

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №2»
за 2015 год

Апрель 2016 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №2»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» за 2015 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Открытого акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №2»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения с оговоркой.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении балансовой стоимости дебиторской задолженности, отраженной по строке 12313 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса, в сумме 6 963 544 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 г. и 28 апреля 2014 г. - дату приобретения контроля над Группой Bitar путем зачета этой дебиторской задолженности, а также в отношении балансовой стоимости финансового вложения в Группу Bitar, отраженной по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2015 г. в сумме 6 963 544 тыс. руб. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных показателей, а также показателей, раскрытых в Примечании 3 Раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельства, изложенного в части «Основание для выражения мнения с оговоркой», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на то, что, как указано в Примечании 2 Раздела I Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2» понесло убытки в размере 1 430 602 тыс. руб. за 2015 год, и на 31 декабря 2015 г. краткосрочные обязательства превышали оборотные активы на 11 449 402 тыс. руб. Данные условия, наряду с прочими обстоятельствами, изложенными в Примечании 2 Раздела I Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» продолжать свою деятельность непрерывно.



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Прочие сведения

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Р.Г. Романенко
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

28 апреля 2016 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 19 апреля 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057601091151.
Местонахождение: 150040, Россия, Ярославская область, г. Ярославль, пр. Октября, д. 42.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Форма №1 по ОКУД

на 31 декабря 2015 г.

Организация: ОАО "Территориальная генерирующая компания № 2" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид деятельности: производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество / Частная
 по ОКOPФ/OKFC
 по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Адрес: Ярославская область, г. Ярославль, пр-кт Октября, д.42

Коды
0710001
31.12.2015
76535270
7606053324
40.30.1
4716
384

Код	Пояснения	Актив		
		на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1110	Нематериальные активы	172 935	177 839	155 716
1120	Результаты исследований и разработок	-	-	-
1130	Нематериальные поисковые активы	-	-	-
1140	Материальные поисковые активы	-	-	-
1150	1 Основные средства	22 619 484	23 387 750	18 223 483
1160	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
1170	3 Финансовые вложения	2 716 533	2 720 525	1 924 220
	в том числе	-	-	-
11701	инвестиции в дочерние и зависимые общества	2 712 533	2 710 525	1 918 220
11702	инвестиции в другие организации	-	-	-
11703	займы предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	4 000	10 000	6 000
1180	Отложенные налоговые активы	1 357 298	1 042 098	1 103 049
1190	2 Прочие внеоборотные активы	3 084 898	3 056 827	6 656 626
	в том числе	-	-	-
11901	незавершенное строительство	2 298 308	2 166 959	6 296 125
1190	ИТОГО по разделу I	29 951 148	30 385 039	28 063 094
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1210	Запасы	1 670 952	1 679 134	1 656 105
	в том числе:	-	-	-
12101	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 606 243	1 456 435	1 599 419
12102	готовая продукция и товары для перепродажи	1	170 182	5
12103	расходы будущих периодов	53 749	51 602	56 681
12104	прочие запасы и затраты	10 959	915	-
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	204 333	162 859	568 700
1230	4 Дебиторская задолженность	8 588 358	8 177 944	18 935 139
	в том числе	-	-	-
12301	4 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	484 377	1 109 028	1 025 091
	в том числе	-	-	-
12302	покупатели и заказчики	13 145	23 451	-
12304	из них	-	-	-
12305	покупатели электроэнергии и мощности	-	-	-
12306	покупатели тепловой энергии и услуг по транспортировке	9 395	17 413	-
12307	прочие покупатели	3 750	6 038	-
12308	векселя к получению	-	-	-
12309	задолженность дочерних и зависимых обществ	132 494	581 465	678 124
12310	авансы выданные	-	-	-
12311	расчеты по лизинговым операциям	1 832	1 000	339 272
12312	прочие дебиторы	336 906	503 112	7 695
12313	4 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	8 103 981	7 068 916	17 910 048
	в том числе	-	-	-
12314	покупатели и заказчики	5 011 708	3 714 509	4 109 460
	из них	-	-	-
12318	покупатели электроэнергии и мощности	1 979 145	841 505	1 258 038
12319	покупатели тепловой энергии и услуг по транспортировке	2 845 148	2 726 635	2 741 397
12320	прочие покупатели	187 415	146 369	110 025
12321	векселя к получению	-	-	-
12322	задолженность дочерних и зависимых обществ	263 706	338 998	3 340 771
12323	задолженность участников по взносам в уставный капитал	-	-	-
12324	авансы выданные	133 585	246 655	258 146
12325	расчеты по лизинговым операциям	312 962	585 485	1 623 141
12326	прочие дебиторы	2 382 020	2 183 269	8 578 530
	в том числе	-	-	-
12328	пени, штрафы, неустойки по договорам	18 221	28 916	39 741
12329	переплата по налогам в бюджеты	109 690	139 559	122 789
12330	переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	4 563	1 639	1 242
12331	другие дебиторы	2 249 546	2 013 155	8 414 758
1240	3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	6 974 044	7 070 400	30 523
	в том числе	-	-	-
12401	займы предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	7 500	103 856	27 523
12402	прочие краткосрочные финансовые вложения	6 966 544	6 966 544	3 000
1250	5 Денежные средства и денежные эквиваленты	49 156	71 197	123 148
1260	Прочие оборотные активы	-	-	-
1260	И т о г о по разделу II	17 486 843	17 161 534	21 313 615
1600	БАЛАНС	47 437 991	47 546 573	49 376 709

		Пассив	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
1	2		3	4	5
		III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
1310	6	Уставный капитал (складочный капитал, уставные фонды, вклады товарищей)	14 749 054	14 749 024	14 749 024
1320		Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
1340		Переоценка внеоборотных активов	4 850 527	4 703 636	6 396 433
1350		Добавочный капитал (без переоценки)	6 414 537	6 414 537	6 414 537
1360		Резервный капитал	18 288	18 288	14 874
		в том числе:			
13601		резервы, образованные в соответствии с законодательством	7 049	7 049	3 635
13602		резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	11 239	11 239	11 239
1370		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(13 370 271)	(11 940 244)	(11 755 019)
1300		Итого по разделу III	12 662 135	13 945 241	15 819 849
		IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
1410	7	Заемные средства	1 997 678	10 920 522	4 115 160
1420		Отложенные налоговые обязательства	1 330 499	1 246 122	1 197 373
1430		Оценочные обязательства	-	-	-
1440	9	Расчеты по лизинговым операциям	2 943 398	3 619 111	2 485 139
1450		Прочие обязательства	-	-	-
1400		Итого по разделу IV	6 271 575	15 785 755	7 797 672
		V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
1510	7	Заемные средства	13 692 625	5 106 538	12 559 781
1520	9	Кредиторская задолженность	14 244 448	12 242 045	12 688 072
		в том числе:			
15201		поставщики и подрядчики	10 323 877	8 825 533	8 645 608
15202		задолженность перед персоналом организации	106 321	483	140 664
15203		задолженность перед государственными внебюджетными фондами	167 469	146 010	47 988
15204		задолженность по налогам и сборам	640 972	331 639	990 012
15205		прочие кредиторы	1 989 853	1 826 477	1 474 301
15206		векселя к уплате	-	-	-
15207		авансы полученные	323 159	338 060	231 781
15208		задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	3 881	46 807	232 461
15209		расчеты по лизинговым операциям	688 916	727 036	925 257
15210		задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	-	-	-
1530		Доходы будущих периодов	52 413	76 485	72 370
1540	8	Оценочные обязательства	514 795	390 509	438 965
1550		Прочие обязательства	-	-	-
1500		Итого по разделу V	28 504 281	17 815 577	25 759 188
1700		БАЛАНС	47 437 991	47 546 573	49 376 709

Руководитель



28 апреля 2016 г.

П.М. Зарубин
(расшифровка подписи)
по доверенности №0001
юр/424-15 от 15.10.2015 г.

Главный бухгалтер

Ю.В. Иванова
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2015 г.

Организация: ОАО "Территориальная генерирующая компания № 2"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности: производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество / Частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) 31/12/2015
 по ОКПО 76535270
 ИНН 7606053324
 по ОКВЭД 40.30.1
 по ОКОПФ/ОКФС 47/16
 по ОКЕИ 384

Коды
0710002
31/12/2015
76535270
7606053324
40.30.1
47/16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка	2110	31 038 131	30 095 418
	в том числе от продажи:			
	электроэнергии	2111	15 472 785	14 660 052
	теплоэнергии	2113	13 933 674	13 719 018
	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	1 631 672	1 716 348
	прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера	2116	-	-
	транспортировки электро- и теплоэнергии	2118	-	-
10	Себестоимость	2120	(28 122 380)	(27 797 664)
	в том числе проданных:			
	электроэнергии	2121	(12 779 890)	(12 480 327)
	теплоэнергии	2123	(14 091 927)	(13 825 286)
	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2125	(1 250 563)	(1 491 873)
	прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера	2126	-	-
	транспортировки электро- и теплоэнергии	2128	-	(178)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 915 751	2 297 754
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 915 751	2 297 754
	Прочие доходы и расходы			
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 854	14 700
	Проценты к уплате	2330	(2 471 300)	(1 652 742)
11	Прочие доходы	2340	1 442 826	4 140 645
12	Прочие расходы	2350	(3 536 060)	(6 552 854)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 639 929)	(1 752 497)
12	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
12	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	110 343	454 666
12	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(87 074)	(94 029)
12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	304 717	(10 137)
12	Прочее, в т.ч.	2460	(8 316)	(17 945)
	Уточненный расчет по налогу на прибыль, налогу на имущество	2461	14 346	(22 632)
	Иные аналогичные обязательные платежи	2462	(22 662)	4 687
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 430 602)	(1 874 608)
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	147 466	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 283 136)	(1 874 608)
13	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,00098	-0,00129
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Зарубин Н.М. Зарубин
 (подпись)

(расшифровка подписи)
 по доверенности №0001
 юр/424-15 от 15.10.2015 г.

Главный бухгалтер

Ю.В. Иванова
 (подпись)

Ю.В. Иванова

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.**

Организация ОАО "Территориальная генерирующая компания № 2" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / Частная по ОКПО/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2015
76535270		
7606053324		
40.30.1		
47	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ¹	3100	14 749 024	(-)	12 810 970	14 874	(11 755 019)	15 819 849
За 20 14 г.²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(1 874 608)	(1 874 608)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(1 874 608)	(1 874 608)
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	(1 692 797)	-	1 692 797	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	3 414	(3 414)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ²	3200	14 749 024	(-)	11 118 173	16 288	(11 940 244)	13 945 241
За 20 15 г.³							
Увеличение капитала - всего:	3310	30	-	153 056	-	-	153 086
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	153 056	x	-	153 056
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	30	-	-	x	x	30
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(5 590)	(-)	(1 430 602)	(1 436 192)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(1 430 602)	(1 430 602)
переоценка имущества	3322	x	x	(5 590)	x	(-)	(5 590)
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	(575)	-	575	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ³	3300	14 749 054	(-)	11 265 064	16 288	(13 370 271)	12 662 135

Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	12 714 548	14 021 726	15 892 219



Генеральный директор
П.М. Зарубин
(расшифровка подписи)
по доверенности №0001
от 15.10.2015 г.

