

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

Бухгалтерская отчетность за 2012 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 2012 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2012 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2012 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 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 аудируемого лица, 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.

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 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Головкина Светлана Валерьевна партнер
(квалификационный аттестат № 01-001193 от 14 января 2013 года)

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

13 марта 2013 года



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 2012 года

Организация	ОАО «Квадра»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2012	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	71259492	ИНН	6829012680
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.30.11, 40.11.1	по ОКОПФ/ по ОКФС	47/31
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная федеральная и иностранная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения	тыс. руб.				
Адрес (адрес)	300012, г. Тула, ул. Тимирязева, д. 99в				

	Код	Пояснение	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	3.1	26 361 390	26 016 320	21 064 765
Финансовые вложения	1170	3.2	1 944 904	2 028 468	1 847 102
Отложенные налоговые активы	1180	3.13	719 204	508 910	309 427
Прочие внеоборотные активы	1190	3.3, 3.6	14 552 364	9 217 707	9 897 518
Итого по разделу I	1100		43 577 862	37 771 405	33 118 812
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	3.4	1 770 279	1 747 201	1 650 366
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		218 359	46 053	30 516
Дебиторская задолженность	1230	3.6	7 679 152	6 116 464	4 500 531
Финансовые вложения	1240	3.7	63 945	89 950	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250		106 353	307 407	3 637 748
Прочие оборотные активы	1260	3.5	107 443	127 935	138 724
Итого по разделу II	1200		9 945 531	8 435 010	9 957 885
БАЛАНС	1600		53 523 393	46 206 415	43 076 697
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	236 234	156 192
Нераспределенная прибыль	1370		4 313 206	4 993 060	4 168 730
Итого по разделу III	1300		36 645 661	37 279 104	36 374 732
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиты и займы	1410	3.11	8 326 718	1 403 258	627 313
Отложенные налоговые обязательства	1420	3.13	1 574 842	1 346 324	744 692
Итого по разделу IV	1400		9 901 560	2 749 582	1 372 005
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиты и займы	1510	3.11	3 399 385	3 500 872	2 058 263
Кредиторская задолженность	1520	3.12	3 099 091	1 908 854	2 210 478
Доходы будущих периодов	1530		74	79	83
Оценочные обязательства	1540	3.15	473 387	763 716	1 058 236
Прочие обязательства	1550		4 235	4 208	2 900
Итого по разделу V	1500		6 976 172	6 177 729	5 329 960
БАЛАНС	1700		53 523 393	46 206 415	43 076 697

Генеральный директор



Шелков В.

13 марта 2013 года



Главный бухгалтер



Лапицкая И. А.

13 марта 2013 года

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2012 год**

Организация	ОАО «Квадра»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002
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, 40.11.1
		по ОКОПФ/ по ОКФС	47/31
		по ОКЕИ	384

	Код	Пояснение	2012 год	2011 год
Выручка	2110	3.14	36 290 511	38 437 354
Себестоимость продаж	2120	3.14	(34 964 142)	(34 325 264)
Валовая прибыль	2100		1 326 369	4 112 090
Управленческие расходы	2220	3.14	(1 690 163)	(1 569 197)
(Убыток) прибыль от продаж	2200		(363 794)	2 542 893
Доходы от участия в других организациях	2310		1 984	720
Проценты к получению	2320		17 370	39 216
Проценты к уплате	2330	3.11	(262 815)	(186 305)
Прочие доходы	2340	3.16	2 061 791	1 367 837
Прочие расходы	2350	3.16	(2 056 559)	(2 396 105)
(Убыток) прибыль до налогообложения	2300		(602 023)	1 368 256
Текущий налог на прибыль	2410	3.13	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421		(142 858)	(168 647)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3.13	(228 518)	(601 740)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	3.13	206 065	159 442
Прочее	2460		4 965	2 247
Чистый (убыток) прибыль	2400		(619 511)	928 205

СПРАВОЧНО

Базовый (убыток) прибыль на акцию, руб.	2900	3.10	(0.0003)	0.0005
---	------	------	----------	--------

Генеральный директор



Шелков В. В.

13 марта 2013 года



Главный бухгалтер



Лапицкая И. А.

13 марта 2013 года

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2012 год**

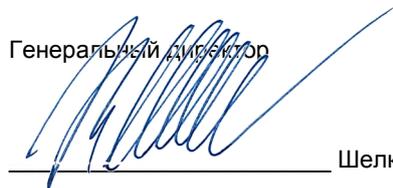
Организация	ОАО «Квадра»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2012	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	71259492	ИНН	6829012680
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	40.30.11, 40.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная федеральная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ по ОКФС	47/31		
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 года	3100	19 877 785	12 172 025	156 192	4 168 730	36 374 732
Чистая прибыль	3211	-	-	-	928 205	928 205
Дивиденды	3227	-	-	-	(24 248)	(24 248)
Восстановление неустребованной задолженности по ранее объявленным дивидендам	3328	-	-	-	415	415
Изменение резервного капитала	3240	-	-	80 042	(80 042)	-
Величина капитала на 31 декабря 2011 года	3200	19 877 785	12 172 025	236 234	4 993 060	37 279 104
Чистый убыток	3321	-	-	-	(619 511)	(619 511)
Дивиденды	3327	-	-	-	(14 058)	(14 058)
Восстановление неустребованной задолженности по ранее объявленным дивидендам	3328	-	-	-	126	126
Изменение резервного капитала	3340	-	-	46 411	(46 411)	-
Величина капитала на 31 декабря 2012 года	3300	19 877 785	12 172 025	282 645	4 313 206	36 645 661

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

	Код	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Чистые активы	3600	36 645 735	37 279 183	36 374 815

Генеральный директор



Шелков

13 марта 2013 года

Главный бухгалтер




Лапицкая И. А.

13 марта 2013 года

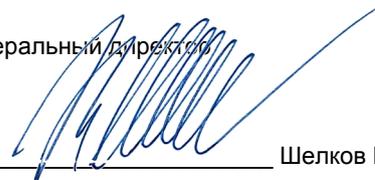
**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2012 год**

Организация	ОАО «Квадра»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710004
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, 40.11.1
		по ОКОПФ/ по ОКФС	47/31
		по ОКЕИ	384

	Код	2012 год	2011 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4110	35 770 491	36 372 797
в том числе:			
Продажа продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 800 802	35 748 577
НДС с разницы поступлений и платежей	4112	410 492	308 792
Арендные платежи, комиссионные и иные аналогичные платежи	4113	268 204	80 981
Авансы, полученные от покупателей	4114	85 645	93 017
Штрафные санкции и возмещение убытков	4115	76 115	55 784
Возврат налога на прибыль	4116	47 247	–
Проценты полученные	4117	211	35 519
Прочие поступления	4118	81 775	50 127
Платежи – всего	4120	(34 317 552)	(35 841 575)
в том числе:			
Поставщикам/(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 609 759)	(29 348 338)
Оплата труда работников	4122	(2 999 778)	(2 899 563)
Прочие налоги	4123	(911 393)	(817 307)
Взносы во внебюджетные фонды	4124	(848 205)	(868 647)
НДС	4125	(354 909)	(901 985)
Проценты по долговым обязательствам	4126	(272 737)	(167 061)
Штрафные санкции и возмещение убытков	4127	(52 185)	(139 512)
Налог на прибыль организаций	4128	–	(407 946)
Прочие платежи	4129	(268 586)	(291 216)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	1 452 939	531 222
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4210	607 182	17 517
в том числе:			
Возврат предоставленных займов, продажи долговых ценных бумаг	4211	576 092	–
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4212	17 808	4 050
Продажа внеоборотных активов	4213	13 282	13 467
Платежи – всего	4220	(8 995 205)	(5 976 909)
в том числе:			
Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	4221	(8 077 018)	(5 863 068)
Приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4222	(557 037)	(89 950)
Проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(361 080)	(23 851)
Приобретение акций других организаций (долей участия)	4222	(70)	(40)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(8 388 023)	(5 959 392)

	Код	2012 год	2011 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4310	35 560 519	31 874 859
в том числе:			
Получение кредитов и займов	4311	35 560 519	31 874 859
Платежи – всего		(28 824 423)	(29 774 906)
в том числе:	4320		
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4321	(28 773 385)	(29 701 448)
Погашение обязательств по финансовой аренде	4322	(38 385)	(50 893)
Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4323	(12 653)	(22 565)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	6 736 096	2 099 953
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(198 988)	(3 328 217)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	307 382	3 637 724
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	106 328	307 382
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 066)	(2 125)

Генеральный директор

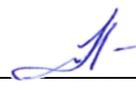


Шелков В.В.

