

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Территориальная генерирующая компания №2»
за 2013 год

Апрель 2014 года

**Аудиторское заключение -
ОАО «Территориальная генерирующая компания №2»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Территориальная генерирующая компания №2» за 2013 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 ОАО «Территориальная генерирующая компания №2»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Территориальная генерирующая компания №2» (в дальнейшем – Общество), которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах за 2013 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества 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.

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 возмещаемости дебиторской задолженности в сумме 6 963 544 тыс. рублей, раскрытой в примечании 4 Раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, поскольку Общество не завершило оценку активов, планируемых в качестве погашения данной задолженности, права на которые на дату аудиторского заключения находятся в стадии оформления на Общество. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя.

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 Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на 31 декабря 2013 года краткосрочные обязательства Общества превысили его оборотные активы (за исключением дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) на 5 470 664 тыс. руб. Данное условие, наряду с прочими обстоятельствами, изложенными в примечании 2 Раздела I Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2012 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 16 мая 2013 года с выражением модифицированного мнения в отношении получения достаточных аудиторских доказательств в части соблюдения требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», а также включающее параграф «Важные обстоятельства», привлекающий внимание:

- ▶ к возмещаемости задолженности Kardicor Investments Limited, описанной в примечании 4 Раздела III Пояснений к настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- ▶ к наличию существенной неопределенности, которая обуславливает значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность, описанной в примечании 2 Раздела I Пояснений к настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ТГК-2» за 2011 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 29 марта 2012 года с выражением немодифицированного мнения.

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»

30 апреля 2014 года

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Территориальная генерирующая компания №2»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 19 апреля 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057601091151.
Местонахождение: 150040, Российская Федерация, Ярославская область, г. Ярославль, пр. Октября, дом 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 Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Форма №1 по ОКУД

на 31 декабря 2013 г.

Дата

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 / Частное

по ОКОГУ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

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

Коды
0710001
31.12.2013
76030270
7606013324
46.33.1
4716
386

Код	Пояснения	Актив	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
		I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1110		Нематериальные активы	155 716	169 162	180 173
1120		Результаты исследований и разработок	-	-	-
1130		Нематериальные поисковые активы	-	-	-
1140		Материальные поисковые активы	-	-	-
1150	п. 1 разд.3	Основные средства	18 223 483	19 865 911	14 141 327
1160		Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
1170	п. 3 разд.3	Финансовые вложения	1 924 220	472 174	402 196
		в том числе:	-	-	-
11701		инвестиции в дочерние и зависимые общества	1 918 220	463 174	373 711
11702		инвестиции в другие организации	-	-	23 985
11703		займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	6 000	9 000	4 500
1180	п. 12 разд.3	Отложенные налоговые активы	1 103 049	1 167 458	1 120 322
1190	п. 2 разд.3	Прочие внеоборотные активы	6 656 626	7 787 019	10 696 501
		в том числе:	-	-	-
11901		незавершенное строительство	6 296 125	7 417 547	10 608 837
1190		ИТОГО по разделу I	28 063 094	29 461 724	26 540 519
		II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1210		Запасы	1 656 105	1 858 503	2 482 607
		в том числе:	-	-	-
12101		сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 599 419	1 800 743	2 441 570
12102		готовая продукция и товары для перепродажи	5	32	277
12103		расходы будущих периодов	56 681	57 728	34 861
12104		прочие запасы и затраты	-	-	5 899
1220		Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	568 700	698 121	136 179
1230		Дебиторская задолженность	18 935 139	15 596 754	13 490 511
		в том числе:	-	-	-
12301	п. 4 разд.3	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1 025 091	7 740 951	37 491
12302		в том числе:	-	-	-
12303		покупатели и заказчики	-	10 501	-
12304		из них:	-	-	-
12305		покупатели электроэнергии и мощности	-	-	-
12306		покупатели тепловой энергии и услуг по транспортировке	-	10 501	-
12307		прочие покупатели	-	-	-
12308		векселя к получению	-	-	-
12309		задолженность дочерних и зависимых обществ	678 124	274 026	-
12310		авансы выданные	-	-	-
12311		расчеты по лицензионным операциям	339 272	512 695	24 523
12312		прочие дебиторы	7 695	6 943 729	12 968
12313		Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	17 910 048	7 855 803	13 453 020
12314		в том числе:	-	-	-
12315		покупатели и заказчики	4 109 460	3 963 193	2 911 900
12316		из них:	-	-	-
12317		покупатели электроэнергии и мощности	1 258 038	1 030 198	589 639
12318		покупатели тепловой энергии и услуг по транспортировке	2 741 397	2 711 620	2 232 815
12319		прочие покупатели	110 025	221 375	89 446
12320		векселя к получению	-	-	-
12321		задолженность дочерних и зависимых обществ	3 340 771	206 404	369 997
12322		задолженность участников по взносам в уставный капитал	-	-	-
12323		авансы выданные	258 146	1 134 737	1 000 666
12324		расчеты по лицензионным операциям	1 623 141	1 029 601	1 364 019
12325		прочие дебиторы	8 578 530	1 521 868	7 806 438
12326		в том числе:	-	-	-
12327		пени, штрафы, неустойки по договорам	39 741	7 275	8 766
12328		переплата по налогам и бюджетам	122 789	141 475	110 220
12329		переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	1 242	1 768	932
12330		другие дебиторы	8 414 758	1 371 350	7 686 520
1240	п. 7 разд.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	30 523	31 523	23 374
		в том числе:	-	-	-
12401		займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	27 523	28 523	12 523
12402		прочие краткосрочные финансовые вложения	3 000	3 000	10 851
1250	п. 8 разд.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	123 148	199 507	77 610
1260		Прочие оборотные активы	-	-	-
1270		Итого по разделу II	21 313 615	18 384 408	16 210 281
1400		БАЛАНС	49 376 709	47 846 132	42 750 800

1	2	3	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
4	5	6	7	8	9
		III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
1310	н. 6 разд.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставные фонды, вклады товарищей)	14 749 024	14 749 024	14 749 024
1320		Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
1340		Переоценка внеоборотных активов	6 396 433	6 211 120	5 725 669
1350		Добавочный капитал (без переоценки)	6 414 537	6 414 537	6 414 537
1360		Резервный капитал	14 874	12 312	12 312
		в том числе:			
13601		резервы, образованные в соответствии с законодательством	3 635	1 073	1 073
13602		резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	11 239	11 239	11 239
1370		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(11 755 019)	(11 856 993)	(11 926 272)
1300		Итого по разделу III	15 819 849	15 530 000	14 975 270
		IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
1410	н. 7 разд.3	Заемные средства	4 115 160	4 948 515	10 974 879
1420		Отложенные налоговые обязательства	1 197 373	1 001 451	688 483
1430	н. 8 разд.3	Оценочные обязательства	-	-	-
1440	н. 9 разд.3	Расчеты по лизинговым операциям	2 485 139	3 412 728	23 013
1450		Прочие обязательства	-	-	-
1400		Итого по разделу IV	7 797 672	9 362 694	11 686 375
		V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
1510	н. 7 разд.3	Заемные средства	12 559 781	13 447 473	9 425 517
1520	н. 8 разд.3	Кредиторская задолженность	12 688 072	8 914 459	5 970 726
		в том числе:			
15201		поставщики и подрядчики	8 645 608	5 670 746	3 507 949
15202		задолженность перед персоналом организации	140 664	118 534	126 880
15203		задолженность перед государственными внебюджетными фондами	47 988	49 584	70 956
15204		задолженность по налогам и сборам	990 012	375 594	357 063
15205		прочие кредиторы	1 474 301	1 025 540	677 069
15206		авансы к уплате	-	36 476	72 952
15207		авансы полученные	231 781	178 649	332 115
15208		задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	232 461	522 377	260 012
15209		расчеты по лизинговым операциям	925 257	936 959	565 730
15210		задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	-	-	-
1530		Доходы будущих периодов	72 370	59 594	72 993
1540	н. 8 разд.3	Оценочные обязательства	438 965	531 912	619 919
1550		Прочие обязательства	-	-	-
1500		Итого по разделу V	25 759 188	22 953 438	16 089 155
1700		БАЛАНС	49 376 709	47 846 132	42 750 800

Руководитель


(подпись)

А.Ю. Королёв
(расшифровка подписи)



И.о. главного бухгалтера


(подпись)

М.В. Гусева
(расшифровка подписи)

30 апреля 2014 г.

✓

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2013 г.

Организация: ОАО "Территориальная генераторная 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)

по ОКПО

по ОКФС

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕН

Коды

0710002

31 / 12 / 2013

76535270

7606053324

40.30.1

4716

384

Показатели	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка		2110	29 535 739	28 591 324
в том числе от продаж:				
электроэнергии		2111	14 326 857	13 707 436
теплоэнергии		2113	12 909 845	12 760 392
прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера		2115	1 787 283	1 633 418
прочих товаров, продукции, работ, услуг непроизводственного характера		2116	-	-
транспортными электро- и теплоэнергии		2118	511 754	490 078
Себестоимость		2120	(27 440 121)	(26 248 413)
в том числе проданных:				
электроэнергии		2121	(12 363 116)	(11 599 375)
теплоэнергии		2123	(12 992 485)	(12 655 001)
прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера		2125	(1 687 557)	(1 604 556)
прочих товаров, продукции, работ, услуг непроизводственного характера		2126	-	-
транспортными электро- и теплоэнергии		2128	(396 963)	(389 481)
Валовая прибыль (убыток)		2100	2 095 618	2 342 911
Коммерческие расходы		2210	-	-
Управленческие расходы		2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж		2200	2 095 618	2 342 911
	Прочие доходы и расходы			
Доходы от участия в других организациях		2310	-	-
Проценты к получению		2320	41 317	151 305
Проценты и уступки		2330	(1 480 698)	(1 634 800)
Прочие доходы		2340	5 588 432	8 733 271
Прочие расходы		2350	(5 912 439)	(9 276 996)
Прибыль (убыток) до налогообложения		2300	332 230	315 691
Текущий налог на прибыль		2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		2421	148 297	170 688
Изменение отложенных налоговых обязательств		2430	69 351	(297 335)
Изменение отложенных налоговых активов		2450	(284 094)	63 509
Прочее, в т.ч.		2460	(49 206)	(30 628)
Уточненный расчет по налогу на прибыль		2461	(1 461)	1 334
Иные налоговые обязательства (активы)		2462	(47 745)	(31 962)
Чистая прибыль (убыток)		2400	68 281	51 237
СПРАВочно.				
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		2510	221 568	503 493
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода		2500	289 849	554 730
Базовая прибыль (убыток) на акцию		2900	0,00503	0,00004
Разведенная прибыль (убыток) на акцию		2910	-	-

Руководитель

(подпись)

А.Ю. Завальев

(расшифровка подписи)

И.о.главного бухгалтера

М.В.Гусева

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 апреля 2014 г



Отчет об изменении капитала
за 20 13 г.