Главный бухгалтер

Ю.В. Иванова
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2015 год**

Организация	ОАО "Территориальная генерирующая компания № 2"	по ОКПО	76535270
Идентификационный номер налогоплательщика	7606053324	ИНН	7606053324
Вид экономической деятельности	производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД	40.30.1
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество / Частная	по ОКОПФ/ОКФС по ОКЕИ	47/16 384/385
Единица измерения:	тыс. руб.		
		Форма по ОКУД	710004
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2015

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	4110	28 052 688	29 203 263
в том числе:			
поступления от продажи покупателям (заказчикам) электрической энергии и мощности, тепловой энергии и теплоносителя, прочих товаров товаров, работ, услуг	4111	27 702 207	27 876 518
поступления арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 799	19 480
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления от основных обществ по текущей деятельности	4114	-	-
поступления от дочерних и зависимых обществ по текущей деятельности	4115	61 450	346 124
прочие поступления средств по текущей деятельности	4119	270 232	961 141
Платежи - всего	4120	(26 798 861)	(27 737 646)
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг (платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги)	4121	(19 591 208)	(20 827 696)
на оплату труда работников организации	4122	(2 462 818)	(2 673 775)
на выплату процентов по долговым обязательствам (за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива)	4123	(2 449 536)	(1 772 196)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
на расчеты по налогам и сборам по прочим налогам и расчетам с внебюджетными фондами	4125	(942 529)	(805 584)
на расчеты с основными обществами по текущей деятельности	4126	(55 465)	(240 144)
на расчеты с дочерними и зависимыми обществами по текущей деятельности	4127	(45 119)	(41 707)
прочие платежи по текущей деятельности	4129	(1 252 186)	(1 376 544)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 253 827	1 465 617
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	775 531	3 620 241
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (объектов основных средств и иного имущества)	4211	7 642	229 441
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	300 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	218 877	140 474
дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 929	-
поступления от основных обществ	4215	-	103 673
поступления от ДЗО	4216	247 083	3 146 653
прочие поступления по инвестиционной деятельности	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 062 145)	(2 359 663)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 048 681)	(826 078)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(1 181 100)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
на уплату процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов	4224	(497)	(108 245)
платежи юридическим лицам, оказывающим значительное влияние на Общество, по инвестиционной деятельности	4225	(126)	(114 240)
на расчеты с дочерними и зависимыми обществами по инвестиционной деятельности	4226	-	(130 000)
на приобретение дочерних организаций	4228	(2 000)	-
на прочие платежи по инвестиционной деятельности	4229	(10 841)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(286 614)	1 260 578
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 521 557	11 788 126
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 503 142	11 778 972
вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
поступления от основных обществ по финансовой деятельности	4315	-	-

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
поступления от дочерних и зависимых обществ по финансовой деятельности	4316	-	-
прочие поступления	4319	18 415	9 154
Платежи - всего	4320	(4 510 811)	(14 566 272)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выхода из состава участников	4321	-	-
на выплату 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 (без процентов)	4323	(4 113 766)	(11 606 402)
на расчеты с основными обществами по финансовой деятельности	4324	-	(700 000)
на расчеты с дочерними и зависимыми обществами по финансовой деятельности	4325	-	-
прочие платежи	4329	(397 045)	(2 259 870)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(989 254)	(2 778 146)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(22 041)	(51 951)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	71 197	123 148
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	49 156	71 197
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Зарубин

П.М. Зарубин

(подпись)

(расшифровка подписи)
по доверенности №0001
юр/424-15 от 15.10.2015 г

Главный бухгалтер

Иванова

Ю.В. Иванова

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2015 год**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Год	На начало года		Изменения за период							На конец года	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы	5100	2015	236 992	(59 153)	11 468	(300)	300	(16 372)	-	-	-	248 160	(75 225)
	5110	2014	199 080	(43 364)	37 912	-	-	(15 789)	-	-	-	236 992	(59 153)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права) у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5101	2015	236 809	(59 080)	11 468	(300)	300	(16 355)	-	-	-	247 977	(75 135)
	5111	2014	198 897	(43 308)	37 912	-	-	(15 772)	-	-	-	236 809	(59 080)
Прочие	5109	2015	183	(73)	-	-	-	(17)	-	-	-	183	(90)
	5119	2014	183	(56)	-	-	-	(17)	-	-	-	183	(73)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	248 160	236 992	199 080
в том числе: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права) у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5121	247 976	236 809	198 897
прочие	5122	184	183	183

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Год	На начало года		Изменения за период						На конец года	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства	5200	2015	33 914 597	(10 526 847)	728 582	(20 909)	16 259	(1 639 664)	147 466	–	34 769 736	(12 150 252)
	5210	2014	29 148 772	(10 925 289)	8 578 500	(3 812 675)	2 045 372	(1 646 930)	–	–	33 914 597	(10 526 847)
в том числе												
Машины и оборудование	5202	2015	17 984 376	(4 066 010)	371 715	(9 617)	7 932	(992 020)	–	–	18 346 474	(5 050 098)
	5212	2014	12 111 850	(3 456 347)	6 345 920	(473 394)	279 369	(889 032)	–	–	17 984 376	(4 066 010)
Сооружения и передаточные устройства	5201	2015	10 813 447	(5 906 090)	287 038	(2 564)	826	(561 520)	–	–	11 097 921	(6 466 784)
	5211	2014	12 429 086	(6 932 204)	1 239 233	(2 854 872)	1 697 291	(671 177)	–	–	10 813 447	(5 906 090)
Здания	5203	2015	4 065 509	(496 810)	69 465	–	–	(77 917)	–	–	4 134 974	(574 727)
	5213	2014	3 528 317	(478 311)	973 732	(436 540)	59 221	(77 720)	–	–	4 065 509	(496 810)
Земельные участки и объекты природопользования	5204	2015	947 884	–	–	(581)	–	–	147 466	–	1 094 769	–
	5214	2014	984 374	–	–	(36 490)	–	–	–	–	947 884	–
Транспортные средства	5205	2015	81 231	(43 199)	–	(8 054)	7 456	(6 443)	–	–	73 177	(42 186)
	5215	2014	72 098	(43 296)	17 584	(8 451)	7 272	(7 175)	–	–	81 231	(43 199)
Другие виды основных средств	5206	2015	22 150	(14 738)	364	(93)	45	(1 764)	–	–	22 421	(16 457)
	5216	2014	23 047	(15 131)	2 031	(2 928)	2 219	(1 826)	–	–	22 150	(14 738)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
				Затраты за период	Списано, реализовано	Принято к учету в качестве ОС	Принято к учету в качестве НМА	Оборот между группами (видами)	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5240	2015	2 166 959	929 049	(57 066)	(728 582)	(11 468)	–	(584)	2 298 308
	5250	2014	6 296 125	5 499 050	(1 011 603)	(8 578 500)	(37 912)	–	(201)	2 166 959
в том числе:										
вложения во внеоборотные активы	5241	2015	967 297	893 370	(56 916)	(728 582)	(11 468)	71 707	(304)	1 135 104
	5251	2014	4 576 091	5 424 188	(474 459)	(8 578 500)	(37 912)	57 937	(48)	967 297
оборудование к установке	5242	2015	1 199 662	35 679	(150)	–	–	(71 707)	(280)	1 163 204
	5252	2014	1 720 034	74 862	(537 144)	–	–	(57 937)	(153)	1 199 662

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

Наименование показателя	Код	2015 г.	2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	5260	618 074	216 654
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	404 606	125 481
Сооружения и передаточные устройства	5262	144 004	88 177
Здания	5263	69 464	2 996
Транспортные средства	5264	–	–
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	(2 564)	(1 536)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	170 807	70 113
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5282	5 013 946	4 988 794
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость согласно договорам)	5283	3 370 540	3 359 833
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (остаточная стоимость)	5284	80 290	72 025
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5285	59 927	63 416
Основные средства, переданные в залог (залоговая стоимость)	5286	16 751 929	13 875 203

3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Год	На начало года		Изменение за период					На конец года	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка (резерв)	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов	(Убытки от обесценения)/восстановление обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка (резерв)
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего	5301	2015	3 166 809	(446 284)	2 008	(112 114)	106 114	–	–	3 056 703	(340 170)
	5311	2014	2 338 912	(414 692)	3 195 211	(2 367 314)	150 502	–	(182 094)	3 166 809	(446 284)
в том числе:											
Доли в уставных капиталах других организаций	5302	2015	3 156 809	(446 284)	2 008	(106 114)	106 114	–	–	3 052 703	(340 170)
	5312	2014	2 332 912	(414 692)	3 191 211	(2 367 314)	150 502	–	(182 094)	3 156 809	(446 284)
Займы	5303	2015	10 000	–	–	(6 000)	–	–	–	4 000	–
	5313	2014	6 000	–	4 000	–	–	–	–	10 000	–
Краткосрочные – всего	5305	2015	7 070 400	–	6 000	(102 356)	–	–	–	6 974 044	–
	5315	2014	30 523	–	7 093 544	(53 667)	–	–	–	7 070 400	–
в том числе:											
Доли в уставных капиталах других организаций	5305	2015	6 963 544	–	–	–	–	–	–	6 963 544	–
	5315	2014	–	–	6 963 544	–	–	–	–	6 963 544	–
Долговые ценные бумаги	5307	2015	3 000	–	–	–	–	–	–	3 000	–
	5317	2014	3 000	–	–	–	–	–	–	3 000	–
Займы	5306	2015	103 856	–	6 000	(102 356)	–	–	–	7 500	–
	5316	2014	27 523	–	130 000	(53 667)	–	–	–	103 856	–
Финансовых вложений – итого	5300	2015	10 237 209	(446 284)	8 008	(214 470)	106 114	–	–	10 030 747	(340 170)
	5310	2014	2 369 435	(414 692)	10 288 755	(2 420 981)	150 502	–	(182 094)	10 237 209	(446 284)

4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Год	На начало периода		Поступления и затраты	Изменение за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость, расходы	Величина резерва под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	2015	1 679 134	–	18 395 471	(18 403 653)	–	–	–	1 670 952	–
	5420	2014	1 656 105	–	17 979 560	(17 956 531)	–	–	–	1 679 134	–
в том числе:											
Сырье материалы и другие аналогичные ценности	5401	2015	1 456 435	–	17 861 695	(17 711 887)	–	–	–	1 606 243	–
	5421	2014	1 599 419	–	17 299 844	(17 442 828)	–	–	–	1 456 435	–
в том числе:											
Запасные части	54011	2015	103 855	–	216 542	(102 390)	–	–	(116 882)	101 125	–
	54211	2014	112 474	–	77 314	(47 524)	–	–	(38 409)	103 855	–
Прочие сырье и материалы	54012	2015	229 989	–	674 701	(756 342)	–	–	116 882	265 230	–
	54212	2014	243 487	–	374 513	(426 420)	–	–	38 409	229 989	–
Топливо технологическое – всего	5402	2015	1 122 591	–	16 970 452	(16 853 155)	–	–	–	1 239 888	–
	5422	2014	1 243 458	–	16 848 017	(16 968 884)	–	–	–	1 122 591	–
в том числе:											
мазут	54021	2015	635 814	–	514 571	(414 881)	–	–	–	735 504	–
	54221	2014	799 877	–	66 695	(230 758)	–	–	–	635 814	–
уголь	54022	2015	478 352	–	1 483 346	(1 465 730)	–	–	–	495 968	–
	54222	2014	425 910	–	1 397 101	(1 344 659)	–	–	–	478 352	–
газ	54023	2015	–	–	14 972 086	(14 972 086)	–	–	–	–	–
	54223	2014	–	–	15 310 306	(15 310 306)	–	–	–	–	–
торф	54024	2015	3 539	–	–	–	–	–	–	3 539	–
	54224	2014	12 793	–	73 458	(82 712)	–	–	–	3 539	–
дизельное топливо	54025	2015	4 886	–	449	(458)	–	–	–	4 877	–
	54225	2014	4 878	–	457	(449)	–	–	–	4 886	–
Товары в пути	54026	2015	915	–	27 651	(17 607)	–	–	–	10 959	–
	54226	2014	–	–	4 219	(3 304)	–	–	–	915	–
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	2015	170 182	–	444 707	(614 888)	–	–	–	1	–
	5423	2014	5	–	647 717	(477 540)	–	–	–	170 182	–
Расходы будущих периодов	5404	2015	51 602	–	61 418	(59 271)	–	–	–	53 749	–
	5424	2014	56 681	–	27 780	(32 859)	–	–	–	51 602	–

По состоянию на 31 декабря 2015 года, на 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года запасы, находящиеся в залоге по договору, у Общества отсутствовали.

