспределенной прибыли Общества устанавливается общим собранием акционеров.

2.19. Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал Общества на 31.12.2015 г. составил 3 692 199 тыс. рублей. В 2015 году часть чистой прибыли в размере 2 637 тыс.руб. направлено на формирование резервного фонда Общества.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Изменение статей баланса

В 2015 году Обществом было пересмотрена позиция по признанию финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 и отражена переоценка основных средств по группе «Магистральные теплотрассы» на 31.12.2014г. В результате был проведен ретроспективный пересчет показателей статей бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код строки баланса	По балансу на 31.12.2014г.		
		До внесения изменений	После внесения изменений	Расхождение
Внеоборотные активы				
Основные средства	1130	3 230 374	3 655 398	425 024
Финансовые вложения	1150	5 005	414 005	-409 000
Оборотные активы				
Финансовые вложения	1240	678 213	269 213	409 000
Капитал и резервы				
Переоценка внеоборотных активов	1340	3 147 680	3 572 704	-425 024

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2015 года остаточная стоимость основных средств составила 3 934 145 тыс. рублей.

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.15 г.			По состоянию на 31.12.14 г.			По состоянию на 31.12.13 г.		
	Первонач. стоимость	Остат. стоимость	В % к итогу	Первонач. стоимость	Остат. стоимость	В % к итогу	Первонач. стоимость	Остат. стоимость	В % к итогу
Здания, сооружения и передаточные устройства	21 282 366	2 277 436	55,37	17 748 277	1 407 072	46,03	15 163 688	1 261 041	74,20
Машины и оборудование	1 923 600	1 637 675	39,81	466 713	218 436	7,15	442 242	230 826	13,58
Другие основные средства	5 542	3553	0,09	2 872	1 045	0,03	2 472	878	0,05
Земельные участки	15 481	15 481	0,38	15 481	15 481	0,51	15 481	15 481	0,91
Итого основных средств	23 226 989	3 934 145	95,65	18 233 343	1 642 034	53,72	15 623 883	1 508 226	88,74
Незавершенное строительство	-	178 916	4,35	-	1 414 773	46,28	-	191 321	11,26

Авансы на строительство основных средств					598 591			1 117 390	
Итого	23 226 989	4 113 061	100	18 233 343	3 655 398	100	15 623 883	2 816 937	100

По состоянию на 31.12.2015 года проведена переоценка основных средств по группе «Магистральные теплотрассы». Увеличение восстановительной стоимости составило 2 563 038 тыс.руб.

Износ по группам основных средств на конец 2015 года составил 83,06 %:

в т.ч. здания, сооружения	- 89,30%,
машины и оборудование	- 14,86 %,
другие основные средства	- 35,84 %.

В 2015 году было завершено строительство Мини ТЭЦ 25 МВт на базе котельной №40. Введены основные средства на сумму 2 352 591 тыс.руб.

В целом по Обществу поступление основных средств составило 2 438 413 тыс. руб.:

в т.ч. покупка – 14 728 тыс. руб.,
реконструкция – 17 464 тыс. руб.
установка нового оборудования – 32 261 тыс.руб.,
модернизация – 547 тыс.руб.
строительство - 2 373 413 тыс. руб.

Выбытие за отчетный период составило 7 805 тыс. руб., в том числе:
ликвидировано – 7 805 тыс.руб.

Перечень основных объектов незавершенного строительства и оборудования

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Строительство Мини ТЭЦ 25 МВт на базе котельной № 40	0	1 333 940	92 702
Оборудование к установке	88 749	41 345	38 303
Прочие незавершенные капитальные вложения	90 167	39 488	60 316
Авансы под строительство Мини ТЭЦ	0	598 591	1 117 390
Итого незавершенные капитальные вложения	178 916	2 013 364	1 308 711

На забалансовом счете учитываются арендованные основные средства производственного назначения на сумму 1 194 426 тыс.руб.

