

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Волжская территориальная генерирующая компания»
за 2014 год

Апрель 2015 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Волжская территориальная генерирующая компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Открытого акционерного общества «Волжская территориальная генерирующая компания» за 2014 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Открытого акционерного общества
«Волжская территориальная генерирующая компания»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Волжская территориальная генерирующая компания», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Волжская территориальная генерирующая компания» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Волжская территориальная генерирующая компания» по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

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



И.А. Буян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

13 апреля 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытого акционерного общества «Волжская территориальная генерирующая компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 августа 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1056315070350.
Местонахождение: 443100, Россия, г. Самара, ул. Маяковского, д. 15.

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс

На 31 декабря 2014 г.

Организация: Открытое акционерное общество "Волжская территориальная генерирующая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности частная/Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб

Местонахождение (адрес) 443100, г.Самара, ул.Маяковского, д.15, Самарская обл.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31.12.2014
ИНН	78257026
по ОКВЭД	6315376946
по ОКОПФ/ОКФС	40.10
по ОКЕИ	12247/34
	384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100, 5110	Нематериальные активы	1110	525 846	558 035	611 020
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200, 5210	Основные средства	1150	158 140 157	40 927 525	41 966 935
5240, 5250	в том числе:				
	Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация т.п.)	1151	39 978 279	1 967 604	9 060 842
5246, 5256	Долгосрочные ремонты и ревизии технического состояния	1152	4 725 447	1 073 537	975 485
5220, 5230	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301, 5311	Финансовые вложения	1170	62 100 524	9 213 385	9 223 893
	в том числе				
5302, 5312	долевые финансовые вложения	1171	61 018 948	4 359 375	4 369 883
	недолевые финансовые вложения (векселя, облигации и т.п.)	1172	36 904	4 854 010	4 854 010
5303, 5313	займы, предоставленные (на срок более 12 месяцев)	1173	357 681	-	-
5304, 5314	прочие долгосрочные финансовые вложения	1174	686 991	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 120 508	100 122	44 679
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 645 613	698 560	1 053 016
	в том числе				
Разд.6.3	Авансы выданные ⁶ в связи со строительством, реконструкцией и т.п.	1191	2 766 514	203 060	508 386
ТекстПоясн					
Разд.6.3	Запасы приобретенные в связи со строительством, реконструкцией и т.п.	1192	350 096	169 575	241 824
ТекстПоясн					
Разд.6.3	Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы	1193	1 524 717	325 185	300 878
ТекстПоясн					
	Итого по разделу I	1100	232 532 648	51 497 627	52 899 543
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400, 5410	Запасы	1210	6 867 038	1 666 112	1 655 037
	в том числе				
5401, 5411	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	6 867 038	1 666 112	1 655 037
5402, 5412					
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 059 382	37 931	59 969
	Дебиторская задолженность	1230	62 350 233	30 187 976	20 336 263
	в том числе				
5501, 5521	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	9 516 394	928 143	717 566
	в том числе				
5502, 5522	задолженность покупателей и заказчиков	1232	8 742 425	208 409	385 991
5503, 5523	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	1233	145 548	136 748	150 731
5504, 5524	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	1234	628 421	582 986	180 844
5505, 5525	прочая дебиторская задолженность	1235	52 833 839	29 259 833	19 618 697
5506, 5526	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего				
5510, 5530	в том числе				
5511, 5531	задолженность покупателей и заказчиков	1236	40 609 586	13 494 665	10 238 930
5512, 5532	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	1237	1 333 197	1 082 551	326 924
5513, 5533	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	1238	10 891 056	14 682 617	9 052 843
5514, 5534	прочая дебиторская задолженность				
5515, 5535					
5305, 5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 631 804	-	210
	в том числе				
	недолевые финансовые вложения (векселя, облигации и т.п.)	1242	233 152	-	-
5307, 5317	займы предоставленные (на срок менее 12 месяцев)	1243	862 652	-	210
5307, 5317	прочие краткосрочные финансовые вложения	1244	3 536 000	-	-
5308, 5318	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 147 796	211 457	623 809
	в том числе				
	денежные средства на счетах и в кассе	1253	7 147 796	211 457	623 809
	Прочие оборотные активы	1260	3 610	209	251
	Итого по разделу II	1200	82 059 863	32 103 685	22 675 539
	БАЛАНС	1600	314 592 511	83 601 312	75 575 082