5. Затраты на производство

Наименование показателя	код	2015 г.	2014 г.
Материальные затраты	5610	21 596 151	21 274 654
Расходы на оплату труда	5620	2 421 416	2 311 322
Отчисления на социальные нужды	5630	700 805	653 591
Амортизация	5640	1 655 974	1 662 443
Прочие затраты	5650	1 748 034	1 895 654
Итого по элементам	5660	28 122 380	27 797 664
Изменение остатков	5670	–	–
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 122 380	27 797 664

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	31 декабря 2014 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2015 г.
Обязательства под штрафные санкции в связи с несвоевременным вводом объектов с использованием которых будет осуществляться поставка мощности по договорам о предоставлении мощности	5711	–	–	–	–	–
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников	5712	131 697	154 808	(142 252)	(1 128)	143 125
Оценочное обязательство по имущественным спорам	5713	191 570	329 278	(138 429)	(10 872)	371 547
Резерв на выплату денежной компенсации за увеличение продолжительности рабочего времени	5714	33 316	22	(23 624)	(9 714)	–
Оценочные обязательства, связанные с погашением долговых ценных бумаг	5715	33 926	–	(33 803)	–	123
Итого	5716	390 509				514 795

Наименование показателя	Код	31 декабря 2013 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2014 г.
Обязательства под штрафные санкции в связи с несвоевременным вводом объектов с использованием которых будет осуществляться поставка мощности по договорам о предоставлении мощности	5711	167 212	–	(108 599)	(58 613)	–
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников	5712	134 325	143 294	(142 191)	(3 731)	131 697
Оценочное обязательство по имущественным спорам	5713	88 668	178 239	(52 886)	(22 451)	191 570
Резерв на выплату денежной компенсации за увеличение продолжительности рабочего времени	5714	–	33 316	–	–	33 316
Оценочные обязательства, связанные с погашением долговых ценных бумаг	5715	48 760	16 840	(31 674)	–	33 926
Итого	5716	438 965	371 689	(335 350)	(84 795)	390 509

7. Государственная помощь

Наименование	Код	2015 г.	2014 г.
Получено бюджетных средств – всего	5900	9 442	21 306
в том числе:			
на текущие расходы	5901	9 442	21 306
На вложения во внеоборотные активы	5905		

		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты за 2015 год – всего	5920	–	–	–	–
Бюджетные кредиты за 2014 год – всего	5910	–	–	–	–



Руководитель

(подпись)

П.М. Зарубин
(расшифровка подписи)

По доверенности № 0001 юр/424-15 от 15 октября 2015 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Ю.В. Иванова
(расшифровка подписи)

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 2» (далее – ОАО «ТГК-2» или «Общество») за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 2» учреждено по решению единственного учредителя – ОАО РАО «ЕЭС России» (распоряжение № 93р от 18 апреля 2005 г.).

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 2».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ОАО «ТГК-2», на английском языке – JSC «TGC-2».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1057601091151 от 19 апреля 2005 г., выдано Инспекцией федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля.

Юридический и фактический адрес – 150040, Ярославская область, г. Ярославль, пр. Октября, д. 42.

Основным видом деятельности Общества является производство электро- и теплоэнергии.

Обыкновенные и привилегированные акции, а также облигации серии БО-02 Общества торгуются на Московской бирже с тикерами TGKB, TGKBP и RU000A0JU7L6, соответственно.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 4 529 человека (на 31 декабря 2014 г. – 4 676 человек).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. в состав Общества входят 3 обособленных структурных подразделения:

№	Наименование
1	Главное управление ОАО «ТГК-2» по Верхневолжскому региону
2	Главное управление ОАО «ТГК-2» по Архангельской области
3	Главное управление ОАО «ТГК-2» по Новгородской области

Органы управления

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление и Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, к компетенции которого относятся вопросы избрания Совета директоров, Ревизионной комиссии, аудитора Общества и другие вопросы в соответствии с действующим законодательством и положениями Устава Общества.

Совет директоров Общества избирает председателя Совета директоров, Генерального директора, решает наиболее важные вопросы текущей деятельности Общества в рамках действующего Устава, принимает решения о датах проведения годовых и внеочередных Общих собраний акционеров и предварительно утверждает годовой отчет и годовую бухгалтерский отчетность Общества.

Председатель Совета директоров организует работу Совета директоров, контролирует выполнение принятых Советом директоров решений, а также осуществляет другие полномочия в соответствии с Уставом и решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Тропко Леонид Александрович (Председатель Совета директоров)	Президент ООО «ADP»
2	Бренчагов Анатолий Александрович (Заместитель Председателя Совета директоров)	Генеральный директор ООО «КОРЕС ИНВЕСТ»
3	Байкалов Евгений Геннадьевич	Заместитель генерального директора ООО «ЧОП «Редут-С»
4	Бранис Александр Маркович	Директор по инвестициям Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
5	Велихова Евгения Ядуллаевна	Специалист по корпоративному управлению Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
6	Георгиадес Панайотис (Georgiades Panayiotis)	Директор торговой компании Ocean Mate Investments Ltd (Кипр). Директор частного инвестиционного фонда G.AME Property Investments LTD (Великобритания), Директор инвестиционной компании Southern Bulk Carriers Ltd (Кипр)
7	Задорожний Андрей Владимирович	Управляющий директор дирекции «Энергетика» Департамента по работе с клиентами рыночных отраслей ПАО Банк ВТБ
8	Иконому Александрос (Economou Alexandros)	Партнер / Директор Компании «Alexandros Economou LLC»
9	Мальцев Денис Игоревич	Начальник управления международных проектов ОАО «ТГК-2» (с 1 октября 2015 г. – организация сведениями не располагает)
10	Спирин Денис Александрович	Директор по корпоративному управлению Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
11	Филькин Роман Алексеевич	Со-директор, электроэнергетика, машиностроение, Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»

Состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Королев Андрей Юрьевич (Председатель Правления)	Генеральный директор ОАО «ТГК-2»
2	Зарубин Петр Маркович (Заместитель Председателя Правления)	Первый заместитель генерального директора – директор по коммерческим вопросам ОАО «ТГК-2»
3	Дмитриенко Дмитрий Юрьевич	Главный специалист управления международных проектов ОАО «ТГК-2»
4	Тулунин Дмитрий Владимирович	Финансовый директор ОАО «ТГК-2»
5	Семиглазов Олег Германович	Заместитель генерального директора – технический директор ОАО «ТГК-2»
6	Царева Валентина Валерьевна	Заместитель генерального директора ОАО «ТГК-2» по правовым вопросам

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Кулаков Владимир Валерьевич (Председатель Ревизионной комиссии)	Начальник управления внутреннего контроля и аудита ОАО «ТГК-2»
2	Бильщук Валерий Владимирович	Заместитель Генерального директора ЗАО «Энергоаудит»
3	Кольцова Елена Геннадьевна	Финансовый менеджер ОАО «Промышленные инвестиции»
4	Мефедова Татьяна Александровна	Ведущий экономист по бухгалтерскому учету и анализу хозяйственной деятельности отдела учета и сводной отчетности ОАО «ТГК-2»
5	Первушина Анна Владимировна	Заместитель начальника отдела финансового контроля ОАО «ТГК-2»

2. Финансовое состояние Общества

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходят в ходе обычной деятельности.

За год, закончившийся 31 декабря 2015 г. Компания понесла чистый убыток в размере 1 430 602 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2014 г. – в размере 1 874 608 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. превышение краткосрочных обязательств (за исключением доходов будущих периодов) Общества над оборотными активами (за исключением дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) составило 11 449 402 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 1 686 586 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 5 398 294 тыс. рублей).

При этом чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности за 2015 год составила 1 253 827 тыс. рублей (за 2014 год – 1 465 617 тыс. рублей).

Увеличение дефицита оборотных средств по состоянию на отчетную дату по сравнению с 31 декабря 2014 г., в основном, было связано с досрочным истребованием Банком ВТБ (ПАО) обязательств по кредитному соглашению в размере 9 505 529 тыс. рублей.

Руководство Общества ведет следующие переговоры для покрытия вышеуказанного дефицита в течение 2016 года:

- относительно продажи Архангельской ТЭЦ, принадлежащей Обществу. Сумма сделки, по ожиданиям Руководства Общества, составит около 5 000 000 тыс. рублей;
- относительно продажи турбины ГТЭ-160, принадлежащей Обществу, балансовая стоимость которой составляет 1 051 673 тыс. рублей;
- с Банком ВТБ (ПАО) относительно восстановления первоначальных условий кредитного соглашения с окончательным сроком погашения кредита в 2019 году. Сумма основной суммы долга по кредиту – 9 505 529 тыс. рублей (см. Примечание 7 Раздела III).

В течение 2016 года наступает срок погашения по краткосрочным обязательствам на общую сумму 28 451 868 тыс. рублей. Часть данных обязательств не может быть погашена Обществом в установленные сроки без привлечения дополнительного финансирования, либо достижения соглашения с кредиторами о реструктуризации долга.

Руководство ожидает, что Обществу удастся привлечь дополнительное финансирование, либо достичь соглашения о реструктуризации долгов с основными кредиторами. Соответствующая работа проводится на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таким образом, приведенные выше факторы указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство Общества в краткосрочной перспективе намеревается предпринять все необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. стоимость чистых активов Общества меньше величины уставного капитала. Руководство Общества полагает, что в результате осуществления указанных выше мероприятий в течение 2016 года, стоимость чистых активов превысит величину уставного капитала.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), включая заемные обязательства, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 72,8827 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2015 г. (на 31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб., на 31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб.). Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате.

При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением групп основных средств «Тепловые сети» и «Земельные участки») показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Общество ежегодно проводит переоценку следующих групп основных средств – «Тепловые сети» и «Земельные участки» по текущей восстановительной стоимости. Для проведения переоценки Обществом привлекается независимый оценщик. Результаты переоценки отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если итоговая текущая восстановительная стоимость объектов переоцененной группы, определенная по результатам независимой оценки, отличается от итоговой остаточной стоимости соответствующей группы более чем на 5%.