Арендованные основные средства

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости)	1 029 904	1 029 903	1 027 063
Здания, сооружения и передаточные устройства (в т.ч. объекты сетей теплоснабжения)	128 068	130 745	131 472
Основные средства, полученный по договорам финансовой аренды (лизинга)	19 275	17 326	45 448
Прочее арендованное имущество	17 179	17 542	12 691
Итого арендованных средств	1 194 426	1 195 516	1 216 674

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2015 года долгосрочные финансовые вложения составили 1 205 524 тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	На 31.12.15г.		На 31.12.14г.	
	Учетная стоимость, тыс.руб.	Доля, %	Учетная стоимость, тыс.руб.	Доля, %
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ				
ОАО «Современные коммунальные системы»*	218 787	69,9297	5 005	45,45
Участие в уставных (складочных) капиталах зависимых обществ				
ОАО «КРК «Уралец»**	211 755	24,99	-	-
ООО «Индустриальный парк»***	334 931	52,01	-	-
Участие в уставных (складочных) капиталах прочих эмитентов				
ПАО «Екатеринбурггаз»****	31 051	2,05	-	-
Долгосрочные займы				
ООО «Курганская ТЭЦ»	409 000	-	409 000	-
Итого долгосрочных финансовых вложений	1 204 524	-	414 005	-

*В 2015 году был приобретен пакет акций ОАО «СКС» в количестве 70 тыс. шт. В результате доля Общества в уставном капитале ОАО «СКС» увеличилась до 69,9297%.

**В 2015 году был приобретен пакет акций ОАО «КРК «Уралец» в количестве 295 тыс.шт., что составляет 24,99% доли в уставном капитале эмитента.

***В 2015 году был приобретен пакет акций ПАО «Екатеринбурггаз» в количестве 1,4 тыс.шт., что составляет 2,05% уставного капитала Общества.

3.4. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 807 042 тыс. руб., что составляет 27,34% от оборотных активов или 9,64% от всех активов Общества.

Структура запасов

Наименование показателя	на 31.12.2015 г.		на 31.12.2014 г.		на 31.12.2013 г.	
	тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %
Сырье, материалы и др. аналог. ценности						
из них:						
мазут	49 435	6,12	46 283	7,99	40 334	8,61
уголь	150 184	18,61	95 716	16,51	156 603	33,42
дизельное топливо	1 776	0,22	1 798	0,31	2 598	0,55
другое технологическое топливо	134	0,02	139	0,02	68	0,01
запасные части	320 425	39,70	207 130	35,73	115 061	25,56
прочие сырье и материалы	283 404	35,12	226 572	39,09	147 916	30,57
Готовая продукция и товары для перепродажи	145	0,02	126	0,02	151	0,03
Расходы будущих периодов	107	0,01	377	0,07	4	0,00
Затраты в незавершенном производстве	1 432	0,18	1 518	0,26	5855	1,25
Всего запасов	807 042	100	579 658	100	468 590	100

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность ОАО «Курганская генерирующая компания» составляет 1 864,7 млн. рублей и занимает значительный удельный вес в структуре оборотных активов общества на 31.12.2015 года – 63,1%.

Структура дебиторской задолженности

млн. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	Изменение величины 2015г. к 2014г. (+,-)
Всего дебиторская задолженность:	1 864,7	2 191,9	1 827,7	-327,3
<i>в том числе:</i>				
Покупатели и заказчики	1 491,8	1 347,7	978,2	144,1
Авансы выданные	29,1	294,3	25,3	-265,1
Прочие дебиторы	1 086,8	1 020,3	968,9	66,5
Сумма резерва по сомнительным долгам	(743)	(470,4)	(144,7)	(272,6)

По сравнению с показателями на 31.12.2014 г. дебиторская задолженность в целом уменьшилась на 327,2 млн. рублей, при этом задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 144,1 млн. рублей, прочая дебиторская задолженность увеличилась на 66,5 млн. рублей.

В соответствии с рекомендациями Министерства Финансов от 09.01.2013 № 07-02-18/01 дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе уменьшена на сумму НДС с авансов, выданных поставщикам.

Структура дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

Наименование показателя	На 31.12.2015г.		На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.	
	млн. руб.	% к итогу	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	% к итогу
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 491,8	100	1 347,7	100	978,2	100
<i>Из них</i>						
Продажа электроэнергии на оптовом рынке	218,7	11,1	328,4	19,9	224	20
Потребители т/энергии	1 240,1	63,1	969,5	58,6	649,2	58,1
Другие покупатели и заказчики	507,8	25,8	355,3	21,5	244,9	21,9
Резерв по сомнительным долгам	(474,8)		(305,5)		(139,9)	

Наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности занимают потребители теплоэнергии.

