

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (далее – ПАО «Квадра» или «Общество») было учреждено 18 апреля 2005 года как дочернее общество ОАО РАО «ЕЭС России» в рамках реформирования электроэнергетического сектора Российской Федерации. До 18 мая 2010 года Общество имело наименование Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 4» (ОАО «ТГК-4»), до 1 июля 2015 года – Открытое акционерное общество «Квадра - Генерирующая компания» (ОАО «Квадра») (Свидетельство о государственной регистрации серия 68 № 000811218 от 20.04.2005).

ПАО «Квадра» ведет деятельность по производству электрической и тепловой энергии и транспортировке тепловой энергии.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу: ул. Тимирязева, д. 99в, г. Тула, Тульская область, Российская Федерация, 300012. В состав Общества входит 8 филиалов в следующих городах: Белгород, Воронеж, Курск, Липецк, Орел, Смоленск, Тамбов и Тула.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 7 061 человек (на 31 декабря 2014 года: 7 116 человек; на 31 декабря 2013 года: 8 013 человек).

Акции Общества котируются на Фондовой бирже ММВБ.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

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

Ведение бухгалтерского учета в 2015 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом Генерального директора №143 от 31 декабря 2014 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1С: Бухгалтерия».

Активы и обязательства отражаются по фактической стоимости, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

По состоянию на 31 декабря 2015 года расчетная величина дефицита оборотного капитала Общества составляла 8 620 993 тыс. руб. Кроме того, по итогам 2015 года чистый убыток Общества составил 4 404 441 тыс. руб. (за 2014 год: 3 944 414 тыс. руб.). Рост убытка в 2015 году в основном связан с доначислением резерва по сомнительной дебиторской задолженности, сформированного в связи с ростом просроченной дебиторской задолженности потребителей и банкротством генерального подрядчика (Пояснение № 3.7).

Для оценки способности Общества погашать свои обязательства в течение 2016 года по мере их возникновения руководство Общества подготовило прогноз движения денежных средств на 2016 год. При подготовке данного прогноза было принято во внимание, что на 31 декабря 2015 года Общество имело доступ к гарантированным кредитным ресурсам по неиспользованным остаткам по кредитным линиям на сумму 5 088 083 тыс. руб. Руководство Общества полагает, что данные возобновляемые кредитные линии будут доступны в обозримом будущем (Пояснение № 3.10) для финансирования операционной деятельности. Для цели финансирования капитального строительства руководство планирует привлечение дополнительного финансирования и в настоящее время ведет переговоры с кредитными учреждениями и основным акционером. Руководство полагает, что условия привлечения дополнительного финансирования будут согласованы в ближайшие месяцы.

Как указано в Пояснении № 3.10, Обществом было нарушено несколько ограничений долгосрочных кредитных договоров с Банк ГПБ (АО) и ПАО «Сбербанк». В декабре 2015 года Общество получило письменное подтверждение от кредиторов о неприменении предусмотренных договорами санкций, включая требование досрочного возврата всей суммы кредитов. На данный момент руководство Общества находится в процессе переговоров по изменению условий данных кредитов с указанными банками и уверено, что соответствующие дополнительные соглашения будут подписаны в ближайшем будущем.

В результате проведенного анализа денежных потоков на 2016 год руководство Общества полагает, что с учетом привлечения внешнего финансирования, необходимого для продолжения капитального строительства, Общество будет способно погашать свои обязательства в срок и продолжит свою деятельность в обозримом будущем, соответственно бухгалтерская отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49, и в соответствии со ст. 11 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе производится инвентаризация имущества (в полном объеме), прав и обязательств – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по всем объектам имущества и обязательствам Общества и его филиалов по состоянию на 30 ноября отчетного года.

Инвентаризация дебиторской задолженности потребителей для целей выявления безнадежной задолженности по основаниям: ликвидация должника и исключение из ЕГРЮЛ, окончание исполнительного производства в отношении должника, проводится ежеквартально по состоянию на последний день отчетного квартала.

2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБР»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного «ЦБР», действовавшего 31 декабря 2015, 2014 и 2013 года:

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Рублей за 1 доллар США	72.8827	56.2584	32.7292
Рублей за 1 ЕВРО	79.6972	68.3427	44.9699

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Стоимость средств в расчетах (за исключением авансов выданных и авансов полученных), выраженных в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате исходя из условий договоров в рублях, отражается в бухгалтерской отчетности по курсу иностранной валюты, определенному исходя из курса, установленного «ЦБР» на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты и отражаются в составе прочих доходов или расходов.

2.6. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.7. Учет основных средств

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

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их в качестве объектов основных средств, но с первоначальной стоимостью менее 40 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (или сооружение) за вычетом НДС и иных возмещаемых налогов.

Объекты основных средств, полученные в порядке правопреемства в результате реорганизации в форме присоединения, приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной остаточной стоимости в присоединяемом обществе на дату присоединения.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, фактически эксплуатируемые и права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств обособленно.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из установленных сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1. Амортизация по группе «Грузовой автотранспорт» начисляется в зависимости от величины пробега за отчетный период.

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

	Средние сроки полезного использования (число лет)
Здания	31
Сооружения и передаточные устройства	15
Машины и оборудование	16
Транспортные средства	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	4
Другие виды основных средств	35

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (по объектам, приобретенным после 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации свыше 3-х месяцев по решению руководства Общества.

Прибыль/убыток от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных объектов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия таких объектов основных средств к учету, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате. При приостановке приобретения, сооружения или изготовления инвестиционных объектов на период более трех месяцев проценты, причитающиеся к оплате кредитору, прекращают включаться в стоимость инвестиционного объекта с первого числа месяца, следующего за месяцем приостановления приобретения, сооружения или изготовления такого объекта. В указанный период проценты, причитающиеся к оплате кредитору, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате. При возобновлении приобретения, сооружения или изготовления инвестиционных объектов проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного объекта с первого числа месяца, следующего за месяцем возобновления приобретения, сооружения или изготовления такого объекта.

2.8. Учет финансовых вложений

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений относится на увеличение прочих расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений определяется как разница между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, исчисленной исходя из величины чистых активов тех компаний, акциями (долями участия) которых владеет Общество (пропорционально доле владения) на отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировку стоимости таких финансовых вложений Общество проводит ежеквартально и относит на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

При оплате уставного капитала (приобретении акций дочерних обществ) основными средствами первоначальная стоимость финансовых вложений признается равной остаточной стоимости объектов основных средств, передаваемых в счет вклада в уставный капитал, и сумме НДС, восстановленного и подлежащего уплате в бюджет передающей стороной в соответствии с действующим налоговым законодательством.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по каждой группе (виду) финансовых вложений (ценные бумаги, вклады в уставные капиталы, предоставленные займы, иные) по первоначальной стоимости каждой учетной единицы финансовых вложений. Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы («МПЗ») оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. МПЗ, которые на дату составления отчетности не могут быть использованы по своему прямому назначению (в процессе производства, капитального строительства и т.п.) в связи с утратой качественных характеристик и подлежат в дальнейшем использованию по иному назначению (отличному от первоначального) или продаже на сторону, отражаются в отчетности по наименьшей из рыночной и первоначальной стоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Выбывающие МПЗ по группе «Топливо» оцениваются по методу средней себестоимости, по остальным группам – по себестоимости каждой единицы.

В составе товаров Общество учитывает покупную электроэнергию и тепловую энергию, приобретенные для продажи, а также товарно-материальные ценности, приобретенные с целью последующей продажи, полученные в результате ликвидации основных средств или выявленные в результате инвентаризации.

2.10. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году с целью получения доходов в следующих периодах, такие как неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, дополнительные расходы по займам (кредитам), лицензии, лизинговые платежи по договорам финансовой аренды и другие, представляются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Эти расходы списываются на затраты равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.11. Учет задолженности покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку той части задолженности, в отношении которой, по мнению руководства Общества, существует риск того, что она не будет погашена.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

2.12. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до 3 месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости, в основном включающие банковские депозиты.

2.13. Учет капитала и резервов

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует размеру, определенному Уставом Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму превышения стоимости чистых активов присоединенных генерирующих компаний над величиной уставного капитала, предусмотренную договором о присоединении, на дату завершения реорганизации Общества.

Кроме того, добавочный капитал включает сумму эмиссионного дохода, представляющую собой разницу между суммой денежных средств, поступивших в счет оплаты размещаемых акций, и их номинальной стоимостью на дату размещения.

В соответствии с законодательством РФ Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

2.14. Учет затрат по кредитам и займам

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (в том числе плата за открытие и поддержание лимита, плата за резервирование, плата за риски), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора, транша в рамках кредитного договора).