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
ИПВ:

по ОКВЭД

по ОКПО/ОКФС
по ОКЭН

Коды		
0710003		
31	12	2013
76030270		
7606033204		
40.30.1		
47	16	
394		

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 2011	3100	14 749 024	(-)	12 140 206	12 312	(11 926 272)	14 975 270
За 2012							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	503 493	-	51 237	554 730
в том числе:							
чистая прибыль	3211	х	х	х	х	51 237	51 237
переоценка имущества	3212	х	х	503 493	х	-	503 493
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	х	х	-	х	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	х	х	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	х	-	х
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	х	х	х	х	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	х	х	(-)	х	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	х	х	(-)	х	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	х	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	х	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	х	х	х	х	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	х	х	(18 042)	-	18 042	х
Изменение резервного капитала	3240	х	х	х	-	-	х
Величина капитала на 31 декабря 2012	3200	14 749 024	(-)	12 625 657	12 312	(11 856 993)	15 530 000
За 2013							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	221 568	-	68 281	289 849
в том числе:							
чистая прибыль	3311	х	х	х	х	68 281	68 281
переоценка имущества	3312	х	х	221 568	х	-	221 568
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	х	х	-	х	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	х	х	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	х	-	х
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	х	х	х	х	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	х	х	(-)	х	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	х	х	(-)	х	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	х	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	х	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	х	х	х	х	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	х	х	(36 255)	-	36 255	х
Изменение резервного капитала	3340	х	х	х	2 562	(2 562)	х
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	14 749 024	(-)	12 810 970	14 874	(11 755 019)	15 819 849

Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Чистые активы	3500	15 892 219	15 589 594	15 048 263



(подпись) *(расшифровка подписи)*

И.о. главного бухгалтера

(подпись) *(расшифровка подписи)*
М.В. Гусева

**Отчет о движении денежных средств
за 2013 год**

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

Форма по ОКУД	710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
по ОКПО	76535270
ИНН	7606053324
по ОКВЭД	40.30.1
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕН	384/385

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	4110	29 020 228	27 962 496
в том числе:			
поступления от продажи покупателям (заказчикам) электрической энергии и мощности, тепловой энергии и теплоносителя, прочих товаров, работ, услуг	4111	27 925 878	26 646 934
поступления арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	22 109	21 583
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления от акционеров и юр. лиц, имеющих представительство в СД по текущей деятельности	4114	-	-
поступления от дочерних и зависимых обществ по текущей деятельности	4115	148 886	334 867
прочие поступления средств по текущей деятельности	4119	923 355	959 112
Платежи - всего	4120	24 858 243	24 483 464
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг (платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги)	4121	19 212 238	18 884 663
на оплату труда работников организации	4122	2 090 941	2 016 179
на выплату процентов по долговым обязательствам (за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива)	4123	1 454 682	1 602 860
на выплату налога на прибыль организаций	4124	-	-
на расчеты по налогам и сборам по прочим налогам и расчетам с внебюджетными фондами	4125	1 137 200	1 164 689
на расчеты с акционерами и юр. лицами, имеющими представительство в СД по текущей деятельности	4126	10 049	50 948
на расчеты с дочерними и зависимыми обществами по текущей деятельности	4127	8 068	41 477
прочие платежи по текущей деятельности	4129	945 065	722 648
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 161 985	3 479 032
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 037 411	2 520 182
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (объектов основных средств и иного имущества)	4211	332 956	2 425 804
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	97 108	54 508
дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
поступления от акционеров и юр. лиц, имеющих представительство в СД по инвестиционной деятельности	4215	-	-
поступления от дочерних и зависимых обществ по инвестиционной деятельности	4216	607 347	39 870
прочие поступления по инвестиционной деятельности	4219	-	-
Платежи - всего	4220	2 833 186	3 799 023

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего	4220	2 833 186	3 799 023
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию необоротных активов	4221	1 772 734	3 017 464
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	10	171 182
на уплату процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов	4224	244 998	344 950
на расчеты с акционерами и юр. лицами, имеющими представительство в СД по инвестиционной деятельности	4225	-	720
на расчеты с дочерними и зависимыми обществами по инвестиционной деятельности	4226	815 444	264 707
на прочие платежи по инвестиционной деятельности	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4280	(1 795 775)	(1 278 841)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 405 009	21 477 188
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	13 402 459	20 476 742
взносов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	46
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
поступления от акционеров и юр. лиц, имеющих представительство в СД по финансовой деятельности	4315	-	1 000 000
поступления от дочерних и зависимых обществ по финансовой деятельности	4316	-	-
прочие поступления	4319	2 550	400
Платежи - всего	4320	15 847 578	23 555 482
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выхода из состава участников	4321	-	15
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	15 181 275	23 305 467
на расчеты с акционерами и юр. лицами, имеющими представительство в СД по финансовой деятельности	4324	50 000	250 000
на расчеты с дочерними и зависимыми обществами по финансовой деятельности	4325	-	-
прочие платежи	4329	616 303	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 442 569)	(2 078 294)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(76 359)	121 897
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	199 507	77 610
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	123 148	199 507
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

А.Ю. Коробов

(расшифровка подписи)

И.И. Минин

(расшифровка подписи)

М.В. Гусева

(расшифровка подписи)

30 апреля 2014 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2013 год**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Год	Изменения за период						На конец года			
			На начало года		покуплено	выбыло		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 - всего	5100	2013	199 024	(29 862)	56		-	-	(13 502)	-	199 080	(43 364)
	5110	2012	196 582	(16 409)	2 442		-	-	(13 453)	-	199 024	(29 862)
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права) у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных Прочие	5101	2013	198 897	(29 818)	-		-	-	(13 490)	-	198 897	(43 308)
	5111	2012	196 455	(16 376)	2 442		-	-	(13 442)	-	198 897	(29 818)
	5109	2013	127	(44)	56		-	-	(12)	-	183	(56)
	5119	2012	127	(33)	-		-	-	(11)	-	127	(44)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя		Код	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Всего		5120	199 080	199 024	196 582
в том числе: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права) у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		5121	198 897	198 897	196 455
прочие		5122	183	127	127

12

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 (без учета доходных вложений в материальные ценности) – ВСЕГО	5200	2013	29 028 073	(9 162 162)	276 063	(748 928)	305 003	(1 698 111)	593 564	(370 019)	29 148 772	(10 925 289)
	5210	2012	21 209 109	(7 067 782)	6 961 428	(185 979)	70 222	(1 630 839)	1 043 515	(533 763)	29 028 073	(9 162 162)
в том числе												
Машины и оборудование	5202	2013	12 427 326	(2 902 467)	130 022	(445 498)	209 654	(763 534)	-	-	12 111 850	(3 456 347)
	5212	2012	6 434 395	(2 207 473)	6 102 265	(109 334)	47 522	(742 516)			12 427 326	(2 902 467)
Сооружения и передаточные устройства	5201	2013	11 875 920	(5 778 483)	141 204	(155 394)	63 218	(846 920)	567 355	(370 019)	12 429 086	(6 932 204)
	5211	2012	10 296 558	(4 461 817)	648 531	(38 653)	16 480	(799 383)	969 484	(533 763)	11 875 920	(5 778 483)
Здания	5203	2013	3 667 727	(430 756)	2 881	(142 291)	30 482	(78 037)	-	-	3 528 317	(478 311)
	5213	2012	3 495 884	(355 214)	202 180	(30 337)	4 334	(79 876)			3 667 727	(430 756)
Земельные участки и объекты природопользования	5204	2013	961 896	-	-	(3 730)	-	-	26 209		984 374	-
	5214	2012	892 268	-	497	(4 900)	-	-	74 031		961 896	-
Транспортные средства	5205	2013	71 864	(36 837)	1 956	(1 722)	1 490	(7 949)			72 098	(43 296)
	5215	2012	66 723	(31 250)	7 379	(2 238)	1 677	(7 264)			71 864	(36 837)
Другие виды основных средств	5206	2013	23 340	(13 619)	-	(293)	159	(1 671)			23 047	(15 131)
	5216	2012	23 281	(12 028)	576	(517)	209	(1 800)			23 340	(13 619)

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 (выдамы)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5240	2013	7 417 547	2 260 644	(3 103 011)	(276 067)	(56)	-	6 296 125
в том числе:	5250	2012	10 608 837	6 469 119	(2 522 818)	(6 961 428)	(2 442)	-	7 417 547
вложения во внеоборотные активы	5241	2013	3 228 162	1 905 804	(342 238)	(276 067)	(56)	60 828	4 576 091
	5251	2012	6 345 571	6 146 113	(126 838)	(6 961 428)	(2 442)	(1 999 660)	3 228 162
оборудование к установке	5242	2013	4 189 385	354 840	(2 760 773)			(60 828)	1 720 034
	5252	2012	4 263 266	323 006	(2 395 980)			1 999 660	4 189 385

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

Наименование показателя	Код	2013	2012
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	5260	186 266	845 294
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	83 485	556 350
Сооружения и передаточные устройства	5262	100 630	222 600
Здания	5263	2 151	63 320
Транспортные средства	5264	-	3 024
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	5 559	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 179 882	3 815 487
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	4 408 161	4 595 140
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость согласно договорам)	5283	4 900 479	7 109 975
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	88 511	98 907
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	74 588	77 073
Основные средства, переданные в залог (залоговая стоимость)	5286	10 908 274	8 166 174

3.1. 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)			Начисленные проценты	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка (резерв)
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные ВСЕГО	5301	2013	887 526	(415 352)	1 469 917	(18 531)	755	-	(95)	2 338 912	(414 692)	
	5311	2012	781 509	(379 313)	262 316	(156 299)	40	-	(36 079)	887 526	(415 352)	
в том числе:												
Пай и акции	5302	2013	878 526	(415 352)	1 464 417	(10 031)	755		(95)	2 332 912	(414 692)	
	5312	2012	777 009	(379 313)	241 816	(140 299)	40		(36 079)	878 526	(415 352)	
Займы	5303	2013	9 000		5 500	(8 500)				6 000		
	5313	2012	4 500		20 500	(16 000)				9 000		
Краткосрочные ВСЕГО	5305	2013	31 523	-	8 500	(9 500)	-	-	-	30 523	-	
	5315	2012	23 374	-	39 600	(31 451)	-	-	-	31 523	-	
в том числе:												
Долговые ценные бумаги	5307	2013	28 523	-	8 500	(9 500)	-	-	-	27 523	-	
	5317	2012	12 523	-	16 000	-	-	-	-	28 523	-	
Займы	5306	2013	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000	-	
	5316	2012	10 851	-	23 600	(31 451)	-	-	-	3 000	-	
Финансовых вложений ИТОГО	5300	2013	919 049	(415 352)	1 478 417	(28 031)	755	-	(95)	2 369 435	(414 692)	
	5310	2012	804 883	(379 313)	301 916	(187 750)	40	-	(36 079)	919 049	(415 352)	