При отражении результатов переоценки, суммы прироста первоначальной стоимости указанных объектов и накопленной амортизации относятся на добавочный капитал.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы.

Сумма уценки объекта по результатам переоценки, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Если момент списания с бухгалтерского учета объекта недвижимости, права собственности на который подлежат государственной регистрации, не совпадает с моментом признания доходов и расходов от выбытия объекта основных средств (когда указанные доходы и расходы признаются в момент государственной регистрации перехода права собственности), то для отражения выбывшего объекта основных средств до момента признания доходов и расходов от его выбытия используется счет 45 «Товары отгруженные».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования. Для определения срока полезного использования объектов, вновь приобретенных и принятых к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, применяются Единые нормы амортизационных отчислений, утвержденные Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г.;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств учитываются на забалансовых счетах и балансовых счетах в зависимости от условий договора.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены модули информационной системы «СЭД», информационная система «Тепло», информационная система «Кредиты и займы», прочие нематериальные активы.

Амортизация этих активов начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования:

Виды нематериальных активов	Срок полезного использования, лет
Модули информационной системы «СЭД»	15
Информационная система «Тепло»	10
Информационная система «Кредиты и займы»	15
Прочие	5-20

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

У Общества нет объектов нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение производится ежегодно при условии наличия признаков обесценения в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Прочие внеоборотные активы».

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Займы выданные отражаются по амортизационной стоимости с учетом начисленных процентов. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включаются в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью признан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. Также резерв под обесценение признается по вкладам в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ). При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы признанного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Если, по мнению Руководства Общества, вероятность реализации финансового вложения в уставный капитал другой организации в течение 12 месяцев после отчетной даты является высокой, то такое финансовое вложение учитывается как «краткосрочное финансовое вложение» в разделе II «Оборотные активы».

7. Материально-производственные запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально–производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы признанного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе Общества отражены следующие расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам:

- расходы на приобретение программных продуктов;
- расходы на приобретение лицензий или иных прав;
- расходы на вспомогательные материалы, длительного срока использования;
- расходы по техприсоединению (к электрическим, газовым сетям);
- прочие.

Расходы будущих периодов списываются по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы, будущих периодов, относящиеся к периоду, следующему за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье «Расходы будущих периодов».

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС.

Общество раскрывает выручку от реализации электроэнергии, приобретенной на конкурентном рынке (рынке на сутки вперед, балансирующем рынке) в составе выручки от продажи прочей продукции промышленного характера, а не в составе выручки от продажи произведенной электроэнергии, так как данная электроэнергия приобретается им для обеспечения регулируемых и свободных договоров купли-продажи электроэнергии. Кроме того, в составе выручки от продажи прочей продукции промышленного характера отражается выручка от перепродажи мощности, приобретенная для исполнения обязательств по заключенным свободным договорам купли-продажи электроэнергии и мощности.

В связи с этим, Общество считает, что перепродажа электроэнергии и мощности является сопутствующим видом деятельности и не должна включаться в основной объем произведенной электроэнергии.

11. Расходы

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом особенностей энергетической отрасли.

Учет затрат ведется отдельно по видам деятельности:

- комбинированная выработка электрической и тепловой энергии;
- выработка тепловой энергии;
- передача и распределение тепловой энергии.

Косвенные затраты на производство распределяются между видами произведенной электрической и тепловой энергии в соответствии с нормативом расхода тонны условного топлива на единицу произведенной продукции. Весь расход в тоннах натурального топлива, независимо от его вида (марки) приводится к единому измерителю путем пересчета на условное топливо с теплотой сгорания 7 000 Ккал/кг.

Затраты на производство прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера и прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера распределяются между видами готовой продукции в соответствии с утвержденными сметами затрат.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет «Основное производство» и участвуют в формировании полной себестоимости продукции.

Затраты, связанные с видами деятельности, не относящимися к перечисленным выше, учитываются отдельно и не включаются в состав затрат по производству и передаче энергии.

Управленческие расходы полностью списываются на себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг.

12. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы, представляются, как краткосрочные, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Проценты, начисленные по кредитам и займам, не погашенные по состоянию на отчетную дату, представляются, как краткосрочные.

Проценты, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, включаются в его первоначальную стоимость в течение формирования актива.

13. Учет прочих расходов по займам и кредитам

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относится на прочие расходы в течение периода погашения векселя, облигации. Начисление процентов по облигационному займу производится равномерно, с даты размещения облигаций до даты выплаты купона.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

14. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Лизинговые платежи учитываются Обществом как в составе потоков по инвестиционным операциям, так и в составе потоков по финансовым операциям и их классификация зависит от специфики заключенных лизинговых договоров.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

15. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала, отраженного в бухгалтерском балансе Общества соответствует Уставу, зарегистрированному в установленном порядке.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Переоценка внеоборотных активов Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно Уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «*Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*».

Общество признает оценочные обязательства в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:

- в связи с участием Общества в судебном разбирательстве, если у него есть основания считать, что судебное решение будет принято не в его пользу, и Общество может обоснованно оценить сумму возмещения;
- ожидаемые к уплате штрафы, связанные с неисполнением Обществом принятых обязательств по договорам, в частности, в связи с несвоевременным вводом объектов, с использованием которых будет осуществляться поставка мощности по договорам о предоставлении мощности (ДПМ);
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- прочие оценочные обязательства.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

18. Изменения в учетной политике на 2015 год

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2015 год по сравнению с 2014 годом.

19. Изменение учетной политики на 2016 год

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2016 год по сравнению с 2015 годом.

20. Изменение сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2015 год

Сравнительные данные за 2014 год в Отчете о движении денежных средств были скорректированы в связи с исправлением ошибки: налоговые платежи по налогу на доходы физических лиц были отражены в строке 4122 «Платежи на оплату труда работников организации» (в 2014 году данные платежи отражались в строке 4125 «Платежи на расчеты по налогам и сборам по прочим налогам и расчетам с внебюджетными фондами»).

Результаты корректировок Отчета о движении денежных средств представлены в таблице (тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4122	Платежи на оплату труда работников организации	(2 342 301)	(331 474)	(2 673 775)
4125	Платежи на расчеты по налогам и сборам по прочим налогам и расчетам с внебюджетными фондами	(1 137 058)	331 474	(805 584)

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 3 684 657 тыс. рублей (3 153 071 тыс. рублей – на 31 декабря 2014 г. 2 907 599 тыс. рублей – на 31 декабря 2013 г.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Земельные участки	1 093 713	946 828	983 318
Прочие объекты основных средств	1 056	1 056	1 056
Итого	1 094 769	947 884	984 374

Основные средства производственного характера, полученные в лизинг

Стоимость основных средств, полученных по договорам финансового лизинга, приводится в Таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы платежей, подлежащие перечислению по действующим договорам лизинга в течение 2016 года и до конца действия договоров без учета НДС, отражены в таблице ниже:

Лизингодатель	Срок действия договора	Сумма платежей в 2016 г.	Итоговая сумма будущих лизинговых платежей
ОАО «ВЭБ-лизинг»	До июня 2022 г.	693 342	2 748 364
ПАО «Европлан»	До октября 2017 г.	10 186	15 301
АО «Сбербанк Лизинг»	До июня 2018 г.	3 168	7 762
Итого		706 696	2 771 427

Наличие и движение основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом

Группа основных средств	Год	Стоимость			
		На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Земля (по кадастровой стоимости)	2015 г.	3 349 226	9 323	(9 880)	3 348 669
	2014 г.	4 825 834	115 195	(1 591 803)	3 349 226
Прочие	2015 г.	10 607	11 264	–	21 871
	2014 г.	74 645	3 279	(67 317)	10 607
Итого	2015 г.	3 359 833	20 587	(9 880)	3 370 540
	2014 г.	4 900 479	118 474	(1 659 120)	3 359 833

Наличие и движение основных средств, переданных в аренду и учтенных на балансе

Группа основных средств	Год	Остаточная стоимость				На конец года
		На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация за период	
Передаточные устройства	2015 г.	2 763	26 149	(4 673)	(436)	23 803
	2014 г.	1 014 520	2 570	(937 433)	(76 894)	2 763
Машины и оборудование	2015 г.	156	123 377	(121 021)	(2 512)	–
	2014 г.	192 901	747	(178 314)	(15 178)	156
Прочие	2015 г.	67 194	112 293	(31 389)	(1 094)	147 004
	2014 г.	387 240	–	(313 768)	(6 278)	67 194
Итого	2015 г.	70 113	261 819	(157 083)	(4 042)	170 807
	2014 г.	1 594 661	3 317	(1 429 515)	(98 350)	70 113

Переоценка основных средств

По состоянию на 31 декабря 2015 г. независимым оценщиком ОАО «НЭО Центр» была проведена переоценка основных средств (группы «Тепловые сети» и «Земельные участки»).

Итоговая текущая восстановительная стоимость объектов группы «Тепловые сети», определенная по результатам независимой оценки, отличалась от итоговой остаточной стоимости соответствующей группы менее чем на 5%, в связи с чем результаты переоценки по указанной группе основных средств не были отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с учетной политикой.

Влияние на финансовые показатели Общества оказали результаты переоценки объектов основных средств группы «Земля» в виде увеличения Добавочного капитала на сумму 147 466 тыс. рублей.

Результаты переоценки приводятся в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства включают объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке на отчетную дату:

Объект (группа) основных средств	Остаточная стоимость		
	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Здания	7 210	7 339	7 598
Сооружения	2 610	2 728	262 669
Передаточные устройства	1 715	1 862	95 807
Итого	11 535	11 929	366 074

2. Прочие внеоборотные активы

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень основных объектов незавершенного строительства и оборудования к установке:

Наименование объекта	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Комплектные газовые турбины ГТЭ-160 (оборудование)	1 051 673	1 051 673	845 123
Расширение Архангельской ТЭЦ (котлоагрегат БКЗ 420-140НГМ-4 ст. № 7)	385 658	436 791	420 901
Золоотвал СТЭЦ-1	178 836	182 568	204 576
Котлы-утилизаторы (оборудование)	77 854	77 854	575 054
Строительство ПГУ-95 в составе ГТУ V 64.3+КУ+Тп-25 на Вологодской ТЭЦ	–	–	3 133 436
Строительство замещающего энергоисточника Ляпинской котельной	–	–	264 721
Прочие	604 287	418 073	852 314
Итого	2 298 308	2 166 959	6 296 125

Помимо этого, в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены НДС по полученному в лизинг имуществу, который будет подан к вычету в 2017-2022 гг. в, а также расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
НДС по приобретенным ценностям	448 127	552 068	–
Расходы по техприсоединению*	229 424	241 689	253 953
Расходы будущих периодов по вспомогательным материалам длительного срока использования	75 920	56 385	55 994
Программное обеспечение	29 419	35 085	45 706
Прочие	3 700	4 641	4 848
Итого	786 590	889 868	360 501

* Расходы по техприсоединению к электрическим сетям в рамках инвестиционного проекта «Расширение Новгородской ТЭЦ – Строительство ПГУ-210». Сумма расходов распределяется пропорционально первоначальной стоимости объектов, входящих в присоединяемый комплекс. Списание осуществляется в течение срока полезного использования каждого объекта.