Долгосрочные кредиты и займы (в том числе проценты по ним), если до срока их погашения остается 365 дней и менее, отражаются в составе краткосрочных.

2.15. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие оценочные обязательства:

- По выплате вознаграждений по итогам работы за год по всем категориям работников. Сумма на конец отчетного года определяется исходя из расчета ожидаемого вознаграждения персонально для каждого сотрудника в соответствии с критериями, определенными в положениях о материальном стимулировании, действующих в Обществе. Размер обязательства увеличивается на сумму предполагаемых к начислению страховых взносов.
- По оплате неиспользованных отпусков. Сумма на конец отчетного года определяется исходя из количества неиспользованных дней основного и дополнительного отпуска, умноженных на среднедневную заработную плату каждого сотрудника. Размер обязательства увеличивается на сумму предполагаемых к начислению страховых взносов.
- По искам, предъявленным Обществу по существующим на отчетную дату судебным разбирательствам, с учетом вероятности неблагоприятного исхода тех или иных событий, которые в будущем могут привести к уменьшению экономических выгод Общества.
- По штрафным санкциям, которые неизбежно будут предъявлены Обществу в связи с невыполнением условий заключенных договоров на отчетную дату, рассчитанным в соответствии с условиями данных договоров, что приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

2.16. Учет доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической энергии, электрической мощности;
- производство, передача и реализация тепловой энергии.

К обычным видам деятельности Общества также относятся:

- производство и реализация теплоносителя по договорам теплоснабжения и горячего водоснабжения;
- предоставление в аренду имущества;
- услуги по подключению к системам теплоснабжения.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- прибыль от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, полученные по депозитным договорам и выданным Обществом займам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) – по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- излишки активов, выявленные в результате проведения инвентаризации, – по мере выявления (образования);
- восстановление ранее признанных резервов в случае их избыточности в текущем периоде;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления, если сумма незначительна.

2.17. Учет расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе технологическое топливо, покупная электрическая и тепловая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, услуги сторонних организаций и другие;
- амортизация основных средств, в том числе сданных в операционную аренду;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсационного характера, страховые взносы.

Расходы цехов, непосредственно участвующих в выработке только одного вида энергии, относятся на себестоимость соответствующего вида энергии. Распределение расходов цехов, участвующих в производстве двух видов энергии, по видам энергии осуществляется пропорционально исходя из удельного расхода условного топлива на единицу продукции.

Общепроизводственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально сумме постоянных затрат.

Общество формирует себестоимость в разрезе каждого вида производимой и реализуемой продукции (услуг), в т.ч. себестоимость по основным видам деятельности (производство и реализация электрической энергии и мощности, тепловой энергии).

В бухгалтерском учете общехозяйственные расходы филиалов распределяются по видам произведенной продукции пропорционально сложившейся себестоимости за вычетом переменных затрат (затрат на технологическое топливо, воду, покупную энергию), общехозяйственные расходы исполнительного аппарата Общества – пропорционально выручке от продаж электрической энергии и электрической мощности, тепловой энергии, теплоносителя.

В бухгалтерской отчетности общехозяйственные расходы раскрываются обособленно в составе управленческих расходов.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- убытки от выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров – по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании;
- недостачи активов, выявленные в результате проведения инвентаризации, – по мере выявления (образования);
- начисление оценочных обязательств и резервов;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам – по мере выявления, если сумма незначительна.
- денежные вклады в имущество дочерних компаний (либо прекращение обязательств дочерних компаний перед Обществом путем прощения долга) в счет увеличения их чистых активов – по факту совершения.

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются развернуто суммы прочих доходов и соответствующие им суммы прочих расходов, за исключением прочих доходов и расходов:

- от продажи (в т.ч. операции мены) основных средств, прочего имущества, имущественных прав, финансовых вложений;
- по изменению (начислению/восстановлению) резервов;
- по курсовым разницам;
- по прибылям/убыткам прошлых лет.

2.18. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как управление его деятельности носит комплексный характер. Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – производство и реализация тепловой и электрической энергии (мощности), обеспечивающие более 90% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Операции и результаты других сегментов Общества являются незначительными и не выделяются в качестве отдельных операционных сегментов.

2.19. Реклассификация вступительных данных

В разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на отчетную дату дебиторская задолженность со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты отражена отдельной строкой. В предыдущих отчетных периодах дебиторская задолженность со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты отражалась в составе прочих внеоборотных активов.

Сопоставимые данные бухгалтерского баланса за предыдущие периоды с учетом приведенного выше изменения представлены следующим образом:

	31/12/2014 (до корректировки)	Корректировка	тыс. руб. 31/12/2014 (после корректировки)
Дебиторская задолженность со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	130 360	130 360
Прочие внеоборотные активы	6 006 088	(130 360)	5 875 728

	31/12/2013 (до корректировки)	Корректировка	тыс. руб. 31/12/2013 (после корректировки)
Дебиторская задолженность со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	332 404	332 404
Прочие внеоборотные активы	5 005 891	(332 404)	4 673 487

3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Движение основных средств по первоначальной стоимости

	Первоначальная стоимость на 31/12/2014	Поступило в 2015 году		Выбыло в 2015 году		Первоначальная стоимость на 31/12/2015
		Всего	в т.ч. строительство	Всего	в т.ч. реализация*	
Здания	8 952 892	7 386	3 946	(651 274)	(651 274)	8 309 004
Сооружения	12 438 806	49 781	48 560	(428 710)	(427 034)	12 059 877
Машины и оборудование	24 205 338	389 703	347 127	(1 088 980)	(1 078 282)	23 506 061
Транспортные средства	175 935	4 028	-	(21 397)	(17 499)	158 566
Прочие	77 709	3 778	-	(1 581)	(1 501)	79 906
Земельные участки	42 711	6 543	-	(3 005)	(3 005)	46 249
Итого	45 893 391	461 219	399 633	(2 194 947)	(2 178 595)	44 159 663

* Реализация основных средств в 2015 году осуществлена:

- Решением Совета директоров от 28 апреля 2015 года одобрена сделка по продаже основных средств (производственные мощности Дорогобужской ТЭЦ в Смоленской области) внешнему покупателю. Фактическая передача имущества была проведена в июне 2015 года на сумму первоначальной стоимости выбывающих объектов 594 614 тыс. руб. и накопленной амортизации по этим объектам в размере 252 846 тыс. руб.;
- Решением Совета директоров от 23 ноября 2015 года одобрена сделка по продаже основных средств (производственные мощности Данковской ТЭЦ в Липецкой области) внешнему покупателю. Фактическая передача имущества была проведена в декабре 2015 года на сумму первоначальной стоимости выбывающих объектов 346 628 тыс. руб. и накопленной амортизации по этим объектам в размере 195 278 тыс. руб.
- Решением Совета директоров от 23 ноября 2015 года одобрена сделка по продаже основных средств (производственные мощности Щекинской ГРЭС в Тульской области) внешнему покупателю. Фактическая передача имущества была проведена в декабре 2015 года на сумму первоначальной стоимости выбывающих объектов 1 227 281 тыс. руб. и накопленной амортизации по этим объектам в размере 675 662 тыс. руб.

	Первоначальная стоимость на 31/12/2013	Поступило в 2014 году		Выбыло в 2014 году		тыс. руб. Первоначальная стоимость на 31/12/2014
		Всего	в т.ч. строительство	Всего	в т.ч. реализация	
Здания	9 088 643	102 541	48 207	(238 292)	(235 788)	8 952 892
Сооружения	11 475 323	1 097 393	508 361	(133 910)	(126 088)	12 438 806
Машины и оборудование	23 540 536	1 192 877	1 077 616	(528 075)	(241 695)	24 205 338
Транспортные средства	174 744	4 693	-	(3 502)	(3 343)	175 935
Прочие	76 234	4 660	3 166	(3 185)	(2 127)	77 709
Земельные участки	40 911	1 939	-	(139)	(47)	42 711
Итого	44 396 391	2 404 103	1 637 350	(907 103)	(609 088)	45 893 391

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и фактически используемых, право собственности на которые по состоянию на 31 декабря 2015 года не зарегистрировано, составила 621 278 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 661 982 тыс. руб.; 31 декабря 2013 года: 2 909 016 тыс. руб.).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2015 году составило 365 800 тыс. руб. (2014 год: 685 257 тыс. руб.), в результате частичной ликвидации в 2015 году – 3 429 тыс. руб. (2014 год: 271 370 тыс. руб.).