13 марта 2013 года



Главный бухгалтер



Лапицкая И. А.

13 марта 2013 года

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «Квадра» за 2012 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 в 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 8 филиалов в следующих городах: Белгород, Воронеж, Курск, Липецк, Орел, Рязань, Смоленск и Тула.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 9 753 человек (на 31 декабря 2011 года: 9 750 человек; на 31 декабря 2010 года: 11 007 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. Негативное влияние на финансовое состояние Общества может оказать рост курса иностранных валют по отношению к рублю. Произойдет увеличение 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 2012 году составила 6.6%, в 2011 году составляла 6.1%, в 2010 году – 8.8% (<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.

1.5. Риск ликвидности

Разумное 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. Временно свободные денежные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном, депозитных счетов.

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся исходя из действующих в Российской Федерации в 2012 году правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 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.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2012 год Общество учитывало Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, вступившего в силу с 1 января 2013 года, в части разъяснений Министерства Финансов РФ в Информации № ПЗ-10/2012.

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.

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>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Рублей за 1 доллар США	30.3727	32.1961	30.4769
Рублей за 1 ЕВРО	40.2286	41.6714	40.3331

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 и 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 соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их в качестве объектов основных средств, 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, фактически эксплуатируемые, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и документы переданы на государственную регистрацию, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств обособленно.

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

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

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

	Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию
Здания	8 – 118
Сооружения и передаточные устройства	5 – 110
Машины и оборудование	3 – 83
Транспортные средства	2 – 34
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 – 52
Другие виды основных средств	1 – 8

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (по объектам, приобретенным начиная с 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.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются 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 прочих расходов.

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 последнюю отчетную дату, предшествующую дате составления отчетности.

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, 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 минусом резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку той части задолженности, которая, по мнению руководства Общества, 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, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

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

2.11. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются 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.

Также начисляется обязательства по оплате неиспользованных отпусков. Сумма на конец отчетного года определяется исходя из количества неиспользованных дней основного и дополнительного отпуска, умноженных на средневзвешенную заработную плату каждого сотрудника. Размер обязательства увеличивается на сумму предполагаемых к начислению страховых взносов.

Кроме того, в бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие виды обязательств:

- по сумме исков, предъявленных к 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 сумме штрафных санкций, которые неизбежно будут предъявлены Обществу в связи с невыполнением условий заключенных договоров на отчетную дату, рассчитанную 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:

- поступления 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 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:

- расходы по выбытию основных средств и иных активов, отличных от денежных средств – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, начисленные по полученным Обществом займам и кредитам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- 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 оценочного обязательства по судебным разбирательствам;
- 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 2012 году Общество обеспечило последовательное применение учетной политики предыдущих периодов.

2.14.1. Отражение НДС по авансам выданным и полученным

В отчетности ретроспективно отражены суммы дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам, суммы прочих внеоборотных активов по авансам, выданным строительным подрядчикам, и суммы кредиторской задолженности по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, за минусом налога на добавленную стоимость (НДС).

В результате по состоянию на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2011 года дебиторская задолженность (прочие внеоборотные активы) по авансам, выданным поставщикам (строительным подрядчикам), отражена за вычетом НДС, возмещенного из бюджета с сумм выданных авансов (до 1 января 2012 года НДС отражался в составе прочей кредиторской задолженности); а кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, отражена за вычетом НДС, начисленного к уплате в бюджет с сумм полученных авансов (до 1 января 2012 года НДС отражался в составе прочей дебиторской задолженности).

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

	31/12/2011 (до корректи- ровки по НДС)	Корректировка	тыс. руб. 31/12/2011 (после корректировки по НДС)
Прочие внеоборотные активы	8 592 504	(141 115)	8 451 389
авансы, выданные строительным подрядчикам	1 993 393	(141 115)	1 852 278
Дебиторская задолженность	6 959 767	(76 985)	6 882 782
по авансам выданным, исполнение по которым ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты	4 590	(700)	3 890
по авансам выданным, исполнение по которым ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты	505 757	(40 010)	465 747
прочая, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	327 010	(36 275)	290 735
Кредиторская задолженность	2 126 954	(218 100)	1 908 854
авансы полученные	343 142	(36 275)	306 867
прочие кредиторы	211 673	(181 825)	29 848

	<u>31/12/2010</u> <u>(до корректи-</u> <u>ровки по НДС)</u>	<u>Корректировка</u>	тыс. руб. <u>31/12/2010</u> <u>(после</u> <u>корректировки</u> <u>по НДС)</u>
Прочие внеоборотные активы	10 213 079	(445 958)	9 767 121
авансы, выданные строительным подрядчикам	3 423 211	(445 958)	2 977 253
Дебиторская задолженность	4 686 547	(55 619)	4 630 928
по авансам выданным, исполнение по которым ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты	4 629	(700)	3 929
по авансам выданным, исполнение по которым ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты	105 539	(6 063)	99 476
прочая, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	243 427	(48 856)	194 571
Кредиторская задолженность	2 712 055	(501 577)	2 210 478
авансы полученные	321 098	(48 856)	272 242
прочие кредиторы	477 769	(452 721)	25 048

2.14.2. Отражение просроченной дебиторской задолженности с ожидаемым сроком погашения свыше 12 месяцев

Просроченная дебиторская задолженность с ожидаемым сроком погашения свыше 12 месяцев показана в составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2012 года. Для соответствия презентации, принятой для текущего года, сумма, отраженная по строке «*Дебиторская задолженность*» по состоянию на 31 декабря 2011 года была уменьшена на 766 318 тыс. руб. (на 31 декабря 2010 года: 130 397 тыс. руб.) с соответствующим увеличением суммы по строке «*Прочие внеоборотные активы*».

3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Движение основных средств по первоначальной стоимости

	Поступило в 2012 году		Выбыло в 2012 году		Первоначальная стоимость на 31/12/2012	тыс. руб.	
	Первоначальная стоимость на 31/12/2011	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.

	Поступило в 2011 году		Выбыло в 2011 году		Первоначальная стоимость на 31/12/2011	тыс. руб.	
	Первоначальная стоимость на 31/12/2010	Всего	в т.ч. строительство	Всего			в т.ч. перевод в оборотные активы*
Здания	6 984 484	629 690	627 465	(2 551)	–	7 611 623	
Сооружения	8 785 831	1 349 465	1 256 046	(202 276)	(195 170)	9 933 020	
Машины и оборудование	11 401 449	5 126 187	5 073 299	(28 108)	–	16 499 528	
Транспортные средства	134 896	14 523	–	(5 831)	–	143 588	
Прочие	45 167	12 496	1 427	(769)	–	56 894	
Земельные участки	33 361	–	–	–	–	33 361	
Итого	27 385 188	7 132 361	6 958 237	(239 535)	(195 170)	34 278 014	

* Общество перевело ряд объектов недвижимости, переданных по акту приема-передачи покупателю в декабре 2011 года, в состав оборотных активов до даты государственной регистрации перехода права собственности на эти объекты покупателем (Пояснение № 3.4).