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
5100, 5110	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	44 462 847	30 011 860	30 011 860
5200, 5210	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(5 711 448)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 034 955	4 034 963	4 036 066
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	33 851 598	8 718 488	8 718 488
	Резервный капитал	1360	498 264	392 162	392 162
	в том числе				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	498 264	392 162	392 162
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	45 659 962	11 503 381	9 378 448
	Итого по разделу III	1300	122 796 178	54 660 854	52 537 024
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	52 402 979	2 025 546	1 434 787
	в том числе				
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	46 924 942	2 025 546	1 434 787
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	5 478 037	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 540 664	2 590 538	1 321 898
5700	Оценочные обязательства	1430	22 555	-	-
	Прочие обязательства	1450	6 323 893	-	1 451
	в том числе				
5552, 5572	кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	1451	116 241	-	-
5553, 5573					
5554, 5574					
5555, 5575					
5556, 5576					
Разд.6.9.4	прочие долгосрочные обязательства	1452	6 207 652	-	1 451
ТекстПоясн	Итого по разделу IV	1400	70 290 091	4 616 084	2 758 136
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	88 935 431	15 002 578	11 806 413
	в том числе				
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	77 396 973	15 002 578	11 806 413
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	11 538 458	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	30 402 039	8 672 929	7 952 202
	в том числе				
5561, 5581	задолженность поставщиков и подрядчиков	1521	22 750 837	5 631 559	6 573 790
5562, 5582	задолженность перед персоналом организации	1522	603 720	217 150	218 690
5565, 5585	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	289 289	90 561	90 002
5566, 5586	задолженность по налогам и сборам	1524	2 542 876	1 044 719	616 269
5567, 5587	прочие кредиторы	1525	4 215 317	1 688 940	453 451
5568, 5588	в том числе				
5564, 5584	авансы полученные	1526	907 734	1 452 581	376 330
	Доходы будущих периодов	1530	44 221	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	2 118 326	644 839	521 257
	Прочие обязательства	1550	6 225	4 028	50
	Итого по разделу V	1500	121 506 242	24 324 374	20 279 922
	БАЛАНС	1700	314 592 511	83 601 312	75 575 082

Директор по экономике ОАО ВоТГ (по доверенности № 548 от 01.12.2014г.)

"13" апреля 2015г.

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества". "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 20 14 г.

Организация ОАО "Волжская территориальная генерирующая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности промышленность
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество / частная собственность _____
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2014
78257026		
6315376946		
40.10		
12247		34
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	код стр	За Январь-Декабрь 20 14 г. ³	За Январь-Декабрь 20 13 г. ⁴
1	2	3	4	5
Разд.6.12.1 ТекстПоясн	Выручка ⁵	2110	77 851 475	59 065 006
	от продажи электроэнергии	2111	26 913 074	21 673 747
	от продажи мощности	2112	11 798 220	8 304 233
	от продажи теплоты	2113	35 228 322	26 319 103
	от продажи теплоносителя	2114	2 234 447	1 977 593
	от продажи прочих товаров,продукции, работ, услуг	2119	1 677 412	790 330
5600, Разд. 6.13.1 ТекстПоясн	Себестоимость продаж	2120	(73 416 116)	(55 808 192)
	Себестоимость электроэнергии	2121	(22 855 355)	(18 995 570)
	Себестоимость мощности	2122	(7 604 858)	(5 393 660)
	Себестоимость теплоты	2123	(39 958 838)	(29 305 951)
	Себестоимость теплоносителя	2124	(1 960 438)	(1 726 362)
	Себестоимость прочих товаров,продукции, работ, услуг	2129	(1 036 627)	(386 649)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 435 359	3 256 814
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 435 359	3 256 814
	Доходы от участия в других организациях	2310	560	393
	Проценты к получению	2320	588 512	535 444
Разд.6.9.1	Проценты к уплате	2330	(2 929 556)	(1 479 962)
Разд.6.12.2	Прочие доходы	2340	10 075 253	3 930 611
Разд.6.13.2	Прочие расходы	2350	(11 274 580)	(3 346 890)
	Расходы на реорганизацию	2360	(102 241)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	793 307	2 896 410
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	461 558	413 232
Разд.6.11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 195 172)	(1 268 640)
Разд.6.11	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 449 529	55 443
Разд.6.11	Прочее	2460	109 100	438 836
	аналогичные платежи (налог на доходы, ЕНВД и др.)	2461	-	-
Разд.6.11	ошибки прошлых лет при исчислении налога на	2462	109 100	438 836
	Чистая прибыль (убыток)	2400	156 764	2 122 049