Крупнейшими дебиторами за поставленную теплоэнергию по состоянию на 31.12.2015 года являются:

Население города Кургана – 675 млн.рублей;

Население г. Шадринска – 123 млн. рублей;

Юридические лица г. Кургана и г. Шадринска – 449,3 млн.рублей;

за поставленную электроэнергию:

ЗАО «ЦФР» - 62,6 млн. рублей.

Нереальная ко взысканию дебиторская задолженность в размере 29,1 млн. рублей в течение 2015 года была списана, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам списано 8,5 млн. руб.

На 31.12.2015г. задолженность по векселям полученным отсутствует, в течение отчетного года векселя, числящиеся на балансе на начало отчетного года были предъявлены к погашению и погашены.

тыс.руб.

Векселедатель	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
АО АЛЬФА-БАНК	-	-	8 706
АО Газпромбанк	-	5 605	11 403
ООО Курганская ТЭЦ	-	-	99 000
Итого	-	5 605	11 109

3.6. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного года краткосрочные финансовые вложения составили 246 993 тыс.руб.

тыс.руб.

	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	Изменение величины 2015г. к 2014г. (+,-)
Долговые ценные бумаги	49 900	49 900	-	-
ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»	49 900	49 900	-	-
Предоставленные займы:	152 760	219 313	386 968	-66 853
ООО «Базфорс»	32 000	32 000	42 000	-
ООО «Группа компаний ЭСЭ»	5 127	5 000	47 000	+ 127
ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»	60 215	60 215	60 215	-
ООО «Курганская ТЭЦ»	-	-	24 000	-
ООО «Кургантехэнерго»	30 000	22 845	145 000	+7 155
ОАО «Современные коммунальные системы»	25 118	8 953	8 953	+16 165
ОАО «Ямалкоммунэнерго»	-	-	59 500	-
АО Курганский филиал «Агропромкредит КБ»	-	90 000	-	- 90 000
Паничкина О.Б.	300	300	300	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-300	-	-	-300
Приобретенные права по договорам уступки:	44 633	-	-	+44 633
Физ. лица г.Курган	37 618	-	-	+37 618
Шадринская квартирно-эксплуатационная часть района	1 168	-	-	+1 168
ООО Курганский завод трубопроводной арматуры «Икар»	796	-	-	+796
ОАО «Промстрой»	773	-	-	+773
Прочие	4 278	-	-	+4 278
ИТОГО	246 933	269 213	386 968	-22 280

По сравнению с показателями 2014 г. общая сумма привлеченных финансовых вложений в 2015 г. уменьшилась на 22 280 тыс. рублей. В 2015 г. Обществом был создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 300 тыс.руб.

3.7. Долгосрочные обязательства (статья 1400 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного периода задолженность по долгосрочным кредитам и прочим обязательствам составила 1 894,9 млн.руб.

млн.руб.

Наименование	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	Изменение величины 2015г. к 2014г. (+,-)
Займы и кредиты, в т.ч.	1 683,4	1 893,8	1 182,30	-210,4
ГК «Внешэкономбанк»	1 683,4	1 893,8	1 182,30	-210,4
Отложенные налоговые обязательства	193,8	144	52,1	+49,8
Прочие долгосрочные обязательства	17,7	26,0	15,0	-8,2
Итого долгосрочные обязательства	1 894,9	2 063,8	1 249,4	-168,9

В соответствии с кредитным соглашением №110100/1327 от 28.01.2013 г между ОАО «Курганская генерирующая компания» и ГК «Внешэкономбанк» Общество обязано выполнять специальные финансовые и нефинансовые условия (ковенанты), прописанные в соглашении. В случае нарушения таких условий банк имеет право объявить всю сумму непогашенного кредита, включая начисленные проценты и комиссии, срочной к платежу, а также обратиться в судебные органы на предмет принудительного взыскания кредита.