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и фактически используемых, право собственности на которые по состоянию на 31 декабря 2012 года не зарегистрировано, составила 701 322 тыс. руб. (31 декабря 2011 года: 1 382 799 тыс. руб.; 31 декабря 2010 года: 1 014 169 тыс. руб.).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2012 году составило 734 934 тыс. руб. (2011 год: 909 216 тыс. руб.).

Амортизация

	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

	тыс. руб.					
	Накоплен- ная аморти- зация на 31/12/2010	Поступило в 2011 году		Выбыло в 2011 году		Накоплен- ная аморти- зация на 31/12/2011
		Начислено	Оприхо- довано*	Всего	в т.ч. перевод в оборотные активы	
Здания	707 450	204 111	–	(829)	–	910 732
Сооружения	2 010 480	595 938	–	(5 725)	(3 541)	2 600 693
Машины и оборудование	3 500 175	1 146 476	1 835	(14 388)	–	4 634 098
Транспортные средства	80 378	13 645	–	(4 864)	–	89 159
Прочие	21 940	5 533	–	(461)	–	27 012
Итого	6 320 423	1 965 703	1 835	(26 267)	(3 541)	8 261 694

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

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 20 200 045 тыс. руб. (31 декабря 2011 года: 19 631 045 тыс. руб.; 31 декабря 2010 года: 19 903 345 тыс. руб.).

Арендованные основные средства

	тыс. руб.		
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости)*	19 679 075	18 523 483	18 764 025
Объекты теплового хозяйства (в т.ч. тепловые сети и муниципальные котельные)	460 763	704 646	739 752
Объекты, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)**	–	319 266	322 299
Прочее арендованное имущество	60 207	83 650	77 269
Итого	20 200 045	19 631 045	19 903 345

* Кроме земельных участков, используемых по договорам аренды и находящихся в собственности, Общество имеет земельные участки на праве постоянного (бессрочного) пользования. Общая площадь таких участков на 31 декабря 2012 года составила 680.4 га (на 31 декабря 2011 года: 1 099.8 га; на 31 декабря 2010 года: 1 262.4 га).

**** Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)**

	тыс. руб.				
	31/12/2010	Переведено в состав основных средств	31/12/2011	Переведено в состав основных средств	31/12/2012
Котлы-утилизаторы	123 722	–	123 722	(123 722)	–
Дожимные компрессорные установки	69 724	–	69 724	(69 724)	–
Силовой трансформатор ТДТН	68 320	–	68 320	(68 320)	–
Программно-технический комплекс АСУТП	57 500	–	57 500	(57 500)	–
Прочие	3 033	(3 033)	–	–	–
Итого	322 299	(3 033)	319 266	(319 266)	–

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, на 31 декабря 2012 года составила 2 210 106 тыс. руб. (31 декабря 2011 года: 295 340 тыс. руб.; 31 декабря 2010 года: 314 221 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 2012 года

Наименование и организационно-правовая форма	Вид деятельности	тыс. руб.		
		Первоначальная стоимость фин. вложений	Резерв под обесценение	Доля участия, %
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»		1 742 242	–	100.0
ООО «ОТСК»		231 825	(75 008)	100.0
ООО «Брянская ТСК»	Услуги по передаче и распределению	1 000	(1 000)	100.0
ООО «Воронежская ТСК»	тепловой энергии,	10	–	100.0
ООО «Курская ТСК»	по присоединению	1 000	–	100.0
ООО «Новомосковская ТСК»	к тепловым сетям;	10	–	100.0
ООО «Рязанская ТСК»	производство	10	–	100.0
ООО «Смоленская ТСК»	тепловой и	10	–	100.0
ООО «Тамбовская ТСК»	электрической энергии	10	–	100.0
ООО «Тулльская ТСК»		10	–	100.0
ООО «Тамбовская тепловая компания»		50	–	50.0
ОАО «Квадра –Р»*	Ремонт, модернизация и реконструкция оборудования электростанций и промышленных предприятий	1 000	(1 000)	100.0
ОАО ОЦ «Энергетик»	Оказание услуг в сфере обеспечения семейного отдыха, оздоровления детей	11 507	–	49.0
ОАО «Тулэнергокомплект»	Услуги по поставке материальных ресурсов, услуги по хранению, услуги по перевозке грузов	71 114	(71 114)	50.0
Итого		2 059 798	(148 122)	

*23 июля 2012 года были зарегистрированы изменения в Уставе ОАО «Квадра-Ремонт» о переименовании Общества в ОАО «Квадра-Р».

В 2012 году продолжилось выделение теплосетевого бизнеса в отдельное направление деятельности на основании решения Совета директоров от 27 июня 2011 года. 14 июня 2012 года были зарегистрированы ООО «Новомосковская ТСК» и ООО «Тульская ТСК». 29 ноября 2012 года было зарегистрировано ООО «Тамбовская тепловая компания».

23 августа 2012 года прекратили свою деятельность путем реорганизации в форме преобразования дочернее общество ОАО «Смоленская теплосетевая компания» в ООО «Брянская ТСК» и дочернее общество ОАО «Курская теплосетевая компания» в ООО «Курская ТСК».

13 июня 2012 года дочернее общество ООО «Орловская ТСК» прекратило свою деятельность путем реорганизации в форме присоединения к другому дочернему обществу ООО «ОТСК».

26 июля 2012 года дочернее общество ОАО «Квадра-Р» приобрело 51% акций ОАО «ОЦ «Энергетик». С указанной даты ОАО «Квадра» учитывает данные вложения в ОАО «ОЦ «Энергетик» как вложения в дочернее общество.

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.

Инвестиции в зависимые общества на 31 декабря 2012 года

Наименование и организационно-правовая форма	Местонахождение	Вид деятельности	тыс. руб.	
			Первоначальная стоимость финансовых вложений	Доля участия, %
ОАО «Технотест-Энерго»	300026, г. Тула, ул. Вознесенского, д. 5	Монтажные и ремонтные работы, включая объекты, подконтрольные органам Госгортехнадзора РФ	49	49.0
Итого			49	

3 августа 2012 года зависимое общество ООО «Курск Энергия» (доля владения ОАО «Квадра» 49%) исключено из ЕГРЮЛ в связи с добровольной ликвидацией на основании решения внеочередного собрания участников от 14 февраля 2012 года. Стоимость финансовых вложений в ООО «Курск Энергия» в сумме 2 450 тыс. руб. списана в состав прочих расходов.

Инвестиции в прочие общества на 31 декабря 2012 года

Наименование и организационно-правовая форма	Местонахождение	Вид деятельности	тыс. руб.	
			Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв под обесценение
ОАО «РусГидро»*	660099, г. Красноярск, ул. Республики, д. 51	Производство электрической энергии	73 449	-
ОАО «Корпорация Новомосковск-инвест»	301650, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Комсомольская, д. 32/32	Консультационные услуги	1 312	(1 312)
Итого			74 761	(1 312)

* По состоянию на 31 декабря 2012 года финансовые вложения в акции ОАО «РусГидро» отражены по текущей рыночной стоимости в размере 33 179 тыс. руб. (31 декабря 2011 года: 43 640 тыс. руб.; 31 декабря 2010 года: 74 128 тыс. руб.).