Пояснения ¹	Наименование показателя ²		За Январь-Декабрь 20 14 г. ³	За Январь-Декабрь 20 13 г. ⁴
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(8)	(1 103)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	156 756	2 120 946
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000005	0,000071
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,000005	0,000071

Директор по экономике ОАО "ВоТГК "

(подпись)

(по доверенности № 548 от 01.12.2014 г.)

(расшифровка подписи)

Силантьева Е. А.



"13" апреля 2015 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

8
Е.А. Силантьева

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 20 14 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Волжская территориальная генерирующая компания" Форма по ОКУД 0710004
 Дата (число, месяц, год) 2014 12 31
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 78257026
 Вид экономической деятельности промышленность ИНН 6315376946
 Организационно-правовая форма/форма собственности частная собственность по ОКВЭД 40.10
 по ОКОПФ/ОКФС 12247 34
 по ОКЕИ 384
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
2014	12	31
78257026		
6315376946		
40.10		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	81 447 683	59 647 648
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	77 908 285	57 667 562
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	324 521	295 119
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 214 877	1 684 967
Платежи - всего	4120	(59 995 725)	(60 836 384)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(50 160 192)	(51 885 217)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 411 875)	(3 618 428)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 383 364)	(1 531 102)
налога на прибыль организаций	4124	(234 639)	(158 871)
прочие платежи	4129	(1 805 655)	(3 642 766)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 451 958	(1 188 736)

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 432 043	1 182 112
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	894 232	911 806
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	110 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 535 219	144 399
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	188	-
прочие поступления	4219	2 404	15 907
Платежи - всего	4220	(16 414 138)	(3 569 629)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 158 230)	(3 551 722)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(12 265 809)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(480 124)	(17 800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(505 053)	(107)
прочие платежи	4229	(4 922)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 982 095)	(2 387 517)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	72 928 557	39 914 990
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	72 928 557	39 914 990
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего	4320	(83 577 866)	(36 749 334)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(5 711 448)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(77 860 275)	(36 128 903)
прочие платежи	4329	(6 143)	(620 431)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 649 309)	3 165 656
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	820 554	(410 597)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	211 457	623 809
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 147 796	211 457
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(33)	(1 755)
Поступило в результате реорганизации	-	6 115 818	-

Директор по экономике ОАО "ВоТГК"

(подпись)

(по доверенности № 548 от 01.12.2014г.)

Сипантьева Е. А.

(расшифровка подписи)

"13" апреля 2015 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

11

Отчет об изменениях капитала за 20 14 г.

Организация	Открытое Акционерное Общество "Волжская территориальная генерирующая компания"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Идентификационный номер налогоплательщика	78257026	Форма по ОКПО	0710003		
Вид экономической деятельности	6315376946	ИНН			
Организационно-правовая форма/форма собственности	40.10	по ОКВЭД			
Открытое акционерное общество/частная собственность	12247	по ОКОПФ/ОКФС	34		
Единица измерения: тыс. руб.	384	по ОКЕИ			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 012 г. ¹	3100	30 011 860	(-)	12 754 554	392 162	9 378 448	52 537 024
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 122 049	2 122 049
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	2 122 049
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	1 781	1 781
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	1 781	1 781
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 103)	-	1 103	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 013 г. ²	3200	30 011 860	(-)	12 753 451	392 162	11 503 381	54 660 854
За 20 14 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	14 450 987	-	25 133 110	-	34 262 675	73 846 772
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	156 764	156 764
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	14 450 987	-	-	x	x	14 450 987
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	25 133 110	-	34 105 911	59 239 021
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(5 711 448)	(-)	(-)	(-)	(5 711 448)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	-	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	(5 711 448)	-	-	(-)	(5 711 448)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(8)	-	8	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	106 102	(106 102)	x
Величина капитала на 014 г. ³	3300	44 462 847	(5 711 448)	37 886 553	498 264	45 659 962	122 796 178