Амортизация

	Накопленная амортизация на 31/12/2014	Начислено в 2015 году	Выбыло в 2015 году		Накопленная амортизация на 31/12/2015
			Всего	в т.ч. реализация	
Здания	1 482 431	225 148	(141 707)	(141 707)	1 565 872
Сооружения	4 440 994	734 643	(218 718)	(218 426)	4 956 919
Машины и оборудование	8 363 694	1 246 554	(758 310)	(751 422)	8 851 938
Транспортные средства	125 255	14 106	(19 326)	(15 598)	120 035
Прочие	40 151	4 562	(1 468)	(1 389)	43 245
Итого	14 452 525	2 225 013	(1 139 529)	(1 128 542)	15 538 009

	Накопленная амортизация на 31/12/2013	Начислено в 2014 году	Выбыло в 2014 году		тыс. руб. Накопленная амортизация на 31/12/2014
			Всего	в т.ч. реализация	
Здания	1 294 865	230 420	(42 854)	(41 953)	1 482 431
Сооружения	3 785 551	726 190	(70 747)	(63 893)	4 440 994
Машины и оборудование	7 359 903	1 198 931	(195 140)	(117 317)	8 363 694
Транспортные средства	112 244	15 996	(2 985)	(2 719)	125 255
Прочие	36 315	5 317	(1 481)	(427)	40 151
Итого	12 588 878	2 176 854	(313 207)	(226 309)	14 452 525

Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 14 075 009 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 15 397 821 тыс. руб.; 31 декабря 2013 года: 16 109 868 тыс. руб.).

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости)	13 419 449	14 208 836	15 626 575
Объекты теплового хозяйства (в т.ч. тепловые сети и муниципальные котельные)	597 606	1 119 317	424 518
Прочее арендованное имущество	57 954	69 668	58 775
Итого	14 075 009	15 397 821	16 109 868

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, на 31 декабря 2015 года составила 312 243 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 3 863 006 тыс. руб.; 31 декабря 2013 года: 2 149 478 тыс. руб.).

Основные средства, переведенные на консервацию

Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию, на 31 декабря 2015 года составила 280 145 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 90 737 тыс. руб.; 31 декабря 2013 года: 90 973 тыс. руб.).

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по своему характеру являются долевыми и представляют собой вклады в уставные капиталы других обществ.

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2015 года	31 декабря 2014 года	2013 года
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ			
АО «Белгородская теплосетевая компания»	1 742 242	1 742 242	1 742 242
ООО «ОТСК»	231 825	231 825	231 825
ООО «ОЦ «Энергетик»	48 329	11 507	11 507
ООО «Брянская ТСК»	1 000	1 000	1 000
ООО «Курская ТСК»	1 000	1 000	1 000
АО «Квадра-Р»	1 000	1 000	1 000
ООО «Воронежская ТСК»	10	10	10
ООО «Рязанская ТСК»	10	10	10
ООО «Смоленская ТСК»	10	10	10
ООО «Тамбовская ТСК»	10	10	10
ООО «Липецкая ТСК»	10	10	10
ООО «Квадра-Энергосбыт»	10	10	10
ООО «Алексинская ГК»	10	10	10
ООО «Губкинская ТК»	10	10	10
ООО «Данковская ТК»	10	10	10
ООО «Ефремовская ТК»	10	10	10
ООО «Курская ГК»	10	10	10
ООО «Щекинская ГРЭС»	10	10	10
ООО «Котовская ТЭЦ»	-	319 186	10
ООО «ТТК»	-	50	50
ООО «Дорогобужская ТЭЦ»	-	10	10
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	-	-	10
Итого	2 025 516	2 307 940	1 988 774
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений	(229 074)	(400 381)	(52 922)
Итого	1 796 442	1 907 559	1 935 852

Решением Арбитражного суда Брянской области от 14 февраля 2014 года ООО «Брянская ТСК» было признано несостоятельным должником (банкротом), открыто конкурсное производство, которое определением суда от 14 января 2016 года продлено до 11 апреля 2016 года.

Общим собранием участников ООО «ТТК» 9 июня 2014 года было принято решение о ликвидации ООО «ТТК».

В рамках исполнения решения Совета директоров от 28 апреля 2015 года об одобрении сделок, связанных с прекращением участия Общества в уставном капитале ООО «Дорогобужская ТЭЦ» и ООО «Котовская ТЭЦ», в июне и июле 2015 года, соответственно, доли участия в этих дочерних обществах были проданы внешним покупателям.

Решением Совета директоров от 2 ноября 2015 года одобрено осуществление сделки по приобретению доли (составляющей 51%) в уставном капитале ООО «ОЦ «Энергетик» у дочерней компании АО «Квадра-Р». Фактическое приобретение доли было проведено в декабре 2015 года на сумму (с учетом расходов по нотариальным действиям) 36 822 тыс. руб. Таким образом, с декабря 2015 года доля участия ПАО «Квадра» в уставном капитале ООО «ОЦ «Энергетик» составляет 100%.

Инвестиции в прочие общества на 31 декабря 2015 года

Наименование и организационно- правовая форма	Местонахождение	Вид деятельности	тыс. руб.	
			Первоначаль- ная стоимость финансовых вложений	Текущая рыночная стоимость
ПАО «РусГидро»*	г. Красноярск	Производство электрической энергии	73 449	30 185
Итого			73 449	30 185

* По состоянию на 31 декабря 2015 года финансовые вложения в акции ПАО «РусГидро» отражены по текущей рыночной стоимости в размере 30 185 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 23 767 тыс. руб.; 31 декабря 2013 года: 25 671 тыс. руб.).

Резерв под обесценение финансовых вложений

В соответствии с учетной политикой Общества был сформирован резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений:

	На 31 декабря 2013 года	Создание резерва	Исполь- зование резерва	На 31 декабря 2014 года	Создание резерва	Исполь- зование резерва	(тыс. руб.) На 31 декабря 2015 года
Резерв по финансовым вложениям							
ООО «ОТСК»	(49 882)	(78 203)	-	(128 085)	(74 860)	-	(202 945)
ООО «ОЦ «Энергетик»	-	-	-	-	(23 069)	-	(23 069)
АО «Квадра-Р»	(1 000)	-	-	(1 000)	-	-	(1 000)
ООО «Курская ТСК»	(1 000)	-	-	(1 000)	-	-	(1 000)
ООО «Брянская ТСК»	(1 000)	-	-	(1 000)	-	-	(1 000)
ООО «Воронежская ТСК»	(10)	-	-	(10)	-	-	(10)
ООО «Рязанская ТСК»	(10)	-	-	(10)	-	-	(10)
ООО «Смоленская ТСК»	(10)	-	-	(10)	-	-	(10)
ООО «Тамбовская ТСК»	(10)	-	-	(10)	-	-	(10)
ООО «Липецкая ТСК»	-	(10)	-	(10)	-	-	(10)
ООО «Губкинская ТК»	-	(10)	-	(10)	-	-	(10)
ООО «Алексинская ГК»	-	(10)	-	(10)	-	10	-
ООО «Данковская ТК»	-	(10)	-	(10)	-	10	-
ООО «Ефремовская ТК»	-	(10)	-	(10)	-	10	-
ООО «Курская ГК»	-	(10)	-	(10)	-	10	-
ООО «Котовская ТЭЦ»	-	(269 186)	-	(269 186)	-	269 186	-
ООО «Дорогобужская ТЭЦ»	-	(10)	-	(10)	-	10	-
Итого	(52 922)	(347 459)	-	(400 381)	(97 929)	269 236	(229 074)

3.3. Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Незавершенное капитальное строительство

	2015 год	тыс. руб. 2014 год
Сальдо на начало отчетного периода	17 421 978	10 867 115
Поступления		
Капитальные вложения за период	5 807 836	9 180 668
Прочие поступления	1 699	1 211
	<u>5 809 535</u>	<u>9 181 879</u>
Выбытия		
Введение в эксплуатацию объектов основных средств	(459 658)	(2 403 340)
Списание изношенных и морально устаревших объектов	(34 207)	(223 464)
Прочее выбытие	-	(212)
	<u>(493 865)</u>	<u>(2 627 016)</u>
Сальдо на конец отчетного периода	<u>22 737 648</u>	<u>17 421 978</u>

Список основных объектов незавершенного строительства

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
Реконструкция Воронежской ТЭЦ-1			
Строительство ПГУ-223 МВт	8 208 147	4 850 225	2 966 394
Расширение Дягилевской ТЭЦ			
Строительство ПГУ-115 МВт	5 466 030	4 761 638	2 724 131
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ	4 989 055	4 216 913	3 258 144
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1	3 483 977	3 123 154	933 863
Строительство внутриквартальных тепловых сетей в микр. Елецкий	41 773	-	-
Газовая турбина LM 6000 PD Воронежская ТЭЦ-2	-	266 585	266 585
Строительство градирни № 4			
Липецкой ТЭЦ 2	-	-	233 793
Прочие	548 666	203 463	484 205
Итого	<u>22 737 648</u>	<u>17 421 978</u>	<u>10 867 115</u>