3.3. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

	31/12/2012	31/12/2011	тыс. руб. 31/12/2010
Незавершенное капитальное строительство*	9 247 920	6 307 652	6 288 021
Авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования**	4 765 749	1 852 278	2 977 253
Долгосрочные расходы будущих периодов***	214 987	291 459	280 033
Долгосрочная дебиторская задолженность (Пояснение № 3.6)	323 708	766 318	130 397
Расчеты по взносу имущества в уставный капитал ООО «ОТСК»	–	–	221 814
Итого	14 552 364	9 217 707	9 897 518

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

* Незавершенное капитальное строительство

	2012 год	тыс. руб. 2011 год
Сальдо на начало отчетного периода	6 307 652	6 288 021
Поступления		
Капитальные вложения за период	5 864 491	7 180 123
Прочие поступления	778	725
	5 865 269	7 180 848
Выбытия		
Введение в эксплуатацию объектов основных средств	(2 915 285)	(7 129 848)
Списание изношенных и морально устаревших объектов	(7 000)	(24 446)
Реализация объектов незавершенного строительства	(1 046)	(4 180)
Прочее выбытие	(1 670)	(2 743)
	(2 925 001)	(7 161 217)
Сальдо на конец отчетного периода	9 247 920	6 307 652

Наиболее существенными объектами незавершенного строительства, введенными в эксплуатацию в 2012 и 2011 годах, являются:

	31/12/2012	тыс. руб. 31/12/2011
Реконструкция Ливенской ТЭЦ с применением ГТУ 30 МВт	1 493 505	–
Подкачивающая насосная станция № 3, г. Смоленск	217 022	–
Реконструкция Северо-Западной кот. г. Курска с применением ПГУ	–	4 128 871
Реконструкция Калужской ТЭЦ с применением ГТУ	–	1 293 649

Список основных объектов незавершенного строительства

	31/12/2012	31/12/2011	тыс. руб. 31/12/2010
Расширение Новомосковской ГРЭС с применением ПГУ	6 326 774	3 919 615	1 309 314
Реконструкция Воронежская ТЭЦ -1. Строительство ПГУ-223 МВт	1 153 809	-	-
Расширение Дягилевской ТЭЦ. Строительство котла КВГМ-100	295 214	275 513	224 247
Реконструкция Дягилевской ТЭЦ. Строительство ПГУ-115 МВт	292 692	-	-
Газовая турбина LM 6000 PD	246 074	-	-
Реконструкция Алексинской ТЭЦ. Строительство ПГУ-115 МВт	200 956	-	-
Прочие	732 401	2 112 524	4 754 460
Итого	9 247 920	6 307 652	6 288 021

** Основные строительные подрядчики и поставщики оборудования на 31 декабря 2012 года

	31/12/2012	31/12/2011	тыс. руб. 31/12/2010
Siemens Industrial Turbomachinery AB	2 291 064	499 655	-
ОАО «Подольский машиностроительный завод»	558 580	-	-
Siemens, s.r.o., odstepny zavod Industrial Turbomachinery	558 328	-	-
ОАО «Зарубежэнергопроект»	485 417	326 963	132 946
GE PACKAGED POWER, Inc	426 370	-	18 105
ЗАО «Энергопроект»	250 000	-	80 558
ООО «Инстар Лоджистикс»	149 000	-	540
Прочие*	46 990	1 025 660	2 745 104
Итого	4 765 749	1 852 278	2 977 253

* Сумма авансов, выданных прочим строительным подрядчикам и поставщикам оборудования, по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 75 068 тыс. руб. (на 31 декабря 2010 года резерв по сомнительным долгам не создавался).

*** Долгосрочные расходы будущих периодов

	31/12/2012	31/12/2011	тыс. руб. 31/12/2010
Расчеты по лизинговым договорам	91 290	149 139	227 238
Расходы на технологическое присоединение генерирующего оборудования к электрическим сетям	90 351	97 726	-
Программные продукты	20 937	28 199	31 382
Право доступа к электронным базам данных	8 571	9 485	10 400
Прочие расходы будущих периодов	3 838	6 910	11 013
Итого	214 987	291 459	280 033

3.4. Материально-производственные запасы

	31/12/2012		31/12/2011		31/12/2010	
	Стоимость	Резерв под снижение	Стоимость	Резерв под снижение	Стоимость	Резерв под снижение
		стоимости		стоимости		стоимости
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:						
Топливо – мазут	1 090 641	–	962 972	(10 882)	1 032 008	–
Топливо – уголь	177 846	–	213 296	–	181 943	–
Топливо – прочее	353	–	355	–	358	–
Запасные части	203 658	(940)	184 659	(676)	129 066	(687)
Сырье и материалы	307 396	(11 210)	319 709	(16 006)	304 389	(1 907)
	1 779 894	(12 150)	1 680 991	(27 564)	1 647 764	(2 594)
Товары для перепродажи	2 535	–	5 197	–	5 196	–
Товары отгруженные*	–	–	191 629	(103 052)	–	–
	1 782 429	(12 150)	1 877 817	(130 616)	1 652 960	(2 594)

* 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.

Товарно-материальные ценности («ТМЦ»), полученные на ответственное хранение

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Технологическое топливо	236 665	169 807	153 817
ТМЦ мобилизационного назначения	619	774	1 706
Прочие	21	4 649	4 653
Итого	237 305	175 230	160 176

3.5. Прочие оборотные активы

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Расчеты по лизинговым договорам	66 262	86 218	100 285
Программные продукты	18 171	24 518	17 982
Расходы на технологическое присоединение генерирующего оборудования к электрическим сетям	7 376	7 376	–
Расходы по договорам страхования	6 125	3 993	3 321
Право доступа к электронным базам данных	914	915	914
Прочие расходы будущих периодов	3 517	4 438	15 389
Прочие оборотные активы	5 078	477	833
Итого	107 443	127 935	138 724

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. В целях максимального снижения риска по неплатежам, в резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2012 года включена не обеспеченная гарантиями (поручительствами) дебиторская задолженность покупателей и поставщиков, которая по оценке руководства с высокой степенью вероятности не будет погашена в течение 2013 года.

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам была представлена следующим образом:

	Долгосрочная дебиторская задолженность*			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Покупатели и заказчики	316 411	757 806	120 117	6 874 457	5 359 982	4 206 484
Авансы выданные	3 890	3 890	3 929	279 387	465 747	99 476
Прочие дебиторы	3 407	4 622	6 351	525 308	290 735	194 571
Итого	323 708	766 318	130 397	7 679 152	6 116 464	4 500 531

* Долгосрочная дебиторская задолженность представлена просроченной дебиторской задолженностью с ожидаемым сроком погашения свыше 12 месяцев.

Движение резерва по сомнительным долгам

	Долгосрочная дебиторская задолженность		Краткосрочная дебиторская задолженность	
	2012 год	2011 год	2012 год	2011 год
Сальдо на начало отчетного периода	611 733	196	1 582 152	1 547 630
Начисление резерва в течение периода	-	611 733	849 256	696 221
Использование резерва	-	(196)	(17 764)	(30 868)
Восстановление резерва	(56 590)	-	(648 458)	(630 831)
Сальдо на конец отчетного периода	555 143	611 733	1 765 186	1 582 152

Движение долгосрочной дебиторской задолженности

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 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

тыс. руб.

	31/12/2010			Выбыло					31/12/2011		
	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*	120 313	(196)	120 117	-	(196 512)	(196)	(611 537)	1 445 934	1 369 539	(611 733)	757 806
Авансы выданные	3 929	-	3 929	-	-	-	-	(39)	3 890	-	3 890
Прочие дебиторы	6 351	-	6 351	-	(114)	-	-	(1 615)	4 622	-	4 622
Итого	130 593	(196)	130 397	-	(196 626)	(196)	(611 537)	1 444 280	1 378 051	(611 733)	766 318

* Покупатели и заказчики, имеющие наибольшую сумму задолженности

тыс. руб.

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
МУП «Гортеплосеть», г. Курск	869 836	1 069 521	120 117
МУП «Смоленсктеплосеть»	-	300 000	-
Итого	869 836	1 369 521	120 117

Движение краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

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 тэплоэнергии*	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

тыс. руб.