3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в Таблице 3 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	Доля	31 декабря 2015 г.			31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
		Учетная стоимость	Резерв	Чистая балансовая стоимость	Чистая балансовая стоимость	
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ						
ООО «Хуадянь–Генинская ТЭЦ»*	51	2 389 917	–	2 389 917	2 389 917	1 097 577
ОАО «ПМ–ТЭЦ «Белый Ручей»**	90,32	466 377	(149 437)	316 940	316 940	211 299
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	100	165 360	(165 360)	–	–	–
ООО «Гверьтепло»***	0	–	–	–	–	–
ООО «Долговое агентство»	100	1 028	(1 028)	–	–	1 028
ООО «Архангельская генерация»	100	1 004	–	1 004	1 004	–
ООО «Вологодская генерация»	100	1 004	–	1 004	1 004	–
ООО «Новгородская генерация»	100	1 004	–	1 004	1 004	–
ООО «Ярославская генерация»	100	1 004	–	1 004	–	–
ООО «Костромская генерация»	100	1 004	–	1 004	–	–
ООО «ТГК-2 Инвест»	100	116	(95)	21	21	21
ООО «Гверская генерация»	0	–	–	–	–	607 660
Битар Холдингс ЛТД (BITAR HOLDINGS LTD)****	100	6 963 544	–	6 963 544	6 963 544	–

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	Доля	31 декабря 2015 г.			31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
		Учетная стоимость	Резерв	Чистая балансовая стоимость	Чистая балансовая стоимость	
Участие в уставных (складочных) капиталах зависимых обществ						
ООО «Расчетный центр»	32	900	(265)	635	635	635
Участие в уставных (складочных) капиталах прочих эмитентов						
ОАО «Управдом Дзержинского района»	19,81	23 985	(23 985)	–	–	–
Итого вложений в уставные (складочные) капиталы		10 016 247	(340 170)	9 676 077	9 674 069	1 918 220

* ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» – совместное предприятие ОАО «ТГК-2» и «Хуадянь Сингапур Джининг ПТЕ. Лтд», целью которого является строительство ПГУ-450 в Ярославле. Доля Общества в ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» передана в залог по Договору залога доли от 18 ноября 2013 г., заключенным с Торгово-Промышленным Банком Китая Лимитед (Industrial and Commercial Bank of China Limited).

** Доля Общества в дочернем обществе ОАО «ПМ-ТЭЦ «Белый Ручей» передана в залог по Договору залога с ПАО Банк ВТБ.

*** 29 декабря 2015 г. доля Общества в уставном капитале ООО «Тверьтепло» было отчуждена путем приобретения доли самим ООО «Тверьтепло». Финансовый результат от выбытия финансового вложения равен нулю;

**** 28 апреля 2014 г. Обществом было принято решение о взыскании дебиторской задолженности компании TE-TO AD Skorje, зарегистрированной в Республике Македония (балансовая стоимость составляла 6 963 544 тыс. рублей по состоянию на дату сделки и по состоянию на 31 декабря 2013 г.), путем реализации своего права на залог 100% акций компании Bitar Holdings limited, зарегистрированной в Республике Кипр (далее – Bitar). Основными, приобретенными в результате объединения бизнеса, активами являются имущественный комплекс компании TE-TO, предназначенный для выработки электроэнергии и теплоэнергии, расположенный в г. Скопье, Македония (установленная электрическая мощность 220 Мвт, тепловая мощность – 137,6 Гкал/час), и Группа компаний VEG, являющаяся оператором 3 газовых котельных совокупной установленной мощностью 478 Мвт и тепловых сетей в республике Македония.

Наиболее приоритетным вариантом дальнейшего использования 100% пакета акций Bitar является реализация третьему лицу. В настоящее время Руководством Общества инициирован активный поиск покупателя, ведутся переговоры. По мнению Руководства Общества, вероятность продажи актива в течение 12 месяцев после отчетной даты является высокой, в связи, с чем Общество классифицировало данный актив в составе краткосрочных финансовых вложений.

Данное финансовое вложение относится к категории финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется. По состоянию на дату настоящей отчетности Руководство Общества для целей анализа на обесценение провело оценку расчетной стоимости финансового вложения. По состоянию на 31 декабря 2015 г. расчетная стоимость несущественно отличается от балансовой стоимости финансового вложения, так же каких-либо других признаков обесценения Руководством Общества обнаружено не было. Как следствие, Общество не создало резерв под обесценение данного финансового вложения. Расчетная стоимость данного финансового вложения, существенно зависит от многих рыночных факторов, том числе, от цен накупаемый природный газ, объемов реализации электроэнергии и теплоэнергии в Македонии, а также от показателей расхода природного газа на единицу произведенной продукции.

В 2015 году был выявлен ряд юридических дефектов касательно передачи в Общество прав собственности на 100% акций компании Bitar, однако Руководство Общества полагает, что с 28 апреля 2014 г. по настоящее время Общество сохраняет и осуществляет контроль над компанией Bitar.

Руководством Общества был проведен анализ наличия признаков снижения стоимости финансовых вложений. По состоянию на 31 декабря 2015 г. резерв под обесценение стоимости долгосрочных финансовых вложений составляет 340 170 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2014 г. – 446 284 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2013 г. – 414 692 тыс. рублей).

4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2015 г. в составе долгосрочной дебиторской задолженности (в строке «прочие дебиторы») отражена долгосрочная задолженность за продажу доли в ООО «Тверская генерация» в размере 326 200 тыс. рублей.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены авансы, выданные по договорам лизинга следующим лизингодателям:

Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
ОАО «ВЭБ-лизинг»	310 983	581 162	839 025
ЗАО «Бизнес Альянс»	–	–	784 116
Прочие	1 979	4 323	–
Итого	312 962	585 485	1 623 141

Крупнейшими дебиторами Общества в части покупки тепло- и электроэнергии являются (задолженность в таблице отражена без учета резерва по сомнительным долгам):

Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
ОАО «АРХЭНЕРГОСБЫТ»	1 271 428	189 351	673 401
Городское муниципальное унитарное энергетическое предприятие тепловых сетей «Тверьгортеплоэнерго»	404 828	414 625	414 625
Открытое акционерное общество «Управляющая организация многоквартирными домами Дзержинского района»	271 224	203 792	243 586
ОАО «ЦФР»	211 361	206 885	230 586
МУП «Вологдагортеплосеть»	199 872	245 966	225 045
Открытое акционерное общество «Управляющая организация многоквартирными домами Ленинского района»	136 794	127 777	103 700
МУП «Тверская дирекция единого заказчика»	118 251	118 251	118 251
ООО «ТОРН-1»	106 199	155 445	128 306
Акционерное общество «Управляющая организация многоквартирными домами Кировского района»	94 057	86 621	77 389
Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ярославль»	86 964	100 467	90 293
Северодвинское муниципальное унитарное предприятие «Жилищно-коммунальное хозяйство»	84 149	67 573	60 837
Открытое акционерное общество «Управляющая организация многоквартирными домами Краснопереконского района»	73 379	61 827	49 919
Муниципальное унитарное предприятие «Жилищно-коммунальная контора» Северодвинска	62 867	42 622	37 793
Открытое акционерное общество «Костромская областная энергетическая компания»	57 703	12 311	22 573
Муниципальное производственное жилищное ремонтно-эксплуатационное предприятие Северодвинска	56 693	49 228	40 715
ООО «Новгородэнергосбыт»	55 828	55 828	76 291
Северодвинское муниципальное унитарное предприятие «Жилищно-коммунальный трест»	52 364	55 996	51 625
Муниципальное Унитарное предприятие «Ярославский городской энергосбыт» г. Ярославля	51 321	38 896	38 704

Движение резерва по сомнительным долгам за 2015 год.

Наименование	Резерв на 31 декабря 2014 г.	Списано за счет резерва	Восстановление резерва	Переклассификация*	Начисление резерва	Резерв на 31 декабря 2015 г.
Покупатели и заказчики	(1 105 631)	44 152	134 105	(112 963)	(516 621)	(1 556 958)
Задолженность дочерних и зависимых обществ	(378 612)	105 321	3 627	112 974	(228 103)	(384 793)
Авансы выданные	(4 730)	0	0	0	(788)	(5 518)
Прочие дебиторы	(494 339)	31 215	6 901	(11)	(94 862)	(551 096)
Итого	(1 983 312)	180 688	144 633	0	(840 374)	(2 498 365)

* В связи с отчуждением доли Общества в уставном капитале ООО «Тверьтепло» резерв по дебиторской задолженности был переклассифицирована из строки «задолженность дочерних и зависимых обществ» в строки «покупатели и заказчики» и «прочие дебиторы».

5. Денежные средства и их эквиваленты

Наименование показателя	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Средства в кассе	13	52	16
Средства на расчетных счетах	38 664	61 640	82 637
Средства на специальных счетах в банках	1 145	283	1 148
Денежные переводы в пути	9 334	9 222	39 347
Итого	49 156	71 197	123 148

По состоянию на 31 декабря 2015 г., на 31 декабря 2014 г. и на 31 декабря 2013 г. у Общества отсутствовали на балансе недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты.

6. Уставный капитал

Наименование показателя	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Количество обыкновенных акций, утвержденных к выпуску, выпущенных и полностью оплаченных, штук	1 458 404 850 747	1 458 401 856 250	1 458 401 856 250
Количество привилегированных акций, утвержденных к выпуску, выпущенных и полностью оплаченных, штук	16 500 533 681	16 500 533 681	16 500 533 681
Итого обыкновенных и привилегированных акций, штук	1 474 905 384 428	1 474 902 389 931	1 474 902 389 931
Номинальная стоимость (рублей)	0,01	0,01	0,01
Итого уставный капитал	14 749 054	14 749 024	14 749 024

1 марта 2015 г. Обществом было завершено размещение дополнительного выпуска обыкновенных акций, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-10420-А-016D от 1 марта 2012 г. (всего было размещено 2 994 497 штук обыкновенных акций, все акции были размещены в 2012 году). 9 апреля 2015 г. Банк России осуществил государственную регистрацию Отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг. Изменения в Устав Общества относительно размера уставного капитала, количества и номинальной стоимости акций были зарегистрированы 7 мая 2015 г.

Дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям в течение отчетного периода не объявлялись и не выплачивались. По состоянию на отчетную дату в связи с принятием решения о невыплате дивидендов по итогам 2014 года годовым Общим собранием акционеров 30 июня 2015 г. владельцы привилегированных акций имеют право голоса по всем вопросам, выносимым на Общее собрание акционеров.

7. Заемные средства

В соответствии с кредитным соглашением между ОАО «ТГК-2» 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. В связи с частичным неисполнением специальных условий (ковенант) Руководством Общества было принято решение о реклассификации долгосрочной части задолженности перед ГК «Внешэкономбанк» в размере 154 501 тыс. рублей в состав краткосрочных кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2015 г.