3.4. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
Авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования (без НДС)	2 514 547	5 099 129	4 265 678
Расходы будущих периодов	512 569	610 756	227 889
Материально-производственные запасы (Пояснение № 3.5)	182 103	165 843	179 920
Итого	<u>3 209 219</u>	<u>5 875 728</u>	<u>4 673 487</u>

Авансы выданные

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	1 322 803	1 928 374	-
ООО «ГЕА Рефрижерейшн РУС»	488 318	358 299	-
АО «ЭСК «СОЮЗ»*	289 808	2 036 667	852 699
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	228 216	228 216	205 394
АО «Зарубежэнергопроект»	136 008	175 163	300 814
ОАО «Калужский турбинный завод»	-	289 099	218 728
Siemens Industrial Turbomachinery AB	-	-	1 185 018
ЗАО «Энергопроект»	-	-	863 672
Открытое акционерное общество «Подольский машиностроительный завод»	-	-	518 524
ООО «Инстар Лоджистикс»	-	-	79 091
Прочие	49 394	83 311	41 738
Итого	2 514 547	5 099 129	4 265 678

* По состоянию на 31 декабря 2015 года сумма аванса, выданного АО «ЭСК «Союз», составляет 2 179 621 тыс. руб. и отражена в отчетности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 1 889 813 тыс. руб. Резерв по сомнительной задолженности был начислен в связи с наличием информации о принятии 26 октября 2015 года Арбитражным судом города Москвы к производству заявления АО «ТехЭнергоСтрой» о признании несостоятельным (банкротом) АО «ЭСК «Союз». В резерв включена сумма задолженности, в отношении которой, по оценке руководства, имеется значительный риск непогашения.

В ноябре и декабре 2015 года Обществом направлены уведомления в адрес генерального подрядчика АО «ЭСК Союз» об одностороннем отказе от исполнения договоров генерального подряда по строительству объектов (в связи с неисполнением генеральным подрядчиком договорных обязательств) и требованием возврата неосвоенного аванса.

Долгосрочные расходы будущих периодов

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
Дополнительные расходы по займам	303 652	354 758	26 842
Расходы на технологическое присоединение	109 869	120 720	84 217
Расчеты по лизинговым договорам	43 785	59 266	75 067
Программные продукты	37 056	55 940	30 853
Право доступа к электронным базам данных	5 828	6 743	7 657
Прочие расходы будущих периодов	12 379	13 329	3 253
Итого	512 569	610 756	227 889

3.5. Запасы

	31/12/2015		31/12/2014		тыс. руб. 31/12/2013	
	Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Стоимость	Резерв под снижение стоимости
Внеоборотные активы						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:						
Топливо – мазут*	157 626	-	146 738	-	157 866	-
Топливо – уголь*	13 530	-	13 734	-	17 591	-
Топливо – прочее	503	-	503	-	500	-
Материальные запасы, предназначенные для использования в капитальном строительстве	10 444	-	4 868	-	3 963	-
	182 103		165 843		179 920	
Оборотные активы						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:						
Топливо – мазут	849 353	(2 927)	862 965	(2 048)	930 770	-
Топливо – уголь	76 564	-	76 478	-	128 393	-
Топливо – прочее	-	-	39	-	-	-
Запасные части	139 875	(2 137)	164 460	(1 498)	185 768	(340)
Сырье и материалы	253 746	(1 593)	251 282	(696)	272 378	(715)
	1 319 538	(6 657)	1 355 224	(4 242)	1 517 309	(1 055)
Товары для перепродажи	15 417	-	2 021	-	2 236	-
	1 334 955	(6 657)	1 357 245	(4 242)	1 519 545	(1 055)

* Неснижаемый норматив запаса топлива, установленный Приказом Минэнерго, действующим на отчетную дату.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
Краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев)	914 250	620 000	46 000
Денежные средства на счетах кредитных организаций и в кассе организации	75 934	83 072	83 053
Денежные документы	2	9	9
Итого	990 186	703 081	129 062

3.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении не обеспеченной гарантиями (поручительствами) дебиторской задолженности покупателей и поставщиков, в отношении которой, по оценке руководства, существует значительный риск непогашения.

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014, 2013 годов дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам была представлена следующим образом:

	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность			тыс. руб.
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	
Покупатели и заказчики	154 096	124 622	325 857	4 707 555	5 460 922	8 406 258	
Авансы выданные	3 890	3 890	3 890	72 765	429 790	601 962	
Прочие дебиторы	1 382	1 848	2 657	263 660	521 045	638 289	
Итого	159 368	130 360	332 404	5 043 980	6 411 757	9 646 509	

Движение резерва по сомнительным долгам

	Долгосрочная дебиторская задолженность		Краткосрочная дебиторская задолженность		тыс. руб.
	2015 год	2014 год	2015 год	2014 год	
Сальдо на начало отчетного периода	814 324	461 838	6 961 503	3 891 242	
Изменение резерва в течение периода	(37 786)	352 486	2 356 283	3 338 307	
Использование резерва	-	-	(548 449)	(268 046)	
Сальдо на конец отчетного периода	776 538	814 324	8 769 337	6 961 503	

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

	31/12/2015		31/12/2014		31/12/2013		тыс. руб.
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	
Покупатели и заказчики	930 634	(776 538)	938 946	(814 324)	787 695	(461 838)	
Авансы выданные	3 890	-	3 890	-	3 890	-	
Прочие дебиторы	1 382	-	1 848	-	2 657	-	
Итого	935 906	(776 538)	944 684	(814 324)	794 242	(461 838)	

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков тыс. руб.

	31/12/2015		31/12/2014		31/12/2013	
	Резерв по сомнительным долгам		Резерв по сомнительным долгам		Резерв по сомнительным долгам	
	Стоимость		Стоимость		Стоимость	
Покупатели теплоэнергии и теплоносителя	9 837 625	(6 677 834)	9 032 126	(5 044 929)	8 218 020	(2 040 792)
Покупатели электроэнергетики и мощности	2 774 857	(1 303 945)	2 518 960	(1 212 059)	3 601 198	(1 484 911)
Прочие покупатели	150 025	(73 173)	214 557	(47 733)	146 416	(33 673)
Итого	12 762 507	(8 054 952)	11 765 643	(6 304 721)	11 965 634	(3 559 376)

Просроченная дебиторская задолженность

	31/12/2015		31/12/2014		31/12/2013	
	Резерв по сомнительным долгам		Резерв по сомнительным долгам		Резерв по сомнительным долгам	
	Стоимость		Стоимость		Стоимость	
Покупатели и заказчики	8 766 777	(7 828 659)	7 722 125	(6 442 006)	7 334 034	(4 001 900)
Авансы выданные	4 279	-	10 593	(1 189)	26 267	(1 212)
Прочие дебиторы	430 219	(392 146)	871 783	(647 933)	571 140	(327 599)
Итого	9 201 275	(8 220 805)	8 604 501	(7 091 128)	7 931 441	(4 330 711)

Резерв по сомнительным долгам в части просроченной дебиторской задолженности не создается в случае наличия у Общества согласования с дебиторами графика и способов погашения существующей задолженности, а также достаточной уверенности в возможности ее возмещения.

В составе просроченной дебиторской задолженности отражена задолженность дочерних компаний, с учетом согласованных планов погашения, и задолженность третьих сторон, в случае если Общество ожидает возмещение долга через решение судебных споров в свою пользу.

По состоянию на 31 декабря 2015 года просроченная задолженность дочерних компаний за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 33 936 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 320 619 тыс. руб.; 31 декабря 2013 года: 1 019 554 тыс. руб.); просроченная задолженность третьих сторон за вычетом резерва по сомнительным долгам 946 534 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 1 192 754 тыс. руб.; 31 декабря 2013 года: 2 581 176 тыс. руб.)

3.8. Краткосрочные финансовые вложения

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Займы выданные	41 610	544 819	522 633
Инвестиция в зависимое общество	-	-	49
Инвестиция в дочернее общество	50	-	-
Итого	41 660	544 819	522 682
Резерв под обесценение займов выданных	(41 610)	(332 265)	(265 725)
Итого	50	212 554	256 957

Займы выданные представляют собой задолженность дочерних компаний ПАО «Квадра» по договорам целевого займа (Пояснение № 5).