	31/12/2010			Выбыло					31/12/2011		
	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 тэплоэнергии*	4 439 125	(861 979)	3 577 146	20 858 352	(19 284 788)	(29 749)	18 154	(1 445 699)	4 537 241	(843 825)	3 693 416
Покупатели электроэнергии и мощности**	1 194 279	(593 051)	601 228	24 150 802	(23 120 830)	-	(7 677)	-	2 224 251	(600 728)	1 623 523
Прочие покупатели	100 818	(72 708)	28 110	270 256	(240 431)	-	(14 658)	(234)	130 409	(87 366)	43 043
Итого	5 734 222	(1 527 738)	4 206 484	45 279 410	(42 646 049)	(29 749)	(4 181)	(1 445 933)	6 891 901	(1 531 919)	5 359 982

* Покупатели теплоэнергии, имеющие наибольшую сумму задолженности

** Покупатели электроэнергии и мощности, имеющие наибольшую сумму задолженности

	тыс. руб.				тыс. руб.		
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010		31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
ОАО «Липецкая городская энергетическая компания»	804 582	461 394	333 274	ОАО «Центр финансовых расчетов»	719 636	458 880	799 997
ООО «Смоленская ТСК»	556 275	–	–	ОАО «Нурэнерго»	252 091	223 101	115 381
ООО «Тамбовская ТСК»	463 406	–	–	ОАО «Тулаэнергообл»	184 008	48 367	–
МУП «Смоленсктеплосеть»	420 582	221 117	351 604	ОАО «Курскрегионэнергообл»	140 481	18 290	–
ООО «ОТСК» / ООО «Орловская ТСК»	208 030	274 785	351 667	ОАО «Нижегородэнергообл»	132 762	86 327	33 273
МУП «Рязанское МП тепловых сетей»	160 421	303 602	336 329	ОАО «Смоленскэнергообл»	85 477	24 023	–
ООО «ГУК «Левобережная»	139 709	90 594	62 869	ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	62 284	242 694	118 270
ООО «Воронежская ТСК»	96 323	–	–	Итого	1 576 739	1 101 682	1 066 921
МУП «Гортеплосеть»	96 146	114 357	452 394				
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	90 244	214 699	194 052				
МУП «Тамбовинвестсервис»	84 822	489 498	338 880				
Итого	3 120 540	2 170 046	2 421 069				

Движение авансов, выданных поставщикам

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

* В 2012 году в связи с вводом в эксплуатацию объектов НЗС «Реконструкция Ливенской ТЭЦ с применением ГТУ 30 МВт» в декабре 2012 года и «Реконструкция Калужской ТЭЦ с применением ГТУ» в 2011 году, авансы, выданные ОАО «МРСК Центра» - Филиал «Орелэнерго» и ОАО «МРСК Центра и Приволжья» - Филиал «Калугаэнерго» по услугам технологического присоединения генерирующего оборудования вышеуказанных объектов НЗС реклассифицированы из внеоборотных активов в авансы выданные поставщикам услуг в суммах соответственно 36 365 тыс. руб. и 73 392 тыс. руб.

тыс. руб.

	31/12/2010			Выбыло					31/12/2011		
	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	29 032	-	29 032	403 883	(63 102)	-	(212)	-	369 813	(212)	369 601
Прочие	70 444	-	70 444	80 028	(163 791)	(60)	(77)	109 602	96 223	(77)	96 146
Итого	99 476	-	99 476	483 911	(226 893)	(60)	(289)	109 602	466 036	(289)	465 747

* В 2011 году в связи с вводом в эксплуатацию объекта НЗС «Реконструкция Воронежская ТЭЦ-2 с применением ПГУ» в декабре 2010 года, авансы, выданные ОАО «МРСК Центра и Приволжья»- Филиал «Воронежэнерго» и ОАО «ВЭКС Воронежский экскаватор» по услугам технологического присоединения генерирующего оборудования реклассифицированы из внеоборотных активов в авансы выданные поставщикам услуг в суммах соответственно 104 986 тыс. руб. и 4 577 тыс. руб.

Движение прочей краткосрочной дебиторской задолженности

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

тыс. руб.

	31/12/2010			Выбыло				31/12/2011			
	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	39 030	-	39 030	122 759	-	-	-	-	161 789	-	161 789
Пени, штрафы, неустойки по договорам	80 263	(19 835)	60 428	222 991	(265 639)	(1 138)	(6 767)	(507)	35 970	(26 602)	9 368
Расчеты по претензиям	25 116	-	25 116	81	(81)	-	(22 796)	-	25 116	(22 796)	2 320
Авансы по договорам лизинга	19 318	-	19 318	60 054	(67 535)	-	-	-	11 837	-	11 837
Расчеты за реализованные основные средства	9 366	-	9 366	29 136	(28 460)	-	-	6	10 048	-	10 048
Расчеты за реализованные ТМЦ	1 977	(57)	1 920	36 464	(36 913)	(12)	12	(6)	1 510	(45)	1 465
Расчеты по процентам к получению	241	-	241	39 216	(38 915)	-	-	-	542	-	542
Прочие дебиторы	39 152	-	39 152	135 800	(81 154)	(2 052)	(501)	2 121	93 867	(501)	93 366
Итого	214 463	(19 892)	194 571	646 501	(518 697)	(3 202)	(30 052)	1 614	340 679	(49 944)	290 735

Просроченная дебиторская задолженность

	31/12/2012		31/12/2011		31/12/2010	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	4 322 475	(2 136 078)	3 175 300	(2 143 651)	1 786 809	(1 504 763)
Авансы выданные	90 972	(289)	14 783	–	11 882	–
Прочие дебиторы	92 075	(65 652)	33 398	(17 320)	42 265	(19 455)
Итого	4 505 522	(2 202 019)	3 223 481	(2 160 971)	1 840 956	(1 524 218)

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.

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
	Займы выданные*	63 945	89 950
Право требования долга по договору цессии**	1 309	1 636	1 636
Итого	65 254	91 586	1 636

* Займы выданные по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представляют собой задолженность дочерних компаний ОАО «Квадра» по договорам целевого займа (Пояснение № 6).

** По состоянию на 31 декабря 2012 года право требования долга отражено в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение в сумме 1 309 тыс. руб. (31 декабря 2011 и 2010 годов: 1 636 тыс. руб.).

3.8. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов, уставный капитал Общества был представлен следующим образом:

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

По состоянию на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года обыкновенные акции, принадлежащие членам Правления Общества, отсутствовали (31 декабря 2010 года: 0.004474%).

3.9. Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общества в 2012 году Годовым общим собранием акционеров принято решение о направлении доли чистой прибыли 2011 года (в сумме, не превышающей 5% от суммы уставного капитала на дату проведения Годового общего собрания акционеров) в размере 46 411 тыс. руб. в резервный фонд. Сумма резервного фонда на 31 декабря 2012 года составила 282 645 тыс. руб. (31 декабря 2011 года: 236 234 тыс. руб.; 31 декабря 2010 года: 156 192 тыс. руб.).

3.10. (Убыток) прибыль, приходящаяся на одну акцию

	<u>2012 год</u>	<u>2011 год</u>
Базовый (убыток) прибыль, тыс. руб.	(619 511)	914 145
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс. акций	1 912 505 578	1 912 505 578
Базовый (убыток) прибыль на одну акцию, руб.	(0.0003)	0.0005

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана согласно Методическим рекомендациям о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 21 марта 2000 года № 29н.

Поскольку в отчетном году Общество не выпускало облигаций, условиями выпуска которых предусматривалась конвертация в дополнительное количество акций, и не было каких-либо иных событий, связанных с увеличением количества размещенных обыкновенных акций, разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные кредиты и займы

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	тыс. руб. <u>31/12/2010</u>
Тулское отделение № 8604 ОАО «Сбербанк России»	5 278 597	920 316	–
Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	3 048 121	–	158 241
ЗАО «Королевский Банк Шотландии» (кредит в долл. США)	–	482 942	457 154
Облигационный займ	–	–	11 918
Итого	<u>8 326 718</u>	<u>1 403 258</u>	<u>627 313</u>

В отчетном периоде 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 2012 году
Тулское отделение № 8604 ОАО «Сбербанк России»	8.05	Сентябрь 2015	3 179 684
Тулское отделение № 8604 ОАО «Сбербанк России»	от 10.11 до 11.98	Сентябрь 2019	1 178 597
Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	от 10.50 до 12.00	Апрель 2019	<u>3 048 121</u>
Итого			<u>7 406 402</u>

В ноябре 2012 года ОАО «Квадра» досрочно погасило сумму кредита по кредитному договору от 8 ноября 2010 года с ЗАО «Королевский Банк Шотландии» в размере 15 000 тыс. долл. США. Неустоек, связанных с досрочным погашением кредита, договор не предусматривал.