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционного актива (незавершенного строительства) в 2015 году, составила 204 841 тыс. рублей (в 2014 году – 182 961 тыс. рублей). Согласно графика погашения платежей в отчетном периоде было погашено 210,4 млн. руб. основного долга и 208,2 млн. руб. процентов.

В соответствии с ПБУ 18/02 в составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль.

3.8. Краткосрочные обязательства (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Задолженность на начало отчетного периода по краткосрочным кредитам, займам и прочим обязательствам составляет 660,9 млн. рублей

Наименование	млн. руб.			
	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	Изменение величины 2015г. к 2014г. (+,-)
Займы и кредиты, в т.ч.	431,1	660,9	237,4	-229,8
ГК «Внешэкономбанк» (проценты)	48,8	52,2	15	-3,4
АО КБ «Агропромкредит»	220,7	270,6	100,2	-49,9
Прочие	161,6	338,1	122,2	-176,5
Кредиторская задолженность	2 810,3	1 396,3	1 439,0	1 414,0
Оценочные обязательства	52,2	39,8	63,1	12,4
Итого краткосрочные обязательства	3 293,6	2 097,0	1 739,5	1 196,6

В отчетном периоде Общество привлекло кредиты банка на сумму 220 млн. руб., займов на сумму 70 млн. руб. Кроме того, новированы в займ обязательства по договору поставки в сумме 25 млн.руб.

Задолженность на конец отчетного периода по краткосрочным кредитам и займам составляет 431,1 млн. рублей (строка баланса 1510).

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства Общества, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	На 31.12.2015 г.		На 31.12.2014 г.		На 31.12.2013 г.	
	млн. руб.	% к итогу	млн. руб.	% к итогу	млн. руб.	% к итогу
Кредиторская задолженность	2 810,3	100,0	1 396,3	100	1 439,0	100
в том числе						
поставщики и подрядчики	2 291,8	81,6	1 094,6	78,4	892,3	62
из них:						
поставщикам электроэнергии на оптовом рынке	0	0,0	1,1	0,0	0,0	0,0
прочим поставщикам энергии	76,2	2,7	75,3	5,4	73,3	5,1
поставщикам газа	1 741,2	62	753,6	54,0	530,8	36,9
поставщикам мазута	0	0,0	0	0	0,2	0,0
поставщикам угля	4,8	0,2	10,9	0,8	60,9	4,2
поставщикам иного топлива	0	0,0	3,6	0,3	3,7	0,3

строительным организациям	111,4	4,0	8,4	0,6	5,9	0,4
ремонтным организациям	34,8	1,2	14,0	1,0	16,8	1,2
другим поставщикам и подрядчикам	323,4	11,5	227,7	16,3	200,70	13,9
задолженность по оплате труда	60,6	2,2	74,5	5,3	37,4	2,6
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	31,2	1,1	30,0	2,2	28,0	1,9
задолженность по налогам и сборам	62	2,2	88,7	6,0	103,7	7,2
авансы полученные	59,1	2,1	85,5	6,1	237,0	16,5
прочие кредиторы	305,6	10,8	24,7	2,0	144,6	9,8

Кредиторская задолженность (строка баланса 1520) по сравнению с данными на начало года увеличилась на 1 414 млн. руб. и на 31.12.2015 г. составила 2 810,3 млн. рублей. Основное изменение кредиторской задолженности произошло за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 1 197,2 млн. рублей. Задолженность по оплате труда с персоналом является текущей.

Наиболее крупные кредиторы ОАО «Курганская генерирующая компания» представлены в таблице:

млн. руб.

Наименование кредитора	Кредиторская задолженность		Прирост (+) Снижение (-)
	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	
ООО «Газпроммежрегионгаз Курган»	1 741,1	753,6	987,5
ЗАО «Интертехэлектро»	109,4	22,5	86,9
ОАО ЭК «Восток»	58,3	60,4	-2,1
ОАО «Водный союз»	31,5	22,9	8,6
ООО «Курганская ТЭЦ»	26,5	1,1	25,4
ООО «Дорожник-М»	21,6	11,4	10,2
ООО «Уралпромснаб ПИК»	18,8	0	18,8
ЗАО «ЦФР»	18	14,8	3,2
ЗАО ЧЗ «Машиностроитель»	13,4	0	13,4
ОАО «Газпром газораспределение»	12,2	12,2	0
ООО «Курган-Восток-Сервис»	10,5	0	10,5
ООО «Кургансетсервис»	7,9	8,7	-0,8
ООО «Ресурс Уголь»	4,8	10	-5,2

В 2015 году Общество своевременно погашало текущие платежи в бюджет, просроченная задолженность по уплате налогов отсутствует.