3.9. Уставный и резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014, 2013 годов уставный капитал Общества представлен следующим образом:

	Общее кол-во акций, шт.	Номинальная стоимость 1 акции, руб.	Уставный капитал, тыс. руб.
Обыкновенные акции	1 912 505 577 759	0.01	19 125 056
Привилегированные акции	75 272 938 838	0.01	752 729
Итого	1 987 778 516 597		19 877 785

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014, 2013 годов обыкновенные акции, принадлежащие членам Правления Общества, отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2015 года резервный капитал сформирован в неполном размере в связи с получением продолжительных убытков.

3.10. Кредиты и займы

Все кредиты и займы номинированы в российских рублях.

Долгосрочные кредиты и займы

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
Банк ГПБ (АО)	11 902 341	9 889 917	8 249 988
ПАО «Сбербанк»	7 926 485	8 573 248	5 613 074
Итого	19 828 826	18 463 165	13 863 062

В 2015 году для финансирования инвестиционных программ и текущей деятельности Обществом привлечены следующие долгосрочные кредиты:

	Процентная ставка (диапазон по траншам)	Дата окончания действия договора	тыс. руб. Сумма привлеченных денежных средств в 2015 году
Банк ГПБ (АО)	15,00-18,00	Октябрь 2019	108 794
Банк ГПБ (АО)	15,00-17,50	Апрель 2019	1 302 053
Банк ГПБ (АО)	14,1	Май 2017	458 000
Банк ГПБ (АО)	14,1	Май 2017	699 000
Банк ГПБ (АО)	14,1	Май 2017	250 000
Итого			2 817 847

В счет обеспечения по кредитам Общество предоставило в залог основные средства и оборудование. Стоимость переданных в залог объектов раскрыта в Пояснении № 3.17.

Краткосрочные кредиты и займы

	31/12/2015		31/12/2014		31/12/2013	
	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты
Банк ГПБ (АО)	9 306 595	213 761	8 851 733	145 682	5 125 483	65 664
ПАО «Сбербанк»	698 015	51 251	2 732 498	58 925	2 609 729	42 047
АО «Белгородская теплосетевая компания»	300 113	113	-	-	-	-
Итого	10 304 723	265 125	11 584 231	204 607	7 735 212	107 711

В составе краткосрочных кредитов и займов отражена задолженность по кредитам, полученным в рамках возобновляемых кредитных линий со сроком действия более двенадцати месяцев после отчетной даты:

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Банк ГПБ (АО)	8 446 339	8 387 238	4 985 543
ПАО «Сбербанк»	270	878 758	1 017 405
Итого	8 446 609	9 265 996	6 002 948

В отчетном периоде были начислены проценты по кредитам и займам в сумме 4 218 675 тыс. руб. (2014 год: 2 648 083 тыс. руб.), из которых проценты в сумме 2 486 741 тыс. руб. (2014 год: 1 968 380 тыс. руб.) отнесены на увеличение стоимости основных средств, а проценты в сумме 1 731 934 тыс. руб. (2014 год: 679 703 тыс. руб.) отражены в отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к уплате».

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по открытым на конец отчетного периода кредитным линиям:

	Дата окончания действия договора	Сумма свободного лимита по кредитной линии
Банк ГПБ (АО)	Июль 2017	34 990
Банк ГПБ (АО)	Август 2017	500 000
Банк ГПБ (АО)	Сентябрь 2017	46 000
Банк ГПБ (АО)	Апрель 2019	967
Банк ГПБ (АО)	Октябрь 2019	61
Банк ГПБ (АО)	Октябрь 2019	1 060
ПАО «Сбербанк»	Март 2018	2 000 000
ПАО «Сбербанк»	Сентябрь 2019	2 505 005
Итого		5 088 083

Ограничения, предусмотренные кредитными соглашениями

Некоторые кредитные соглашения содержат определенные ограничения, которые должны быть соблюдены Обществом. Банки имеют право на досрочное востребование предоставленных кредитов в случае, если Общество нарушит установленные в соответствующих кредитных соглашениях ограничения.

Начиная со второго полугодия 2014 года и в 2015 году Обществом было нарушено несколько ограничений долгосрочных кредитных договоров с Банк ГПБ (АО) и ПАО «Сбербанк».

В декабре 2015 года Общество получило письменное подтверждение от кредиторов о неприменении предусмотренных санкций, включая требование досрочного возврата всей суммы кредитов.

3.11. Кредиторская задолженность

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
Поставщики и подрядчики			
Строительные организации	1 993 901	867 292	949 016
Поставщики услуг	602 574	290 696	268 509
Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии	334 457	116 323	31 910
Поставщики материалов	212 549	86 068	40 513
Ремонтные организации	194 068	150 545	46 141
Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ	111 270	141 232	147 962
Поставщики газа	83 353	286 032	528 039
Поставщики иного топлива	1 815	419	5 089
Прочие расчеты с поставщиками	59 809	32 209	2 261
	3 593 796	1 970 816	2 019 440
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	138 690	132 725	144 018
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	752 983	439 792	699 832
Авансы полученные			
Потребители электроэнергии и теплоэнергии	285 829	156 944	89 626
За услуги подключения к тепловой сети	-	-	85 548
Прочие	31 009	13 685	4 191
	316 838	170 629	179 365
Прочие кредиторы	521 923	30 722	28 455
Итого	5 324 230	2 744 684	3 071 110

Просроченная кредиторская задолженность

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
Поставщики и подрядчики	1 217 608	27 885	22 538
Авансы полученные	5 414	3 686	21 862
Прочие кредиторы	4 618	3 826	562
Итого	1 227 640	35 397	44 962

3.12. Налог на прибыль

Сверка условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах представлена ниже:

	2015 год	тыс. руб. 2014 год
Условный доход по налогу на прибыль	(887 408)	(752 584)
Постоянные налоговые обязательства		
По амортизации основных средств, результаты переоценки которых не учитываются для целей налогообложения	103 108	75 757
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	199 484	147 504
По резерву по сомнительным долгам	600 246	625 656
По резерву под обесценение финансовых вложений	19 905	95 252
По вкладу в имущество дочерних обществ	92 739	-
	1 015 482	944 169
Постоянные налоговые активы		
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(170 803)	(22 281)
	(170 803)	(22 281)
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
По убытку текущего года	171 224	110 047
По основным средствам, в том числе из-за:	17 231	(6 990)
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	23 033	(3 331)
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	(5 802)	(3 659)
По резерву по сомнительным долгам	202 504	44 161
По обязательствам по судебным искам	1 104	(3 932)
По обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям	(19 380)	(3 526)
Прочие	114 387	10 454
	487 070	150 214
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
По основным средствам, из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	51 611	74 611
По капитализированным процентам по кредитам	(496 873)	(393 751)
Прочие	921	(378)
	(444 341)	(319 518)
Итого налог на прибыль	-	-

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

тыс. руб.

	31/12/2014	Начислено	Прочее изменение	31/12/2015
Отложенные налоговые активы				
Резерв по сомнительным долгам	929 510	202 504	(4 630)	1 127 384
Убыток по данным налогового учета	628 238	171 224	11 087	810 549
Обязательства по отпускам, вознаграждениям	48 858	(19 380)	-	29 478
Амортизация основных средств	40 368	23 033	-	63 401
Обязательства по судебным искам	4 763	1 104	-	5 867
Прочие разницы	34 768	108 585	(4 530)	138 823
Итого	1 686 505	487 070	1 927	2 175 502
Отложенные налоговые обязательства				
Амортизация основных средств	2 019 576	(51 611)	9 027	1 976 992
Капитализированные проценты по кредитам	665 935	496 873	(826)	1 161 982
Оценка финансовых вложений	25 112	-	-	25 112
Прочие разницы	3 536	(921)	-	2 615
Итого	2 714 159	444 341	8 201	3 166 701

тыс. руб.

