

**Открытое акционерное общество
«Квадра – Генерирующая
компания»**

Бухгалтерская отчетность за 2013 год
и аудиторское заключение

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания» (далее «Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2013 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2013 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Deloitte + Touche

18 марта 2014 года

Москва, Российская Федерация

Райхман М.В., партнер

(квалификационный аттестат № 01-00 от 14 января 2013 года)

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»



Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»

Свидетельство о государственной регистрации с внесением записи в ЕГРЮЛ № 1056882304489.
Выдано 20.04.2005 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тамбову.

Место нахождения: ул. Тимирязева, д. 99в, г. Тула, Тульская область, Российская Федерация, 300012.

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482.
Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027700425444,
выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов «НП «Аудиторская Палата России» от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2013 года

Организация	ОАО «Квадра»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710001
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	71259492
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная федеральная и иностранная собственность	ИНН	6829012680
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	40.30.11, 40.10.11
Адрес	300012, г. Тула, ул. Тимирязева, д. 99в	по ОКОПФ/ по ОКФС	47/31
		по ОКЕИ	384

	Код	Пояснение	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	3.1	31 807 513	26 361 390	26 016 320
Финансовые вложения	1170	3.2	1 961 523	1 944 904	2 028 468
Отложенные налоговые активы	1180	3.13	1 535 548	719 204	508 910
Прочие внеоборотные активы	1190	3.3	15 873 006	14 720 747	9 402 900
Итого по разделу I	1100		51 177 590	43 746 245	37 956 598
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	3.4	1 518 490	1 601 896	1 562 008
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		7 749	218 359	46 053
Дебиторская задолженность	1230	3.6	9 646 509	7 679 152	6 116 464
Финансовые вложения	1240	3.7	256 957	63 945	89 950
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250		129 062	106 353	307 407
Прочие оборотные активы	1260	3.5	95 512	107 443	127 935
Итого по разделу II	1200		11 654 279	9 777 148	8 249 817
БАЛАНС	1600		62 831 869	53 523 393	46 206 415
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал	1310	3.8	19 877 785	19 877 785	19 877 785
Добавочный капитал	1350		12 172 025	12 172 025	12 172 025
Резервный капитал	1360	3.9	282 645	282 645	236 234
Нераспределенная прибыль	1370		3 128 112	4 313 206	4 993 060
Итого по разделу III	1300		35 460 567	36 645 661	37 279 104
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиты и займы	1410	3.11	13 863 062	8 326 718	1 403 258
Отложенные налоговые обязательства	1420	3.13	2 394 641	1 574 842	1 346 324
Итого по разделу IV	1400		16 257 703	9 901 560	2 749 582
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиты и займы	1510	3.11	7 735 212	3 399 385	3 500 872
Кредиторская задолженность	1520	3.12	3 071 110	3 099 091	1 908 854
Доходы будущих периодов	1530		73	74	79
Оценочные обязательства	1540	3.15	305 398	473 387	763 716
Прочие обязательства	1550		1 806	4 235	4 208
Итого по разделу V	1500		11 113 599	6 976 172	6 177 729
БАЛАНС	1700		62 831 869	53 523 393	46 206 415

Генеральный директор

18 марта 2014 года

Шелков В.В.



Главный бухгалтер

Лапицкая И.А.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2013 год

		КОДЫ	
Организация	ОАО «Квадра»	Дата (число, месяц, год)	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2013
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	ИНН	71259492
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная федеральная и иностранная собственность	по ОКВЭД	6829012680
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКФС	40.30.11, 40.10.11
		по ОКЕИ	47/31
			384

	Код	Пояснение	2013 год	2012 год
Выручка	2110	3.14	41 344 580	36 290 511
Себестоимость продаж	2120	3.14	(37 658 351)	(34 964 142)
Валовая прибыль	2100		3 686 229	1 326 369
Управленческие расходы	2220	3.14	(1 359 506)	(1 690 163)
Прибыль / (убыток) от продаж	2200		2 326 723	(363 794)
Доходы от участия в других организациях	2310		1 011	1 984
Проценты к получению	2320		33 458	17 370
Проценты к уплате	2330	3.11	(490 453)	(262 815)
Прочие доходы	2340	3.16	283 245	832 498
Прочие расходы	2350	3.16	(3 334 796)	(827 266)
Убыток до налогообложения	2300		(1 180 812)	(602 023)
Текущий налог на прибыль	2410	3.13	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства, нетто	2421	3.13	(226 409)	(142 858)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3.13	(840 475)	(228 518)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	3.13	850 228	206 065
Прочее	2460		(16 274)	4 965
Чистый убыток	2400		(1 187 333)	(619 511)
СПРАВОЧНО				
Базовый убыток на акцию, руб.	2900	3.10	(0.0006)	(0.0003)

Генеральный директор

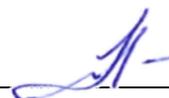


Шелков В. В.

18 марта 2014 года



Главный бухгалтер



Лапицкая И.А.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2013 год**

		КОДЫ	
Организация	ОАО «Квадра»	Дата (число, месяц, год)	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2013
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	ИНН	71259492
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная федеральная и иностранная собственность	по ОКВЭД	6829012680
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКПФ/ по ОКФС	40.30.11, 40.10.11
		по ОКЕИ	47/31
			384

	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 года	3100	19 877 785	12 172 025	236 234	4 993 060	37 279 104
Чистый убыток	3211	-	-	-	(619 511)	(619 511)
Дивиденды	3227	-	-	-	(14 058)	(14 058)
Восстановление неустребованной задолженности по ранее объявленным дивидендам	3328	-	-	-	126	126
Изменение резервного капитала	3240	-	-	46 411	(46 411)	-
Величина капитала на 31 декабря 2012 года	3200	19 877 785	12 172 025	282 645	4 313 206	36 645 661
Чистый убыток	3321	-	-	-	(1 187 333)	(1 187 333)
Восстановление неустребованной задолженности по ранее объявленным дивидендам	3328	-	-	-	2 239	2 239
Величина капитала на 31 декабря 2013 года	3300	19 877 785	12 172 025	282 645	3 128 112	35 460 567

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

	Код	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
Чистые активы	3600	35 460 640	36 645 735	37 279 183

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Шелков В.В.

Лапицкая И.А.

18 марта 2014 года



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2013 год**

			К О Д Ы
		Дата (число, месяц, год)	0710004
Организация	ОАО «Квадра»	Форма по ОКУД	31.12.2013
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	71259492
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	ИНН	6829012680
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная федеральная и иностранная собственность	по ОКВЭД	40.30.11, 40.10.11
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКФС/ по ОКФС	47/31
		по ОКЕИ	384

	Код	2013 год	2012 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4110	38 436 591	35 770 491
в том числе:			
Продажа продукции, товаров, работ и услуг	4111	37 601 327	34 800 802
Арендные, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	387 344	268 204
НДС с разницы поступлений и платежей	4113	154 930	410 492
Авансы, полученные от покупателей	4114	90 118	85 645
Возврат налога на прибыль	4115	54 830	47 247
Штрафные санкции и возмещение убытков	4116	34 147	76 115
Проценты полученные	4117	1 508	211
Прочие поступления	4118	112 387	81 775
Платежи – всего	4120	(38 887 409)	(34 317 552)
в том числе:			
Поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(32 445 264)	(28 590 799)
Оплата труда работников	4122	(3 210 466)	(3 478 526)
Взносы во внебюджетные фонды	4124	(812 473)	(848 205)
НДС	4125	(629 888)	(354 909)
Прочие налоги	4123	(558 532)	(476 951)
Проценты по долговым обязательствам	4126	(477 308)	(272 737)
Штрафные санкции и возмещение убытков	4127	(246 556)	(52 185)
Прочие платежи	4129	(506 922)	(243 240)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	(450 818)	1 452 939
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4210	711 553	607 182
в том числе:			
Возврат предоставленных займов	4211	671 324	576 092
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4212	30 412	17 808
Продажа внеоборотных активов	4213	9 817	13 282
Платежи – всего	4220	(10 076 707)	(8 995 205)
в том числе:			
Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	4221	(7 824 973)	(8 077 018)
Предоставление займов другим лицам	4222	(1 130 012)	(557 037)
Проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 121 632)	(361 080)
Приобретение акций других организаций (долей участия)	4223	(90)	(70)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(9 365 154)	(8 388 023)

	Код	2013 год	2012 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4310	50 102 516	35 560 519
в том числе:			
Получение кредитов и займов	4311	50 102 516	35 560 519
Платежи – всего	4320	(40 263 819)	(28 824 423)
в том числе:			
Возврат кредитов и займов	4321	(40 263 819)	(28 773 385)
Погашение обязательств по финансовой аренде	4322	-	(38 385)
Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4323	-	(12 653)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	9 838 697	6 736 096
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	22 725	(198 988)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода*	4450	106 328	307 382
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода*	4500	129 053	106 328
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(2 066)

* По состоянию на 31 декабря 2013 года остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен за вычетом суммы денежных документов в размере 9 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года: 25 тыс. руб.; на 31 декабря 2011 года: 25 тыс. руб.)

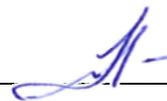
Генеральный директор



Шелков В.В.

18 марта 2014 года

Главный бухгалтер



Лапицкая И.А.



ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «Квадра» за 2013 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (далее ОАО «Квадра» или «Общество») было учреждено 18 апреля 2005 года как дочернее общество Открытого акционерного общества 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 «Квадра» ведет деятельность по производству электрической и тепловой энергии и транспортировке тепловой энергии.

Общество зарегистрировано по адресу: ул. Тимирязева, д. 99в, г. Тула, Тульская область, Российская Федерация, 300012. В состав Общества входит 6 филиалов в следующих городах: Белгород, Воронеж, Липецк, Орел, Смоленск и Тула.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 8 013 человек (на 31 декабря 2012 года: 9 753 человек; на 31 декабря 2011 года: 9 750 человек).

Акции Общества котируются на Фондовой бирже «ММВБ».

1.1. Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Основная часть финансовых активов и обязательств ОАО «Квадра» выражена в рублях. В то же время у Общества есть обязательства, выраженные в иностранных валютах (долларах США, ЕВРО). Негативное влияние на финансовое состояние Общества может оказать рост курса иностранных валют по отношению к рублю. Произойдет рост величины обязательств по расчетам в валюте с иностранными поставщиками оборудования вследствие их переоценки, что в конечном итоге приведет к снижению прибыли Общества.