Краткосрочные кредиты и займы

	31/12/2012		31/12/2011		31/12/2010	
	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*
Тулское отделение № 8604 ОАО «Сбербанк России» Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	2 287 585	40 585	898 679	10 179	1 173 912	1 163
Облигационный займ ЗАО «Королевский Банк Шотландии»	1 111 800	33 652	2 588 669	11 659	882 741	1 317
	-	-	11 996	78	76	76
	-	-	1 528	1 528	1 534	1 534
Итого	3 399 385	74 237	3 500 872	23 444	2 058 263	4 090

* Сумма процентов к уплате по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов включает проценты по долгосрочным кредитам и займам.

В отчетном периоде были начислены проценты по кредитам в сумме 681 581 тыс. руб. (2011 год: 209 203 тыс. руб.), по облигациям – в сумме 397 тыс. руб. (2011 год: 953 тыс. руб.). Проценты в сумме 419 163 тыс. руб. (2011 год: 23 851 тыс. руб.) отнесены на увеличение стоимости основных средств, проценты в сумме 262 815 тыс. руб. (2011 год: 186 305 тыс. руб.) отражены в отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к уплате».

По состоянию на 31 декабря 2012 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
Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	Август 2013	2 064 472
Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	Август 2014	407 380
Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	Сентябрь 2017	1 450 000
Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	Апрель 2019	3 951 879
Филиал ОАО «Газпромбанк», г. Тула	Октябрь 2019	3 000 000
Тулское отделение № 8604 ОАО «Сбербанк России»	Август 2013	183 000
Тулское отделение № 8604 ОАО «Сбербанк России»	Сентябрь 2019	1 791 403
Итого		12 848 134

Ограничения, предусмотренные кредитными соглашениями

Существенная часть кредитных соглашений с банками содержит определенные ограничения, которые должны соблюдаться Обществом, в том числе:

- поддержание отдельных финансовых коэффициентов на установленных уровнях (например, соотношение показателя EBITDA к величине чистой задолженности);
- ограничения на залоги и выбытие отдельных активов и инвестиций в дочерние предприятия;
- ограничения на реструктуризацию и иные формы реорганизации и ликвидации без получения одобрения банка;
- поддержание определенного минимального объема денежных поступлений, проводимых через расчетные счета банка в течение отчетного периода (месяц, квартал, а также год); а также
- получение одобрения со стороны банка на получение дополнительных кредитов и займов и предоставление Обществом гарантий.

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

3.12. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	31/12/2011	Поступило в 2012 году		Выбыло в 2012 году		31/12/2012
		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

тыс. руб.

	Поступило в 2011 году			Выбыло в 2011 году		31/12/2011
	31/12/2010	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	Причитающиеся проценты, иные штрафные санкции, начисления	Погашение	Списано на финансовый результат	
Поставщики и подрядчики						
Строительные организации*	544 017	8 254 481	-	(8 107 261)	(32)	691 205
Поставщики газа**	219 550	24 189 653	-	(24 370 467)	-	38 736
Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ***	82 723	3 196 847	-	(3 167 987)	-	111 583
Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии	123 239	1 634 801	-	(1 722 898)	-	35 142
Ремонтные организации	118 308	1 537 795	-	(1 554 411)	-	101 692
Поставщики услуг	81 104	1 616 325	-	(1 606 638)	(11)	90 780
Поставщики материалов	52 065	1 846 390	-	(1 864 851)	(5)	33 599
Поставщики мазута, угля	1 785	367 460	-	(367 460)	(1 785)	-
Прочие расчеты с поставщиками	94	59 629	-	(56 062)	-	3 661
	1 222 885	42 703 381	-	(42 818 035)	(1 833)	1 106 398
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	140 841	3 384 864	-	(3 373 680)	-	152 025
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	549 462	2 703 484	819	(2 940 049)	-	313 716
Авансы полученные						
Потребители электроэнергии и теплоэнергии	98 596	97 919	-	(82 493)	(58)	113 964
Гарантийный платеж по предварительному договору купли-продажи	84 746	33 254	-	(13 480)	-	104 520
За услуги технологического присоединения ОАО «НЛМК»	85 543	5	-	-	-	85 548
Прочие	3 357	963	-	(1 485)	-	2 835
	272 242	132 141	-	(97 458)	(58)	306 867
Прочие кредиторы	25 048	543 223	137 687	(675 840)	(270)	29 848
Итого	2 210 478	49 467 093	138 506	(49 905 062)	(2 161)	1 908 854

Просроченная кредиторская задолженность

	31/12/2012	31/12/2011	тыс. руб. 31/12/2010
Поставщики и подрядчики	144 882	82 378	91 781
Авансы полученные	3 573	4 740	15 629
Прочие кредиторы	131	11	1 171
Итого	<u>148 586</u>	<u>87 129</u>	<u>108 581</u>

Расшифровка задолженности крупнейших кредиторов

тыс. руб.
31/12/2012

* Основные подрядчики – строительные организации

ЗАО «Энергокаскад»	344 891
ОАО «Группа Е4»	275 900
GE PACKAGED POWER, Inc	208 174
ЗАО «Энергопроект»	86 940

** Основные поставщики газа

ООО «Газпром межрегионгаз Орел»	379 625
ООО «Газпром межрегионгаз Липецк»	80 642
ООО «Газпром межрегионгаз Белгород»	66 486
ООО «Газпром межрегионгаз Курск»	52 001

*** Основные поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ

ОАО «Центр финансовых расчетов»	165 227
---------------------------------	---------

3.13. Налог на прибыль

ОАО «Квадра» определяет величину текущего налога на основе данных бухгалтерского учета.

Сверка условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах, в соответствии с ПБУ 18/02 за 2012 и 2011 годы представлена ниже:

	2012 год	тыс. руб. 2011 год
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	120 405	(273 651)
Постоянные налоговые обязательства		
По амортизации основных средств, результаты переоценки которых не учитываются для целей налогообложения	(69 338)	(40 980)
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	<u>(101 226)</u>	<u>(139 907)</u>
	(170 564)	(180 887)
Постоянные налоговые активы		
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	<u>27 706</u>	<u>12 240</u>
	27 706	12 240

	<u>2012 год</u>	<u>2011 год</u>
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
По убытку текущего года	223 524	191 345
По основным средствам, в том числе из-за: <i>несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете</i>	9 808	16 887
<i>убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета</i>	1 510	(2 845)
По резерву по сомнительным долгам	8 298	19 732
По обязательствам по судебным искам	27 250	3 185
По обязательствам по судам по судебным искам	(66 835)	(60 359)
По обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям	(24 324)	8 282
По оценочному обязательству (штрафы ОРЭМ)	32 270	-
Прочие	4 372	102
	206 065	159 442
Увеличение отложенных налоговых обязательств		
По основным средствам, из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(142 460)	(596 798)
По капитализированным процентам по кредитам	(84 358)	(4 770)
Прочие	(1 700)	(172)
	(228 518)	(601 740)
Итого налог на прибыль	-	-

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

тыс. руб.