	31/12/2013	Начислено	Прочее изменение	31/12/2014
Отложенные налоговые активы				
Резерв по сомнительным долгам	885 518	44 161	(169)	929 510
Убыток по данным налогового учета	517 279	110 047	912	628 238
Обязательства по отпускам, вознаграждениям	52 384	(3 526)	-	48 858
Амортизация основных средств	43 699	(3 331)	-	40 368
Обязательства по судебным искам	8 695	(3 932)	-	4 763
Прочие разницы	27 973	6 795	-	34 768
Итого	1 535 548	150 214	743	1 686 505
Отложенные налоговые обязательства				
Амортизация основных средств	2 094 086	(74 611)	101	2 019 576
Капитализированные проценты по кредитам	272 285	393 751	(101)	665 935
Оценка финансовых вложений	25 112	-	-	25 112
Прочие разницы	3 158	378	-	3 536
Итого	2 394 641	319 518	-	2 714 159

3.13. Оценочные обязательства

	31/12/2014	Изменение в 2015 году			тыс. руб.
		Начислено	Использо- вано	Восстанов- лено	31/12/2015
Обязательства по судебным искам	23 817	312 603	(3 145)	(16 896)	316 379
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	139 070	338 766	(330 442)	-	147 394
Обязательства по оплате вознаграждений по итогам года	105 222	(827)	(104 395)	-	-
Итого	268 109	650 542	(437 982)	(16 896)	463 773

	31/12/2013	Изменение в 2014 году			тыс. руб.
		Начислено	Ипользо- вано	Восстанов- лено	31/12/2014
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	135 193	332 225	(328 348)	-	139 070
Обязательства по оплате вознаграждений по итогам года	126 730	95 402	(116 910)	-	105 222
Обязательства по судебным искам	43 475	3 776	(23 434)	-	23 817
Итого	305 398	431 403	(468 692)	-	268 109

3.14. Себестоимость и управленческие расходы

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя:

	2015 год	2014 год
Материальные затраты	27 444 183	29 139 593
Расходы на оплату труда	2 917 084	2 858 035
Амортизация	2 223 590	2 175 207
Отчисления на социальные нужды	842 035	811 868
Прочие затраты	4 833 737	5 238 810
Итого	38 260 629	40 223 513

3.15. Прочие доходы и расходы

	2015 год	тыс. руб. 2014 год
Прочие доходы		
Пени, штрафы, неустойки	31 987	52 306
Имущество, оприходованное при демонтаже ОС и НЗС	19 398	161 155
Доходы от компенсации расходов, возмещения убытков	12 584	6 162
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	11 981	-
Увеличение рыночной стоимости финансовых вложений	6 418	-
Списание кредиторской задолженности	2 063	1 156
Страховые выплаты к получению	1 140	4 481
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	80	2 048
Прибыль от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	-	43 561
Прибыль от реализации ценных бумаг	-	1 838
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	2 474
Прочие	2 899	493
Итого	88 550	275 674
Прочие расходы		
Резерв по сомнительным долгам	4 208 310	3 690 793
Убытки от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	964 459	-
Вклад в имущество дочерних обществ, прощение долгов дочерних обществ	492 992	-
Резерв по судебным искам	295 707	3 776
Убытки от уступки права требования долга	270 053	-
Пени, штрафы, неустойки*	173 588	20 576
Дополнительные расходы по обслуживанию займов	45 935	23 836
Убыток от продажи доли в уставном капитале дочерних обществ	41 301	-
Расходы по выбытию активов при списании, ликвидации и т.д.	35 512	241 803
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	34 472	-
Налоги за счет собственных средств	22 424	31 197
Судебные издержки, госпошлина	19 780	16 936
Материальная помощь и другие выплаты работникам и пенсионерам	16 758	92 959
Обесценение объектов незавершенного строительства длительной ликвидации	11 034	216 232
Списание МПЗ по результатам инвентаризаций	2 873	1 935
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	413 999
Передача имущества в муниципальную собственность	-	22
Прочие	92 724	75 678
Итого	6 727 922	4 829 742

* В том числе сумма предъявленного к оплате штрафа за несвоевременный ввод объекта ДГМ «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ» в размере 121 291 тыс. руб. за период с января по апрель 2015 года.

Руководство полагает, что суммы прибыли и убытков прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, являются незначительными для бухгалтерской отчетности в целом. На этом основании корректировки, относящиеся к прошлым периодам, были отражены в составе прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах за 2015 год.

3.16. Обеспечения полученные

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
Безотзывный резервный аккредитив	249 769	481 994	280 407
Банковские гарантии	32 262	1 242 540	1 716 999
Прочие гарантии и поручительства	1 448	108 622	897 337
Итого	283 479	1 833 156	2 894 743

3.17. Обеспечения выданные и имущество, переданное в залог

Обеспечения в форме поручительства

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
Поручительство за дочерние общества перед Филиалом Банка ГПБ (АО) в г. Туле	1 778 255	784 834	1 364 153
Поручительство за дочерние общества перед Тульским отделением № 8604 ПАО «Сбербанк»	-	321 832	263 457
Итого	1 778 255	1 106 666	1 627 610

Обеспечения, выданные в форме поручительств перед третьими лицами, отражены в размере суммы задолженности дочерних обществ по соответствующим кредитным договорам.

Основные средства, переданные в залог

	31/12/2015			тыс. руб.
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Залоговая стоимость
Сооружения	92 079	(24 935)	67 144	48 964
Машины и оборудование	7 792 801	(2 120 603)	5 672 198	4 245 832
Итого	7 884 880	(2 145 538)	5 739 342	4 294 796

	31/12/2014			тыс. руб.
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Залоговая стоимость
Сооружения	92 079	(22 116)	69 963	48 964
Машины и оборудование	8 015 454	(1 901 405)	6 114 049	4 245 832
Итого	8 107 533	(1 923 521)	6 184 012	4 294 796

	31/12/2013			тыс. руб.
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Залоговая стоимость
Сооружения	92 079	(19 297)	72 782	48 964
Машины и оборудование	8 272 358	(1 674 262)	6 598 096	4 245 832
Итого	8 364 437	(1 693 559)	6 670 878	4 294 796

Оборудование, в составе объектов незавершенного строительства, переданное в залог

	31/12/2015		тыс. руб.
Наименование объекта незавершенного строительства	Балансовая стоимость	Залоговая стоимость	
Реконструкция Воронежской ТЭЦ -1. Строительство ПГУ-223 МВт	3 110 503	2 177 352	
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1	2 218 411	1 552 888	
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ	2 108 151	1 475 166	
Расширение Дягилевской ТЭЦ. Строительство ПГУ-115 МВт	2 101 514	1 470 578	
Итого	9 538 579	6 675 984	

Наименование объекта незавершенного строительства	тыс. руб.	
	31/12/2014	
	Балансовая стоимость	Залоговая стоимость
Реконструкция Воронежской ТЭЦ -1. Строительство ПГУ-223 МВт	3 110 503	2 177 352
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1	2 218 412	1 552 888
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ	2 108 649	1 475 166
Расширение Дягилевской ТЭЦ. Строительство ПГУ-115 МВт	2 101 928	1 470 578
Итого	9 539 492	6 675 984

Наименование объекта незавершенного строительства	тыс. руб.	
	31/12/2013	
	Балансовая стоимость	Залоговая стоимость
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ	1 731 332	1 211 933
Расширение Дягилевской ТЭЦ. Строительство ПГУ-115 МВт	1 726 269	1 207 353
Реконструкция Воронежской ТЭЦ -1. Строительство ПГУ-223 МВт	1 130 917	790 818
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1	1 784	1 248
Итого	4 590 302	3 211 352

4. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.1. Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014 и 2015 годов произошло значительное снижение цен на энергоресурсы. Руководство не может достоверно оценить дальнейшее изменение цен и влияние, которое они могут оказать на финансовое положение Общества.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте. В декабре 2014 года Центральный Банк Российской Федерации резко поднял ключевую ставку, что привело к значительному росту ставок по кредитам на внутреннем рынке. Обменный курс рубля относительно других валют значительно снизился. В 2015 году экономическая ситуация в России более стабильна, однако эти события могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля, замедление экономического роста и другие негативные экономические последствия.

Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

4.2. Судебные разбирательства

По мнению руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Обществу и вынесенных по ним окончательных решений нет таковых, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

4.3. Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

4.4. Штрафные санкции по договорам поставки мощности

В 2014 году Обществом было нарушено условие договора о поставке мощности (далее «ДПМ») в отношении даты начала предоставления мощности по новому объекту строительства «Расширение Дягилевской ТЭЦ. Строительство ПГУ-115 МВт» (далее «Дягилевская ТЭЦ») с 1 июля 2014 года.

В 2015 году Обществом было нарушено условие ДПМ в отношении даты начала предоставления мощности по новому объекту строительства «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ» (далее «Алексинская ТЭЦ») с 1 января 2015 года.

Руководство Общества ведет работу с Минэнерго России, Минэкономразвития России, ФАС России, Ассоциацией НП «Совет рынка» по переносу сроков ввода в эксплуатацию и начале предоставления мощности по указанным объектам на 2017 год (Дягилевская ТЭЦ с 1 января 2017 года, Алексинская ТЭЦ с 1 октября 2017 года).