1.2. 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 2013 году составила 6.5%, в 2012 году составляла 6.6%, в 2011 году – 6.1% (<http://www.cbr.ru> – раздел «Статистика»). Критическим уровнем, по мнению Общества, является уровень инфляции в 25-30%. Таким образом, данный риск в настоящее время незначителен для Общества.

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

Между кредитными организациями и ОАО «Квадра» заключены договоры о предоставлении краткосрочных и долгосрочных кредитных ресурсов (Пояснение № 3.11). 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 изменением ставки рефинансирования Центрального Банка России («ЦБР»).

Общество оценивает вероятность увеличения процентных ставок по банковским кредитам в ближайшее время как низкую.

1.4. 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.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам (Пояснение № 3.6). 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 считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

Денежные средства и краткосрочные депозиты размещаются Обществом в надежных банках.

1.5. 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.

Руководство Общества стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования), сохраняя возможность привлечения заемных средств.

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.

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

По итогам 2013 года чистый убыток Общества составил 1 187 333 тыс. руб. (за 2012 год: 619 511 тыс. руб.). Рост убытка в 2013 году в основном связан с доначислением резерва по сомнительной дебиторской задолженности, сформированного в связи с ростом просроченной дебиторской задолженности потребителей (Пояснение № 3.6).

Для предотвращения убытков в будущих периодах Общество разрабатывает и реализует методы выхода на прямые расчеты с конечными потребителями тепла. Руководство осуществляет детальный анализ состояния дебиторской задолженности и осуществляет ряд мероприятий по повышению эффективности претензионной и исковой работы с просроченной дебиторской задолженностью.

При подготовке финансовой отчетности за 2013 год руководство исходило из предположения, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и своевременно погашать свои обязательства.

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. Денежные средства на валютных и специальных счетах, а также средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе следующих официальных курсов:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Рублей за 1 доллар США	32.7292	30.3727	32.1961
Рублей за 1 ЕВРО	44.9699	40.2286	41.6714

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.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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.

2.4. Основные средства

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 (далее – Постановление Правительства №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:

	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	5-118
Сооружения и передаточные устройства	3-103
Машины и оборудование	3-60
Транспортные средства	2-30
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-50
Другие виды основных средств	1-40

По состоянию на 1 января 2013 года Общество пересмотрело оценочное значение – оставшийся срок полезного использования в части основных средств, относящихся к производственным объектам, поставляющим мощность по договорам предоставления мощности (далее ДПМ).

До 1 января 2013 года нормативные сроки полезного использования указанных объектов определялись в соответствии с Постановлением Правительства № 1.

В связи с отсутствием у Общества информации о фактических сроках эксплуатации аналогичных объектов в России для определения нормативных сроков полезного использования был привлечен независимый оценщик.

Результат применения пересмотренных остаточных сроков полезного использования приведен в таблице.

	Балансовая стоимость основных средств на 01/01/2013	Средний нормативный срок полезного использования (число лет)		Амортизация за 2013 год, тыс. руб.	
		Применяемый до 01/01/2013	Применяемый после 01/01/2013	исходя из сроков, применяемых до 01/01/2013	исходя из сроков, применяемых с 01/01/2013
Здания	763 009	33	46	25 246	17 484
Сооружения и передаточные устройства	859 890	23	37	66 129	26 361
Машины и оборудование	7 117 181	14	27	763 898	307 509
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 750	7	13	330	176
Другие виды основных средств	6 076	18	40	508	158
	8 747 906			856 111	351 688

Общество не проводило ретроспективных корректировок в связи с изменением данного оценочного значения.

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.

2.5. Финансовые вложения

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 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.

2.6. Материально-производственные запасы

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.

2.7. Расходы 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».

2.8. Задолженность 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.

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

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.

2.10. Кредиты и займы полученные

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.

2.11. Оценочные обязательства

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.

2.12. Признание 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.

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;
- средства, поступающие из Федерального бюджета на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в кредитных организациях под сезонную заготовку топлива, – по мере оплаты;
- 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 резерва по сомнительным долгам – в случае избыточности сумм ранее признанных резервов;
- восстановление резерва под обесценение финансовых вложений – в случае избыточности сумм ранее признанных резервов или в случае выбытия финансовых вложений;
- восстановление сумм по оценочным обязательствам – в случае избыточности сумм ранее признанных или в случае прекращения условий признания, если такие обязательства не являются однородными;
- дивиденды полученные – по мере объявления;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления, если сумма незначительна.

2.13. Признание 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.

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;
- начисление резерва по сомнительным долгам;
- начисление резерва под обесценение финансовых вложений;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления, если сумма незначительна.

2.14. Изменения в учетной политике и реклассификация вступительных данных

В 2013 году Общество внесло изменение в учетную политику в части порядка признания дополнительных расходов по займам. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (в том числе плата за открытие и поддержание лимита, плата за резервирование, плата за риски) первоначально учитываются в составе расходов будущих периодов и в дальнейшем списываются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора, транша в рамках кредитного договора).

Данное изменение учетной политики не повлекло изменений сравнительных данных за предыдущие отчетные периоды.

2.14.1. Классификация запасов

Материальные запасы, предполагаемые к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по состоянию на 31 декабря 2013 года были отражены в составе внеоборотных активов. В предыдущих отчетных периодах все материальные запасы отражались в составе оборотных активов вне зависимости от сроков предполагаемого использования.

Для соответствия классификации, принятой в 2013 году, сумма, отраженная по строке «Запасы» по состоянию на 31 декабря 2012 года была уменьшена на 168 383 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года: 130 397 тыс. руб.) с соответствующим увеличением суммы по строке «Прочие внеоборотные активы».

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

	31/12/2012 (до <u>корректировки</u>)	Корректировка	тыс. руб. 31/12/2012 (после <u>корректировки</u>)
Прочие внеоборотные активы	14 552 364	168 383	14 720 747
Запасы	1 770 279	(168 383)	1 601 896

	31/12/2011 (до <u>корректировки</u>)	Корректировка	тыс. руб. 31/12/2011 (после <u>корректировки</u>)
Прочие внеоборотные активы	9 217 707	185 193	9 402 900
Запасы	1 747 201	(185 193)	1 562 008

2.14.2. Изменения в отчете о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах прочие расходы и связанные с ними прочие доходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, представлены свернуто.

Ниже приведены изменения в отчете о финансовых результатах за сопоставимый период 2012 года:

	2012 год (до <u>корректировки</u>)	Корректировка	тыс. руб. 2012 год (после <u>корректировки</u>)
Прочие доходы – всего	2 061 791	(1 229 293)	832 498
из них:			
Восстановление неиспользованной части резерва по сомнительным долгам	-	(705 048)	-
Выручка от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	-	(505 136)	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	(8 768)	-
Восстановление неиспользованной части обязательства по судебным искам	-	(4 116)	-
Восстановление неиспользованной части резерва под снижение стоимости МПЗ	-	(1 016)	-
Восстановление резерва под обесценение ценных бумаг	-	(327)	-
Доход от уступки права требования	-	(150)	-
Прочие	-	(4 732)	-
Прочие расходы – всего	(2 056 559)	1 229 293	(827 266)
из них:			
Резерв по сомнительным долгам	-	705 048	-
Расходы по реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	-	505 136	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	8 768	-
Резерв по судебным искам	-	4 116	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	327	-
Расходы по уступке права требования	-	150	-
Прочие	-	5 748	-

2.14.3. Изменения в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств за 2013 год в платежи по оплате труда работников были включены суммы оплаченного налога на доходы физических лиц, а также платежи по исполнительным листам и заявлениям работников.

Ниже приведены изменения в отчете о движении денежных средств за сопоставимый период 2012 года:

	2012 год (до корректировки)	Корректировка	тыс. руб. 2012 год (после корректировки)
Платежи – всего	(34 317 552)	-	(34 317 552)
в том числе:			
Поставщикам / подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	(28 609 759)	18 960	(28 590 799)
Оплата труда работников	(2 999 778)	(478 748)	(3 478 526)
Прочие налоги	(911 393)	434 442	(476 951)
Прочие платежи	(268 586)	25 346	(243 240)

3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Движение основных средств по первоначальной стоимости

	Первоначальная стоимость на 31/12/2012	Поступило в 2013 году		Выбыло в 2013 году		тыс. руб. Первоначальная стоимость на 31/12/2013
		Всего	в т.ч. строительство	Всего	в т.ч. безвозмездная передача*	
Здания	7 859 068	1 466 911	1 440 040	(237 336)	(223 947)	9 088 643
Сооружения	10 173 598	1 527 080	1 480 088	(225 355)	(172 755)	11 475 323
Машины и оборудование	18 725 368	4 900 329	4 813 093	(85 161)	(55 264)	23 540 536
Транспортные средства	166 049	13 491	-	(4 796)	(1 625)	174 744
Прочие	57 184	20 639	19 425	(1 589)	(88)	76 234
Земельные участки	35 257	5 933	-	(279)	(158)	40 911
Итого	37 016 524	7 934 383	7 752 646	(554 516)	(453 837)	44 396 391

* Безвозмездная передача основных средств в 2013 году осуществлена:

- Решением Совета директоров от 6 марта 2013 года одобрена сделка по безвозмездной передаче объектов основных средств (производственные мощности Брянской ГРЭС) Администрации Брянской области. Фактическая передача была проведена в августе 2013 года на сумму первоначальной стоимости 295 373 тыс. руб. и накопленной амортизации по этим объектам в размере 81 183 тыс. руб.;

- Решением Совета директоров от 24 сентября 2013 года одобрена сделка по безвозмездной передаче объектов основных средств (теплосетевого комплекса в г. Рязань) муниципальному образованию г. Рязань. Фактическая передача была проведена в октябре 2013 года на сумму первоначальной стоимости 157 289 тыс. руб. и накопленной амортизации по этим объектам в размере 23 934 тыс. руб.