Задолженность по налогам возникла по состоянию на 31.12.2015г. со сроком платежа в 2016 году.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2015 г.	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2014 г.	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2013 г.
Налог на доходы физических лиц	4 434	3 993	2 078
НДС	48 578	39 269	58 254
Налог на имущество	7 802	3 384	0
Налог на прибыль	0	40 952	42 310
Прочие налоги и сборы	898	1 110	876
Транспортный налог	283	284	245
Итого:	61 995	88 992	103 763

3.9. Обеспечение обязательств выданные

На 31.12.2015г. Обществом выданы следующие обязательства:

				тыс.руб.
Характер обязательства	Организация-кредитор	№ и дата договора	Вид обеспечения	Сумма обязательства (залоговая стоимость)
Залог	АО КБ «Агропромкредит»	03-022/15-И1 от 30.06.15г.	Основные средства-недвижимое имущество, земельные участки, права аренды на земельные участки	586 562,0
Залог	АО КБ «Агропромкредит»	03-022/15-И2 от 30.06.15г.	Основные средства-недвижимое имущество, права аренды на земельные участки	217 261,0
Залог	ГК «Внешэкономбанк»	110200/1327-Д3 от 11.06.13г.	Основные средства-движимое имущество	122 228,5
Залог	ГК «Внешэкономбанк»	110200/1327-ДИ от 07.06.13г.	Земельные участки	15 346,8
Залог	ГК «Внешэкономбанк»	110200/1327-ДИП от 07.06.13г.	Основные средства-недвижимое имущество, права аренды на земельные участки	3 538 467,0
Залог	ГК «Внешэкономбанк»	110100/1327-Д3/1 от 31.10.13г.	Права по договору купли-продажи электроэнергии	829 179,7
Залог	ГК «Внешэкономбанк»	110100/1327-Д3/2 от 31.10.13г.	Права по договору купли-продажи электроэнергии	3 349 152,5
Кредит	ПАО «Ханты-Мансийский банк»	0018-Л3/13-0280-П1 от 24.06.13	Денежные средства Поручителя	70 000,0
	Итого:			8 728 197,5

Общество имеет право пользоваться имуществом, переданное в залог, для ведения обычной деятельности. Выбытие, иное использование предметов залога разрешается только с письменного согласия залогодержателя.

3.10. Капитал (строки 1310, 1340, 1350, 1360,1370 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2015 г. размер капитала составляет 3 184 160 тыс. рублей.

Статьи раздела «Капитал»	На 31.12. 2015г.	На 31.12.2014г.	Изменение (+,-)
Уставный капитал	985 294	985 294	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-6 334	+6 334
Переоценка внеоборотных активов	3 692 199	3 572 704	+119 495
Резервный капитал	4 689	2 052	+2 637
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-1 498 022	-1 514 149	+16 127
Всего по разделу «Капитал»	3 184 160	3 039 567	+ 144 593

В 2015 г. Обществом реализованы акции в количестве 130 748 шт., выкупленные у акционеров в 2014 году.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению собрания акционеров по итогам

работы Общества за 2014 год чистая прибыль в размере 2 637 тыс.руб. была направлена на формирование резервного фонда.

На Общем собрании акционеров ОАО «Курганская генерирующая компания» было принято решение о выплате дивидендов по результатам 2014 финансового года в сумме 50 000 млн.руб. По состоянию на 31.12.2015г. задолженность акционерам по выплате дохода составляет 178,7 тыс.руб.