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Год	Изменение за период				На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - ВСЕГО	5400	2013	1 858 503	-	17 914 752	(18 117 150)	-	-	1 656 105	-
	5420	2012	2 482 607	-	16 726 408	(17 350 512)	-	-	1 858 503	-
в том числе:										
Сырье материалы и другие аналогичные ценности	5401	2013	1 800 743	-	17 364 699	(17 566 023)	-	-	1 599 419	-
	5421	2012	2 441 570	-	16 273 904	(16 914 731)	-	-	1 800 743	-
в том числе:										
Запасные части	54011	2013	132 661	-	108 232	(65 453)	-	(62 966)	112 474	-
	54211	2012	161 415	-	123 078	(63 569)	-	(88 263)	132 661	-
Прочие сырье и материалы	54012	2013	298 677	-	377 174	(495 330)	-	62 966	243 487	-
	54212	2012	363 225	-	373 710	(526 521)	-	88 263	298 677	-
Топливо	5402	2013	1 369 405	-	16 879 293	(17 005 240)	-	-	1 243 458	-
	5422	2012	1 916 930	-	15 777 116	(16 324 641)	-	-	1 369 405	-
в том числе:										
мезут	54021	2013	938 541	-	624 215	(762 879)	-	-	799 877	-
	54221	2012	1 371 425	-	673 380	(1 106 264)	-	-	938 541	-
уголь	54022	2013	420 060	-	1 324 679	(1 318 829)	-	-	425 910	-
	54222	2012	534 133	-	1 460 644	(1 574 717)	-	-	420 060	-
газ	54023	2013	-	-	14 735 871	(14 735 871)	-	-	-	-
	54223	2012	-	-	13 496 540	(13 496 540)	-	-	-	-
торф	54024	2013	10 755	-	189 219	(187 181)	-	-	12 793	-
	54224	2012	11 305	-	146 173	(146 723)	-	-	10 755	-
дизельное топливо	54025	2013	49	-	5 308	(479)	-	-	4 878	-
	54225	2012	67	-	379	(397)	-	-	49	-
Товары в пути	54026	2013	-	-	1	(1)	-	-	-	-
	54226	2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	2013	-	-	147 465	(147 465)	-	-	-	-
	5423	2012	5 899	-	96 520	(102 419)	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5404	2013	32	-	384 655	(384 682)	-	-	5	-
	5424	2012	277	-	317 426	(317 671)	-	-	32	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	95 523
в том числе:				
топливо	5446	-	-	95 523

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Год (период)	Остаток на начало		Изменение за период						Остаток на конец			
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго в краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	причитающиеся проценты и штрафы	погашение	списание на финансовый результат	списанные за счет резерва				движение резерва (создание/восстановление)	
Долгосрочная дебиторская задолженность - ВСЕГО	5501	2013	8 204 959	(464 008)	1 054 003	11 123	(7 120 297)	-	-	26 513	(687 202)	1 462 586	(437 495)	
	5521	2012	385 636	(348 145)	956 928	-	(56 037)	-	-	(115 863)	6 918 432	8 204 959	(464 008)	
в том числе:														
покупатели и заказчики	5502	2013	10 501	-	-	-	(10 501)	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2012	-	-	10 501	-	-	-	-	-	-	10 501	-	-
	5503	2013	738 034	(464 008)	566 737	11 123	(173 762)			26 513	(26 513)	1 115 619	(437 495)	
	5523	2012	342 586	(342 586)	440 249		(44 801)			(121 422)	-	738 034	(464 008)	
	5504	2013	6 943 729				(6 936 034)					7 695	-	
прочие дебиторы	5524	2012	18 527	(5 559)	3 200		(10 368)			5 559	6 932 370	6 943 729	-	
	5505	2013	512 695		487 266						(660 689)	339 272	-	
	5525	2012	24 523		502 978		(868)				(13 938)	512 695	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - ВСЕГО	5510	2013	9 965 732	(2 109 929)	66 745 309	104 987	(57 668 531)	(3 554)	273 561	(84 729)	687 202	19 831 145	(1 921 097)	
	5530	2012	16 547 884	(3 094 864)	57 963 668	117 135	(57 744 006)	(517)	465 644	519 291	(6 918 432)	9 965 732	(2 109 929)	
в том числе:														
покупатели и заказчики	5511	2013	5 166 200	(1 203 007)	34 255 017		(34 388 409)	(3 523)	271 702	11 480		5 029 285	(919 825)	
	5531	2012	4 904 758	(1 992 858)	33 469 450		(33 207 554)	(454)	190 359	599 492		5 166 200	(1 203 007)	
	5512	2013	739 049	(532 645)	4 474 080	678	(1 328 711)		14	(38 207)	26 513	3 911 609	(570 838)	
	5532	2012	919 919	(549 922)	1 042 978		(1 223 848)		31 790	(14 513)		739 049	(532 645)	
авансы выданные	5513	2013	1 185 015	(50 278)	8 599 592		(9 477 066)		207	676		307 541	(49 395)	
	5533	2012	1 167 696	(167 030)	10 005 625		(9 988 306)		116 684	68		1 185 015	(50 278)	
	5514	2013	1 845 867	(323 999)	18 754 131	104 309	(11 744 707)	(31)	1 638	(58 678)		8 959 569	(381 039)	
	5534	2012	8 191 492	(385 054)	12 804 571	117 135	(12 334 898)	(63)	126 811	(65 756)	(6 932 370)	1 845 867	(323 999)	
расчеты по финансовым операциям	5515	2013	1 029 601	-	662 489		(729 638)				660 689	1 623 141	-	
	5535	2012	1 364 019		641 044		(989 400)				13 938	1 029 601	-	
	5500	2013	18 170 691	(2 573 937)	67 799 312	116 110	(64 788 828)	(3 554)	273 561	(58 216)	-	21 293 731	(2 358 592)	
ИТОГО	5520	2012	16 933 520	(3 443 009)	58 920 596	117 135	(57 800 043)	(517)	465 644	403 428	-	18 170 691	(2 573 937)	

8

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31.12.2013		На 31.12.2012		На 31.12.2011	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 927 310	2 072 776	3 576 735	1 392 875	8 132 750	4 703 269
в том числе							
Получатели и заказчики	5541	2 860 209	1 855 794	2 891 936	1 329 805	3 497 941	1 342 503
Задолженность зависимых и дочерних обществ	5542	575 949	103 607	304 086	2 504	869 315	83 588
Авансы выданные	5543	49 568	173	64 551	16 227	216 077	39 417
Расчеты по лицензионным операциям	5544	-	-	-	-	596	596
Прочие дебиторы	5545	441 584	113 202	316 162	44 339	3 548 821	3 237 165

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Год	Остаток на начало периода	Изменение за период				Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло	перевод из долго- в краткосрочн ую задолженно сть	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) *	Причитающ неся проценты и штрафы *	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - ВСЕГО	5551	2013	3 412 728	-	-	-	-	(927 589)	2 485 139
в том числе:	5571	2012	23 013	3 401 416	-	-	-	(11 701)	3 412 728
задолженность по лизинговым операциям	5552	2013	3 412 728					(927 589)	2 485 139
	5572	2012	23 013	3 401 416				(11 701)	3 412 728
Краткосрочная кредиторская задолженность - ВСЕГО	5580	2013	8 914 459	65 972 374	270 213	(63 391 046)	(5 517)	927 589	12 688 072
в том числе:	5560	2012	5 970 726	49 445 699	321 962	(46 804 560)	(31 069)	11 701	8 914 459
поставщики и подрядчики	5581	2013	5 670 746	28 777 492		(25 801 674)	(956)		8 645 608
	5561	2012	3 507 949	27 576 004		(25 382 306)	(30 901)		5 670 746
задолженность перед персоналом организации	5582	2013	118 534	2 435 809		(2 411 754)	(1 925)		140 664
	5562	2012	126 880	2 313 281		(2 321 627)			118 534
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5583	2013	49 584	655 967		(657 563)			47 988
	5563	2012	70 956	601 328		(622 700)			49 584
задолженность по налогам и сборам	5584	2013	375 594	8 281 784		(7 667 366)			990 012
	5564	2012	357 063	1 766 732		(1 748 201)			375 594
прочие кредиторы	5585	2013	1 025 540	14 546 794	270 213	(14 365 719)	(2 527)		1 474 301
	5565	2012	677 069	5 611 366	321 962	(5 584 755)	(102)		1 025 540
векселя к уплате	5586	2013	36 476			(36 476)			-
	5566	2012	72 952			(36 476)			36 476
авансы полученные	5587	2013	178 649	8 942 462		(8 889 221)	(109)		231 781
	5567	2012	332 115	8 302 862		(8 456 262)	(66)		178 649
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5588	2013	522 377	2 311 515		(2 601 431)			232 461
	5568	2012	260 012	2 239 682		(1 977 317)			522 377
расчеты по лизинговым операциям	5589	2013	936 959	20 551		(959 842)		927 589	925 257
	5569	2012	565 730	1 034 444		(674 916)		11 701	936 959
ИТОГО	5570	2013	12 327 187	65 972 374	270 213	(63 391 046)	(5 517)	-	15 173 211
	5550	2012	5 993 739	52 847 115	321 962	(46 804 560)	(31 069)	-	12 327 187

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование	Код	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Всего	5590	6 745 128	2 990 298	623 208
в том числе				
Поставщики и подрядчики	5591	6 502 622	2 927 328	555 433
Авансы полученные	5592	9 166	19 883	27 324
Прочие кредиторы	5593	233 340	43 087	40 451

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код	2013	2012
Материальные затраты	5610	21 107 078	20 136 134
Расходы на оплату труда	5620	2 199 985	2 085 244
Отчисления на социальные нужды	5630	604 355	553 821
Амортизация	5640	1 711 473	1 644 071
Прочие затраты	5650	1 817 230	1 829 143
Итого по элементам	5660	27 440 121	26 248 413
Изменение остатков	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27 440 121	26 248 413

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	31.12.2012	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2013
Обязательства под штрафные санкции в связи с несвоевременным вводом объектов с использованием которых будет осуществляться поставка мощности по договорам о предоставлении мощности	5711	272 817	167 212	(272 817)	-	167 212
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников	5712	122 770	152 558	(141 003)	-	134 325
Оценочное обязательство по кассовым спорам	5713	136 325	84 645	(34 544)	(97 758)	88 668
Обязательства по трудовым спорам	5714	-	-	-	-	-
ИТОГО	5715	-	48 760	-	-	48 760

Наименование показателя	Код	31.12.2011	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2012
Обязательства под штрафные санкции в связи с несвоевременным вводом объектов, с использованием которых будет осуществляться поставка мощности по договорам о предоставлении мощности	5701	405 641	81 475	(213 280)	(1 019)	272 817
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников	5702	108 824	140 861	(125 582)	(1 333)	122 770
Оценочное обязательство по имущественным спорам	5703	104 789	133 074	(3 384)	(98 154)	136 325
Обязательства по трудовым спорам	5704	665	-	(31)	(634)	-
Соллидарная ответственность	5700	619 919	355 410	(342 277)	(101 140)	531 912
ИТОГО	5701	405 641	81 475	(213 280)	(1 019)	272 817

9. Государственная помощь

Наименование	Код	2013	2012
Получено бюджетных средств - всего	5900	44 698	24 547
в том числе:			
на текущие расходы	5901	44 698	24 547
На вложения во внеоборотные активы	5905		
Бюджетные кредиты за 2013 год - всего	5920	-	-
Бюджетные кредиты за 2012 год - всего	5910	-	-

Руководитель _____ А.Ю. Королев
(подпись) (расшифровка подписи)



И.о. главного бухгалтера _____ М.В. Гусева
(подпись) (расшифровка подписи)

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ТГК-2» за 2013 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» (далее – ОАО «ТГК-2» или «Общество») учреждено по решению единственного учредителя – ОАО РАО «ЕЭС России» (распоряжение № 93р от 18 апреля 2005 года).