	Первоначальная стоимость на 31/12/2011	Поступило в 2012 году		Выбыло в 2012 году		тыс. руб. Первоначальная стоимость на 31/12/2012
		Всего	в т.ч. строительство	Всего	в т.ч. реализация дочерним обществам*	
Здания	7 611 623	292 054	284 471	(44 609)	(37 081)	7 859 068
Сооружения	9 933 020	554 991	542 921	(314 413)	(309 000)	10 173 598
Машины и оборудование	16 499 528	2 359 675	1 989 365	(133 835)	(66 663)	18 725 368
Транспортные средства	143 588	24 847	132	(2 386)	(46)	166 049
Прочие	56 894	1 134	-	(844)	(111)	57 184
Земельные участки	33 361	1 896	-	-	-	35 257
Итого	34 278 014	3 234 597	2 816 889	(496 087)	(412 901)	37 016 524

* ОАО «Квадра» в декабре 2012 года реализовало объекты теплового хозяйства дочерним обществам ООО «Рязанская ТСК» и ООО «Брянская ТСК» для осуществления ими уставной деятельности.

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и фактически используемых, право собственности на которые по состоянию на 31 декабря 2013 года не зарегистрировано, составила 2 909 016 тыс. руб. (31 декабря 2012 года: 701 322 тыс. руб.; 31 декабря 2011 года: 1 382 799 тыс. руб.).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2013 году составило 697 624 тыс. руб. (2012 год: 734 934 тыс. руб.).

Амортизация

	тыс. руб.					
	Накоплен- ная аморти- зация на 31/12/2012	Поступило в 2013 году		Выбыло в 2013 году		Накоплен- ная аморти- зация на 31/12/2013
		Начислено	Оприхо- довано	Всего	в т.ч. безвоз- мездная передача	
Здания	1 115 989	226 201	2 322	(49 647)	(47 581)	1 294 865
Сооружения	3 130 170	698 065	45	(42 729)	(32 387)	3 785 551
Машины и оборудование	6 275 115	1 104 857	29 656	(49 725)	(23 769)	7 359 903
Транспортные средства	101 579	14 896	39	(4 270)	(1 582)	112 244
Прочие	32 281	5 406	176	(1 548)	(62)	36 315
Итого	10 655 134	2 049 425	32 238	(147 919)	(105 381)	12 588 878

	тыс. руб.					
	Накоплен- ная аморти- зация на 31/12/2011	Поступило в 2012 году		Выбыло в 2012 году		Накоплен- ная аморти- зация на 31/12/2012
		Начислено	Оприхо- довано*	Всего	в т.ч. перевод в оборотные активы	
Здания	910 732	221 215	-	(15 958)	(13 848)	1 115 989
Сооружения	2 600 693	691 732	-	(162 255)	(159 894)	3 130 170
Машины и оборудование	4 634 098	1 381 496	319 266	(59 745)	(30 614)	6 275 115
Транспортные средства	89 159	14 450	-	(2 030)	(39)	101 579
Прочие	27 012	6 063	-	(794)	(87)	32 281
Итого	8 261 694	2 314 956	319 266	(240 782)	(204 482)	10 655 134

* Отражено в отчетности в связи с оприходованием основных средств, полученных в рамках договоров финансовой аренды.

Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 16 109 868 тыс. руб. (31 декабря 2012 года: 20 200 045 тыс. руб.; 31 декабря 2011 года: 19 631 045 тыс. руб.).

	тыс. руб.		
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости)	15 626 575	19 679 075	18 523 483
Объекты теплового хозяйства (в т.ч. тепловые сети и муниципальные котельные)	424 518	460 763	704 646
Объекты, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)	-	-	319 266
Прочее арендованное имущество	58 775	60 207	83 650
Итого	16 109 868	20 200 045	19 631 045

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, на 31 декабря 2013 года составила 2 149 478 тыс. руб. (31 декабря 2012 года: 2 210 106 тыс. руб.; 31 декабря 2011 года: 295 340 тыс. руб.).

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

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

Вклады в уставные капиталы дочерних обществ на 31 декабря 2013 года

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Вид деятельности	Первоначальная стоимость фин. вложений	Резерв под обесценение	Доля участия, %
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»		1 742 242	-	100.0
ООО «ОТСК»	Услуги по передаче	231 825	(49 882)	100.0
ООО «Брянская ТСК»	и распределению	1 000	(1 000)	100.0
ООО «Воронежская ТСК»	тепловой энергии,	10	(10)	100.0
ООО «Курская ТСК»	по присоединению	1 000	(1 000)	100.0
ООО «Рязанская ТСК»	к тепловым сетям;	10	(10)	100.0
ООО «Смоленская ТСК»	производство	10	(10)	100.0
ООО «Тамбовская ТСК»	тепловой и	10	(10)	100.0
ООО «ТТК»	электрической энергии	50	-	50.0
ООО «Липецкая ТСК»		10	-	100.0
ООО «Квадра-Энергосбыт»	Покупка и продажа электроэнергии	10	-	100.0
ООО «Алексинская ГК»		10	-	100.0
ООО «Губкинская ТК»		10	-	100.0
ООО «Данковская ТК»		10	-	100.0
ООО «Дорогобужская ТЭЦ»	Производство и	10	-	100.0
ООО «Ефремовская ТК»	продажа тепловой и	10	-	100.0
ООО «Клинцовская ТЭЦ»	электрической энергии	10	-	100.0
ООО «Котовская ТЭЦ»		10	-	100.0
ООО «Курская ГК»		10	-	100.0
ООО «Щекинская ГРЭС»		10	-	100.0
ОАО «Квадра-Р»	Ремонт, модернизация и реконструкция оборудования электростанций и промышленных предприятий	1 000	(1 000)	100.0
ООО «ОЦ «Энергетик»	Оказание услуг в сфере обеспечения семейного отдыха, оздоровления детей	11 507	-	49.0
Итого		1 988 774	(52 922)	

В рамках исполнения решения Совета директоров от 17 мая 2012 года по оптимизации структуры генерирующих активов ОАО «Квадра» в сентябре 2013 года были зарегистрированы ООО «Дорогобужская ТЭЦ», ООО «Клинцовская ТЭЦ», ООО «Котовская ТЭЦ», ООО «Щекинская ГРЭС»; в декабре 2013 года – ООО «Алексинская ГК», ООО «Губкинская ТК», ООО «Данковская ТК», ООО «Ефремовская ТК», ООО «Курская ГК».

В марте 2013 года ОАО «ОЦ «Энергетик» прекратило свою деятельность путем реорганизации в форме преобразования в ООО «ОЦ «Энергетик».

В 2013 году были переименованы: ООО «Тулльская ТСК» – в ООО «Квадра-Энергосбыт», ООО «Новомосковская ТСК» – в ООО «Липецкая ТСК».

22 января 2013 года ОАО «Тулэнергокомплект» исключено из ЕГРЮЛ на основании определения Арбитражного суда Тульской области от 3 декабря 2012 года о завершении конкурсного производства по делу о признании ОАО «Тулэнергокомплект» банкротом. Стоимость списанных финансовых вложений в ОАО «Тулэнергокомплект» в сумме 71 114 тыс. руб. отражена в составе прочих расходов, сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 71 114 тыс. руб. восстановлена.

Инвестиции в зависимые общества на 31 декабря 2013 года

17 февраля 2014 года акции ОАО «Технотест-Энерго» были реализованы Обществом внешнему покупателю. Финансовые вложения в ОАО «Технотест-Энерго» в сумме 49 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 года отражены в составе краткосрочных финансовых вложений.

Инвестиции в прочие общества на 31 декабря 2013 года

Наименование и организационно-правовая форма	Местонахождение	Вид деятельности	тыс. руб.	
			Первоначальная стоимость финансовых вложений	Текущая рыночная стоимость
ОАО «РусГидро»*	г. Красноярск	Производство электрической энергии	73 449	25 671
Итого			73 449	25 671

* По состоянию на 31 декабря 2013 года финансовые вложения в акции ОАО «РусГидро» отражены по текущей рыночной стоимости в размере 25 671 тыс. руб. (31 декабря 2012 года: 33 179 тыс. руб.; 31 декабря 2011 года: 43 640 тыс. руб.).

22 ноября 2013 года ОАО «Корпорация Новомосковскинвест» была исключена из ЕГРЮЛ в связи с ликвидацией по решению учредителей. Стоимость списанных финансовых вложений в ОАО «Корпорация Новомосковскинвест» в сумме 1 312 тыс. руб. отражена в составе прочих расходов, сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 1 312 тыс. руб. восстановлена.

Движение резерва под обесценение долгосрочных финансовых вложений

	тыс. руб.			
	Вклады в уставные капиталы дочерних обществ		Инвестиции в прочие общества	
	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год
Сальдо на начало отчетного периода	148 121	78 710	1 312	-
Начисление резерва в течение периода	1 040	69 411	-	1 312
Восстановление резерва	(96 239)	-	(1 312)	-
Сальдо на конец отчетного периода	52 922	148 121	-	1 312

3.3. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

	31/12/2013	31/12/2012	тыс. руб. 31/12/2011
Незавершенное капитальное строительство	10 867 115	9 247 920	6 307 652
Авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования*	4 265 678	4 765 749	1 852 278
Долгосрочные расходы будущих периодов	227 889	214 987	291 459
Долгосрочная дебиторская задолженность (Пояснение № 3.6)	332 404	323 708	766 318
Материально-производственные запасы (Пояснение № 3.4)	179 920	168 383	185 193
Итого	15 873 006	14 720 747	9 402 900

*Авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования, приведены за минусом возмещенного НДС.