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. 1	Изменения капитала за 20 13 г. 2		На 31 декабря 20 13 г. 2
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	52 537 024	2 122 049	1 781	54 660 854
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	52 537 024	2 122 049	1 781	54 660 854
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ¹
Чистые активы	3600	122 840 399	54 660 854	52 537 024

Директор по экономике ОАО "ВоТГК"
(подпись)
(по доверенности № 548 от 01.12.2014г.)



"13" апреля 2015 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ОАО "Волжская ТГК" за 2014 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы, и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило		выбыло		убыток от обесце- нения	пересценка		
					в результате присоединения	за период	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 14 г. ¹	808 186	(250 151)	17 941		()		(54 068)		826 127	(304 219)
	5110	за 20 13 г. ²	808 186	(197 166)			()		(52 985)		808 186	(250 151)
в том числе:												
Программы, базы данных и т.д.	5101	за 20 14 г. ¹	808 035	(250 040)	17 666		()		(54 048)		825 701	(304 088)
	5111	за 20 13 г. ²	808 035	(197 072)			()		(52 968)		808 035	(250 040)
Товарные знаки и знаки обслуживания	5102	за 20 14 г. ¹	151	(111)	41		()		(18)		192	(129)
	5112	за 20 13 г. ²	151	(94)			()		(17)		151	(111)
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5103	за 20 14 г. ¹		()	234		()		(2)		234	(2)
	5113	за 20 13 г. ²		()			()		()			()

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ⁵	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Всего	5120	826 127	808 186	808 186
в том числе:				
Программы, базы данных и т.д.	5121			
Товарные знаки и знаки обслуживания	5122	825 701	808 035	808 035
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5123	192	151	151