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 года, 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.

Акции Общества котируются на Московской бирже (www.moex.com).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 5 005 человек (на 31 декабря 2012 года – 5 001 человек).

В состав Общества входят 6 обособленных структурных подразделений:

№	Наименование
1	Главное управление ОАО «ТГК-2» по Архангельской области
2	Главное управление ОАО «ТГК-2» по Вологодской области
3	Главное управление ОАО «ТГК-2» по Костромской области
4	Главное управление ОАО «ТГК-2» по Новгородской области
5	Главное управление ОАО «ТГК-2» по Тверской области
6	Главное управление ОАО «ТГК-2» по Ярославской области

Органы управления

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

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

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.

Состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2013 года:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Королев Андрей Юрьевич (до 29 октября 2013 года – Председатель Совета директоров)	Генеральный директор ОАО «ТГК-2» (избран решением Совета директоров с 30 октября 2013 года)
2	Александрович Владлен Лазаревич	Генеральный директор ОАО «ТГК-2» (прекращены полномочия решением Совета директоров с 29 октября 2013 года)
3	Бобров Алексей Николаевич Заместитель Председателя Совета директоров	Исполнительный директор по общим вопросам и безопасности ОАО «Группа «СИНТЕЗ»
4	Бренчагов Анатолий Александрович	Генеральный директор ООО «КОРЕС ИНВЕСТ»
5	Зацепина Татьяна Юрьевна	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ООО «Перфект консалтинг»
6	Мальцев Денис Игоревич	Директор юридического департамента по международным проектам ОАО «Группа «СИНТЕЗ» Со 2 декабря 2013 года – Начальник управления международных проектов ОАО «ТГК-2»
7	Бранис Александр Маркович	Директор по инвестициям Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
8	Спирин Денис Александрович	Директор по корпоративному управлению Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
9	Филькин Роман Алексеевич	Со-директор, электроэнергетика, машиностроение, Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»

С 30 октября 2013 года – председательствующий избирается на каждом заседании Совета директоров ОАО «ТГК-2».

Состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Королев Андрей Юрьевич (Председатель Правления)	Генеральный директор ОАО «ТГК-2»
2	Жолтиков Роман Евгеньевич	Заместитель генерального директора ОАО «ТГК-2» по инвестициям и капитальному строительству
3	Грибков Андрей Михайлович	Заместитель Генерального директора – технический директор ОАО «ТГК-2»
4	Дмитриенко Дмитрий Юрьевич	Главный специалист Департамента управления собственностью ОАО «Группа «СИНТЕЗ»
5	Ибадов Вадим Владимирович	Заместитель Генерального директора ОАО «Группа «СИНТЕЗ» по правовым вопросам
6	Копытов Андрей Олегович	Заместитель Генерального директора ОАО «ТГК-2» по информационным технологиям
7	Зарубин Петр Маркович	Первый заместитель генерального директора – директор по коммерческим вопросам ОАО «ТГК-2»

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2013 года:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Копылова Снежана Валерьевна	Главный бухгалтер ОАО «Группа «СИНТЕЗ»
2	Бильцук Валерий Владимирович	Заместитель генерального директора ЗАО «Энергоаудит»
3	Кулаков Владимир Валерьевич	Заместитель начальника отдела внутреннего контроля и аудита ОАО «ТГК-2»
4	Кольцова Елена Геннадьевна	Финансовый директор ЗАО «Энергоаудит»
5	Гавричев Дмитрий Геннадьевич	Сведениями не располагаем

2. Финансовое состояние Общества

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

По состоянию на 31 декабря 2013 года превышение краткосрочных обязательств Общества над оборотными активами (за исключением дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) составило 5 470 664 тыс. рублей (на 31 декабря 2012 года – 12 309 981 тыс. рублей, на 31 декабря 2011 года – превышение оборотных активов (за исключением дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) над краткосрочными обязательствами составило 83 635 тыс. рублей).

Уменьшение дефицита оборотных средств по состоянию на отчетную дату по сравнению с 31 декабря 2012 года, в основном, было связано с реклассификацией долгосрочной дебиторской задолженности в состав краткосрочной, уменьшением объема краткосрочных кредитов и займов.

При этом чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности за 2013 год составила 4 161 985 тыс. рублей (за 2012 год – 3 479 032 тыс. рублей).

В сентябре 2013 года Общество должно было погасить облигационный заем на 5 000 000 тыс. рублей. Однако было принято решение о реструктуризации облигаций серии БО-1, путем выпуска новых облигаций БО-2 с повышенной процентной ставкой и иными измененными условиями для держателей, которые согласятся на реструктуризацию. По состоянию на 31 декабря 2013 года 4 118 364 тыс. рублей облигационного займа первой серии было реструктуризировано.

В течение 2014 года наступает срок гашения по кредитам и займам на общую сумму 12 559 781 тыс. рублей. При этом Общество уже допустило просрочку по выплате кредита в пользу одного из банков. Согласно расчетам руководства значительная часть данных кредитов и займов не может быть погашена Обществом в установленные сроки без привлечения дополнительного финансирования, либо достижения соглашения с кредиторами о реструктуризации долга.

Руководство планирует использовать следующие источники денежных средств для погашения вышеуказанных обязательств в течение 2014 года:

- достигнуто соглашение с ОАО «Газпромбанк» о возобновлении кредитной линии на сумму 2 000 000 тыс. рублей;
- проведены переговоры с ОАО «Банк ВТБ» о реструктуризации существующих кредитов в сумме 7 495 179 тыс. рублей (Примечание 17).

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 обуславливает значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность. Руководство Общества в краткосрочной перспективе намеревается предпринять все необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать его обязательства.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «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 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2013 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2. 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, принятые к учету с 1 января 2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением «Тепловых сетей» и «Земельных участков») показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на отчетную дату Общество переоценило следующие группы основных средств – «Тепловые сети» и «Земельные участки» по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года.

Суммы прироста первоначальной стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2013 года, 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 на 31 декабря 2013 года, 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 года № 1072.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования, лет
Сооружения	30-50
Здания	15-50
Передаточные устройства	7-25
Машины и оборудование	6-9
Транспортные средства	6-8
Прочие	3-50

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года;
- 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.

3. Нематериальные активы

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

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.

4. 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».

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. 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 определена 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.

Займы выданные отражаются по амортизационной стоимости с учетом начисленных процентов.

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

6. 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. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации, не превышающим 12 месяцев, списывается на затраты в полном размере в момент ее передачи в эксплуатацию. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

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

7. 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».

8. 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.

9. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась 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.

10. Расходы

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

Учет затрат ведется раздельно по видам деятельности:

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

Косвенные затраты на производство с 2012 года 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.

11. 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.

12. 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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

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.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала Общества соответствует Уставу.

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.

14. 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:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в следующем отчетном периоде, приводящие к оттоку экономических выгод;
- 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;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью организации и возникающих из требований законодательных и нормативных документов, договоров, действий или заявлений организации;
- вывод объектов из эксплуатации, ликвидационные обязательства по объектам основных средств и капитальным вложениям;
- наличие заключенных договоров, неизбежные расходы на исполнение которых, превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (заведомо убыточные договоры);
- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Помимо этого Общество признает оценочное обязательство: «Резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год». Размер годового вознаграждения устанавливается исходя из средств, предусмотренных на эти цели в бизнес-плане. Решение о выплате годового вознаграждения принимается Советом директоров по представлению Генерального директора при условии безубыточности Общества и выполнения показателя «Чистая прибыль», установленного бизнес-планом.

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.

15. 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.

16. Изменения в учетной политике на 2013 год

Отражение в бухгалтерском балансе авансов выданных и полученных без налога на добавленную стоимость

В 2013 году руководством Общества были выявлены ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения в бухгалтерском балансе сумм НДС по авансам выданным (полученным), в том числе по лизинговым операциям, и было принято решение отражать суммы авансов без учета НДС по тем авансам, по которым НДС был принят к вычету (начислению). При этом авансы, по которым НДС не был принят к вычету (начислению), отражаются с учетом НДС. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление в бухгалтерском учете и отчетности» подобные ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате произведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2011, 2012 годы.

По состоянию на 31 декабря 2012 года:

Строка Бухгалтерского баланса	Номер строки	31.12.2012 г. (до корректировки)	Корректировка	31.12.2012 г. (после корректировки)
Авансы выданные	12324	1 138 739	(4 002)	1 134 737
Расчеты по лизинговым операциям (долгосрочная часть)	12311	622 253	(109 558)	512 695
Расчеты по лизинговым операциям (краткосрочная часть)	12325	1 193 716	(164 115)	1 029 601
Прочие оборотные активы *	1260	41 893	(41 893)	-
Всего изменение активов	1600	48 165 700	(319 568)	47 846 132
Прочие обязательства *	1550	277 675	(277 675)	-
Авансы полученные	15207	215 135	(36 486)	178 649
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15208	527 784	(5 407)	522 377
Всего изменение капитала и обязательств	1700	48 165 700	(319 568)	47 846 132

По состоянию на 31 декабря 2011 года:

Строка Бухгалтерского баланса	Номер строки	31.12.2011 г. (до корректировки)	Корректировка	31.12.2011 г. (после корректировки)
Авансы выданные	12324	1 074 595	(73 929)	1 000 666
Расчеты по лизинговым операциям (краткосрочная часть)	12325	1 551 548	(187 529)	1 364 019
Прочие оборотные активы *	1260	49 987	(49 987)	-
Всего изменение активов	1600	43 062 245	(311 445)	42 750 800
Прочие обязательства *	1550	261 458	(261 458)	-
Авансы полученные	15207	382 102	(49 987)	332 115
Всего изменение капитала и обязательств	1700	43 062 245	(311 445)	42 750 800

* - В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущие периоды НДС по авансам выданным, который Общество приняло к вычету, отражался в строке «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса. НДС по авансам полученным, по которым Обществом был исчислен налог к уплате, отражался в строке «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией

17. Изменение учетной политики на 2014 год

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2014 год по сравнению с 2013 годом.

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 2013 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 2 907 599 тыс. рублей (1 641 402 тыс. рублей – на 31 декабря 2012 года, 1 067 413 тыс. рублей – на 31 декабря 2011 года).