Незавершенное капитальное строительство

	2013 год	тыс. руб. 2012 год
Сальдо на начало отчетного периода	9 247 920	6 307 652
Поступления		
Капитальные вложения за период	9 603 849	5 864 491
Прочие поступления	25 616	778
	9 629 465	5 865 269
Выбытия		
Введение в эксплуатацию объектов основных средств	(7 863 075)	(2 915 285)
Списание изношенных и морально устаревших объектов*	(146 341)	(7 000)
Реализация объектов незавершенного строительства	(135)	(1 046)
Прочее выбытие	(719)	(1 670)
	(8 010 270)	(2 925 001)
Сальдо на конец отчетного периода	10 867 115	9 247 920

* В том числе обесценение объектов незавершенного строительства длительной ликвидации на сумму 129 043 тыс. руб. в 2013 году

Наиболее существенными объектами незавершенного строительства, введенными в эксплуатацию в 2013 и 2012 годах, являются:

	2013 год	тыс. руб. 2012 год
Расширение Новомосковской ГРЭС с применением ПГУ	6 498 758	-
Расширение Дягилевской ТЭЦ. Строительство котла КВГМ-100	308 295	-
Модернизация теплосети по ул. Неделина с заменой на Ду 1000 мм, L=1500 м	86 543	-
Реконструкция Ливенской ТЭЦ с применением ГТУ 30 МВт	-	1 493 505
Подкачивающая насосная станция № 3, г. Смоленск	-	217 022

Список основных объектов незавершенного строительства

	31/12/2013	31/12/2012	тыс. руб. 31/12/2011
Реконструкция Алексинской ТЭЦ. Строительство ПГУ-115 МВт	3 258 144	200 956	-
Реконструкция Воронежской ТЭЦ -1. Строительство ПГУ-223 МВт	2 966 394	1 153 809	-
Реконструкция Дягилевской ТЭЦ. Строительство ПГУ-115 МВт	2 724 131	292 692	-
Строительство парогазового блока ПГУ мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1	933 863	-	-
Газовая турбина LM 6000 PD Воронежской ТЭЦ-2 ПГУ-115 МВт	266 585	246 074	-
Строительство градирни №4 Липецкой ТЭЦ-2	233 793	-	-
Расширение Новомосковской ГРЭС с применением ПГУ	-	6 326 774	3 919 615
Расширение Дягилевской ТЭЦ. Строительство котла КВГМ-100	-	295 214	275 513
Прочие	484 205	732 401	2 112 524
Итого	10 867 115	9 247 920	6 307 652

Авансы выданные

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>тыс. руб. 31/12/2011</u>
Siemens Industrial Turbomachinery AB	1 185 018	2 291 064	499 655
ЗАО «Энергопроект»	863 672	250 000	-
ОАО «ЭСК «СОЮЗ»	852 699	-	-
ОАО «Подольский машиностроительный завод»	518 524	558 580	-
ОАО «Зарубежэнергопроект»	256 654	485 417	326 963
ОАО «Калужский турбинный завод»	218 728	-	-
ОАО «МРСК Центра и Приволжья»	205 394	-	-
ООО «Инстар Лоджистикс»	54 976	149 000	-
Siemens, s.r.o., odstepny zavod Industrial Turbomachinery	-	558 328	-
GE PACKAGED POWER, Inc	-	426 370	-
Прочие*	110 013	46 990	1 025 660
Итого	<u>4 265 678</u>	<u>4 765 749</u>	<u>1 852 278</u>

* Сумма авансов, выданных прочим строительным подрядчикам и поставщикам оборудования, по состоянию на 31 декабря 2013 отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 74 504 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года: 75 068 тыс. руб.; 31 декабря 2011 года: 75 068 тыс. руб.).

Долгосрчные расходы будущих периодов

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>тыс. руб. 31/12/2011</u>
Расходы на технологическое присоединение	84 217	90 351	97 726
Расчеты по лизинговым договорам	75 067	91 290	149 139
Программные продукты	30 853	20 937	28 199
Дополнительные расходы по займам	26 842	-	-
Право доступа к электронным базам данных	7 657	8 571	9 485
Прочие расходы будущих периодов	3 253	3 838	6 910
Итого	<u>227 889</u>	<u>214 987</u>	<u>291 459</u>

3.4. Запасы

	тыс. руб.					
	31/12/2013		31/12/2012		31/12/2011	
	Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Стоимость	Резерв под снижение стоимости
Материально-производственные запасы в составе внеоборотных активов, в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:						
Топливо – мазут*	157 866	-	141 938	-	135 576	-
Топливо – уголь*	17 591	-	22 357	-	25 379	-
Топливо – прочее	500	-	329	-	-	-
Материальные запасы, предназначенные для использования в капитальном строительстве	3 963	-	3 759	-	24 238	-
	179 920	-	168 383	-	185 193	-
Материально-производственные запасы в составе оборотных активов, в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:						
Топливо – мазут	930 770	-	948 703	-	827 396	(10 882)
Топливо – уголь	128 393	-	155 489	-	187 917	-
Топливо – прочее	-	-	24	-	355	-
Запасные части	185 768	(340)	203 658	(940)	184 659	(676)
Сырье и материалы	272 378	(715)	303 637	(11 210)	295 471	(16 006)
	1 517 309	(1 055)	1 611 511	(12 150)	1 495 798	(27 564)
Товары для перепродажи	2 236	-	2 535	-	5 197	-
Товары отгруженные**	-	-	-	-	191 629	(103 052)
	1 519 545	(1 055)	1 614 046	(12 150)	1 692 624	(130 616)

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

**В декабре 2011 года ОАО «Квадра» заключило договор купли-продажи магистральных теплопроводов и передало их по акту приема-передачи покупателю. В соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета Общество отразило доходы и расходы по выбывшим объектам в 2012 году на дату перехода права собственности на объекты к покупателю. До указанной даты Общество отражало объекты в составе товаров отгруженных по остаточной стоимости 191 629 тыс. руб. за вычетом резерва под снижение стоимости в размере 103 052 тыс. руб. Сумма резерва определена как разница между ценой продажи без НДС и балансовой стоимостью выбывающих объектов.

Движение резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов

	тыс. руб.	
	2013 год	2012 год
Сальдо на начало отчетного периода	12 150	130 616
Начисление резерва в течение периода	103	1 015
Восстановление резерва	(11 198)	(119 481)
Сальдо на конец отчетного периода	1 055	12 150

Товарно-материальные ценности («ТМЦ»), полученные на ответственное хранение			
	31/12/2013	31/12/2012	тыс. руб. 31/12/2011
Технологическое топливо	263 793	236 665	169 807
ТМЦ мобилизационного назначения	609	619	774
Прочие	23	21	4 649
Итого	264 425	237 305	175 230

3.5. Прочие оборотные активы

	31/12/2013	31/12/2012	тыс. руб. 31/12/2011
Программные продукты	48 047	18 171	24 518
Расчеты по лизинговым договорам	16 223	66 262	86 218
Расходы по договорам страхования	10 158	6 125	3 993
Расходы на технологическое присоединение генерирующего оборудования к электрическим сетям	7 520	7 376	7 376
Дополнительные расходы по займам	2 936	-	-
Право доступа к электронным базам данных	914	914	915
Прочие расходы будущих периодов	3 438	3 517	4 438
Прочие оборотные активы	6 276	5 078	477
Итого	95 512	107 443	127 935

3.6. 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 2013, 2012 и 2011 годов дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам была представлена следующим образом:

	Долгосрочная дебиторская задолженность*			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
Покупатели и заказчики	325 857	316 411	757 806	8 406 258	6 874 457	5 359 982
Авансы выданные	3 890	3 890	3 890	601 962	279 387	465 747
Прочие дебиторы	2 657	3 407	4 622	638 289	525 308	290 735
Итого	332 404	323 708	766 318	9 646 509	7 679 152	6 116 464

* Долгосрочная дебиторская задолженность представлена просроченной дебиторской задолженностью с ожидаемым сроком погашения свыше 12 месяцев (Пояснение № 3.3).

Движение резерва по сомнительным долгам

	Долгосрочная дебиторская задолженность		Краткосрочная дебиторская задолженность	
	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год
Сальдо на начало отчетного периода	555 143	611 733	1 765 186	1 582 152
Начисление резерва в течение периода	5 357	-	2 576 090	849 256
Использование резерва	-	-	(115 940)	(17 764)
Восстановление резерва	(98 662)	(56 590)	(334 094)	(648 458)
Сальдо на конец отчетного периода	461 838	555 143	3 891 242	1 765 186

Движение долгосрочной дебиторской задолженности

	31/12/2012			Выбыло					31/12/2013			тыс. руб.
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Поступило	Погашение	Списание	Изменение резерва	Реклассификация	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	
Покупатели и заказчики	871 554	(555 143)	316 411	19 878	(3 450)	-	93 305	(100 287)	787 695	(461 838)	325 857	
Авансы выданные	3 890	-	3 890	-	-	-	-	-	3 890	-	3 890	
Прочие дебиторы	3 407	-	3 407	7	(42)	-	-	(715)	2 657	-	2 657	
Итого	878 851	(555 143)	323 708	19 885	(3 492)	-	93 305	(101 002)	794 242	(461 838)	332 404	

	31/12/2011			Выбыло					31/12/2012			тыс. руб.
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Поступило	Погашение	Списание	Изменение резерва	Реклассификация	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	
Покупатели и заказчики	1 369 539	(611 733)	757 806	-	(143 032)	-	56 590	(354 953)	871 554	(555 143)	316 411	
Авансы выданные	3 890	-	3 890	-	-	-	-	-	3 890	-	3 890	
Прочие дебиторы	4 622	-	4 622	-	(162)	-	-	(1 053)	3 407	-	3 407	
Итого	1 378 051	(611 733)	766 318	-	(143 194)	-	56 590	(356 006)	878 851	(555 143)	323 708	

Покупатели и заказчики, имеющие наибольшую сумму долгосрочной задолженности

	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011	тыс. руб.
МУП «Гортеплосеть», г. Курск	767 817	869 836	1 069 521	
МУП «Тамбовинвестсервис»	19 878	-	-	
МУП «Смоленсктеплосеть»	-	-	300 000	
Итого	787 695	869 836	1 369 521	

Движение краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

тыс. руб.

	31/12/2012			Выбыло					31/12/2013		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Поступило	Погашение	Списание	Изменение резерва	Реклассификация	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Покупатели теплоэнергии	5 695 250	(764 464)	4 930 786	20 258 587	(17 727 471)	(106 914)	(1 276 328)	98 568	8 218 020	(2 040 792)	6 177 228
Покупатели электроэнергии и мощности	2 666 003	(811 482)	1 854 521	27 939 346	(26 997 329)	(8 539)	(673 429)	1 717	3 601 198	(1 484 911)	2 116 287
Прочие покупатели	162 229	(73 079)	89 150	551 759	(567 186)	(388)	39 406	2	146 416	(33 673)	112 743
Итого	8 523 482	(1 649 025)	6 874 457	48 749 692	(45 291 986)	(115 841)	(1 910 351)	100 287	11 965 634	(3 559 376)	8 406 258

тыс. руб.