	31/12/2010	Начислено	Реклассификация	Уточнение налога прошлых периодов, списание	31/12/2011	Начислено	Реклассификация	Уточнение налога прошлых периодов, списание	31/12/2012
Отложенные налоговые активы									
Убыток текущего года по данным налогового учета	-	191 345	-	-	191 345	223 524	-	4 333	419 202
Обязательства по судебным искам	128 877	(60 359)	-	-	68 518	(66 835)	-	-	1 683
Обязательства по штрафам ОРЭМ						32 270			32 270
Амортизация основных средств	46 083	(2 845)	-	-	43 238	1 510	-	-	44 748
Резерв по сомнительным долгам	37 077	3 185	-	40 041	80 303	27 250	-	(104)	107 449
Обязательства по отпускам, вознаграждениям	75 366	8 282	-	-	83 648	(24 324)	-	-	59 324
Курсовая разница по авансам, выданным строительным подрядчикам в валюте	20 709	-	-	-	20 709	-	-	-	20 709
Прочие разницы	1 315	19 834	-	-	21 149	12 670	-	-	33 819
Итого	309 427	159 442	-	40 041	508 910	206 065	-	4 229	719 204
Отложенные налоговые обязательства									
Амортизация основных средств	693 993	596 798	14 654	-	1 305 445	142 460	13 048	-	1 460 953
Капитализированные проценты по кредитам	24 144	4 770	(14 654)	(108)	14 152	84 358	(13 048)	-	85 462
Оценка финансовых вложений	25 112	-	-	-	25 112	-	-	-	25 112
Прочие разницы	1 443	172	-	-	1 615	1 700	-	-	3 315
Итого	744 692	601 740	-	(108)	1 346 324	228 518	-	-	1 574 842

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

	тыс. руб.			
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
	2012 год	2011 год	2012 год	2011 год
Продажа электрической энергии	12 055 184	12 317 616	(12 611 284)	(12 192 170)
Продажа электрической мощности	7 567 054	8 149 165	(3 893 885)	(3 849 190)
Продажа тепловой энергии и ее транспортировка	15 543 144	17 123 999	(17 491 338)	(17 596 585)
Продажа прочих товаров, продукции, работ, услуг	1 125 129	846 574	(967 635)	(687 319)
Итого	36 290 511	38 437 354	(34 964 142)	(34 325 264)

Расшифровка затрат на производство (с учетом управленческих расходов)

	тыс. руб.	
	2012 год	2011 год
Материальные затраты	26 585 429	26 375 791
Расходы на оплату труда	3 260 897	3 176 296
Амортизация	2 313 033	1 964 123
Отчисления на социальные нужды	888 055	956 949
Прочие затраты	3 606 891	3 421 302
Итого*	36 654 305	35 894 461

* В общей сумме затрат расходы на экологические мероприятия составили в 2012 году 145 325 тыс. руб. (2011 год: 91 243 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.	
	2012 год	2011 год
Направлено денежных средств на оплату поставщикам электрической энергии	618 370	1 075 659
Приобретено электрической энергии (с учетом НДС), в том числе:		
для производственных нужд	620 670	1 011 916
для хозяйственных нужд	11 044	12 780
Итого	631 714	1 024 696
Направлено денежных средств на оплату поставщикам тепловой энергии	4 231	929
Приобретено тепловой энергии (с учетом НДС), в том числе:		
для производственных нужд	-	206 531
для хозяйственных нужд	5 008	3 047
Итого	5 008	209 578

3.15. Оценочные обязательства

	31/12/2011	Изменение в 2012 году			31/12/2012
		Начислено	Используй- вано	Восстанов- лено	
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

* В марте 2012 года Общество признало доход от восстановления обязательства по судебным искам в сумме 289 971 тыс. руб. на основании принятого в пользу Общества решения арбитражного суда.

** В связи с переносом дат начала поставки мощности по причине несвоевременного ввода в эксплуатацию новых объектов строительства, а именно: с 1 декабря 2012 года на ожидаемую - 1 февраля 2013 года по объекту «Реконструкция Ливенской ТЭЦ с применением ГТУ 30МВт», и с 1 декабря 2012 года на ожидаемую - 1 апреля 2013 года по объекту «Расширение Новомосковской ГРЭС с применением ПГУ», и в соответствии с условиями заключенных договоров о предоставлении мощности, Общество признало обязательства по сумме штрафных санкций, которые оно обязано будет уплатить покупателям ОРЭМ за период с 1 декабря 2012 года до фактической даты начала поставки мощности.

	31/12/2010	Изменение в 2011 году			31/12/2011
		Начислено	Используй- вано	Восстанов- лено	
Обязательства по судебным искам	644 385	24 854	-	(323 765)	345 474
Обязательства по выплате вознаграждений по итогам года	287 298	189 510	(192 837)	(15 892)	268 079
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	126 553	369 386	(342 389)	(3 387)	150 163
Итого	1 058 236	583 750	(535 226)	(343 044)	763 716

3.16. Прочие доходы и расходы

	2012 год	2011 год
Прочие доходы		
Доход от восстановления неиспользованной части резерва по сомнительным долгам	705 048	630 831
Выручка от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	505 136	63 251
Доход от восстановления неиспользованной части обязательства по судебным искам	289 971	323 765
Пени, штрафы, неустойки	136 623	222 991
Доход от восстановления неиспользованной части резерва под снижение стоимости МПЗ	119 481	1 997
Имущество, оприходованное при демонтаже ОС и НЗС	82 776	31 232
Доход от восстановления неиспользованной части обязательства по выплате вознаграждений	64 441	15 892
Доходы от компенсации расходов, возмещения убытков	54 122	193
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	27 356	1 235
Страховые выплаты к получению	24 312	2 739
Курсовые разницы (оплата в валюте)	17 200	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	8 768	58 480
Прочие	26 557	15 231
Итого	2 061 791	1 367 837

	<u>2012 год</u>	<u>2011 год</u>
Прочие расходы		
Резерв по сомнительным долгам	849 256	1 383 021
Расходы по реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	535 035	52 743
Обязательства по штрафным санкциям на ОРЭМ	161 351	-
Материальная помощь и другие выплаты работникам и пенсионерам	121 347	174 637
Резерв под обесценение финансовых вложений	70 723	10 000
Налоги за счет собственных средств	69 940	71 278
Расходы по выбытию активов при списании, ликвидации и т.д.	64 141	30 163
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	38 476	131 385
Расходы при покупке валюты (разница курса)	16 396	2 275
Изменение рыночной стоимости финансовых вложений	10 461	30 488
Прочие	119 433	510 115
Итого	<u>2 056 559</u>	<u>2 396 105</u>

Руководство полагает, что сумма убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, является незначительной 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 2012 год.

3.17. Обеспечения полученные

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
			тыс. руб.
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	704 863	499 655	-
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	-	-
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	260 218	-	-
Банковская гарантия, полученная от ОАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» в обеспечение обязательств ЗАО «Энергопроект» по договору на строительство энергоблока ПГУ-115 Алексинской ТЭЦ	147 500	-	-
Прочие банковские гарантии и поручительства	20 457	60 010	69 602
Итого	<u>1 288 504</u>	<u>559 665</u>	<u>69 602</u>

Полученное в залог имущество не используется Обществом и отражено в сумме фактической задолженности контрагентов на отчетную дату.

3.18. Обеспечения выданные, имущество переданное в залог

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

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

На 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года Общество не имело обеспечений, выданных третьим лицам.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – производство и реализация тепловой и электрической энергии (мощности), обеспечивающие 97% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Операции и результаты других сегментов Общества являются незначительными и не выделяются в качестве отдельных операционных сегментов в отчетности.

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.1. 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.

5.2. 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 Обществом. 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 2012 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (ONEXIM HOLDINGS LIMITED), которому принадлежит 49.99999472% обыкновенных акций Общества, является контролирующей стороной ОАО «Квадра».

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

	31/12/2012	31/12/2011	тыс. руб. 31/12/2010
ООО «Смоленская ТСК»	583 441	-	-
ООО «Тамбовская ТСК»	472 707	-	-
ООО «Рязанская ТСК»	319 121	-	-
ООО «ОТСК» (с учетом присоединения ООО «Орловская ТСК»)*	208 031	390 519	351 667
ООО «Воронежская ТСК»	119 098	-	-
ООО «Брянская ТСК» (ранее ОАО «Смоленская теплосетевая компания»)**	101 797	14 245	-
ОАО «Квадра-Р»	96 471	585	-
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	92 163	214 699	194 052
ООО «Курск Энергия»	-	16	-
Итого	1 992 829	620 064	545 719

* На 31 декабря 2012 года дебиторская задолженность ООО «ОТСК» отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 70 954 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года: 274 785 тыс. руб.).