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	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Земельные участки	983 318	960 840	891 212
Прочие объекты основных средств	1 056	1 056	1 056
Итого	984 374	961 896	892 268

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 2014 года и до конца действия договоров без учета НДС, отражены в таблице ниже:

Лизингодатель	Срок действия договора	Сумма платежей в 2014 г.	Итоговая сумма будущих лизинговых платежей
ЗАО «Бизнес-Альянс»	До июня 2020 г.	671 191	1 824 198
ОАО «ВЭБ-лизинг»	До июня 2021 г.	700 577	4 472 094
Итого		1 371 768	6 296 292

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)	2013 г.	7 068 474	87 547	2 330 187	4 825 834
	2012 г.	7 502 719	73 332	507 577	7 068 474
Прочие	2013 г.	41 501	33 144	–	74 645
	2012 г.	36 736	6 138	1 373	41 501
Итого	2013 г.	7 109 975	120 691	2 330 187	4 900 479
	2012 г.	7 539 455	79 470	508 950	7 109 975

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

Группа основных средств	Год	Остаточная стоимость				
		На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация за период	На конец года
Передаточные устройства	2013 г.	1 150 808	109 560	(51 314)	(194 534)	1 014 520
	2012 г.	1 340 413	369 170	(246 372)	(312 403)	1 150 808
Машины и оборудование	2013 г.	469 634	2	(235 745)	(40 990)	192 901
	2012 г.	537 432	39 619	(46 358)	(61 059)	469 634
Прочие	2013 г.	566 466	29 349	(190 988)	(17 587)	387 240
	2012 г.	573 666	79 505	(61 088)	(25 617)	566 466
Итого	2013 г.	2 186 908	138 911	(478 047)	(253 111)	1 594 661
	2012 г.	2 451 511	488 294	(353 818)	(399 079)	2 186 908

Переоценка основных средств

По состоянию на 31 декабря 2013 года была проведена переоценка основных средств привлеченным оценщиком ОАО «НЭО Центр». Результаты переоценки приводятся в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Влияние результатов переоценки на финансовые показатели Общества:

Наименование	31.12.2013 г.
Добавочный капитал	221 568
Прочие доходы	1 977
Прочие расходы	-
Итого	223 545

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		
	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Сооружения	262 669	277 852	3 083
Передаточные устройства	95 807	100 855	51 662
Здания	7 598	7 598	20 258
Итого	366 074	386 305	75 003

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	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Строительство ПГУ-95 в составе ГТУ V 64.3+КУ+Тп-25 на Вологодской ТЭЦ	3 133 436	1 819 798	3 091 830
Комплектные газовые турбины ГТЭ-160 (оборудование)	845 123	2 538 884	2 538 884
Котлы-утилизаторы (оборудование)	575 054	762 211	762 211
Расширение Архангельской ТЭЦ (котлоагрегат БКЗ 420-140НГМ-4 ст. №7)	420 901	407 288	403 141
Строительство замещающего энергисточника Ляпинской котельной	264 721	160 624	2 023
Новый золоотвал СТЭЦ-1	204 576	204 576	514 213
Расширение Новгородской ТЭЦ – Строительство ПГУ-210	–	–	1 190 762
Прочие	852 314	1 524 166	2 105 773
Итого	6 296 125	7 417 547	10 608 837

Помимо этого, в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Расходы по техприсоединению *	253 953	266 218	–
Программное обеспечение	45 706	55 509	37 512
Расходы будущих периодов по вспомогательным материалам длительного срока использования	55 994	41 889	42 765
Прочие	4 848	5 856	7 387
Итого	360 501	369 472	87 664

* 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 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение отчетного периода были произведены долгосрочные финансовые вложения в уставный капитал ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» в размере 855 756 тыс. рублей, в уставный капитал ООО «Тверская генерация» в размере 607 660 тыс. рублей, в уставный капитал ООО «Долговое агентство» в размере 1 000 тыс. рублей, выдан процентный заем ОАО «ПМ-ТЭЦ «Белый Ручей» в размере 5 500 тыс. рублей.

В течение отчетного периода были долгосрочные финансовые вложения в связи с ликвидацией ООО «Ярославская ТЭС» на сумму 10 031 тыс. рублей.

Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	Доля*	31.12.2013 г.			31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
		Учетная стоимость	Резерв	Чистая балансовая стоимость	Чистая балансовая стоимость	
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ						
ООО «Тверская генерация»*	100	607 693	(33)	607 660	–	–
ОАО «ПМ-ТЭЦ «Белый Ручей»	87,13	345 002	(133 703)	211 299	210 591	352 631
ОАО «Тверские коммунальные системы»	100	150 470	(150 470)	–	–	–
ООО «Долговое агентство»	100	1 028	–	1 028	28	28
ООО «ТГК-2 Инвест»	100	116	(95)	21	116	116
ООО «Вышне-Волоцкая ТЭЦ»	100	33	(33)	–	–	–
ООО «Конаковская ВК»	100	33	(33)	–	–	–
ООО «Каменская ПК»	100	31	(31)	–	–	–
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	100	27	(27)	–	–	–
ООО «Ярославская ТЭС»	100	–	–	–	10 031	10 031
ООО «Кудепстинская ТЭС»	–	–	–	–	–	10 000
Участие в уставных (складочных) капиталах совместных предприятий						
ООО «Худянь-Тенинская ТЭЦ»**	51	1 097 577	–	1 097 577	241 821	5
ООО «Тверьтепло»	53	106 016	(106 016)	–	–	–
Участие в уставных (складочных) капиталах зависимых обществ						
ООО «Расчётный центр»	32	900	(265)	635	587	900
Участие в уставных (складочных) капиталах прочих эмитентов						
ОАО «Управдом Дзержинского района»	19,8	23 985	(23 985)	–	–	23 985
Итого вложений в уставные (складочные) капиталы		2 332 911	(414 691)	1 918 220	463 174	397 696

* Вклад в уставный капитал был осуществлен имуществом Общества (объекты основных средств и незавершенного строительства остаточной стоимостью 505 833 тыс. рублей). Стоимость вклада (533 408 тыс. рублей) была определена независимым оценщиком ООО «Ярославская оценочная компания» и утверждена Советом Директоров ОАО «ТГК-2» 15 апреля 2013 года (доходы по дооценке в сумме 134 339 тыс. рублей, и по оценке в сумме 106 764 тыс. рублей были учтены в составе прочих доходов/расходов (Примечание 11)). Дополнительно НДС, принятый к вычету по данному имуществу, в сумме 74 252 тыс. рублей был восстановлен к уплате и учтен в стоимости инвестиции в ООО «Тверская генерация»;

** ООО «Худянь-Тенинская ТЭЦ» – совместное предприятие ОАО «ТГК-2» и «Худянь Сингапур Джининг ПТЕ. Лтд», целью которого является строительство ПГУ-450 в Ярославле. В 2013 году Обществом был осуществлен вклад денежными средствами в уставный капитал совместного предприятия в сумме 808 800 тыс. рублей. Также, в стоимости финансового вложения были капитализированы расходы на агентские услуги по ведению переговоров с партнерами в сумме 46 956 тыс. рублей. Доля Общества в ООО «Худянь-Тенинская ТЭЦ» передана в залог по Договору залога доли от 18 ноября 2013 года, заключенным с Торгово-Промышленным Банком Китая Limited (Industrial and Commercial Bank of China Limited).

Руководством Общества был проведен анализ наличия признаков снижения стоимости финансовых вложений. По результатам был отражен резерв под обесценение стоимости финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2013 года в размере 414 691 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2012 года – 415 352 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2011 года – 379 313 тыс. рублей).

4. Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности по видам, а также резерва по сомнительным долгам, приведена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и « списание на финансовый результат» отражены в развернутом виде.

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

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
ЗАО «Бизнес Альянс»	339 272	501 799	–
ОАО «Росбизнеслизинг»	–	10 896	24 523
Итого	339 272	512 695	24 523

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

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
ЗАО «Бизнес Альянс»	784 116	800 309	1 352 692
ОАО «ВЭБ-лизинг»	839 025	217 590	–
ОАО «Росбизнеслизинг»	–	11 702	11 327
Итого	1 623 141	1 029 601	1 364 019

По состоянию на 31 декабря 2013 года в составе дебиторской задолженности Общества отражена задолженность компании TE-TO AD Skopje, которая была сформирована в результате нескольких сделок:

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
TE-TO AD Skopje*	6 963 544	–	–
Kardicor Investments Limited	–	6 932 370	3 232 590
Akolyn Investments Holdings Limited	–	–	3 553 471
Итого	6 963 544	6 932 370	6 786 061

* Дебиторская задолженность TE-TO AD Skopje была реклассифицирована из прочей долгосрочной задолженности (строка баланса 12312) в прочую краткосрочную задолженность (строка баланса 12326) в связи с тем, что дата исполнения договора составляет менее 12 месяцев после отчетной даты.

В 2011 году между Обществом и компанией Kardicor Investments Limited, зарегистрированной на Кипре (далее Kardicor), был заключен договор купли-продажи акций и дебиторской задолженности третьего лица. В соответствии с условиями договора Обществом был перечислен аванс в сумме 3 232 590 тыс. рублей.

1 марта 2012 года было подписано Соглашение о расторжении договора, по которому компания Kardicor обязалась вернуть перечисленный аванс, а также начисленные проценты по ставке 4% годовых начиная с 14 ноября 2011 года по дату поступления аванса на счет Общества, в срок не позднее 31 декабря 2012 года.

29 октября 2012 года между Обществом и Kardicor было заключено соглашение об уступке прав требования, по которому задолженность компании Akolyn Investments Holdings Limited возникшая в 2010 году, была уступлена Kardicor по номинальной стоимости в сумме 3 553 471 тыс. рублей. Проценты по данной задолженности не начислялись.

В апреле 2013 года Обществом были заключены следующие договоры:

- Договор перевода долга на полную сумму 6 963 544 тыс. рублей от Kardicor к компании TE-TO AD Skopje, зарегистрированной в Республике Македония (далее – TE-TO). 80% акций TE-TO принадлежат компании Bitar Holdings Limited, зарегистрированной на Джерси (далее – Bitar), которая в свою очередь является 100% дочерней компанией Kardicor;
- Соглашение о намерениях с TE-TO в отношении заключения соглашения об отступном, согласно которому TE-TO выражает намерение полностью погасить дебиторскую задолженность в размере 6 963 544 тыс. рублей не позднее 1 апреля 2014 года посредством предоставления Обществу отступного в виде имущественного комплекса, предназначенного для выработки электроэнергии и теплоэнергии, принадлежащего TE-TO и расположенного в Македонии. Согласно отчету независимого оценщика рыночная стоимость данного имущественного комплекса по состоянию на 1 февраля 2013 года составляет 177 млн. евро (7 213 млн. рублей по курсу на дату оценки);
- Договор залога с Kardicor, по которому Kardicor передает Обществу в залог 100% акций компании Bitar в качестве обеспечения исполнения обязательств компанией TE-TO. Согласно отчету независимого оценщика рыночная стоимость 100% акций компании Bitar по состоянию на 1 февраля 2013 года составляет 193 млн. евро (7 846 млн. рублей по курсу на дату оценки).

Возмещаемость задолженности зависит от оценки активов, которые Общество получит в результате исполнения вышеуказанных договоров. При оценке данных активов независимый оценщик использовал доходный и затратный методы.