	31/12/2011			Выбыло					31/12/2012		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Поступило	Погашение	Списание	Изменение резерва	Реклассификация	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Покупатели теплоэнергии	4 537 241	(843 825)	3 693 416	19 135 122	(18 318 314)	(15 469)	79 361	356 670	5 695 250	(764 464)	4 930 786
Покупатели электроэнергии и мощности	2 224 251	(600 728)	1 623 523	23 154 240	(22 708 859)	(1 912)	(210 754)	(1 717)	2 666 003	(811 482)	1 854 521
Прочие покупатели	130 409	(87 366)	43 043	502 537	(470 394)	(323)	14 287	-	162 229	(73 079)	89 150
Итого	6 891 901	(1 531 919)	5 359 982	42 791 899	(41 497 567)	(17 704)	(117 106)	354 953	8 523 482	(1 649 025)	6 874 457

Покупатели теплоэнергии, имеющие наибольшую сумму задолженности

Покупатели электроэнергии и мощности, имеющие наибольшую сумму задолженности

	тыс. руб.				тыс. руб.		
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011		31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
ОАО «Липецкая городская энергетическая компания»	1 523 149	804 582	461 394	ОАО «Центр финансовых расчетов»	563 039	719 636	458 880
ООО «Смоленская ТСК»	1 063 280	556 275	-	ОАО «Нурэнерго»	299 516	252 091	223 101
ООО «Тамбовская ТСК»	1 003 591	463 406	-	ОАО «Тулаэнергообит»	281 205	184 008	48 367
ООО «Курская ТСК»	611 035	-	-	ОАО «Волгоградэнергообит»	248 451	52 438	102 362
ООО «Орелтеплогаз»	324 647	18 945	7 491	ОАО «Курскрегионэнергообит»	186 317	140 481	18 290
МУП «Рязанское МП тепловых сетей»	322 359	160 421	303 602	ОАО «Нижевоатомэнергообит»	132 743	132 762	86 327
ООО «Воронежская ТСК»	292 585	96 323	-	ОАО «МРСК Центра»	112 666	-	-
МУП «Смоленсктеплосеть»				ОАО «Дагестанская энергообитовая компания»	103 776	62 284	242 694
	270 021	420 582	221 117	ОАО «Смоленскэнергообит»	43 306	85 477	24 023
ООО «ГУК «Левобережная»	211 118	139 709	90 594				
МУП «Горттеплосеть»	98 570	96 146	114 357				
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	69 640	90 244	214 699	Итого	1 971 019	1 629 177	1 204 044
ООО «ОТСК» / ООО «Орловская ТСК»	15 872	208 030	274 785				
МУП «Тамбовинвестсервис»	-	84 822	489 498				
Итого	5 805 867	3 139 485	2 177 537				

Движение авансов, выданных поставщикам

тыс. руб.

	31/12/2012			Выбыло					31/12/2013		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Поступило	Погашение	Списание	Изменение резерва	Реклассификация	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Поставщики топлива	39 456	(212)	39 244	314 040	(32 811)	(6 645)	212	-	314 040	-	314 040
Прочие	240 220	(77)	240 143	209 749	(160 257)	(576)	(1 135)	(2)	289 134	(1 212)	287 922
Итого	279 676	(289)	279 387	523 789	(193 068)	(7 221)	(923)	(2)	603 174	(1 212)	601 962

тыс. руб.

	31/12/2011			Выбыло					31/12/2012		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Поступило	Погашение	Списание	Изменение резерва	Реклассификация	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Поставщики топлива	369 813	(212)	369 601	32 811	(363 168)	-	-	-	39 456	(212)	39 244
Прочие	96 223	(77)	96 146	121 081	(86 427)	(330)	-	109 673	240 220	(77)	240 143
Итого	466 036	(289)	465 747	153 892	(449 595)	(330)	-	109 673	279 676	(289)	279 387

Движение прочей краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

	31/12/2012			Выбыло					31/12/2013		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Поступило	Погашение	Списание	Изменение резерва	Реклассификация	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Переплата по налогам и взносам	118 931	-	118 931	-	(54 051)	-	-	-	64 880	-	64 880
Пени, штрафы, неустойки по договорам	81 957	(43 080)	38 877	198 811	(36 132)	(57)	(115 060)	(2)	244 577	(158 140)	86 437
Расчеты по претензиям	23 124	(22 772)	352	12 059	(389)	-	29	-	34 794	(22 743)	12 051
Расчеты за реализованные основные средства	322 033	(29 547)	292 486	39 859	(126 390)	(346)	(99 253)	(683)	234 473	(128 800)	105 673
Расчеты за реализованные ТМЦ	50 725	(16 837)	33 888	81 194	(102 226)	(3)	1 834	698	30 388	(15 003)	15 385
Расчеты по процентам к получению	707	-	707	33 458	(31 001)	-	-	-	3 164	-	3 164
Прочие дебиторы	43 703	(3 636)	40 067	610 755	(298 141)	(355)	(2 332)	704	356 667	(5 968)	350 699
Итого	641 180	(115 872)	525 308	976 136	(648 330)	(761)	(214 782)	717	968 943	(330 654)	638 289

тыс. руб.

	31/12/2011			Выбыло					31/12/2012		
	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Поступило	Погашение	Списание	Изменение резерва	Реклассификация	Сумма до создания резерва	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Переплата по налогам и взносам	161 789	-	161 789	-	(42 858)	-	-	-	118 931	-	118 931
Пени, штрафы, неустойки по договорам	35 970	(26 602)	9 368	136 623	(90 333)	(351)	(16 478)	48	81 957	(43 080)	38 877
Расчеты по претензиям	25 116	(22 796)	2 320	54 109	(53 781)	-	24	(2 320)	23 124	(22 772)	352
Авансы по договорам лизинга	11 837	-	11 837	45 295	(57 132)	-	-	-	-	-	-
Расчеты за реализованные основные средства	10 048	-	10 048	429 234	(116 899)	-	(29 547)	(350)	322 033	(29 547)	292 486
Расчеты за реализованные ТМЦ	1 510	(45)	1 465	335 489	(286 231)	(43)	(16 792)	-	50 725	(16 837)	33 888
Расчеты по процентам к получению	542	-	542	17 370	(17 205)	-	-	-	707	-	707
Прочие дебиторы	93 867	(501)	93 366	69 763	(121 224)	(58)	(3 135)	1 355	43 703	(3 636)	40 067
Итого	340 679	(49 944)	290 735	1 087 883	(785 663)	(452)	(65 928)	(1 267)	641 180	(115 872)	525 308

Просроченная дебиторская задолженность

	31/12/2013		31/12/2012		31/12/2011	
	Резерв по сомнительным		Резерв по сомнительным		Резерв по сомнительным	
	Стоимость	долгам	Стоимость	долгам	Стоимость	долгам
Покупатели и заказчики	7 334 034	(4 001 900)	4 322 475	(2 136 078)	3 175 300	(2 143 651)
Авансы выданные	26 267	(1 212)	90 972	(289)	14 783	-
Прочие дебиторы	571 140	(327 599)	92 075	(65 652)	33 398	(17 320)
	7 931 441	(4 330 711)	4 505 522	(2 202 019)	3 223 481	(2 160 971)

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 планом погашения в рабочем порядке и задолженность третьих сторон, в случае если Общество ожидает возмещение долга в основном через положительное решение судебных споров.

	31/12/2013		31/12/2012		31/12/2011	
	Резерв по сомнительным		Резерв по сомнительным		Резерв по сомнительным	
	Стоимость	долгам	Стоимость	долгам	Стоимость	долгам
Просроченная задолженность дочерних компаний	1 728 879	(709 325)	318 686	(74 543)	274 977	(274 785)
Просроченная задолженность третьих сторон	6 202 562	(3 621 386)	4 186 836	(2 127 476)	2 948 504	(1 886 186)
	7 931 441	(4 330 711)	4 505 522	(2 202 019)	3 223 481	(2 160 971)

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
Займы выданные*	522 633	63 945	89 950
Инвестиция в зависимое общество**	49	-	-
Право требования долга по договору цессии***	-	1 309	1 636
Итого	522 682	65 254	91 586

* Займы выданные представляют собой задолженность дочерних компаний ОАО «Квадра» по договорам целевого займа (Пояснение № 5). По состоянию на 31 декабря 2013 года займы выданные отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение в сумме 265 725 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 и 2011 годов резерв не создавался).

** Акции ОАО «Технотест-Энерго» (Пояснение № 3.2).

*** Право требования долга по договору цессии в апреле 2013 года было частично оплачено в сумме 37 тыс. руб., а оставшаяся часть в сумме 1 272 тыс. руб. списана на финансовый результат в связи с ликвидацией контрагента с одновременным восстановлением в составе прочих доходов суммы ранее созданного резерва под обесценение в размере 1 309 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 года право требования долга отражено в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение (31 декабря 2012 года: 1 309 тыс. руб. ; 31 декабря 2011 года: 1 636 тыс. руб.).

3.8. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов уставный капитал Общества был представлен следующим образом:

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

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов обыкновенные акции, принадлежащие членам Правления Общества, отсутствовали.

3.9. Резервный капитал

В 2013 году прибыль на формирование резервного фонда не направлялась. Сумма резервного фонда на 31 декабря 2013 года составила 282 645 тыс. руб. (31 декабря 2012 года: 282 645 тыс. руб.; 31 декабря 2011 года: 236 234 тыс. руб.).

3.10. Убыток, приходящийся на одну акцию

	<u>2013 год</u>	<u>2012 год</u>
Базовый убыток, тыс. руб.	(1 187 333)	(619 511)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс. акций	1 912 505 578	1 912 505 578
Базовый убыток на одну акцию, руб.	(0.0006)	(0.0003)

Базовый убыток на акцию рассчитан согласно Методическим рекомендациям о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 21 марта 2000 года № 29н.

3.11. Кредиты и займы

Все кредиты и займы номинированы в российских рублях, за исключением кредита от ЗАО «Королевский Банк Шотландии», номинированного в долларах США.