В случае неурегулирования данного вопроса сумма штрафных санкций по Дягилевской ТЭЦ (за период с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2015 года) может составить до 545 799 тыс. руб., по Алексинской ТЭЦ (за период с 1 мая по 31 декабря 2015 года) – до 242 578 тыс. руб.

В отношении указанных выше сумм в отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года не начислены оценочные обязательства, поскольку руководство Общества полагает, что с высокой вероятностью либо штрафы будут урегулированы в полной сумме без уменьшения экономических выгод Общества как в форме прямых выплат, так и в форме неполученных доходов, либо выплаты штрафов будут производиться в виде продажи мощности по пониженному тарифу после введения в эксплуатацию строящихся объектов ДПМ.

4.5. Риски

4.5.1. Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Основная часть финансовых активов и обязательств ПАО «Квадра» выражена в рублях. В то же время у Общества есть обязательства, выраженные в иностранных валютах (долларах США, ЕВРО).

Курс доллара США по отношению к рублю вырос от начала года с 56.2376 рублей до уровня 72.8827 рублей за доллар (на 22.8%) к концу 4 квартала 2015 года. Курс евро вырос за этот период с 68.3681 рублей до 79.6972 рублей за евро (рост на 14.0%). Ослабление российского рубля связывается преимущественно с влиянием внешних санкционных ограничений, снижением цены на нефть, а также отсутствием устойчивых драйверов роста основных макроэкономических показателей российской экономики.

Дальнейший рост курса иностранных валют по отношению к рублю может оказать негативное влияние на финансовое состояние Общества. Произойдет рост величины обязательств по расчетам в валюте с иностранными поставщиками оборудования вследствие их переоценки, что в конечном итоге приведет к снижению прибыли Общества.

4.5.2. Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения расходов Общества на уплату процентов по кредитам и займам, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную энергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2015 году составила 12.9%, в 2014 году – 11.4%, в 2013 году – 6.5% (<http://www.cbr.ru> – раздел «Статистика»).

В случае существенного роста уровня инфляции Общество примет меры по оптимизации затрат, а также структуры активов.

4.5.3. Риски, связанные с изменением процентных ставок по заемным средствам

Между кредитными организациями и ПАО «Квадра» заключены договоры о предоставлении краткосрочных и долгосрочных кредитных ресурсов (Пояснение № 3.10). В соответствии с условиями действующих кредитных договоров размер процентной ставки по срочной задолженности может быть пересмотрен банком в сторону увеличения в одностороннем порядке, в том числе в связи с ростом ставок российского межбанковского кредитования.

По итогам нескольких последовательных действий Центрального Банка России («ЦБР») ключевая ставка с начала года к концу 4 квартала 2015 года была снижена с 17% до 11% (при этом в течение 2014 года наблюдалось повышение с 5.5% до 17%, что привело к росту ставок российского межбанковского кредитования). Совет директоров Банка России 30 октября 2015 года принял решение оставить ключевую ставку на уровне 11% годовых.

На динамику процентных ставок российского межбанковского рынка также повлияли санкционные ограничения, наложенные на привлечение российскими банками долгосрочного заемного финансирования на внешних рынках.

Для управления процентным риском Общество планирует оптимизировать структуру кредитного портфеля, увеличивая срок заимствования, сократить частоту возможного пересмотра банками договорных процентных ставок.

4.5.4. Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока ее погашения.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, депозитным вкладам в банках, по непогашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам.

Денежные средства и краткосрочные депозиты размещаются Обществом в надежных банках.

Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении торговой деятельности на территории Российской Федерации как существенный.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам (Пояснение № 3.7). Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

С целью минимизации кредитного риска Общество осуществляет ряд превентивных мер: анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярный мониторинг дебиторской задолженности. Кроме этого, при заключении договоров Общество применяет механизмы, способствующие снижению кредитных рисков (авансовые платежи, использование аккредитивов, банковских гарантий и поручительств). Методология по ограничению кредитного риска распространяется и на дочерние компании.

4.5.5. Риск ликвидности

Управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного уровня денежных средств и ликвидных ценных бумаг, обеспечение доступности финансирования посредством привлечения необходимых кредитных средств и возможность досрочного изъятия денежных средств, временно размещенных на депозитных счетах в высоконадежных банках.

Руководство Общества придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов крупнейшим акционером ПАО «Квадра» была компания RINSOCO TRADING CO. LIMITED (РИНСОКО ТРЕЙДИНГ КО. ЛИМИТЕД), которая являлась зарегистрированным владельцем 49.999995% обыкновенных акций Общества (2013 год: компания JOULE ENERGY LIMITED – 49.999995%). По состоянию на 31 декабря 2015 года материнской компанией RINSOCO TRADING CO. LIMITED (РИНСОКО ТРЕЙДИНГ КО. ЛИМИТЕД) являлась компания Onexim Holdings Limited. Конечный бенефициар компании Onexim Holdings Limited – господин М.Д. Прохоров.

Список аффилированных лиц представлен на сайте Общества:

http://www.quadra.ru/shareholders/disclosure_of_information/list_of_affiliates/

Связанными сторонами Общества, кроме указанных на сайте, являются следующие организации:

- Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики (некоммерческая организация) г. Москва. Оказывает услуги по негосударственному пенсионному обеспечению работников Общества;
- ООО «СК «Согласие».

Существенные операции и остатки по расчетам со связанными сторонами

Дебиторская задолженность связанных сторон

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
ООО «Курская ТСК»	1 673 343	1 287 940	633 211
ООО «Тамбовская ТСК»	869 895	1 081 370	1 054 596
ООО «Липецкая ТСК»	625 072	397 420	16
ООО «Смоленская ТСК»	616 853	747 735	1 091 225
ООО «Воронежская ТСК»	407 180	543 852	298 417
АО «Квадра-Р»	145 544	90 458	195 322
ООО «Брянская ТСК»	84 853	86 732	86 839
ООО «ОТСК»	61 509	206 109	15 872
ООО «Рязанская ТСК»	3	236 198	237 021
Прочие	178 827	197 648	71 676
Итого	4 663 079	4 875 462	3 684 195

Общая сумма резерва по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон составила на 31 декабря 2015 года 3 908 954 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 3 128 282 тыс. руб.; 31 декабря 2013 года: 709 325 тыс. руб.).

Вся сумма дебиторской задолженности связанных сторон представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
АО «Белгородская теплосетевая компания»	257 446	132 485	41
ООО «Смоленская ТСК»	181 301	109 287	38
ООО «Липецкая ТСК»	156 023	116 625	-
АО «Квадра-Р»	69 598	47 177	20 078
ООО «Квадра-Энергосбыт»	57 113	43 568	10 006
Прочие	3 418	9 102	51 398
Итого	724 899	458 244	81 561

Вся сумма кредиторской задолженности перед связанными сторонами является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

Выручка от операций со связанными сторонами

	Выручка от реализации тепловой энергии		Выручка от реализации прочей продукции	
	2015 год	2014 год	2015 год	2014 год
ООО «Воронежская ТСК»	2 138 352	2 039 576	97 601	79 749
АО «Белгородская теплосетевая компания»	1 527 791	1 314 136	82 730	82 818
ООО «Курская ТСК»	1 473 482	1 835 563	222 871	265 132
ООО «Липецкая ТСК»	1 092 871	693 602	362 943	313 945
ООО «ОТСК»	784 930	821 070	431	105
ООО «Смоленская ТСК»	358 122	417 123	69 017	71 081
ООО «Щекинская ГРЭС»	-	-	116 274	132 285
ООО «Тамбовская ТСК»	-	-	65 940	65 952
ООО «Дорогобужская ТЭЦ»	-	-	35 134	132 520
ООО «Котовская ТЭЦ»	-	-	1 275	377 201
Прочие	-	-	8 545	15 220
Итого	7 375 548	7 121 070	1 062 761	1 536 008

В течение 2015 года сумма полученного от ООО «СК «Согласие» страхового возмещения составила 1 101 тыс. руб. (2014 год: 4 450 тыс. руб.).

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях, кроме цен на услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством. Стоимость реализуемой тепловой энергии определялась по установленному тарифу для каждой станции Общества.

Закупки у связанных сторон

	Услуги по передаче тепловой энергии		Прочие виды закупок	
	2015 год	2014 год	2015 год	2014 год
ООО «Липецкая ТСК»	1 454 656	898 443	31 023	55 607
ООО «Смоленская ТСК»	529 132	550 501	287 612	315 421
ООО «Квадра-Энергосбыт»	-	-	573 488	523 152
АО «Квадра-Р»	-	-	278 192	751 848
Прочие	-	-	20 702	88 142
Итого	1 983 788	1 448 944	1 191 017	1 734 170

Закупки товаров, продукции, работ, услуг у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

В 2015 году сумма услуг по страхованию, оказанных ООО «СК «Согласие», составила 78 898 тыс. руб. (2014 год: 83 446 тыс. руб.).