Доходный метод основан на оценке денежных потоков, которые данные активы будут генерировать в будущем. Затратный метод оценивает амортизированную стоимость замещения соответствующих активов, а также учитывает рыночную информацию по стоимости строительства аналогичных объектов.

Результат применения данных методов подтверждает возмещаемость вышеуказанной суммы дебиторской задолженности. Тем не менее, оценка доходным методом подвержена потенциальным существенным изменениям в зависимости от многих рыночных факторов, в том числе, от цен на покупаемый газ и реализуемую электроэнергию и теплоэнергию в Македонии, а также от процента загрузки мощности теплоэлектростанции.

В 2014 году Обществом было принято решение о взыскании задолженности путем реализации своего права на залог в 100% акций компании Bitar. В настоящий момент Общество находится в стадии оформления прав собственности на данные акции (Примечание 17). По состоянию на дату настоящей отчетности независимая оценка активов, за счет которых предполагается возмещение указанной дебиторской задолженности, не была завершена.

5. Денежные средства и их эквиваленты

Наименование показателя	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Средства в кассе	16	41	61
Средства на расчетных счетах	82 637	111 396	76 887
Средства на валютных счетах	–	19 348	–
Средства на специальных счетах в банках	1 148	24 336	662
Денежные переводы в пути	39 347	44 386	–
Итого	123 148	199 507	77 610

По состоянию на 31 декабря 2013 года у Общества отсутствовали на балансе недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты (на 31 декабря 2012 года на балансе числились недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты в виде аккредитива на сумму 24 000 тыс. рублей, на 31 декабря 2011 года – 0 тыс. рублей).

Движение денежных средств по дочерним и зависимым обществам, а так же по основным обществам представлено в отчете о движении денежных средств обособленно.

6. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2013 года зарегистрированный уставный капитал Общества в размере 14 749 024 тыс. рублей полностью оплачен и состоит из:

Виды акций	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, рубль
Обыкновенные акции *	1 458 404 850 747	0,01
Привилегированные акции	16 500 533 681	0,01
Итого	1 474 905 384 428	

* В рамках зарегистрированной дополнительной эмиссии обыкновенных акций на сумму 13 500 000 тыс. руб. (№1-01-10420-A-016D), размещаемой по закрытой подписке (Примечание 17), в 2012 году Обществом было размещено 2 994 497 обыкновенных акций.

Изменения в Устав Общества относительно размера уставного капитала в 2011-2013 годы не вносились.

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 2012 года на Общем собрании акционеров 26 июня 2013 года владельцы привилегированных акций имеют право голоса по всем вопросам, выносимым на Общее собрание акционеров.

7. Заемные средства

17 сентября 2013 года ОАО «ТГК-2» объявило технический дефолт по облигационному выпуску серии Б-01. Руководство Общества объявило план реструктуризации и опубликовало публичную оферту для держателей облигаций серии Б-01, в соответствии с которой они могли обменять облигации серии Б-01 на серию Б-02. Реструктуризации продлилась до 15 ноября 2013 года, по результатам которой было реструктурировано 4 118 364 облигаций номиналом 1 000 рублей каждая (82% выпуска). Остальные держатели облигаций (881 636 облигаций номиналом 1 000 рублей каждая) не приняли условия реструктуризации. Обществом был признан резерв в сумме 48 760 тыс. рублей на выплату процентов за пользование чужими денежными средствами, связанных с неисполнением обязательств по погашению облигаций серии БО-01 (Примечание 8).

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 изъясания кредита. В связи с частичным неисполнением специальных условий (ковенант) руководством Общества было принято решение о реклассификации долгосрочной части задолженности перед ГК «Внешэкономбанк» в размере 262 652 тыс. рублей состав краткосрочных кредитов и займов.

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов (незавершенного строительства) в 2013 году, составила 236 467 тыс. рублей (в 2012 году – 340 800 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2013 года ОАО «Группа «СИНТЕЗ» выдало поручительства за Общество по заключенным кредитным договорам с ОАО «Банк ВТБ» на общую сумму 8 800 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2012 года – 8 800 000 тыс. рублей, на 31 декабря 2011 года – 8 800 000 тыс. рублей).

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества по состоянию на отчетную дату	10 769 021	15 326 253	14 676 253
в том числе:			
Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	37 385	205 750	35 712
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	55 501	141 531	99 419

Кредиты

Банк	Сумма на 31.12.2013 г.		Сумма на 31.12.2012 г.		Сумма на 31.12.2011 г.		Ставка, %	Сроки гашения
	Долгосрочная часть (1410)	Краткосрочная часть (1510)	Долгосрочная часть (1410)	Краткосрочная часть (1510)	Долгосрочная часть (1410)	Краткосрочная часть (1510)		
ГК «Внешэкономбанк»	-	316 727	316 727	54 075	370 803	15 450	10,5-12,5	2012-2019 гг.
ОАО «Банк ВТБ»	-	7 495 179	2 587 538	5 077 270	4 634 076	4 130 192	8,0-12,5	2012-2014 гг.
ОАО «Газпромбанк»	-	-	-	-	-	2 489 425	7,75-11,25	2012 г.
ОАО «Газпромбанк»	-	2 444 500	2 000 000	373 281	-	-	8,0-10,3	2013-2015 гг.
ЗАО «Глобэксбанк»	-	-	-	800 000	-	-	12,00	2013 г.
ОАО «Номос-банк»	200 135	12 480	44 250	-	-	-	12,50	2014-2017 гг.
ОАО «Сбербанк»	-	-	-	897 000	970 000	2 020 000	7,94-11,22	2013 г.
ОАО «ТКБ»	-	-	-	-	-	611 156	7,0-10,75	2012 г.
ОАО «ТКБ»	-	-	-	185 188	-	-	9,80	2013 г.
Итого основная сумма	200 135	10 268 886	4 948 515	7 386 814	5 974 879	9 266 223		
Проценты		22 341		31 207		32 308		

Займы

Кредитор	Сумма на 31.12.2013 г.		Сумма на 31.12.2012 г.		Сумма на 31.12.2011 г.		Ставка, %	Сроки гашения
	Долгосрочная часть (1410)	Краткосрочная часть (1510)	Долгосрочная часть (1410)	Краткосрочная часть (1510)	Долгосрочная часть (1410)	Краткосрочная часть (1510)		
Облигационный заем #БО-01	-	881 636	-	5 000 000	5 000 000	-	9,00	2011-2013 гг.
Облигационный заем #БО-02	3 915 025	-	-	-	-	-	12,00	2015-2018 гг.
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ»	-	700 000	-	750 000	-	-	12,10	2013-2014 гг.
ОАО «Промышленные инвестиции»	-	-	-	150 000	-	-	12,50	2013 г.
ООО «Промышленные инвестиции ЭК»	-	165 000	-	-	-	-	12,5	2014 г.
ООО «КИТ Финанс Капитал»	-	300 000	-	-	-	-	13,00	2014 г.
Итого основная сумма	3 915 025	2 046 636	-	5 900 000	5 000 000	-		
Проценты		221 918	-	129 452	-	126 986		

Итого кредитов и займов	4 115 160	12 559 781	4 948 515	13 447 473	10 974 879	9 425 517		
-------------------------	-----------	------------	-----------	------------	------------	-----------	--	--

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2013 года в бухгалтерском балансе был отражен резерв на сумму 88 668 тыс. рублей на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с предъявленными судебными исками к Обществу. Ожидается, что судебные решения по всем предъявленным судебным искам будут приняты в течение 2014 года.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в сумме 152 558 тыс. рублей создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2013 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2013 года будет использован в течение 2014 года.

Другие резервы

Обществом дополнительно был создан резерв:

- в сумме 167 212 тыс. рублей на оплату штрафов из-за просрочки даты начала исполнения обязательств по поставке мощности по объекту ДПМ № 2 «Строительство ПГУ-110 в составе ГТУ 75 МВт + КУ + паровая турбина 35 МВт на Вологодской ТЭЦ»;
- в сумме 48 760 тыс. рублей на выплату процентов за пользование чужими денежными средствами, связанных с неисполнением принятых обязательств по погашению облигаций серии БО-01 (Примечание 7).

Условные обязательства

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются 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.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества 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. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, 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 дополнительные 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 периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 года 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, 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

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» отражены в развернутом виде.

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

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
ЗАО «Бизнес Альянс»	2 485 139	3 401 416	–
ОАО «Росбизнеслизинг»	–	11 312	23 013
Итого	2 485 139	3 412 728	23 013

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

Наименование	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
ЗАО «Бизнес Альянс»	925 257	925 258	552 093
ОАО «Росбизнеслизинг»	–	11 701	13 637
Итого	925 257	936 959	565 730

В составе задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2013 года отражена задолженность ОАО «ТГК-2» по уплате НДС в сумме 905 127 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2012 года – 298 239 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2011 года – 252 208 тыс. рублей), по прочим налогам – 84 885 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2012 года – 77 355 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2011 года – 104 855 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	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ухта»	2 257 755	596 867	98 412
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	1 602 522	888 144	225 162
ОАО «Архангельская сбытовая компания»	715 993	–	2 917
ООО «НОВАТЭК-Кострома»	598 603	280 697	29 863
ЗАО «Синтез Петролеум»	382 180	576 486	853 245
ООО «Новгородская региональная компания по реализации газа»	254 387	235 956	45 957
ОАО «Воркутауголь»	231 049	261 295	167 799
ОАО «ФСК ЕЭС»	223 475	228 475	–
ООО «Архоблэнерго»	205 966	–	–
ЗАО «Интертехэлектро»	201 783	126 452	–
МУП «Яргорэнерго»	187 451	110 754	129 560
ОАО «СО ЕЭС»	185 753	144 578	70 819
ООО «Архангельское специализированное энергетическое предприятие»	140 323	–	–
ООО «Комтехэнерго»	137 352	226 905	260 372
ОАО «Русский уголь»	114 406	–	–
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	103 793	110 103	15 832
ОАО «Архангельский КоТЭК»	–	662 694	430 652
ОАО «СУЭК»	–	30 977	142 035
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	–	–	151 088

10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

С 1 сентября 2006 года реализация электроэнергии и мощности в ГУ ОАО «ТГК-2» по Ярославской, Вологодской, Костромской, Новгородской и Тверской областям 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 года реализация электроэнергии и мощности в ГУ ОАО «ТГК-2» по Ярославской, Вологодской, Костромской, Новгородской и Тверской областям осуществляется в рамках договоров купли-продажи мощности заключенных в ходе биржевых торгов.