Долгосрочные кредиты и займы

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>тыс. руб. 31/12/2011</u>
ОАО «Газпромбанк»	8 249 988	3 048 121	-
ОАО «Сбербанк России»	5 613 074	5 278 597	920 316
ЗАО «Королевский Банк Шотландии» (кредит в долл. США)	-	-	<u>482 942</u>
Итого	<u>13 863 062</u>	<u>8 326 718</u>	<u>1 403 258</u>

В 2013 году для финансирования инвестиционных программ Обществом привлечены следующие долгосрочные кредиты:

	Процентная ставка (диапазон по траншам)	Дата окончания действия договора	тыс. руб. Сумма привлеченных денежных средств в 2013 году
ОАО «Сбербанк России»	10.10-11.98	Сентябрь 2019	3 132 486
ОАО «Сбербанк России»*	10.8	Август 2024	3 026 693
ОАО «Газпромбанк»*	10.8	Август 2024	3 026 693
ОАО «Газпромбанк»	10.0-12.0	Апрель 2019	4 396 158
ОАО «Газпромбанк»	10.54-10.56	Октябрь 2019	780 451
Итого			14 362 481

* 22 августа 2013 года Общество подписало кредитный договор с ОАО «Газпромбанк» и ОАО «Сбербанк Российской Федерации» о предоставлении невозобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи 10 000 000 тыс. руб. Кредитная линия в соответствии с договором должна быть использована для целей финансирования инвестиционной программы, а именно четырех договоров на предоставление мощности, или рефинансирования кредитов, используемых для финансирования инвестиционной программы. В счет обеспечения по кредиту ОАО «Квадра» предоставило в залог основные средства и оборудование. Стоимость объектов основных средств и оборудования в составе объектов незавершенного строительства, переданных в залог, раскрыта в Пояснении № 3.18.

В ноябре 2013 года ОАО «Квадра» досрочно погасило кредит по договору от 7 сентября 2012 года с ОАО «Сбербанк России» в размере 3 126 424 тыс. руб. и кредит по договору от 9 апреля 2012 года с ОАО «Газпромбанк» в размере 2 927 159 тыс. руб. Неустоек, связанных с досрочным погашением кредитов, договоры не предусматривали.

Краткосрочные кредиты и займы

	31/12/2013		31/12/2012		31/12/2011	
	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*
ОАО «Газпромбанк»	5 125 483	65 664	1 111 800	33 652	2 588 669	11 659
ОАО «Сбербанк России»	2 609 729	42 047	2 287 585	40 585	898 679	10 179
Облигационный займ	-	-	-	-	11 996	78
ЗАО «Королевский Банк Шотландии»	-	-	-	-	1 528	1 528
Итого	7 735 212	107 711	3 399 385	74 237	3 500 872	23 444

* Сумма процентов к уплате по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов включает проценты по долгосрочным кредитам и займам.

В отчетном периоде были начислены проценты по кредитам и займам в сумме 1 632 414 тыс. руб. (2012 год: 681 978 тыс. руб.), из которых проценты в сумме 1 141 961 тыс. руб. (2012 год: 419 163 тыс. руб.) отнесены на увеличение стоимости основных средств, а проценты в сумме 490 453 тыс. руб. (2012 год: 262 815 тыс. руб.) отражены в отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к уплате».

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по открытым на конец отчетного периода кредитным линиям.

	Дата окончания действия договора	тыс. руб. Сумма свободного лимита по кредитной линии
ОАО «Газпромбанк»	Апрель 2019	2 482 880
ОАО «Газпромбанк»	Август 2024	1 973 307
ОАО «Газпромбанк»	Октябрь 2019	1 548 549
ОАО «Газпромбанк»	Август 2014	358 117
ОАО «Газпромбанк»	Сентябрь 2017	327 340
ОАО «Сбербанк России»	Сентябрь 2019	2 969 941
ОАО «Сбербанк России»	Август 2024	1 973 307
ОАО «Сбербанк России»	Март 2018	1 375 996
Итого		<u>13 009 437</u>

Ограничения, предусмотренные кредитными соглашениями

Некоторые кредитные соглашения содержат определенные ограничения, которые должны быть соблюдены Обществом, в том числе:

- поддержание отдельных финансовых коэффициентов на установленных уровнях (например, соотношение величины чистой задолженности к показателю EBITDA);
- получение одобрения со стороны банка на использование активов Общества в качестве залога;
- получение одобрения со стороны банка при необходимости увеличения финансовой задолженности, обозначенной в кредитных договорах;
- получение одобрения со стороны банка при необходимости отчуждения имущества, обозначенного в кредитных договорах;
- получение одобрения со стороны банка при необходимости приобретения имущества, обозначенного в кредитных договорах;
- получение одобрения со стороны банка при необходимости предоставления займов или финансирование в иной форме третьих лиц за исключением случаев, обозначенных в кредитных договорах;
- соблюдение сроков начала поставки мощности и дат ввода в эксплуатацию по объектам ДПМ, обозначенных в кредитных договорах,
- поддержание определенного минимального объема денежных поступлений, проводимых через расчетные счета банка в течение отчетного периода (месяц).

Банки имеют право на досрочное востребование предоставленных кредитов в случае, если Общество нарушит установленные в соответствующих кредитных соглашениях ограничения.

3.12. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	31/12/2012	Поступило в 2013 году		Выбыло в 2013 году		31/12/2013
		В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	Причитающиеся проценты, иные штрафные санкции, начисления	Погашение	Списано на финансовый результат	
Поставщики и подрядчики						
Строительные организации	1 054 593	8 888 362	-	(8 993 467)	(472)	949 016
Поставщики газа	726 348	28 380 398	-	(28 578 707)	-	528 039
Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ	171 733	3 717 955	-	(3 741 726)	-	147 962
Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии	98 312	750 911	-	(817 313)	-	31 910
Ремонтные организации	47 767	1 506 373	-	(1 507 785)	(214)	46 141
Поставщики услуг	55 543	2 003 461	-	(1 790 463)	(32)	268 509
Поставщики материалов	41 431	1 560 113	-	(1 560 999)	(32)	40 513
Поставщики мазута, угля	253	26 516	-	(26 769)	-	-
Поставщики иного топлива	-	140 881	-	(135 792)	-	5 089
Прочие расчеты с поставщиками	4 674	80 696	-	(83 095)	(14)	2 261
	2 200 654	47 055 666	-	(47 236 116)	(764)	2 019 440
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	146 311	3 222 369	-	(3 224 662)	-	144 018
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	545 576	2 603 158	2 916	(2 451 818)	-	699 832
Авансы полученные						
Потребители электроэнергии и теплоэнергии	90 821	88 464	-	(88 608)	(1 051)	89 626
За услуги подключения к тепловой сети ООО «СУ-5» трест «Липецкстрой – М» (уступка ОАО «НЛМК»)	85 548	-	-	-	-	85 548
Прочие	5 611	1 891	-	(3 137)	(174)	4 191
	181 980	90 355	-	(91 745)	(1 225)	179 365
Прочие кредиторы	24 570	407 604	250 150	(653 730)	(139)	28 455
Итого	3 099 091	53 379 152	253 066	(53 658 071)	(2 128)	3 071 110

тыс. руб.

	Поступило в 2012 году		Выбыло в 2012 году		31/12/2012	
	31/12/2011	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	Причитающиеся проценты, иные штрафные санкции, начисления	Погашение		Списано на финансовый результат
Поставщики и подрядчики						
Строительные организации	691 205	5 809 821	-	(5 446 203)	(230)	1 054 593
Поставщики газа	38 736	25 241 710	-	(24 554 098)	-	726 348
Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ	111 583	3 169 586	-	(3 109 436)	-	171 733
Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии	35 142	1 179 861	-	(1 116 691)	-	98 312
Ремонтные организации	101 692	1 584 214	-	(1 638 037)	(102)	47 767
Поставщики услуг	90 780	1 463 952	-	(1 498 977)	(212)	55 543
Поставщики материалов	33 599	1 676 941	-	(1 669 109)	-	41 431
Поставщики мазута, угля	-	189 431	-	(189 178)	-	253
Поставщики иного топлива	-	102 845	-	(102 845)	-	-
Прочие расчеты с поставщиками	3 661	90 303	-	(89 290)	-	4 674
	1 106 398	40 508 664	-	(39 413 864)	(544)	2 200 654
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	152 025	3 488 148	-	(3 493 862)	-	146 311
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	313 716	2 399 414	1 923	(2 169 477)	-	545 576
Авансы полученные						
Потребители электроэнергии и теплоэнергии	113 964	89 013	-	(111 135)	(1 021)	90 821
Гарантийный платеж по предварительному договору купли-продажи	104 520	-	-	(104 520)	-	-
За услуги подключения к тепловой сети ООО «СУ-5» трест «Липецкстрой – М» (уступка ОАО «НЛМК»)	85 548	-	-	-	-	85 548
Прочие	2 835	4 327	-	(1 544)	(7)	5 611
	306 867	93 340	-	(217 199)	(1 028)	181 980
Прочие кредиторы	29 848	805 856	12 812	(823 930)	(16)	24 570
Итого	1 908 854	47 295 422	14 735	(46 118 332)	(1 588)	3 099 091

Просроченная кредиторская задолженность

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>тыс. руб. 31/12/2011</u>
Поставщики и подрядчики	22 538	144 882	82 378
Авансы полученные	21 862	3 573	4 740
Прочие кредиторы	<u>562</u>	<u>131</u>	<u>11</u>
Итого	<u><u>44 962</u></u>	<u><u>148 586</u></u>	<u><u>87 129</u></u>

Расшифровка задолженности Общества крупнейшим кредиторам

	<u>тыс. руб. 31/12/2013</u>
<i>Подрядчики – строительные организации</i>	
ОАО «Группа Е4»	275 900
ЗАО «Энергокаскад»	254 360
GE PACKAGED POWER, Inc	224 326
Siemens, s.r.o., odstepny zavod Industrial Turbomachinery	43 327
<i>Поставщики газа</i>	
ООО «Газпром межрегионгаз Орел»	412 861
ООО «Газпром межрегионгаз Белгород»	30 599
ООО «Газпром межрегионгаз Курск»	26 929
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	22 472
<i>Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ</i>	
ОАО «Центр финансовых расчетов»	144 430
<i>Поставщики услуг</i>	
ООО «Орелтеплогаз»	132 979
ООО «ОТСК»	49 900

3.13. Налог на прибыль

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

	<u>2013 год</u>	<u>тыс. руб. 2012 год</u>
Условный доход по налогу на прибыль	(236 162)	(120 405)
Постоянные налоговые обязательства		
По амортизации основных средств, результаты переоценки которых не учитываются для целей налогообложения	45 623	69 338
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	109 195	87 081
По резерву под обесценение финансовых вложений	53 353	14 145
По передаче имущества в муниципальную собственность	<u>53 423</u>	<u>-</u>
	261 594	170 564
Постоянные налоговые активы		
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	<u>(35 185)</u>	<u>(27 706)</u>
	(35 185)	(27 706)

	<u>2013 год</u>	<u>2012 год</u>
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
По убытку текущего года	111 252	223 524
По основным средствам, в том числе из-за: <i>несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете</i>	(6 685)	9 808
<i>убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета</i>	(1 049)	1 510
По резерву по сомнительным долгам*	(5 636)	8 298
По обязательствам по судебным искам	778 069	27 250
По обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям	7 012	(66 835)
По оценочному обязательству (штрафы ОРЭМ)	(6 940)	(24 324)
Прочие	(32 270)	32 270
	<u>(210)</u>	<u>4 372</u>
	850 228	206 065
Увеличение отложенных налоговых обязательств		
По основным средствам, из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(611 307)	(142 460)
По капитализированным процентам по кредитам	(229 058)	(84 358)
Прочие	(110)	(1 700)
	<u>(840 475)</u>	<u>(228 518)</u>
Итого налог на прибыль	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

* С 1 января 2014 года ОАО «Квадра» изменило учетную политику для целей налогового учета в части прекращения использования резерва по сомнительным долгам для целей налогообложения. Неиспользованная на конец года сумма резерва признана на последнюю отчетную дату в налоговой декларации по налогу на прибыль в составе внереализационных доходов.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

тыс. руб.