Операции с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики осуществляются в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников ПАО «Квадра». В 2015 году Обществом перечислены пенсионные взносы в пользу работников на сумму 1 430 тыс. руб. (2014 год: 47 057 тыс. руб.), целевые взносы – 72 тыс. руб. (2014 год: 2 353 тыс. руб.).

Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики выплатил в 2015 году пенсии работникам ПАО «Квадра» на сумму 40 573 тыс. руб. (2014 год: 48 250 тыс. руб.), остаток денежных средств на пенсионных счетах на 31 декабря 2015 года составил 113 318 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 143 515 тыс. руб.; 31 декабря 2013 года: 137 663 тыс. руб.).

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2015 году Общество предоставляло краткосрочные займы дочерним обществам. Процентные ставки по выданным займам составляли от 9.00 % до 25.00% годовых. Общая сумма начисленных в 2015 году процентов по договорам займа составила 48 909 тыс. руб. (в 2014 году: 42 808 тыс. руб.). Сумма погашенных в 2015 году процентов составила 53 667 тыс. руб. (в 2014 году: 40 217 тыс. руб.).

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
ООО «Рязанская ТСК»	-	188 732	243 045
ООО «Щекинская ГРЭС»	-	50 935	-
Прочие	41 610	305 152	279 588
Итого	41 610	544 819	522 633

Общая сумма резерва под обесценение финансовых вложений в отношении займов, выданных связанным сторонам, составила на 31 декабря 2015 года 41 610 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 332 265 тыс. руб.; 31 декабря 2013 года: 265 725 тыс. руб.).

В октябре 2015 года Общество, с учетом одобрения сделки Решением Совета директоров Общества от 22 октября 2015 года, простило долг по договору целевого займа с ООО «Рязанская ТСК» в сумме непогашенной задолженности 186 839 тыс. руб. и причитающихся процентов в размере 23 245 тыс. руб. Сумма прощенного долга с учетом причитающихся процентов в размере 210 084 тыс. руб. отражена в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Вклад в имущество связанных сторон

В июне 2015 года Общество, с учетом одобрения сделки Решением Совета директоров Общества от 28 мая 2015 года, осуществило денежный вклад в имущество (в целях увеличения чистых активов) дочерних обществ: ООО «Дорогобужская ТЭЦ» на сумму 203 040 тыс. руб., ООО «Котовская ТЭЦ» на сумму 254 543 тыс. руб.

В декабре 2015 года Общество, с учетом одобрения сделки Решением Совета директоров от 28 декабря 2015 года, осуществило денежный вклад в имущество (в целях увеличения чистых активов) дочерних обществ: ООО «Ефремовская ТК» на сумму 3 000 тыс. руб., ООО «Данковская ТК» на сумму 2 900 тыс. руб., ООО «Алексинская ГК» на сумму 170 тыс. руб., ООО «Курская ГК» на сумму 40 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду связанным сторонам (по остаточной стоимости)

	31/12/2015	31/12/2014	тыс. руб. 31/12/2013
ООО «Смоленская ТСК»	228 890	274 859	343 476
ООО «Липецкая ТСК»	-	807 402	-
ООО «Тамбовская ТСК»	-	764 853	454 907
ООО «Щекинская ГРЭС»	-	603 817	-
ООО «Воронежская ТСК»	-	519 033	452 978
ООО «Курская ТСК»	-	397 778	350 011
ООО «Дорогобужская ТЭЦ»	-	347 747	-
Прочие	7 056	65 593	106 737
Итого	235 946	3 781 082	1 708 109

Совет директоров

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2015 и 2014 годов входило 9 человек. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества, контролирует деятельность исполнительных органов и подотчетен акционерам Общества.

Состав Совета директоров, утвержденный 16 июня 2015 года, по состоянию на 31 декабря 2015 года:

<u>Ф.И.О.</u>	<u>Должность</u>
Вулф Даниел Лесин	Советник Генерального директора ПАО «Квадра» (по совместительству), Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Кононов Андрей Николаевич	Начальник отдела стандартов корпоративного управления ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Подсыпанин Сергей Сергеевич	Директор Юридической дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сальникова Екатерина Михайловна	Заместитель Финансового директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сосновский Михаил Александрович	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Хёрн Дэвид Александр	Управляющий директор Представительства компании с ограниченной ответственностью «Спешиалайз Рисеч Лимитед» в г. Москве
Александрович Владлен Лазаревич	Генеральный директор ПАО «Квадра»
Шаршова Наталия Валентиновна	Начальник Управления корпоративных структур, ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Гаибов Гамид	Управляющий директор Общества с ограниченной ответственностью «Зенон Капитал Партнерс»

Сведения о составе Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2014 года:

<u>Ф.И.О.</u>	<u>Должность</u>
Басова Юлия Васильевна	Исполнительный директор ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Вулф Даниел Лесин	Директор по работе с инвесторами ПАО «Квадра»
Данилов Павел Викторович	Заместитель директора по инвестициям ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Шарлье Кристоф Франсуа (Charlier Christophe François)	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Подсыпанин Сергей Сергеевич	Директор Юридической дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сальникова Екатерина Михайловна	Заместитель Финансового директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сосновский Михаил Александрович	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Хёрн Дэвид Александр	Управляющий директор Представительства компании с ограниченной ответственностью «Спешиалайз Рисеч Лимитед»
Шелков Владимир Витальевич	-

В 2015 и 2014 годах вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Генеральный директор и Правление

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Совета директоров Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2014 года являлся Александрович Владлен Лазаревич, до 24 декабря 2014 года – Шелков Владимир Витальевич.

В состав Правления Общества на 31 декабря 2015 года входили должностные лица ПАО «Квадра»:

Ф.И.О.	Должность
Александрович Владлен Лазаревич	Генеральный директор ПАО «Квадра»
Мусатова Лариса Альбертовна	Директор по экономике и финансам ПАО «Квадра»
Тихонов Виктор Валентинович	Директор по корпоративному управлению и правовой работе ПАО «Квадра»
Жолтиков Роман Евгеньевич	Директор по капитальному строительству ПАО «Квадра»
Бонк Ирина Ярославна	Начальник правового управления ПАО «Квадра»

Сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Общества складывается из предусмотренных контрактами оплаты труда и премий. Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу, включая Генерального директора, за 2015 год составила 149 813 тыс. руб. (2014 год: 159 943 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6.1. Участие в уставных капиталах дочерних компаний

Во исполнение решения Совета директоров от 17 декабря 2015 года Общество 25 января 2016 года вышло из состава участников ООО «Щекинская ГРЭС».

В рамках исполнения поручения Совета директоров от 28 декабря 2015 года Обществом 25 января 2016 года принято решение (оформлено решение единственного участника) о ликвидации ООО «Алексинская ГК», ООО «Данковская ТК», ООО «Ефремовская ТК», ООО «Курская ГК».

Решением общего собрания участников ООО «ТТК» 26 января 2016 года был утвержден ликвидационный баланс ООО «ТТК». 11 февраля 2016 года внесена запись в ЕГРЮЛ о ликвидации ООО «ТТК».

6.2. Органы управления Общества

5 февраля 2016 года Совет директоров ПАО «Квадра» прекратил полномочия Генерального директора и члена Правления Общества Александровича Владлена Лазаревича и избрал Генеральным директором и членом Правления ПАО «Квадра» Пимонова Юрия Павловича.

9 марта 2016 года решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Квадра» избран Совет директоров Общества в следующем составе:

Ф.И.О.	Должность
Тазин Сергей Афанасьевич	Дженерал Электрик, Исполнительный директор GE Нефть и Газ Россия/СНГ
Вулф Даниел Лесин	Советник Генерального директора ПАО «Квадра» (по совместительству), Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сосновский Михаил Александрович	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сальникова Екатерина Михайловна	Заместитель Финансового директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Дод Евгений Вячеславович Горев Евгений Евгеньевич	-
Пимонов Юрий Павлович	Заместитель генерального директора ПАО «Квадра» по корпоративному управлению
Хёрн Дэвид Александр	Генеральный директор ПАО «Квадра»
	Управляющий директор Представительства компании с ограниченной ответственностью «Спешиалайзд Рисеч Лимитед» в г. Москве
Александрович Владлен Лазаревич	Советник Генерального директора ПАО «Квадра»

Генеральный директор

Главный бухгалтер

25 марта 2016 года



Пимонов Ю.П.

Лапицкая И.А.