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	в результате присоединения	за период	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 14 г. ¹	34 671	(34 671)			(27 010)	27 010	(7 661)	(7 661)
	5150	за 20 13 г. ²	37 671	(37 671)			(3 000)	3 000	(34 671)	(34 671)
в том числе:										
Научно-исследовательские работы	5141	за 20 14 г. ¹	34 671	(34 671)			(27 010)	27 010	()	()
	5151	за 20 13 г. ²	37 671	(37 671)			(3 000)	3 000	(34 671)	(34 671)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 14 г. ¹					
	5170	за 20 г. ²					
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 г. ¹					
	5171	за 20 г. ²					
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 г. ¹					
	5172	за 20 г. ²			()	()	
Технологические работы	5163	за 20 г. ¹			()	()	
	5173	за 20 г. ²			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г. ¹		3 938			3 938
	5190	за 20 13 г. ²			()	()	
в том числе:					()	()	
Программы, базы данных и т.д.	5181	за 20 14 г. ¹			()	()	
	5191	за 20 13 г. ²		1251	()	()	1251
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5182	за 20 г. ¹			()	()	
	5192	за 20 г. ²			()	()	
Товарные знаки и знаки обслуживания	5183	за 20 14 г. ¹		1108	()	()	1108
	5193	за 20 13 г. ²			()	()	
Прочие НМА	5184	за 20 14 г. ¹		1579	()	()	1579
	5194	за 20 13 г. ²			()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	в результате присоединения	поступило		выбыло объектов		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	обесценение
						за период	накопленная амортизация ⁴	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 14 г. ¹	58 131 667	(20 245 283)	76 425 607	4 866 939	(225 260)	35 476	(5 372 233)	139 198 953	(25 582 040)	(180 482)
в том числе:		за 20 13 г. ²	48 455 958	(16 525 350)		10 788 154	(1 112 445)	347 874	(4 067 807)	58 131 667	(20 245 283)	(-)
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 14 г. ¹	62 181	(-)	465 654	46 411	(1 940)		(-)	572 306	(-)	(-)
	5211	за 20 13 г. ²	35 856	(-)		26 442	(117)		(-)	62 181	(-)	(-)
Здания	5202	за 20 14 г. ¹	13 118 778	(2 900 810)	19 894 647	276 377	(8 388)	1 027	(492 660)	33 281 414	(3 392 443)	(42 275)
	5212	за 20 13 г. ²	12 447 477	(2 634 569)		1 285 015	(613 714)	148 233	(414 474)	13 118 778	(2 900 810)	(-)
Сооружения	5203	за 20 14 г. ¹	18 298 520	(9 391 408)	15 983 766	2 374 775	(132 198)	3 338	(1 743 233)	36 524 862	(1 131 303)	(17 752)
	5213	за 20 13 г. ²	16 073 051	(7 815 075)		2 339 886	(114 417)	49 762	(1 626 095)	18 298 520	(9 391 408)	(-)
Машины и оборудование	5204	за 20 14 г. ¹	26 313 960	(7 663 296)	39 976 884	2 160 505	(71 137)	19 633	(3 120 382)	68 380 212	(10 764 045)	(105 367)
	5214	за 20 13 г. ²	19 561 003	(5 784 639)		7 117 377	(364 420)	131 679	(2 010 336)	26 313 960	(7 663 296)	(-)
Транспортные средства	5205	за 20 14 г. ¹	278 111	(243 612)	75 186	3 600	(10 500)	10 455	(11 166)	346 397	(244 323)	(15 088)
	5215	за 20 13 г. ²	283 386	(247 525)		11 736	(17 011)	16 681	(12 768)	278 111	(243 612)	(-)
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	5206	за 20 14 г. ¹	57 556	(46 077)	21 062	5 272	(1 029)	1 019	(4 582)	82 862	(49 640)	(-)
	5216	за 20 13 г. ²	53 835	(43 463)		5 468	(1 747)	1 451	(4 065)	57 556	(46 077)	(-)
Прочие основные средства	5207	за 20 14 г. ¹	2 561	(80)	8 408		(69)	4	(211)	10 900	(287)	(-)
	5217	за 20 13 г. ²	1 350	(79)		2 230	(1 019)	68	(69)	2 561	(80)	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 14 г. ¹		(-)			(-)		(-)		(-)	(-)
	5230	за 20 13 г. ²		(-)			(-)		(-)		(-)	(-)

* Если Общество не проводит переоценку ОС, но при этом наблюдается устойчивое и существенное снижение стоимости ОС, то в Разделе 2.1 форма может быть дополнена (замена графой "Переоценка") графой "Обесценение"

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Затраты в результате присоединения	затраты за период	списано за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. ¹	1 967 604	39 799 845	5 195 858	(199 196)	(6 785 832)	39 978 279
	5250	за 20 13 г. ²	9 060 842		4 443 155	(42 038)	(11 494 355)	1 967 604
в том числе:								
Оборудование к установке	5241	за 20 14 г. ¹	218 830	6 625 002	422 088	()	(1 918 894)	5 347 026
	5251	за 20 13 г. ²	427 051		418 469	(9 419)	(617 271)	218 830
Капитальные вложения на приобретение, сооружение, реконструкцию, модернизацию основных средств	5242	за 20 14 г. ¹	1 748 774	33 174 843	4 773 770	(199 196)	(4 866 938)	34 631 253
	5252	за 20 13 г. ²	8 633 791		4 024 686	(32 619)	(10 877 084)	1 748 774

2.2а. Долгосрочные ремонты и ревизии технического состояния

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				в результате присоединения	направлено на восстановление основных средств за период	списано на затраты	
Долгосрочные ремонты и ревизии технического состояния- всего	5246	за 20 14 г. ¹	1 073 537	3 569 097	526 878	(444 065)	4 725 447
	5256	за 20 13 г. ²	975 485		320 454	(222 402)	1 073 537
в том числе:							
Средний ремонт собственных основных средств	5247	за 20 14 г. ¹	126 136	378 031	32 468	(72 320)	464 315
	5257	за 20 13 г. ²	93 455		76 929	(44 248)	126 136
Капитальный ремонт собственных основных средств	5248	за 20 14 г. ¹	917 532	2 895 490	482 110	(357 179)	3 937 953
	5258	за 20 13 г. ²	852 797		236 927	(172 192)	917 532
Долгосрочные ревизии технического состояния основных средств	5249	за 20 14 г. ¹	29 869	295 576	12 300	(14 566)	323 179
	5259	за 20 13 г. ²	29 233		6 598	(5 962)	29 869