	31/12/2011	Начислено	Реклассификация	Уточнение налога прошлых периодов, списание	31/12/2012	Начислено	Реклассификация	Уточнение налога прошлых периодов, списание	31/12/2013
Отложенные налоговые активы									
Убыток текущего года по данным налогового учета	191 345	223 524	-	4 333	419 202	111 252	-	(13 175)	517 279
Обязательства по судебным искам	68 518	(66 835)	-	-	1 683	7 012	-	-	8 695
Обязательства по штрафам ОРЭМ	-	32 270	-	-	32 270	(32 270)	-	-	-
Амортизация основных средств	43 238	1 510	-	-	44 748	(1 049)	-	-	43 699
Резерв по сомнительным долгам	80 303	27 250	-	(104)	107 449	778 069	-	-	885 518
Обязательства по отпускам, вознаграждениям	83 648	(24 324)	-	-	59 324	(6 940)	-	-	52 384
Прочие разницы	41 858	12 670	-	-	54 528	(5 846)	(20 709)	-	27 973
Итого	508 910	206 065	-	4 229	719 204	850 228	(20 709)	(13 175)	1 535 548
Отложенные налоговые обязательства									
Амортизация основных средств	1 305 445	142 460	13 048	-	1 460 953	611 307	21 793	33	2 094 086
Капитализированные проценты по кредитам	14 152	84 358	(13 048)	-	85 462	229 058	(42 235)	-	272 285
Оценка финансовых вложений	25 112	-	-	-	25 112	-	-	-	25 112
Прочие разницы	1 615	1 700	-	-	3 315	110	(267)	-	3 158
Итого	1 346 324	228 518	-	-	1 574 842	840 475	(20 709)	33	2 394 641

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

	тыс. руб.			
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год
Продажа электрической энергии	14 201 993	12 055 184	(14 665 093)	(12 611 284)
Продажа электрической мощности	9 475 418	7 567 054	(3 915 646)	(3 893 885)
Продажа тепловой энергии и ее транспортировка	16 543 958	15 543 144	(18 022 841)	(17 491 338)
Продажа прочих товаров, продукции, работ, услуг	1 123 211	1 125 129	(1 054 771)	(967 635)
Итого	41 344 580	36 290 511	(37 658 351)	(34 964 142)

Расшифровка затрат на производство (с учетом управленческих расходов)

	тыс. руб.	
	2013 год	2012 год
Материальные затраты	29 235 807	26 585 429
Расходы на оплату труда	3 022 158	3 260 897
Амортизация	2 047 880	2 313 033
Отчисления на социальные нужды	854 159	888 055
Прочие затраты	3 857 853	3 606 891
Итого*	39 017 857	36 654 305

* В общей сумме затрат расходы на экологические мероприятия составили в 2013 году 144 135 тыс. руб. (2012 год: 145 325 тыс. руб.).

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

	тыс. руб.	
	2013 год	2012 год
Направлено денежных средств на оплату поставщикам электрической энергии	542 784	618 370
Приобретено электрической энергии (с учетом НДС), в том числе:		
для производственных нужд	546 261	620 670
для хозяйственных нужд	8 931	11 044
Итого	555 192	631 714
Направлено денежных средств на оплату поставщикам тепловой энергии	683	4 231
Приобретено тепловой энергии (с учетом НДС), в том числе:		
для хозяйственных нужд	409	5 008
Итого	409	5 008

3.15. Оценочные обязательства

	31/12/2012	Изменение в 2013 году			тыс. руб.
		Начислено	Используй- вано	Восстанов- лено	31/12/2013
Обязательства по судебным искам	15 415	35 062	-	(7 002)	43 475
Обязательства по оплате вознаграждений по итогам года	152 270	94 808	(119 983)	(365)	126 730
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	144 351	342 522	(351 678)	(2)	135 193
Обязательства по штрафным санкциям на ОРЭМ	161 351	-	(161 351)	-	-
Итого	473 387	472 392	(633 012)	(7 369)	305 398

	31/12/2011	Изменение в 2012 году			тыс. руб.
		Начислено	Используй- вано	Восстанов- лено	31/12/2012
Обязательства по судебным искам	345 474	4 117	(44 205)	(289 971)	15 415
Обязательства по выплате вознаграждений по итогам года	268 079	45 108	(96 476)	(64 441)	152 270
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	150 163	351 771	(357 583)	-	144 351
Обязательства по штрафным санкциям на ОРЭМ	-	161 351	-	-	161 351
Итого	763 716	562 347	(498 264)	(354 412)	473 387

3.16. Прочие доходы и расходы

	2013 год	тыс. руб. 2012 год
Прочие доходы		
Пени, штрафы, неустойки	119 378	136 623
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	35 593	-
Имущество, оприходованное при демонтаже ОС и НЗС	34 147	82 776
Прибыль от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	30 459	-
Компенсация расходов, возмещения убытков	21 515	54 122
Восстановление неиспользованной части резерва под снижение стоимости МПЗ	11 095	118 465
Страховые выплаты к получению	4 394	24 312
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	3 586	27 356
Восстановление неиспользованной части обязательства по выплате вознаграждений и по неиспользованным отпускам	367	64 441
Восстановление неиспользованной части обязательства по судебным искам	-	285 855
Курсовые разницы	-	17 200
Прочие	22 711	21 348
Итого	283 245	832 498
Прочие расходы		
Резерв по сомнительным долгам	2 148 127	144 208
Передача имущества в муниципальную собственность	348 516	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	167 905	70 396
Обесценение объектов незавершенного строительства длительной ликвидации	129 043	-
Материальная помощь и другие выплаты работникам и пенсионерам	113 290	121 347
Пени, штрафы, неустойки	88 799	7 890
Списание финансовых вложений	73 697	-
Расходы по выбытию активов при списании, ликвидации и т.д.	52 556	64 141
Налоги за счет собственных средств	31 587	69 940
Резерв по судебным искам	28 060	-
Списание МПЗ по результатам инвентаризаций	25 297	7 382
Курсовые разницы	9 323	16 396
Изменение рыночной стоимости финансовых вложений	7 508	10 461
Обязательства по штрафным санкциям на ОРЭМ	-	161 351
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	29 708
Убытки от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	-	29 899
Убытки от уступки права требования	-	6 800
Прочие	111 088	87 347
Итого	3 334 796	827 266

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 2013 год.

3.17. Обеспечения полученные

	31/12/2013	31/12/2012	тыс. руб. 31/12/2011
Банковские гарантии, полученные от ОАО «Промсвязьбанк» в обеспечение обязательств ОАО «ЭСК «СОЮЗ» по договору на строительство энергоблока ПГУ-115 Дягилевской ТЭЦ и по возврату авансовых платежей	1 311 400	-	-
Поручительство ОАО «Зарубежэнергопроект» в обеспечение обязательств ЗАО «Энергопроект» по договору на строительство энергоблока ПГУ-115 Алексинской ТЭЦ в части возврата суммы неотработанного аванса	670 911	-	-
Безотзывный резервный аккредитив Svenska Handelsbanken, New York Branch в обеспечение исполнения обязательств GE Packaged Power Inc. по контракту на поставку ГТУ для Воронежской ТЭЦ-1	280 407	260 218	-
Банковские гарантии, полученные от Ф-ла ГПБ (ОАО) в г.Туле в обеспечение обязательств ОАО «Калужский турбинный завод» по возврату авансовых платежей по договору на поставку оборудования Воронежская ТЭЦ-1	258 099	-	-
Гарантии Компании «Siemens Financial Services GmbH» в обеспечение обязательств «Siemens Industrial Turbomachinery AB» по контракту на поставку ГТУ для Дягилевской ТЭЦ и по возврату авансовых платежей в рамках договоров на поставку ГТУ для Дягилевской ТЭЦ, Алексинской ТЭЦ, Курской ТЭЦ-1	217 937	704 863	499 655
Банковская гарантия, полученная от ОАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» в обеспечение обязательств ЗАО «Энергопроект» по договору на строительство энергоблока ПГУ-115 Алексинской ТЭЦ	147 500	147 500	-
Гарантии Компании «Siemens Financial Services GmbH» в обеспечение обязательств Siemens, s.r.o., odštěpný závod Industrial Turbomachinery по возврату авансовых платежей в рамках договоров на поставку паровых турбин для Дягилевской ТЭЦ, Алексинской ТЭЦ, Курской ТЭЦ-1	-	155 466	-
Прочие банковские гарантии и поручительства	8 489	20 457	60 010
Итого	2 894 743	1 288 504	559 665

3.18. Обеспечения выданные и имущество, переданное в залог

Обеспечения в форме поручительства

	Предмет обязательства	31/12/2013	тыс. руб. 31/12/2012
Поручительство перед Филиалом ОАО «Газпромбанк», г. Тула	Обеспечение ответственности по исполнению кредитных договоров дочерних обществ ОАО «Квадра»	1 364 153	630 356
Поручительство перед Тульским отделением № 8604 ОАО «Сбербанк России»	Обеспечение ответственности по исполнению кредитных договоров дочерних обществ ОАО «Квадра»	263 457	1 233 925
Итого		1 627 610	1 864 281

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

Основные средства, переданные в залог

	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

Наименование объекта незавершенного строительства	31/12/2013		тыс. руб.
	Балансовая стоимость	Залоговая стоимость	
Реконструкция Алексинской ТЭЦ. Строительство ПГУ-115 МВт	1 731 332	1 211 933	
Реконструкция 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	
Реконструкция Курской ТЭЦ -1. Строительство ПГУ-115 МВт	1 784	1 248	
Итого	4 590 302	3 211 352	

4. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.1. Судебные разбирательства

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

4.2. Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В связи с этим трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства, вследствие чего налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществу. В связи с этим у Общества существует риск доначисления налогов, взыскания штрафов и пеней, сумму и степень вероятности которых невозможно оценить с достаточной степенью достоверности.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2013 года аффилированным лицом, которому принадлежит 49.999995% обыкновенных акций Общества, является ДЖОУЛЬ ЭНЕРДЖИ ЛИМИТЕД (JOULE ENERGY LIMITED).