** На 31 декабря 2012 года дебиторская задолженность ООО «Брянская ТСК» отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 49 972 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 и 2010 годов резерв не создавался).

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

Кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составила на 31 декабря 2012 года 2 314 тыс. руб. (31 декабря 2011 года: 5 879 тыс. руб.; 31 декабря 2010 года: 2 229 тыс. руб.).

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

Выручка от операций со связанными сторонами

	тыс. руб.			
	Выручка от реализации тепловой энергии		Выручка от реализации прочей продукции	
	2012 год	2011 год	2012 год	2011 год
ООО «Воронежская ТСК»	1 675 147	–	82 384	–
ООО «Смоленская ТСК»	1 510 383	–	50 937	–
ООО «Тамбовская ТСК»	863 175	–	107 734	–
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	839 441	838 739	44 130	58 787
ООО «ОТСК»	690 541	662 185	–	86
ООО «Рязанская ТСК»	368 832	–	287 102	–
ООО «Брянская ТСК»	114 840	38 035	94 950	416
ОАО «Квадра – Р»	–	–	2 074	3 991
ООО «Курск Энергия»	–	–	–	170
Итого	6 062 359	1 538 959	669 311	63 450

В течение 2012 года сумма полученного от ООО СК «Согласие» страхового возмещения составила 24 204 тыс. руб. (в течение 2011 года: 2 546 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

	тыс. руб.			
	Услуги страхования		Прочие виды закупок	
	2012 год	2011 год	2012 год	2011 год
ООО СК «Согласие»*	107 570	62 189	–	–
ОАО «Квадра – Р»	–	–	427 642	87 093
ОАО «Технотест-Энерго»	–	–	6 874	9 099
ООО «ОТСК»	–	–	2 449	72
ООО «Рязанская ТСК»	–	–	391	–
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	–	–	36	36
Итого	107 570	62 189	437 392	96 300

* В декабре 2012 года Общество заключило с СК «Согласие» договоры добровольного страхования имущества на период страхования с 1 января 2013 года по 31 декабря 2015 года.

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 Обществе в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников ОАО «Квадра». В 2012 году Обществом перечислены пенсионные взносы в пользу работников на сумму 30 965 тыс. руб. (2011 год: 29 426 тыс. руб.), целевых взносов 1 548 тыс. руб. (2011 год: 1 471 тыс. руб.).

Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики выплатил в 2012 году пенсии работникам ОАО «Квадра» на сумму 44 907 тыс. руб. (2011 год: 40 155 тыс. руб.), остаток денежных средств на пенсионных счетах на 31 декабря 2012 года составил 148 581 тыс. руб. (31 декабря 2011 года: 163 281 тыс. руб.; 31 декабря 2010 года: 162 274 тыс. руб.).

Займы, предоставленные связанным сторонам

В июне-августе 2011 года Общество предоставило займ ООО «ОТСК» на общую сумму 83 000 тыс. руб. с годовой процентной ставкой 8.4% и сроком погашения 31 мая 2012 года. Сумма начисленных процентов за 2011 год составила 3 396 тыс. руб.

В январе-марте 2011 года Обществом был предоставлен займ ООО «Курск Энергия» в сумме 6 950 тыс. руб. с годовой процентной ставкой 9.117% и сроком погашения 31 декабря 2011 года. Займ не был погашен в декабре 2011 года. Сумма начисленных процентов за 2011 год составила 542 тыс. руб. В 2012 году Общество уступило право требования по займу ООО «Курск Энергия», убыток от уступки составил 6 800 тыс. руб.

В 2012 году Общество предоставляло краткосрочные займы дочерним обществам. Процентные ставки по выданным займам составляли от 9.65% до 10.00% годовых. Общая сумма начисленных в 2012 году процентов по договорам займа составила 17 153 тыс. руб. Сумма погашенных в 2012 году процентов составила 16 993 тыс. руб.

	Изменение в 2012 году			тыс. руб. 31/12/2012
	31/12/2011	Выдано	Погашено	
ООО «Рязанская ТСК»	-	161 417	(107 660)	53 757
ООО «Брянская ТСК»	-	18 650	(8 462)	10 188
ООО «Воронежская ТСК»	-	30 000	(30 000)	-
ООО «Смоленская ТСК»	-	222 900	(222 900)	-
ООО «ОТСК»	83 000	111 000	(194 000)	-
ООО «Тамбовская ТСК»	-	13 070	(13 070)	-
ООО «Курск Энергия»	6 950	-	(6 950)	-
Итого	89 950	557 037	(583 042)	63 945

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

	31/12/2012	31/12/2011	тыс. руб. 31/12/2010
ООО «Тамбовская ТСК»	484 535	-	-
ООО «Воронежская ТСК»	446 547	-	-
ООО «Смоленская ТСК»	392 609	-	-
ООО «Брянская ТСК»	189 732	-	-
ООО «Рязанская ТСК»	146 395	-	-
ОАО «Белгородская теплосетевая компания»	74 185	84 763	95 808
ОАО «Квадра-Р»	10 063	8 764	-
Итого	1 744 066	93 527	95 808

Совет директоров

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2012 входило 9 человек, на 31 декабря 2011 года – 11 человек. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества, контролирует деятельность исполнительного органа и подотчетен акционерам Общества.

Состав Совета директоров, утвержденный 22 мая 2012 года:

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

Сведения о составе Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2011 года:

Ф.И.О.	Должность
Басова Юлия Васильевна	Исполнительный директор ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Бакаев Григорий Николаевич	Генеральный директор ОАО «Квадра»
Вулф Даниел Лесин	Заместитель Генерального директора ОАО «Квадра»
Калашников Борис Михайлович	Управляющий директор ООО «Самета – Корпоративный Консалтинг»
Кристоф Франсуа Шарлье (Christophe François Charlier)	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Лисицкий Денис Евгеньевич	Начальник отдела координации взаимодействия с инвесторами Департамента корпоративного управления ОАО «СО ЕЭС»
Подсыпанин Сергей Сергеевич	Директор Юридической дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сальникова Екатерина Михайловна	Заместитель финансового директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сосновский Михаил Александрович	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Усанов Дмитрий Александрович	Директор по рынкам капитала ОАО «Магнитогорский металлургический комбинат»
Хёрн Дэвид Александр	Управляющий директор Представительства компании с ограниченной ответственностью «Спешиалайзд Рисеч Лимитед»

В 2011 и 2012 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 2012 года являлся Шелков Владимир Витальевич, на 31 декабря 2011 года - Бакаев Григорий Николаевич (полномочия прекращены с 22 сентября 2012 года).

В состав Правления Общества на 31 декабря 2012 года входили должностные лица ОАО «Квадра»:

Ф.И.О.	Должность
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»

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 2012 год составила 245 692 тыс. руб. (2011 год: 136 818 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 таких выплат зависит от причины и даты прекращения работником своей деятельности в ОАО «Квадра». Согласно вышеупомянутым соглашениям, выходные пособия выплачиваются, только если прекращение деятельности происходит в течение одного года с момента, когда доля компаний, составляющих с компанией ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД одну группу лиц (как такая группа лиц определяется Федеральным законом «О защите конкуренции» № 135-ФЗ от 26 июля 2006 года), в уставном капитале Общества стала менее 25% уставного капитала Общества. Размер выходных пособий, которые Общество должно будет выплатить, варьируется от нуля до 98 490 тыс. руб.

Платежи (взносы) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления при наступлении пенсионных оснований, в 2012 и 2011 годах не осуществлялись.

Генеральный директор

Шелков В.В.

Главный бухгалтер

Лапицкая И. А.

13 марта 2013 года