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов (незавершенного строительства) в 2015 году, составила 839 тыс. рублей (в 2014 году – 105 136 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. ЗАО «Группа «СИНТЕЗ», а так же один из членов управленческого персонала Общества выдали поручительства за ОАО «ТГК-2» по заключенному кредитному договору с Банк ВТБ (ПАО) на общую сумму 9 550 000 тыс. рублей.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Совокупная величина кредитных линий и средств овердрафта, открытых в пользу Общества по состоянию на отчетную дату	11 186 253	12 062 651	10 769 021
в том числе:			
Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	156 845	94 335	37 385
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	–	3 303	55 501

Кредиты и займы

Банк	Сумма на 31 декабря 2015 г.		Сумма на 31 декабря 2014 г.		Сумма на 31 декабря 2013 г.		Ставка, % (по состоянию на 31 декабря 2015 г.)	Сроки гашения задолженности на 31 декабря 2015 г.
	Долго- срочная часть (1410)	Кратко- срочная часть (1510)	Долго- срочная часть (1410)	Кратко- срочная часть (1510)	Долго- срочная часть (1410)	Кратко- срочная часть (1510)		
Всего кредитов, в том числе:	37 665	10 814 066	7 980 503	3 984 510	200 135	10 268 886		
Банк ВТБ (ПАО)*	–	9 505 529	7 842 878	1 662 651	–	7 495 179	18,5*	2016 г
«Газпромбанк» (Акционерное общество)	–	1 000 000	–	1 996 697	–	2 444 500	15,0	2016 г
ГК «Внешэкономбанк»	–	208 577	–	262 652	–	316 727	10,5	2016-2019 гг.
ПАО Банк «ФК Открытие»	37 665	99 960	137 625	62 510	200 135	12 480	15,5	2016-2017 гг.
Всего займы, в том числе:	1 960 013	2 729 192	2 940 019	998 528	3 915 025	2 046 636		
Биржевые облигации серии БО-02***	1 960 013	980 007	2 940 019	980 006	3 915 025	–	12,0	2016-2018 гг.
LEXFINANCE SERVICES INC**	–	1 749 185	–	–	–	–	10,0	2016 г
Биржевые облигации серии БО-01	–	–	–	18 522	–	881 636	–	–
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ»	–	–	–	–	–	700 000	–	–
ООО «КИТ Финанс Капитал»	–	–	–	–	–	300 000	–	–
ООО «Промышленные инвестиции ЭК»	–	–	–	–	–	165 000	–	–
Проценты, начисленные по кредитам и займам	–	149 367	–	123 500	–	244 259	–	–
Итого кредитов и займов	1 997 678	13 692 625	10 920 522	5 106 538	4 115 160	12 559 781	–	–

* 23 ноября 2015 г. Общество получило уведомление от Банк ВТБ (ПАО) с требованием досрочно исполнить обязательства по кредитному соглашению в полном объеме, 9 505 529 тыс. рублей по состоянию на дату уведомления в связи с неисполнением Обществом обязательств по соглашению. Данное обязательство не было исполнено Обществом, в связи с чем задолженность является просроченной по состоянию на отчетную дату и отражена в составе краткосрочной задолженности. В связи с несвоевременным погашением задолженности по основному долгу Общество обязано независимо от уплаты процентов по кредитному соглашению оплачивать Банк ВТБ (ПАО) неустойку в размере 0,05 процента от суммы просроченной задолженности по основному долгу и 0,1 процента от суммы просроченной задолженности по процентам/комиссии за каждый день просрочки.

** 19 октября 2015 г. Общество привлекло заем от компании LEXFINANCE SERVICES INC в размере 24 млн. долларов (1 503 142 тыс. рублей по курсу на дату получения займа), срок погашения по которому наступил 30 декабря 2015 г. Данное обязательство не было исполнено Обществом, в связи, с чем задолженность является просроченной по состоянию на отчетную дату.

*** 14 октября 2015 г. Общество допустило технический дефолт по биржевым облигациям серии БО-02. Общество не исполнило обязательства по погашению 12,5% номинальной стоимости облигаций в размере 490 003 тыс. рублей и выплате дохода по 4 купону в размере 205 253 тыс. рублей. Основной причиной стал разрыв ликвидности ввиду резкого снижения денежных потоков в весенне-летний период. 23 октября 2015 г. Общество исполнило данные обязательства в полном объеме.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2015 г. создан резерв на сумму 329 278 тыс. рублей на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с предъявленными судебными исками и актами налоговых проверок. Наиболее существенные из них:

- иски поставщиков топлива (ООО «Газпром межрегионгаз Ухта», ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль», АО «Воркутауголь») по взысканию процентов за пользование чужими денежными средствами и судебных расходов на общую сумму 177 460 тыс. рублей за нарушение сроков оплаты по договорам поставки;
- по результатам камеральных проверок по налогу на имущество налоговыми органами было частично отказано в применении льготы по налогу на имущество в отношении некоторых объектов основных средств. Компанией был начислен резерв на сумму оспоренных налоговыми органами льгот (52 180 тыс. рублей);
- иски ОАО «ИК «ЗИОМАР» по взысканию задолженности за поставку и хранение оборудования колтаутилизатора. Резерв создан на сумму заявленных в иске основного долга, судебных издержек и процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 35 932 тыс. рублей. Руководство Общества считает, что вероятность неблагоприятного исхода является высокой. Ожидается, что судебное решение по этому иску будет принято не позднее первой половины 2016 года;
- иск ООО «Энергетический системный интегратор» по взысканию задолженности по договору возмездного оказания услуг Технического заказчика на строительстве ПГУ-450 в г. Ярославле. Резерв создан на сумму заявленных в иске основного долга, судебных издержек и процентов за пользование чужими денежными средствами 27 697 тыс. рублей. Руководство Общества считает, что вероятность неблагоприятного исхода является высокой. Ожидается, что судебное решение по этому иску будет принято не позднее первой половины 2016 года.

Прочие резервы по предъявленным искам индивидуально незначительны. Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2015 г. будет использован в течение 2016 года.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в сумме 143 125 тыс. рублей создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2015 г. Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2015 г. будет использован в течение 2016 года.

Условные обязательства

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

В 2015 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В 2015 году процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2015 г. составила 11%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2015 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2016 года, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Помимо упомянутых выше судебных исков, Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» у Общества существует оценочное обязательство по рекультивации земель, задействованных под золоотвалы. Руководство Общества оценило величину резерва и приняло решение не признавать его в связи с тем, что данное оценочное обязательство не оказывает существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Общества.

9. Кредиторская задолженность

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по договорам лизинга следующим контрагентам:

Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
ОАО «ВЭБ-лизинг»	2 934 281	3 610 029	–
ЗАО «Бизнес Альянс»	–	–	2 485 139
Прочие	9 117	9 082	–
Итого	2 943 398	3 619 111	2 485 139

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по договорам лизинга следующим контрагентам:

Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
ОАО «ВЭБ-лизинг»	675 748	719 839	–
ЗАО «Бизнес Альянс»	–	–	925 257
Прочие	13 168	7 197	–
Итого	688 916	727 036	925 257

В составе задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2015 г. отражена задолженность ОАО «ТГК-2» по уплате НДС в сумме 491 884 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2014 г. – 275 445 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2013 г. – 905 127 тыс. рублей), по прочим налогам – 149 088 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2014 г. – 56 194 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2013 г. – 84 885 тыс. рублей).

Крупнейшими кредиторами Общества являются поставщики топлива, теплоэнергии, электроэнергии, оборудования, а также организации, оказывающие строительные и ремонтные работы. Наиболее существенные задолженности отражены в таблице:

Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ухта»	3 183 579	3 504 516	2 257 755
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	2 772 168	1 396 009	1 602 522
ООО «НОВАТЭК-Кострома»	851 370	724 270	598 603
ООО «Архоблэнерго»	576 619	355 911	205 966
АО «Воркутауголь»	402 525	67 818	231 049
ОАО «СО ЕЭС»	383 536	262 023	185 753
ООО «Комтехэнерго»	335 683	261 991	137 352
МУП «Яргорэнергообит»	190 175	155 252	187 451
ОАО «Управляющая организация многоквартирными домами Дзержинского района»	188 305	115 063	–
ОАО «ЦФР»	160 914	74 194	71 422
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	158 953	163 067	254 387
ООО «Татнефть-АЗС Центр»	110 446	–	–
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	63 073	133 625	103 793
ОАО «Ярославльводоканал»	51 735	129 449	60 494
ОАО «Архангельская сбытовая компания»	11 551	123 873	715 993
ПАО «ФСК ЕЭС»	–	203 475	223 475
ЗАО «Интертехэлектро»	–	182 422	201 783
ОАО «Русский уголь»	–	127 608	114 406
ЗАО «Синтез Петролеум»	–	35 328	382 180

10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

С 1 сентября 2006 г. реализация электроэнергии и мощности Обществом в Ярославской, Вологодской, Костромской и Новгородской областях осуществляется по правилам оптового рынка электрической энергии и мощности на рынке регулируемых договоров, рынке на сутки вперед и балансирующем рынке в ценовой зоне. Кроме того, с 1 июля 2008 г. реализация мощности в Ярославской, Вологодской, Костромской и Новгородской областях осуществляется в рамках договоров купли-продажи мощности заключенных в ходе биржевых торгов.

Реализация электроэнергии Обществом в Архангельской области осуществляется на оптовом рынке электроэнергии и мощности в регулируемом секторе в первой неценовой зоне и по договору комиссии на продажу электрической энергии в целях балансирования системы.

Реализация электроэнергии и мощности осуществляется в соответствии с Регламентами оптового рынка к Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка.

Расходы, отраженные в строке «себестоимость», по статьям затрат:

Вид расхода	2015 г.	2014 г.
Расходы всего (строка 2120)	28 122 380	27 797 664
<i>в том числе:</i>		
Затраты на топливо	16 393 520	16 726 299
Оплата труда	2 421 416	2 311 322
Амортизация	1 655 974	1 662 443
Покупная теплоэнергия	1 301 158	1 114 764
Покупная электроэнергия и мощность	1 219 927	1 378 724
Затраты на транспортировку теплоэнергии	830 041	760 998
Сырье и материалы	707 476	416 079

Вид расхода	2015 г.	2014 г.
Страховые взносы	700 805	653 591
Вода на технологические нужды	636 318	619 224
Затраты на ремонт подрядным способом	615 835	517 366
Услуги по деятельности рынка электроэнергии и мощности	272 716	260 350
Налоги, кроме налога на прибыль	254 491	232 015
Работы и услуги производственного характера	230 405	216 746
Прочие затраты	882 298	927 743

11. Прочие доходы и расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2015 г.		2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа, выбытие, ликвидация, демонтаж, безвозмездная передача основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, ТМЦ	571 348	(755 858)	1 278 720	(1 408 694)
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	154 632	(181 186)	162 591	(69 289)
Уступка прав требования (цессия)	148 525	(167 168)	278 269	(738 344)
Восстановление/создание резерва по сомнительным долгам	144 899	(840 374)	703 954	(402 537)
Начисление/восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	106 113	–	150 502	(182 094)
Доход/расход от реализации финансовых вложений	106 016	(117 636)	791 010	(2 367 314)
Доход/расход от возмещений по претензиям, пени, штрафы, неустойки и судебным издержкам по решению суда	102 487	(474 321)	202 951	(690 037)
Начисление/восстановление резерва по оценочным обязательствам	10 872	(323 861)	84 795	(195 079)
Списание дебиторской/(кредиторской) задолженности	6 711	(133 613)	12 363	(2 540)
Курсовая разница	1 975	(260 179)	494	(5 945)
Агентское вознаграждение в рамках инвестиционной деятельности	–	(91 636)	–	(64 436)
Услуги банков	–	(4 069)	–	(105 628)
Доход/расход, возникший при вложении в уставные капиталы других организаций	–	–	324 221	(71 928)
Прочие	89 248	(186 159)	150 775	(248 989)
Итого прочие доходы/расходы	1 442 826	(3 536 060)	4 140 645	(6 552 854)