3.11. Товарообменные (бартерные) операции

В 2015 году продажа продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

<i>Наименование показателя</i>	<i>Тыс. руб.</i> <i>2015 год</i>
Выручка всего (стр. 010 формы 2)	6 793 683
<i>электроэнергии</i>	<i>1 704 222</i>
<i>мощность</i>	<i>1 629 470</i>
<i>теплоэнергии</i>	<i>3 036 734</i>
<i>горячего водоснабжения</i>	<i>383 895</i>
<i>теплоноситель</i>	<i>120</i>
<i>работ, услуг промышленного характера</i>	<i>37 045</i>
<i>работ, услуг непромышленного характера</i>	<i>2 197</i>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	6 301 420
<i>в том числе проданных:</i>	
<i>электроэнергии</i>	<i>1 606 141</i>
<i>мощности</i>	<i>685 212</i>
<i>теплоэнергии</i>	<i>3 457 909</i>
<i>горячего водоснабжения</i>	<i>530 024</i>
<i>теплоноситель</i>	<i>88</i>
<i>работ, услуг промышленного характера</i>	<i>15 468</i>
<i>работ, услуг непромышленного характера</i>	<i>6 578</i>
Валовая прибыль, убыток:	492 263
<i>в том числе от продажи:</i>	
<i>электроэнергии</i>	<i>98 081</i>
<i>мощность</i>	<i>944 258</i>
<i>теплоэнергии</i>	<i>-421 175</i>
<i>горячего водоснабжения</i>	<i>-146 129</i>
<i>теплоноситель</i>	<i>32</i>
<i>работ, услуг промышленного характера</i>	<i>21 577</i>
<i>работ, услуг непромышленного характера</i>	<i>-4 381</i>

За отчетный год от обычных видов деятельности получена прибыль 492 263 тыс. рублей.

В соответствии с требованием законодательства об энергоснабжении и о повышении энергетической эффективности ниже приведены сведения о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов:

	тыс.руб	
Показатель	2015г.	2014г.
Направлено денежных средств на оплату поставщикам электрической энергии		
для производственных нужд	521 020	565 514
для хозяйственных нужд	9 583	6 496
для собственных нужд	313 344	322 301
Итого	843 947	894 311
Приобретено электрической энергии (с учетом НДС)		
для производственных нужд	414 502	445 885
для хозяйственных нужд	7 624	5 122
для собственных нужд	249 284	254 121
Итого	671 410	705 128

3.13. Прочие доходы и расходы

Превышение прочих расходов над доходами уменьшило прибыль на 353 434 тыс. рублей.

	тыс.руб.	
Виды доходов/расходов	Доходы	Расходы
Доходы/расходы от реализации МПЗ	15 922	15 855
Доходы/расходы от реализации ценных бумаг	6 335	6 334
Уступка права требования	282 202	330 570
Пени, штрафы за нарушение договорных обязательств	4 676	6 198
Компенсация госпошлины по решению суда	5 049	-
Доходы в виде стоимости материалов полученных после ремонта, списания ОС	14 260	-
Возмещение расходов (ОСАГО, страховая премия)	1 983	-
Расходы на услуги банков	-	3 602
Проценты за пользование чужими денежными средствами	11 704	-
Прибыль/убытки прошлых лет	7 360	12 029
Госпошлины по хоз.договорам	-	6 970
Курсовые разницы	-	230
Резерв по сомнительным долгам	-	281 410
Амортизация производ.осн.средств	-	7
Судебные издержки	-	174
Выплаты по кол.договору	-	3 958
Культурно-массовые мероприятия	-	3 154
Отчисления профсоюзной организации	-	5 229
Списание материалов	-	516
Возмещение вреда	-	1 611
Оценка имущества	-	400
Расходы по обслуживанию ценных бумаг	-	830
НДС	-	952
Расходы от списания осн.средств	-	2 174
Аренда имущества	-	608
Расходы по проведению собрания акционеров	-	678
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	1 371	20 615
Прочие доходы/расходы	587	779
Итого прочие доходы/прочие расходы	351 449	704 883

3.14. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в учете начислен условный доход в размере 28 764 тыс. рублей.

В отчетном периоде возникли постоянные разницы в сумме 225 513 тыс. рублей, временные вычитаемые разницы в сумме 235 705 тыс. рублей, временные налогооблагаемые разницы в размере 217 920 тыс. рублей, которые повлекли корректировку условного расхода по налогу в целях определения текущего налога на прибыль.