Компания ОНЭКСИМ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (ONEXIM HOLDINGS LIMITED), которой принадлежит 100% акций ДЖОУЛЬ ЭНЕРДЖИ ЛИМИТЕД (JOULE ENERGY LIMITED), является контролирующей стороной ОАО «Квадра».

Конечным бенефициаром ОНЭКСИМ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (ONEXIM HOLDINGS LIMITED) является г-н 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

	31/12/2013	31/12/2012	тыс. руб. 31/12/2011
ООО «Смоленская ТСК»	1 091 225	583 441	-
ООО «Тамбовская ТСК»*	1 054 596	472 707	-
ООО «Курская ТСК»	633 211	-	-
ООО «Воронежская ТСК»	298 417	119 098	-
ООО «Рязанская ТСК»**	237 021	319 121	-
ОАО «Квадра-Р»	195 322	96 471	585
ООО «Брянская ТСК»***	86 839	101 797	14 245
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	69 640	92 163	214 699
ООО «ОТСК»****	15 872	208 031	390 519
ООО «Квадра-Энергосбыт»	2 036	-	-
ООО «Липецкая ТСК»	16	-	-
Итого	3 684 195	1 992 829	620 048

* На 31 декабря 2013 года дебиторская задолженность ООО «Тамбовская ТСК» отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 494 535 тыс. руб. (31 декабря 2012 года: ноль).

** На 31 декабря 2013 года дебиторская задолженность ООО «Рязанская ТСК» отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 128 800 тыс. руб. (31 декабря 2012 года: ноль).

*** На 31 декабря 2013 года дебиторская задолженность ООО «Брянская ТСК» отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 85 990 тыс. руб. (31 декабря 2012 года: 49 972 тыс. руб.; 31 декабря 2011 года: ноль).

**** На 31 декабря 2013 года по дебиторской задолженности ООО «ОТСК» резерв по сомнительным долгам не создавался (31 декабря 2012 года: 70 954 тыс. руб.; 31 декабря 2011 года: 274 785 тыс. руб.).

Вся сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами 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

	31/12/2013	31/12/2012	тыс. руб. 31/12/2011
ООО «ОТСК»	49 947	515	-
ОАО «Квадра-Р»	20 078	5	3 200
ООО «Квадра-Энергосбыт»	10 006	-	-
ОАО «Технотест-Энерго»	655	1 752	2 676
ООО «Брянская ТСК»	634	-	-
ООО «Курская ТСК»	86	-	-
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	41	3	3
ООО «Воронежская ТСК»	38	-	-
ООО «Тамбовская ТСК»	38	-	-
ООО «Смоленская ТСК»	38	-	-
ООО «Рязанская ТСК»	-	39	-
Итого	81 561	2 314	5 879

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	
	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год
ООО «Курская ТСК»	1 812 179	-	128 256	-
ООО «Воронежская ТСК»	1 810 957	1 675 147	66 996	82 384
ООО «Смоленская ТСК»	1 626 368	1 510 383	78 409	50 937
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	1 029 134	839 441	43 748	44 130
ООО «Тамбовская ТСК»	863 198	863 175	108 065	107 734
ООО «ОТСК»	83 393	690 541	-	-
ООО «Брянская ТСК»	22 289	114 840	22 475	94 950
ООО «Рязанская ТСК»	-	368 832	6 807	287 102
ОАО «Квадра-Р»	-	-	9 440	2 074
Итого	7 247 518	6 062 359	464 196	669 311

В течение 2013 года сумма полученного от ООО СК «Согласие» страхового возмещения составила 4 375 тыс. руб. (в течение 2012 года: 24 204 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 страхования		Прочие виды закупок	
	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год
ООО СК «Согласие»	94 314	107 570	-	-
ОАО «Квадра – Р»	-	-	557 570	427 642
ООО «ОТСК»	-	-	253 131	2 449
ООО «Квадра-Энергосбыт»	-	-	233 054	-
ООО «Брянская ТСК»	-	-	51 842	-
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	-	-	5 327	36
ОАО «Технотест-Энерго»	-	-	4 450	6 874
ООО «Курская ТСК»	-	-	818	-
ООО «Рязанская ТСК»	-	-	-	391
Итого	94 314	107 570	1 106 192	437 392

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

Операции с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики осуществляются в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников ОАО «Квадра». В 2013 году Обществом перечислены пенсионные взносы в пользу работников на сумму 32 395 тыс. руб. (2012 год: 30 965 тыс. руб.), целевые взносы – 1 620 тыс. руб. (2012 год: 1 548 тыс. руб.).

Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики выплатил в 2013 году пенсии работникам ОАО «Квадра» на сумму 48 924 тыс. руб. (2012 год: 44 907 тыс. руб.), остаток денежных средств на пенсионных счетах на 31 декабря 2013 года составил 137 663 тыс. руб. (31 декабря 2012 года: 148 581 тыс. руб.; 31 декабря 2011 года: 163 281 тыс. руб.).

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2013 году Общество предоставляло краткосрочные займы дочерним обществам. Процентные ставки по выданным займам составляли от 8.68% до 11.00% годовых. Общая сумма начисленных в 2013 году процентов по договорам займа составила 31 947 тыс. руб. Сумма погашенных в 2013 году процентов составила 29 492 тыс. руб.

	31/12/2012	Изменение в 2013 году		31/12/2013
		Выдано	Погашено	
ООО «Рязанская ТСК»*	53 757	345 364	(156 076)	243 045
ООО «Брянская ТСК»**	10 188	29 754	(17 262)	22 680
ООО «Воронежская ТСК»	-	88 900	(88 900)	-
ООО «Липецкая ТСК»	-	1 248	-	1 248
ООО «ОТСК»	-	341 630	(98 790)	242 840
ООО «Тамбовская ТСК»	-	322 870	(310 050)	12 820
ООО «Квадра-Энергосбыт»	-	246	(246)	-
Итого	63 945	1 130 012	(671 324)	522 633

* На 31 декабря 2013 года займ выданный ООО «Рязанская ТСК» отражен в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 243 045 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года резерв не создавался).

** На 31 декабря 2013 года займ выданный ООО «Брянская ТСК» отражен в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 22 680 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года резерв не создавался).

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

	31/12/2013	31/12/2012	тыс. руб. 31/12/2011
ООО «Тамбовская ТСК»	454 907	484 535	-
ООО «Воронежская ТСК»	452 978	446 547	-
ООО «Курская ТСК»	350 011	-	-
ООО «Смоленская ТСК»	343 476	392 609	-
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	66 300	74 185	84 763
ООО «Рязанская ТСК»	22 529	146 395	-
ОАО «Квадра-Р»	17 908	10 063	8 764
ООО «Брянская ТСК»	-	189 732	-
Итого	1 708 109	1 744 066	93 527

Совет директоров

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2013 и 2012 годов входило 9 человек. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества, контролирует деятельность исполнительных органов и подотчетен акционерам Общества.

Состав Совета директоров, утвержденный 26 июня 2013 года:

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

Сведения о составе Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2012 года:

Ф.И.О.	Должность
Басова Юлия Васильевна Бакаев Григорий Николаевич	Исполнительный директор ООО «Группа ОНЭКСИМ» -
Вулф Даниел Лесин Шарлье Кристоф Франсуа (Charlier Christophe François)	Директор по работе с инвесторами ОАО «Квадра» Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Пивоваров Вячеслав Викторович Подсыпанин Сергей Сергеевич	Генеральный директор ООО «Альтера Капитал» Директор Юридической дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сальникова Екатерина Михайловна	Заместитель Финансового директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сосновский Михаил Александрович	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ» Управляющий директор Представительства компании с ограниченной ответственностью «Спешиалайзд Рисеч Лимитед»
Хёрн Дэвид Александр	ограниченной ответственностью «Спешиалайзд Рисеч Лимитед»

В 2012 и 2013 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 2013 и 2012 годов являлся Шелков Владимир Витальевич.

В состав Правления Общества на 31 декабря 2013 года входили должностные лица ОАО «Квадра»:

<u>Ф.И.О.</u>	<u>Должность</u>
Вулф Даниел Лесин	Директор по работе с инвесторами ОАО «Квадра»
Мироненко Евгения Юрьевна	Директор по экономике и финансам ОАО «Квадра»
Тихонов Виктор Валентинович	Директор по корпоративному управлению и правовой работе ОАО «Квадра»
Шелков Владимир Витальевич	Генеральный директор ОАО «Квадра»
Шаповский Эдуард Владимирович	Первый заместитель генерального директора ОАО «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 2013 год составила 161 583 тыс. руб. (2012 год: 245 692 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

В октябре-ноябре 2012 года Общество заключило дополнительные соглашения к трудовым договорам с ключевым управленческим персоналом. Указанные соглашения устанавливают процедуру, сроки и условия выплаты выходных пособий членам высшего руководства Общества. Величина выплат зависит от причины и даты прекращения работником своей деятельности в ОАО «Квадра». Выходные пособия выплачиваются в случае, если прекращение деятельности происходит в течение одного года с момента, когда доля компаний, составляющих с компанией ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД одну группу лиц (такая группа лиц определяется Федеральным законом «О защите конкуренции» № 135-ФЗ от 26 июля 2006 года), в уставном капитале Общества станет менее 25% уставного капитала Общества. Размер выходных пособий, которые Общество должно будет выплатить, варьируется от нуля до 128 490 тыс. руб.

Генеральный директор



Шелков В.В.

Главный бухгалтер

Лапицкая И.А.

18 марта 2014 года