12. Налог на прибыль организации

Размер текущего налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах и налоговой декларации по налогу на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, составил:

№	Наименование	2015 г.	2014 г.
1	Условный доход по налогу на прибыль	327 986	350 500
2	Постоянное налоговое обязательство	110 343	454 666
3	Отложенный налоговый актив	(304 717)	10 137
4	Отложенное налоговое обязательство	(87 074)	(94 029)
5	Текущий налог на прибыль (1 – 2 + 3 – 4)	–	–

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2015 и 2014 годы отсутствовала.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль представлены в таблице ниже:

Виды доходов и расходов	2015 г.	2014 г.
Постоянные разницы, в том числе:	551 713	2 273 330
Реализация / обесценение финансовых вложений	–	1 711 913
Амортизация	308 017	429 632
Доход от переоценки основных средств	(106 113)	(323 485)
Прочие постоянные разницы	349 809	455 270
Вычитаемые временные разницы, в том числе:	1 523 587	(50 684)
Признание убытка текущего периода	681 243	400 235
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам в БУ	600 219	(330 186)
Начисление/(восстановление) оценочных обязательств по имущественным спорам и штрафам по ДПМ	140 757	(77 952)
Признание убытка от уступки прав требования в налоговом учете	–	(144 264)
Прочие вычитаемые временные разницы	101 368	101 483
Налогооблагаемая временная разница, в том числе:	435 371	470 148
Разницы в признании расходов на приобретение амортизируемого имущества в НУ и БУ	271 143	389 671
Разницы в начислении амортизации основных средств и НМА в НУ и БУ	213 807	91 987
Прочие налогооблагаемые временные разницы	(49 579)	(11 510)

В составе строки «Иные аналогичные платежи» Отчета о финансовых результатах отражены следующие корректировки, влияющие на расчет чистого убытка за период:

№	Наименование	2015 г.	2014 г.
1	Списание отложенных налоговых активов	(5 371)	(30 383)
2	Списание отложенных налоговых обязательств	929	45 341
3	Прочие корректировки	(18 220)	(10 271)
4	Всего платежи	(22 662)	4 687

13. Прибыль на акцию

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

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

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Чистый (убыток)/прибыль за отчетный год, тыс. рублей	(1 430 602)	(1 874 608)
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. рублей	–	–
Базовый (убыток)/прибыль за отчетный год, тыс. рублей	(1 430 602)	(1 874 608)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук*	1 458 404 851	1 458 404 851
Базовый (убыток)/прибыль на обыкновенную акцию, рублей	(0,00098)	(0,00129)

* с учетом дополнительного размещения обыкновенных акций в количестве 2 994 497 штук (см. Примечание 6).

14. Связанные стороны

Акционеры, распоряжающиеся более чем 5% акций Общества:

Акционер	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Prosperity Capital Management Limited, Cayman Islands (косвенное распоряжение), в том числе через управление:		
<i>Sonara Limited, Cyprus (прямое распоряжение)</i>	26,99%	26,99%
<i>Jamira Limited, Cyprus (прямое распоряжение)</i>	19,78%	19,78%
<i>Litim Trading Limited, BVI (прямое распоряжение)</i>	7,21%	7,21%
<i>Janan Holdings Limited, BVI (прямое распоряжение)</i>	19,89%	19,89%
<i>Janan Holdings Limited, BVI (прямое распоряжение)</i>	14,54%	14,54%
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ» (прямое распоряжение)	9,55%	9,55%
Raltaka Enterprises Limited, BVI (прямое распоряжение)	7,25%	7,24%
Прочие, размещенные среди большого числа акционеров	21,78%	21,79%
Итого	100,00%	100,00%

По мнению руководства, ни один из акционеров (или их группа) не осуществляет контроль над Обществом.

Для целей настоящего раскрытия связанными сторонами являются акционеры, оказывающие существенное влияние на Общество, все дочерние и зависимые компании, перечисленные в Примечании 3, а также члены Совета директоров, Правления, высшие менеджеры и ведущие менеджеры высшей категории.

30 июня 2015 г. годовым Общим собранием акционеров Общества был переизбран состав Совета директоров. В новом составе нет представителей ЗАО «Группа СИНТЕЗ» (до 30 июня 2015 г. было 2 представителя). Таким образом, по мнению Руководства Общества, ЗАО «Группа СИНТЕЗ» больше не оказывает существенного влияния на решения, принимаемые в Обществе, и с 1 июля 2015 г. не является связанной стороной в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». В данном раскрытии были отражены операции с вышеуказанным обществом с 1 января до 30 июня 2015 г.

29 декабря 2015 г. доля Общества в уставном капитале ООО «Тверьтепло» было отчуждено путем приобретения доли самим ООО «Тверьтепло» (более подробно смотрите в Примечании 3). Таким образом, с вышеуказанной даты ООО «Тверьтепло» не является связанной стороной Общества. В настоящем раскрытии были отражены операции с ООО «Тверьтепло» с 1 января до 29 декабря 2015 г.

Продажи связанным сторонам

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам. Продажи Общества связанным сторонам составили:

Наименование связанной стороны	2015 г.	2014 г.
Юр. лица, имеющие представительство в совете директоров		103 673
ЗАО «Группа «СИНТЕЗ»	–	103 673
Дочерние общества	348	431 059
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	22	147 649
ООО «Тверская генерация»	–	193 259
ОАО «Тверские коммунальные системы»	–	89 249
Прочие	326	902
Совместные предприятия	221 649	876 785
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	221 527	826 566
ООО «Тверьтепло»	122	50 219
Итого	221 997	1 411 517

Закупки у связанных сторон

Закупки продукции у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	2015 г.	2014 г.
Юр. лица, имеющие представительство в совете директоров	66 314	182 555
ЗАО «Группа «СИНТЕЗ»	66 314*	182 555
Дочерние общества	29 788	66 181
ООО «Костромская генерация»	29 777	–
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	11	17 555
ОАО «Тверские коммунальные системы»	–	45 167
ООО «Тверская генерация»	–	3 459
Зависимые общества	15 637	14 006
ООО «Расчетный центр»	15 637	14 006
Итого	111 739	262 742

* в период с 1 января по 30 июня 2015 г.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Наименование	2015 г.	2014 г.
Задолженность на 1 января	39 428	43 123
Выдано	–	130 000
Начислено процентов по займам	3 269	8 983
Возвращено, в том числе	(26 955)	(56 156)
<i>сумма основного долга</i>	<i>(16 023)</i>	<i>(49 667)</i>
<i>начисленные проценты</i>	<i>(10 932)</i>	<i>(6 489)</i>
Задолженность на 31 декабря с учетом начисленных процентов	15 742	125 950
в т.ч. задолженность ООО «Тверская генерация»	–	86 522
Задолженность на 31 декабря без учета задолженности ООО «Тверская генерация»	15 742	39 428

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность						Кредиторская задолженность и займы		
	31 декабря 2015 г.		31 декабря 2014 г.		31 декабря 2013 г.		31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	Всего	Резерв	Всего	Резерв	Всего	Резерв			
I. Долгосрочная задолженность									
Дочерние общества	517 157	(384 663)	738 155	(156 690)	1 115 619	(437 495)	54 122	80 802	108 245
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	461 834	(384 663)	647 343	(156 690)	697 155	(156 690)	–	–	–
ООО «Долговое агентство»	54 122	–	85 588	–	132 441	–	54 122	80 802	108 245
ОАО «ПМТЭЦ «Белый Ручей»	1 201	–	5 224	–	8 737	(3 519)	–	–	–
ОАО «Тверские коммунальные системы»*	–	–	–	–	277 286	(277 286)	–	–	–
Итого долгосрочная задолженность	517 157	(384 663)	738 155	(156 690)	1 115 619	(437 495)	54 122	80 802	108 245
II. Краткосрочная задолженность									
Юр. лица, имеющие представительство в совете директоров	–	–	–	–	–	–	–	1 352	869 312
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ»	–	–	–	–	–	–	–	–	785 280
ЗАО «Группа «СИНТЕЗ» *	–	–	–	–	–	–	–	1 352	84 032
Дочерние общества	35 246	(130)	151 648	(108 841)	712 925	(517 015)	32 180	30 486	233 594
ООО «Долговое агентство»	27 657	–	38 414	–	4 705	–	29 142	30 170	2 445
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	216	(130)	–	–	128 516	–	54	316	22 830
ООО «Каменская ПК»	–	–	53 732	(53 732)	53 732	(53 732)	–	–	–
ООО «Вышне-Волоцкая ТЭЦ»	–	–	51 589	(51 589)	50 128	(50 128)	–	–	–
ОАО «Тверские коммунальные системы»*	–	–	–	–	417 461	(377 341)	–	–	208 319
ООО «Тверская генерация»*	–	–	–	–	46 878	(29 300)	–	–	–
Прочие	7 373	–	7 913	(3 520)	11 505	(6 514)	2 984	–	–
Совместные предприятия	228 590	–	409 273	(113 082)	3 198 684	(53 823)	42	44 490	236
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	228 590	–	296 191	–	3 144 861	–	42	44 373	236
ООО «Твертепло»*	–	–	113 082	(113 082)	53 823	(53 823)	–	117	–
Зависимые общества	–	–	–	–	–	–	801	2 001	1 076
ООО «Расчетный центр»	–	–	–	–	–	–	801	2 001	1 076
Итого краткосрочная задолженность	263 836	(130)	560 921	(221 923)	3 911 609	(570 838)	33 023	78 329	1 104 218
Итого	780 993	(384 793)	1 299 076	(378 613)	5 027 228	(1 008 333)	87 145	159 131	1 212 463

* ООО «Тверская генерация» и ОАО «Тверские коммунальные системы» не являются связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2015 г., ЗАО «Группа СИНТЕЗ» и ООО «Твертепло» не являются связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2015 г., соответственно состояние расчетов с этими обществами по состоянию на вышеуказанные даты не были отражены в данном раскрытии.

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами за 2015 и 2014 годы

Наименование связанной стороны	Поступления		Платежи	
	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.
Движение денежных средств по текущей деятельности (4110 и 4120)				
Юр. лица, имеющие представительство в совете директоров	–	–	55 465	240 144
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ»	–	–	–	103 447
ЗАО «Группа «СИНТЕЗ»	–	–	55 465*	136 697
Дочерние общества	22 908	114 293	28 629	28 484
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	18 426	75 396	1 009	92
ООО "Костромская генерация"	172	–	27 194	–
ООО «Тверская генерация»	–	23 728	–	2
ОАО «Тверские коммунальные системы»	–	7 412	–	28 390
Прочие	4 310	7 757	426	–
Совместные предприятия	38 542	231 831	–	–
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	38 313	231 714	–	–
ООО «Тверьтепло»	229	117	–	–
Зависимые общества	–	–	16 490	13 223
ООО «Расчетный центр»	–	–	16 490	13 223
Итого по текущей деятельности	61 450	346 124	100 584	281 851
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности (4210 и 4220)				
Юр. лица, имеющие представительство в совете директоров	–	103 673	–	114 240
ЗАО «Группа «СИНТЕЗ»	–	103 673	–	114 240
Дочерние общества	47 931	102 049	2 000	133 000
ООО «Долговое агентство»	41 599	10 705	–	–
ООО «Тверская генерация»	–	83 299	–	130 000
Прочие	6 332	8 045	2 000	3 000
Совместные предприятия	199 152	3 044 604	–	1 178 100
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	199 152	3 044 604	–	1 178 100
Зависимые общества	–	–	126	–
ООО «Расчетный центр»	–	–	126	–
Итого по инвестиционной деятельности	247 083	3 250 326	2 126	1 425 340
Движение денежных средств по финансовой деятельности (4310 и 4320)				
Юр. лица, имеющие представительство в совете директоров	–	–	–	700 000
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ»	–	–	–	700 000
Итого по финансовой деятельности	–	–	–	700 000
Итого	308 533	3 596 450	102 710	2 407 191

* в период с 1 января по 30 июня 2015 г.