В результате постоянное налоговое обязательство составило 44 705 тыс. рублей, отложенный налоговый актив составил 72 801 тыс. рублей, отложенное налоговое обязательство составило 116 698 тыс. рублей.

<i>Вид</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Постоянные налоговые активы и обязательства, в т. ч.	-45 103
<i>Амортизация основных средств</i>	43 897
<i>Выплаты по коллективного договору</i>	723
<i>Неустойка за качество услуг</i>	661
<i>Аренда имущества</i>	122
<i>Расходы на проведение культурно-массовые мероприятия</i>	631
<i>Пени, штрафы</i>	530
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	691
<i>Отчисления в профсоюз</i>	1 046
<i>Расходы прошлых лет</i>	326
<i>Прочие расходы</i>	490
<i>Восстановление резерва на проведение дорогостоящего и особо сложного ремонта</i>	-116 698
<i>Льгота по налогу на прибыль</i>	22 478
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов, в т. ч.	47 141
<i>Амортизация основных средств</i>	784
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	44 488
<i>Расходы будущих периодов</i>	1 869
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в т. ч.	43 584
<i>Амортизация основных средств</i>	87 860
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	-5 948
<i>Проценты по кредиту</i>	-40 035
<i>Незавершенное производство</i>	-2
<i>Доходы прошлых лет</i>	1 405
<i>Материальные расходы (спецодежда)</i>	304

3.15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли (убытка) отчетного года.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2015 год</i>	<i>2014 год</i>	<i>2013 год</i>
<i>Базовая прибыль (убыток) за год тыс. руб.</i>	68 764	52 751	10 656
<i>Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года тыс. акций</i>	122 398.2	122397.6	122453.4
<i>Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.</i>	0,56	0,43	0,087

3.16. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты нет.

3.17. Условные обязательства

В 2015 году ОАО «Курганская генерирующая компания» выступало поручителем за третьих лиц.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов.

По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами на 31.12.2015 г. являются:

- Фонд «Развитие» владеет 72,62% акций Общества;
- Открытое акционерное общество «Современные коммунальные системы», в котором Общество владеет 69,9297% голосующих акций;
- Открытое акционерное общество "КРК "УРАЛЕЦ", в котором Общество владеет 24,99 % голосующих акций;
- Общество с ограниченной ответственностью "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК", в котором Общество владеет 52,01% доли в уставном капитале.

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2015 г. (с учетом НДС)

Наименование предприятия	Характер отношений	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Вид задолженности	На 31.12.2015г.	Вид задолженности	На 31.12.2015г.
Фонд Развитие Энергетики	Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом	Реализация ценных бумаг	374 279,0	Приобретение ценных бумаг	128 282,3
		Уступка права требования	76 868,0		
ОАО «СКС»	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Реализация ТМЦ и услуг	1 831,1	-	-
		Предоставленные займы	25 118,0	-	-
		Проценты по займам	261,5	-	-

В 2015 году Общество проводило операции со связанными сторонами:

Закупки у связанных сторон

Наименование предприятия	Приобретение работ, услуг	Приобретение ТМЦ	Приобретение ценных бумаг
Фонд «Развитие»	-	-	16 782,1
ОАО «СКС»	-	-	-
ОАО «КРК» Уралец»	-	-	-
ООО «Индустриальный парк»	-	-	-

Выручка от операций со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование предприятия	Реализация ТМЦ	Реализация работ, услуг
Фонд «Развитие»	-	14,6
ОАО «СКС»	20,0	737,8
ОАО «КРК «Уралец»	-	-
ООО «Индустриальный парк»	-	-

Займы, предоставленные связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование предприятия	Займы выданные и проценты к получению	Займы полученные и проценты к уплате
Фонд «Развитие»	-	-
ОАО «СКС»	81 437,8	25 308,8
ОАО «КРК «Уралец»		
ООО «Индустриальный парк»		

Вознаграждений членам Совета директоров ОАО «Курганская генерирующая компания» в 2015 году не выплачивалось.

Генеральный директор
ОАО «Курганская генерирующая компания»

И.В.Сергеев

Главный бухгалтер

С.В.Темникова