Реализация электроэнергии ГУ ОАО «ТГК-2» по 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	2013 г.	2012 г.
Расходы всего (строка 2120)	27 440 121	26 248 413
в том числе		
Затраты на топливо	16 579 591	15 696 637
Оплата труда	2 199 985	2 085 244
Амортизация	1 711 613	1 644 292
Покупная электроэнергия и мощность	1 274 771	1 135 486
Покупная теплоэнергия	1 024 332	1 130 301
Затраты на транспортировку теплоэнергии	698 879	658 867
Вода на технологические нужды	617 589	584 764
Страховые взносы	604 355	553 821
Затраты на ремонт подрядным способом	592 305	609 244
Сырье и материалы	447 224	478 717
Работы и услуги производственного характера	255 124	157 629
Услуги по деятельности рынка электроэнергии и мощности	246 956	227 580
Налоги, кроме налога на прибыль	237 979	250 310
Прочие затраты	949 418	1 035 521

11. Прочие доходы и расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2013		2012	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа, выбытие, ликвидация, демонтаж, безвозмездная передача основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, ТМЦ	4 020 752	3 506 843	3 142 636	3 157 669
Начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам	351 019	409 235	906 638	503 210
Доходы / расходы, полученные от реструктуризации облигационного займа	232 200	352 276	–	–
Уступка прав требования (цессия)	229 704	524 854	3 774 410	4 524 453
Доход / расход от возмещений по претензиям, пени, штрафы, неустойки и судебным издержкам по решению суда	226 058	319 218	349 709	213 754
Дооценка / уценка имущества, передаваемого в качестве вклада в уставный капитал другой организации	134 339	106 764	–	–
Начисление, изменение и погашение резервов и оценочных обязательств	97 758	299 860	101 140	214 549
Прибыли / убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	74 708	19 064	171 549	99 457
Отчисления в Фонд энергосбережения / восстановление источников расходов за счет средств Фонда энергосбережения	29 516	103 577	36 505	101 613
Доход / расход по операциям с финансовыми вложениями	755	95	126 391	166 378
Прочие	191 623	270 653	124 293	295 913
Итого прочие доходы / расходы	5 588 432	5 912 439	8 733 271	9 276 996

12. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль (условного расхода), определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 66 446 тыс. рублей (в 2012 году – условный расход 63 138 тыс. рублей).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств; расходов производственного характера сверх установленных норм; расходов прошлых периодов; расходов на оплату труда и социальные выплаты работникам; обесценения ценных бумаг и финансовых вложений.

Постоянные налоговые активы сформированы в результате отражения расходов на приобретение земельных участков, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль; доходов прошлых периодов; результатов переоценки основных средств.

№	Виды доходов и расходов	2013 г.	2012 г.
Постоянные разницы (положительные)		1 016 489	1 189 551
1	Амортизация	626 025	617 531
2	Расходы по переоценке ОС	117 650	10 730
3	Агентское вознаграждение в рамках инвестиционной деятельности	64 255	23 145
4	Убытки прошлых периодов	50 190	101 335
5	Невозмещаемый НДС	33 845	—
6	Реализация, ликвидация основных средств, ТМЦ	31 210	200 545
7	Социальные выплаты из прибыли	28 605	32 575
8	Прочие внереализационные расходы	18 139	10 620
9	Социальные выплаты из себестоимости	13 840	9 740
10	Прочие расходы из себестоимости	13 325	14 405
11	Расходы на оплату труда	9 280	13 380
12	Списание неликвидных ТМЦ и объектов незавершенного строительства	5 635	28 430
13	Штрафы, пени за нарушение условий договоров	4 490	80 325
14	Обесценение ценных бумаг	—	36 040
15	Расходы на благотворительность	—	10 750
Постоянные разницы (отрицательные)		275 005	336 110
1	Доход от переоценки ОС	147 200	16 990
2	Прибыль прошлых лет	86 520	179 600
3	Прочие внереализационные доходы	41 285	13 170
4	Доходы от выбытия активов	—	126 350

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении резервов по сомнительным долгам, оценочным обязательствам; убытка от уступки права требования; амортизации основных средств.

№	Виды доходов и расходов	2013 г.	2012 г.
Вычитаемая временная разница		(1 420 470)	317 543
1	Резерв по сомнительным долгам в БУ	23 526	—
2	Расходы без наличия оригиналов первичных документов	23 450	(397 270)
3	Оценочное обязательство на оплату отпусков	12 902	15 264
4	Прочее	11 654	2 128
5	Убыток текущего периода	—	397 088
6	Убыток от реализации основных средств	(4 343)	19 773
7	Оценочное обязательство под обесценение оборудования	(22 352)	11 073
8	Оценочное обязательство по имущественным спорам и штрафам по ДПМ	(102 716)	(100 829)
9	Убыток от уступки права требования	(228 855)	370 316
10	Использование ранее накопленного убытка	(1 133 736)	—

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств; резерва по сомнительным долгам; расходов на приобретение лизингового имущества; амортизации основных средств и нематериальных активов.

Обществом принято решение не создавать в налоговом учете с 2014 года резерв по сомнительным долгам, предусмотренный ст. 266 НК РФ. В этой связи, по итогам 2013 года в состав внереализационных доходов, учитываемых при исчислении налога на прибыль, включена сумма ранее созданного резерва, неиспользованного на покрытие убытков от списания безнадежных долгов, в размере 1 386 443 тыс. рублей.

№	Виды доходов и расходов	2013 г.	2012 г.
	Налогооблагаемая временная разница	(346 756)	1 486 674
1	Амортизация основных средств и НМА	539 658	1 286 219
3	Расходы на приобретение амортизируемого имущества	317 871	8 946
2	Проценты по кредитам на приобретение основных средств	182 120	336 958
4	Прочее	38	328
5	Резерв по сомнительным долгам в НУ	(1 386 443)	(145 777)

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	2013 г.	2012 г.
1	Условный доход по налогу на прибыль	66 446	63 138
2	Постоянное налоговое обязательство	148 297	170 688
3	Отложенный налоговый актив	(284 094)	63 509
4	Отложенное налоговое обязательство	(69 351)	297 335
5	Текущий налог на прибыль (1+2-3-4)	-	-

В составе строки «Иные аналогичные платежи» отражены следующие корректировки, влияющие на расчет текущего налога на прибыль:

№	Наименование	2013 г.	2012 г.
1	Списание отложенных налоговых активов	56 347	47 692
2	Списание отложенных налоговых обязательств	(12 218)	(14 352)
3	Прочие корректировки	3 616	(1 378)
4	Всего платежи	47 745	31 962

В отчетном году в увеличение чистой прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 12 218 тыс. рублей (в 2012 году – 14 353 тыс. рублей), в том числе по выбывшим объектам основных средств – 11 983 тыс. рублей (в 2012 году – 13 505 тыс. рублей).

Сумма отложенных налоговых активов, списанных в уменьшение чистой прибыли отчетного года, составила 56 347 тыс. рублей (в 2012 году – 47 692 тыс. рублей), в том числе по резерву по сомнительным долгам, создаваемому в бухгалтерском учете – 47 776 тыс. рублей (в 2012 году – 45 862 тыс. рублей).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2013 и 2012 годы отсутствовала.

13. Прибыль на одну 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	2013 г.	2012 г.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук	1 458 404 851	1 458 404 851
Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук	16 500 534	16 500 534
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук	1 474 905 384	1 474 905 384
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	68 281	51 237
Базовая прибыль на обыкновенную и привилегированную акцию, рублей	0,00005	0,00004

14. Связанные стороны

Акционеры, распоряжающиеся более чем 5% акций Общества

Акционер	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Prosperity Capital Management Limited, Cayman Islands (косвенное распоряжение), в том числе через управление:	26,99%	26,99%
Sonara Limited, Cyprus (прямое распоряжение)	19,78%	22,56%
Jamica Limited, Cyprus (прямое распоряжение)	7,21%	2,05%
Litim Trading Limited, BVI (прямое распоряжение)	19,89%	19,89%
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ» (прямое распоряжение) *	9,55%	11,58%
Janan Holdings Limited, BVI (прямое распоряжение)	8,32%	8,32%
Raltaka Enterprises Limited, BVI (прямое распоряжение)	5,05%	5,05%
Прочие, размещенные среди большого числа акционеров **	30,20%	28,17%
Итого	100,00%	100,00%

* 22 марта 2012 года у ОАО «Группа «СИНТЕЗ» прекратилось право косвенного распоряжения акциями ОАО «ТТК-2» через ООО «КОРЕС ИНВЕСТ», поскольку находящаяся в доверительном управлении у ОАО «Группа «СИНТЕЗ» доля в ООО «КОРЕС ИНВЕСТ» сократилась до уровня менее 1%.

** По состоянию на 31 декабря 2013 года в составе категории «Прочие» отражены, в том числе, акции, находящиеся на счете «Ценные бумаги неустановленных лиц», согласно информации, предоставленной реестродержателем ЗАО «Иркол» и поступивших уведомлений от аффилированных лиц.

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

В связи с этим, для целей настоящего раскрытия, связанными сторонами считаются все акционеры (прямое или косвенное распоряжение акциями) с долей владения Обществом, превышающим 5%, и/или юридические лица, имеющие представительство в Совете Директоров Общества.

Также связанными сторонами признаются все дочерние и зависимые компании, перечисленные в Примечании 6, члены Совета директоров, Правления, высшие менеджеры и ведущие менеджеры высшей категории.

Продажи связанным сторонам

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на электро- и теплоэнергию, в соответствии с тарифным законодательством.

Продажи Общества связанным сторонам составили:

Наименование связанной стороны	2013 г.	2012 г.
Дочерние общества	818 896	970 666
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	471 865	351 988
ОАО «Тверские коммунальные системы»	219 731	587 060
ООО «Долговое агентство»	120 366	20 664
Прочие	6 934	10 954
Совместные предприятия	3 419 986	109 754
ООО «Худянь-Тенинская ТЭЦ»	3 310 540	322
ООО «Тверьтепло»	109 446	109 432
Итого	4 238 882	1 080 420

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	2013 г.	2012 г.
Юр. лица имеющие представительство в СД	78 934	12 903
ОАО «Группа «СИНТЕЗ»	78 934	12 903
Дочерние общества	125 910	95 183
ОАО «Тверские коммунальные системы»	67 730	77 657
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	58 180	17 526
Зависимые общества	8 163	8 075
ООО «Расчётный центр»	8 163	8 075
Итого	213 007	116 161

Займы, предоставленные связанным сторонам

Наименование	2013 г.	2012 г.
Задолженность на 1 января	44 355	19 742
Выдано	5 500	20 500
Начислено процентов по займам	4 638	4 113
Возвращено, в том числе	(11 370)	-
сумма основного долга	(9 500)	-
начисленные проценты	(1 870)	-
Задолженность на 31 декабря с учетом начисленных процентов	43 123	44 355