Информация по операциям с ключевым управленческим персоналом

К ключевому управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления, высших менеджеров, ведущих менеджеров высшей категории. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в Примечании 1 «Общая информация» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. К высшим менеджерам Общество относит генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера. К ведущим менеджерам высшей категории Общество относит Управляющих директоров Главных управлений:

Наименование	Начисления		Задолженность Общества	
	2015 г.	2014 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Сумма вознаграждений, выплачиваемых ключевому управленческому персоналу, в том числе:				
<i>краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)</i>	105 394	94 272	3 664	568
<i>вознаграждения, связанные с расторжением трудового договора</i>	–	8 705	–	–

Начисления включают в себя оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Займы, предоставленные ключевому управленческому персоналу:

	2015 г.	2014 г.
Задолженность на 1 января	1 267	2 067
Выдано	–	–
Возвращено	(900)	(800)
Задолженность на 31 декабря	367	1 267

15. Информация по сегментам

Руководство Общества на регулярной основе проводит анализ финансовой информации по главным управлениям, которые определяются как отчетные сегменты:

- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Верхневолжскому региону г. Ярославль (ГУ ВВР г. Ярославль);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Верхневолжскому региону г. Вологда (ГУ ВВР г. Вологда);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Верхневолжскому региону г. Кострома (ГУ ВВР г. Кострома);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Архангельской области (ГУ по АО);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Новгородской области (ГУ по НО).

Выручка и расходы, активы и обязательства, а также иные показатели деятельности Общества распределяются по отчетным сегментам по географическому принципу.

Для целей анализа Руководством Общества показатели деятельности Исполнительного аппарата ОАО «ТГК-2» не распределяются между отчетными сегментами по географическому принципу. Так как доходы, расходы, денежные потоки, а также активы и обязательства Исполнительного аппарата относятся к Обществу в целом, то для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности они не выделяются в отдельный отчетный сегмент и отражены в составе «прочих сегментов».

Выручка в адрес ОАО «Архангельская сбытовая компания» в 2015 году по сегменту ГУ по АО составила 5 338 963 тыс. рублей, в 2014 году – 5 536 578 тыс. рублей, что составляет 17% и 19% от общей выручки Общества соответственно.

2015 год

	ГУ ВВР г. Ярославль	ГУ по АО	ГУ ВВР г. Вологда	ГУ ВВР г. Кострома	ГУ по НО	Прочие сегменты	Итого
Выручка	8 653 195	12 335 310	2 846 609	2 950 206	4 221 706	31 105	31 038 131
Расходы	(8 228 510)	(11 431 161)	(2 064 520)	(3 050 570)	(3 297 039)	(50 580)	(28 122 380)
<i>В т.ч. Амортизация по основным средствам и НМА</i>	<i>(281 603)</i>	<i>(393 161)</i>	<i>(436 528)</i>	<i>(90 620)</i>	<i>(429 524)</i>	<i>(24 538)</i>	<i>(1 655 974)</i>
Сальдо по процентам	(236 733)	(753 862)	(290 994)	(133 193)	(518 994)	(528 670)	(2 462 446)
Сальдо по прочим доходам/расходам	(155 900)	(464 423)	(75 879)	(375 891)	(59 011)	(962 130)	(2 093 234)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	32 052	(314 136)	415 216	(609 448)	346 662	(1 510 275)	(1 639 929)
Активы	7 992 379	8 464 190	9 570 416	2 964 117	6 150 225	12 296 664	47 437 991
Обязательства	6 268 306	11 002 996	5 920 746	2 217 961	3 756 109	5 609 738	34 775 856
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	1 499 964	(52 132)	870 503	(185 250)	830 937	(1 710 195)	1 253 827
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности	(239 804)	(81 383)	(294 594)	99 270	(165 070)	394 967	(286 614)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	(25 388)	(228 078)	(290 811)	(209 224)	12 936	(248 689)	(989 254)

2014 год

	ГУ ВВР г. Ярославль	ГУ по АО	ГУ ВВР г. Вологда	ГУ ВВР г. Кострома	ГУ по НО	Прочие сегменты	Итого
Выручка	8 516 683	12 324 974	2 296 625	3 028 220	3 672 678	256 238	30 095 418
Расходы	(7 941 312)	(11 315 520)	(1 761 105)	(3 135 306)	(3 352 939)	(291 482)	(27 797 664)
<i>В т.ч. Амортизация по основным средствам и НМА</i>	<i>(273 198)</i>	<i>(417 328)</i>	<i>(295 378)</i>	<i>(101 451)</i>	<i>(433 232)</i>	<i>(141 856)</i>	<i>(1 662 443)</i>
Сальдо по процентам	(191 512)	(525 905)	(115 936)	(85 071)	(189 435)	(530 183)	(1 638 042)
Сальдо по прочим доходам/расходам	(49 257)	(112 551)	137 043	6 105	(42 351)	(2 351 198)	(2 412 209)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	334 602	370 998	556 627	(186 052)	87 953	(2 916 625)	(1 752 497)
Активы	7 373 988	7 508 306	10 242 702	3 124 983	6 639 824	12 656 770	47 546 573
Обязательства	4 476 104	10 571 515	6 711 452	2 314 603	3 955 375	5 572 283	33 601 332
Чистые денежные потоки от операционной деятельности*	133 848	1 689 161	580 050	190 106	521 764	(1 649 312)	1 465 617
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности	1 409 203	(78 354)	(298 707)	1 263 729	(8 331)	(1 026 962)	1 260 578
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	(771 843)	(199 750)	(697 543)	295 971	(402 922)	(1 002 059)	(2 778 146)

* В сравнительных данных за 2014 год денежные потоки (поступления и платежи за электроэнергию и мощность по договорам комиссии с ОАО «ЦФР») были распределены между отчетными сегментами на основе принадлежности к группам точек поставки станций Общества (в отчетности за 2014 год данные денежные потоки были представлены в столбце «Прочие»)

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски включают рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Основной целью управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем установления общей методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также определения лимитов риска и дальнейшего обеспечения соблюдения установленных лимитов, а в случае их превышения – осуществления воздействия на риск.

Валютный риск

Общество реализует товары, продукцию, работы и услуги на внутреннем рынке по ценам, выраженным в национальной валюте. Деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы подавляющая часть ее активов и обязательств были выражены в российских рублях. По мнению руководства, риск изменения обменных курсов является несущественным для Общества.

Риск изменения процентных ставок

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Процентные ставки по подавляющей части кредитов и займов являются фиксированными (информация раскрыта в Примечании 7 «Заемные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). При привлечении новых кредитов и займов руководство, на основе собственных профессиональных суждений, принимает решение о том, какая процентная ставка – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества.

На данный момент риск изменения процентных ставок по существующим кредитам и займам оценивается руководством как умеренный. Для минимизации риска осуществляется годовое, квартальное и месячное планирование денежных потоков, проверяется соблюдение Положения о кредитной политике, а также ведутся переговоры с банками.

Прочий ценовой риск (риск изменения цен на топливо)

Руководство Общества оценивает риск повышения цен на топливо как умеренный. В случае повышения цен сверх ожидаемого, предполагается осуществлять действия, направленные на максимальное сокращение издержек производства, расходов топлива, экономию материалов и прочих сокращений затрат, вплоть до корректировки ремонтных и инвестиционных программ.

Кредитный риск

Общество подвержено риску того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Руководство проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности и отслеживает просроченную (информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). При этом Руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности (информация раскрыта в Примечании 4 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В рамках управления указанным риском руководство разрабатывает и реализует методы выхода на прямые расчеты с конечными потребителями тепла, осуществляет ряд мероприятий по повышению эффективности претензионной и исковой работы. В Обществе создана и функционирует Комиссия по работе с просроченной дебиторской задолженностью.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств и активов, достаточных для погашения своих обязательств в установленный срок. Более подробно про финансовое состояние Общества в Разделе I.

Приведенная ниже таблица показывает распределение существующих обязательств Общества по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных договорах:

Отчетная дата	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, в том числе начисленные проценты по состоянию на 31 декабря 2015 г.	13 692 625	1 017 671	980 007	–	15 690 303
Кредиторская задолженность (с учетом НДС)	13 555 532	–	–	–	13 555 532
Платежи по договорам финансовой аренды (без учета НДС)	706 696	467 456	1 151 034	446 241	2 771 427
Итого	27 954 853	1 485 127	2 131 041	446 241	32 017 262

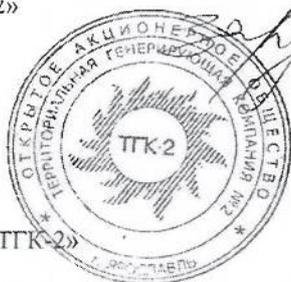
17. События после отчетной даты

В феврале 2016 года Банк ВТБ (ПАО) подал исковое заявление в Арбитражный суд Москвы о взыскании задолженности с Общества по Кредитному соглашению в размере 9 782 642 тыс. рублей. Сумма иска включает кредит, проценты и неустойку за несвоевременное исполнение обязательств. На текущий момент исковое заявление было принято к производству. 5 апреля 2016 г. состоялось предварительное судебное заседание. Суд принял два встречных иска ОАО «ТГК-2» и предложил Банк ВТБ (ПАО) уточнить основания иска. Основное заседание назначено на 19 мая 2016 г.

В марте 2016 года «Газпромбанк» (Акционерное общество) подал исковое заявление в Арбитражный суд г. Ярославля о взыскании обязательств по Кредитному соглашению в размере суммы основного долга 1 000 000 тыс. рублей и текущих процентов за пользование Кредитом, а также им было заявлено ходатайство о принятии обеспечительных мер. Суд отказал о принятии обеспечительных мер, первое предварительное заседание назначено на 19 мая 2016 г. На дату подписания настоящей отчетности задолженность перед банком была частично исполнена.

В апреле 2016 года ОАО «ТГК-2» произвела частичное погашение номинальной стоимости биржевых облигаций серии БО-02 в размере 490 003 тыс. рублей (в расчете на одну облигацию – 125 рублей), а также выплатило пятый купонный доход в размере 175 931 тыс. рублей.

Руководитель ОАО «ТГК-2»



П.М. Зарубин

По доверенности № 0001 юр/424-15
от 15 октября 2015 г.

Главный бухгалтер ОАО «ТГК-2»

«28» апреля 2016 г.

Ю.В. Иванова