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность						Кредиторская задолженность и займы		
	31.12.2013 г.			31.12.2012 г.			31.12.2011 г.		
	Всего	Резерв	Всего	Резерв	Всего	Резерв	Всего	Резерв	Всего
I. Долгосрочная задолженность									
Дочерние общества	1 115 619	(437 495)	738 034	(464 008)	347 234	(347 234)	-	-	-
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	697 155	(156 690)	404 605	(156 690)	-	-	-	-	-
ОАО «Тверские коммунальные системы»	277 286	(277 286)	297 286	(297 286)	337 286	(337 286)	-	-	-
ООО «Долговое агентство»	132 441	-	20 214	-	-	-	-	-	-
ОАО «ПМ-ТЭЦ «Белый Ручей»	8 737	(3 519)	15 929	(10 032)	9 948	(9 948)	-	-	-
Итого долгосрочная задолженность	1 115 619	(437 495)	738 034	(464 008)	347 234	(347 234)	-	-	-
II. Краткосрочная задолженность									
Акционеры	-	-	-	-	557	(557)	785 280	750 000	-
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ»	-	-	-	-	557	(557)	785 280	750 000	-
Юр. лица имеющие представительство в СД	-	-	-	-	-	-	84 032	3 869	2 206
ОАО «Группа «СИНТЕЗ»	-	-	-	-	-	-	84 032	3 869	2 206
Дочерние общества	712 925	(517 015)	738 850	(532 645)	905 242	(545 274)	231 149	491 378	258 997
ОАО «Тверские коммунальные системы»	417 461	(377 341)	417 960	(417 960)	322 588	(235 226)	208 319	464 430	202 584
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	128 516	-	203 051	-	418 064	(156 690)	22 830	25 715	56 413
ООО «Каменская ПК»	53 732	(53 732)	53 746	(53 746)	53 746	(53 746)	-	-	-
ООО «Вышне-Волоцкая ТЭЦ»	50 128	(50 128)	48 471	(48 471)	45 623	(45 623)	-	-	-
ООО «Тверская генерация»	46 878	(29 300)	6 399	(6 399)	23 411	(16 026)	-	1 233	-
Прочие	16 210	(6 514)	9 223	(6 069)	41 810	(37 963)	-	-	-
Совместные предприятия	3 198 684	(53 823)	199	-	10 029	-	236	30 035	-
ООО «Хуадань-Тенинская ТЭЦ»	3 144 861	-	189	-	-	-	236	30 035	-
ООО «Тверьтепло»	53 823	(53 823)	10	-	10 029	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	1 076	964	1 015
ООО «Расчётный центр»	-	-	-	-	-	-	1 076	964	1 015
Итого краткосрочная задолженность	3 911 609	(570 838)	739 049	(532 645)	915 828	(545 831)	1 101 773	1 276 246	262 218
Итого	5 027 228	(1 008 333)	1 477 083	(996 653)	1 263 062	(893 065)	1 101 773	1 276 246	262 218

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами за 2013 и 2012 годы

Наименование связанной стороны	Поступления		Платежи	
	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.
Движение денежных средств по текущей деятельности (4110 и 4120)				
Акционеры	–	–	–	40 614
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ»	–	–	–	40 614
Юр. лица имеющие представительство в СД	–	–	10 049	10 334
ОАО «Группа «СИНТЕЗ»	–	–	10 049	10 334
Дочерние общества	74 268	215 824	–	33 359
ОАО «Тверские коммунальные системы»	63 810	210 478	–	33 359
ОАО «ПМ-ТЭЦ «Белый Ручей»	10 358	1	–	–
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	75	1 102	–	–
Прочие	25	4 243	–	–
Совместные предприятия	74 618	119 043	–	–
ООО «Худянь-Тенинская ТЭЦ»	10 767	1 115	–	–
ООО «Тверьтепло»	63 851	117 928	–	–
Зависимые общества	–	–	8 068	8 118
ООО «Расчётный центр»	–	–	8 068	8 118
Итого по текущей деятельности	148 886	334 867	18 117	92 425
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности (4210 и 4220)				
Юр. лица имеющие представительство в СД	–	–	–	720
ОАО «Группа «СИНТЕЗ»	–	–	–	720
Дочерние общества	16 769	9 870	6 644	22 907
ООО «Ярославская ТЭС»	5 399	–	–	–
ОАО «ПМ-ТЭЦ «Белый Ручей»	11 370	–	5 500	20 500
Прочие	–	9 870	1 144	2 407
Совместные предприятия	590 578	30 000	808 800	241 800
ООО «Худянь-Тенинская ТЭЦ»	590 578	30 000	808 800	241 800
Итого по инвестиционной деятельности	607 347	39 870	815 444	265 427
Движение денежных средств по финансовой деятельности (4310 и 4320)				
Акционеры	–	1 000 000	50 000	250 000
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ»	–	1 000 000	50 000	250 000
Итого по финансовой деятельности	–	1 000 000	50 000	250 000
Итого	756 233	1 374 737	883 561	607 852

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	
	2013 г.	2012 г.	31.12. 2013 г.	31.12. 2012 г.
Сумма вознаграждений, выплачиваемых ключевому управленческому персоналу, в том числе:	84 577	85 300	7 329	5 666
краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)	81 068	82 769	7 329	5 666
вознаграждения, связанные с расторжением трудового договора	3 509	2 531	–	–

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:

	2013 г.	2012 г.
Задолженность на 1 января	3605	497
Выдано	–	4 000
Возвращено	(1 538)	(892)
Задолженность на 31 декабря	2 067	3 605

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 Ярославской области (ГУ по ЯО);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Архангельской области (ГУ по АО);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Вологодской области (ГУ по ВО);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Костромской области (ГУ по КО);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Новгородской области (ГУ по НО);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Тверской области (ГУ по ТО).

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

2013 год

	ГУ по ЯО	ГУ по АО	ГУ по ВО	ГУ по КО	ГУ по НО	ГУ по ТО	Прочие	Итого
Выручка	8 585 190	12 883 883	1 101 885	3 067 011	3 506 976	330 181	60 613	29 535 739
Расходы	(8 117 311)	(11 513 656)	(1 061 722)	(3 048 853)	(3 265 474)	(423 914)	(9 191)	(27 440 121)
Сальдо по процентам	(214 821)	(609 570)	(33 890)	(63 500)	(170 335)	(26 837)	(320 428)	(1 439 381)
Сальдо по прочим доходам/расходам	178 907	(45 699)	(208 811)	184 935	(152 318)	38 854	(319 875)	(324 007)
Прибыль до налогообложения	431 965	714 958	(202 538)	139 593	(81 151)	(81 716)	(588 881)	332 230
Активы	8 888 094	8 279 437	5 494 102	4 841 794	8 732 275	2 601 626	10 539 381	49 376 709
Обязательства	5 263 589	11 303 810	2 727 546	1 789 226	6 027 045	844 525	5 601 119	33 556 860
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	(1 202 165)	3 339 339	(377 756)	(927 810)	(1 048 646)	351 065	4 027 958	4 161 985
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности	(5 758)	(121 798)	(1 206 499)	420 478	(30 147)	(14 825)	(837 226)	(1 795 775)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	(132 149)	(793 095)	(338 243)	(309 494)	(943 285)	68 148	5 549	(2 442 569)

2012 год

	ГУ по ЯО	ГУ по АО	ГУ по ВО	ГУ по КО	ГУ по НО	ГУ по ТО	Прочие	Итого
Выручка	8 041 095	13 686 204	1 036 152	2 846 959	2 595 943	382 153	2 818	28 591 324
Расходы	(7 542 550)	(11 719 722)	(961 169)	(2 852 911)	(2 746 660)	(423 227)	(2 174)	(26 248 413)
Сальдо по процентам	(269 283)	(748 248)	(34 568)	(99 690)	(100 911)	(14 460)	(216 335)	(1 483 495)
Сальдо по прочим доходам/расходам	(180 342)	(43 308)	(69 482)	10 260	16 606	(226 856)	(50 603)	(543 725)
Прибыль до налогообложения	48 920	1 174 926	(29 067)	(95 382)	(235 022)	(282 390)	(266 294)	315 691
Активы	7 343 305	8 464 925	4 494 883	4 571 263	9 470 358	4 542 679	8 958 719	47 846 132
Обязательства	4 416 426	10 024 743	3 064 796	1 859 737	7 115 922	1 117 337	4 717 171	32 316 132
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	(1 608 371)	1 990 065	(11 840)	(413 053)	(862 305)	(103 788)	4 488 324	3 479 032
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности	(171 558)	(267 433)	765 635	(237 585)	(1 109 248)	23 315	(281 967)	(1 278 841)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	(776 121)	(851 874)	(159 245)	(377 482)	59 545	140 773	(113 890)	(2 078 294)

Выручка в адрес ОАО «Архангельская сбытовая компания» в 2013 году по сегменту ГУ по АО составила 6 153 102 тыс. рублей, в 2012 году – 7 266 051 тыс. рублей, что составляет 21% и 25% от общей выручки Общества соответственно.

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 и проверяется соблюдение Положения о кредитной политике.

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, экономии 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 представлена в Таблице 5.1 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 кредитов и займов по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных договорах:

На 31 декабря 2013 года:

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	12 297 129	1 093 179	3 229 631	55 002	16 674 941
Кредиторская задолженность (с учетом НДС)	11 762 815	–	–	–	11 762 815
Обязательства по финансовой аренде (без учета НДС)	1 371 768	1 210 065	2 279 567	1 434 892	6 296 292

На 31 декабря 2012 года:

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	13 447 473	4 685 863	162 226	100 426	18 395 988
Кредиторская задолженность (с учетом НДС)	7 977 500	–	–	–	7 977 500
Обязательства по финансовой аренде (без учета НДС)	1 541 234	1 430 094	3 253 319	1 793 464	8 018 111

На 31 декабря 2011 года:

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	9 425 517	9 196 745	1 623 632	154 502	20 400 396
Кредиторская задолженность (с учетом НДС)	5 404 996	–	–	–	5 404 996
Обязательства по финансовой аренде (без учета НДС)	914 046	601 826	1 582 025	147	3 098 044

17. События после отчетной даты

Во втором квартале 2014 года Общество в рамках реализации своего права на залог в 100% акций компании Bitar (Примечание 2, Раздел I) осуществляет оформление прав собственности на данные акции.

Федеральной службой по финансовым рынкам (ФСФР) 1 марта 2012 года была зарегистрирована дополнительная эмиссия обыкновенных акций (№1-01-10420-A-016D) на сумму 13 500 000 тыс. рублей, размещаемая по закрытой подписке. Срок окончания размещения истек 1 марта 2014 года (с учетом продления срока окончания размещения акций в 2013 году). В соответствии с решением Совета директоров от 28 февраля 2014 года в эмиссионные документы были внесены соответствующие изменения о продлении срока окончания размещения акций, которые были направлены на регистрацию в Банк России. 10 апреля 2014 года решением Банка России были зарегистрированы данные изменения и, как следствие, с 16 апреля 2014 года размещение дополнительных акций возобновилось. Датой окончания размещения акций является дата размещения последней акции или 1 марта 2015 года (в зависимости от того, какое из событий наступит ранее).

По итогам переговоров руководства Общества о реструктуризации кредитов, Правление ОАО «Банк ВТБ» утвердило положительное решение кредитного комитета в отношении одобрения сделки по предоставлению денежных средств на цели рефинансирования текущей задолженности, лизинга оборудования и финансирования общехозяйственной деятельности Общества на общую сумму 9 550 000 тыс. рублей. В ближайшее время запланировано подписание нового кредитного соглашения.

Генеральный директор ОАО «ТГК-2»

И.о. главного бухгалтера ОАО «ТГК-2»

30 апреля 2014 года



А.Ю. Королев

М.В. Гусева