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

Наименование показателя	Код	3а 20 14 г. ¹	3а 20 13 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 425 501	1 197 861
в том числе:			
Здания	5261	153 845	52 190
Сооружения	5262	1 234 568	749 980
Машины и оборудование	5263	1 037 088	392 541
Транспортные средства	5264	-	3 150
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(126)	(406)
в том числе:			
Сооружения	5272	(-)	(116)
Машины и оборудование	5273	(126)	(290)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 14 г. 4	31 декабря 20 14 г. 4	На 31 декабря 20 13 г. 2	На 31 декабря 20 12
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		1 542 746	554 861	547 229
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		1 361 380	688	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		12 119	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		27 417 653	11 555 528	12 174 050
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		539 684	-	2 459 794
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		913 917	675 276	743 140

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7	поступило	выбыло (погашено)		Изменения в результате реорганизации (присоединения)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 14 г. 1	9 297 705	(84 320)	14 698 843	(6 049 536)	(409)	44 254 832	689	(17 280)	62 201 844	(101 320)
	5311	за 20 13 г. 2	9 300 705	(76 812)		(3 000)				(7 508)	9 297 705	(84 320)
в том числе:												
акции, пай, доли.	5302	за 20 14 г. 1	4 443 695	(84 320)	12 849 442	()		43 827 411		(17 280)	61 120 548	(101 600)
	5312	за 20 13 г. 2	4 446 695	(76 812)		(3 000)				(7 508)	4 443 695	(84 320)
векселя, облигации и займы	5303	за 20 14 г. 1	4 854 010		1 162 410	(6 049 536)	(409)	427 421	689		394 305	280
	5313	за 20 13 г. 2	4 854 010			()					4 854 010	
депозиты сроком больше 1 года, вклады в простое товарищество, долг осрочное право в рамках оказания финансовых услуг	5304	за 20 14 г. 1			686 991	()					686 991	
	5314					()						
Краткосрочные - всего	5305	за 20 13 г. 2			632 402	(806 068)		4 805 071	399		4 631 405	399
	5315	за 20 13 г. 2	210			(210)						
в том числе:												
акции, пай, доли.	5306	за 20 14 г. 1				()						
	5316	за 20 13 г. 2				()						
векселя, облигации и займы	5307	за 20 14 г. 1			632 402	(806 068)		1 269 071	399		1 095 405	399
	5317	за 20 13 г. 2	210			(210)						
депозиты сроком от 3 месяцев до 1 года, вклады в простое товарищество, долг осрочное право в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 20 14 г. 1				()		3 536 000			3 536 000	
	5318	за 20 13 г. 2				()						
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 14 г. 1	9 297 705	(84 320)	15 331 245	(6 855 604)	(409)	49 059 903	1088	(17 280)	66 833 249	(100 921)
	5310	за 20 13 г. 2	9 300 915	(76 812)		(3 210)	-	-		(7 508)	9 297 705	(84 320)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
В том числе				
долевые ценные бумаги	5321			
долговые ценные бумаги	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
В том числе				
долевые ценные бумаги	5326			
долговые ценные бумаги	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
					в результате присоединения	за период	себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
исключением приобретенных на строительство, и реконструкцию и т.п. - всего	5400	за 20 14 г. ¹	1 669 724	(3 612)	3 677 499	48 082 524	(46 466 926)	1 480	93 651	x	6 962 821	(95 783)
	5410	за 20 13 г. ²	1 656 825	(1 788)	-	35 404 047	(35 391 148)	270	2 094	x	1 669 724	(3 612)
в том числе:												
Топливо	5401	за 20 14 г. ¹	1 293 463	(-)	2 635 817	46 407 235	(45 143 689)	(466)	373	-	5 192 826	(839)
	5411	за 20 13 г. ²	1 299 239	(-)	-	34 614 353	(34 620 129)	-	-	-	1 293 463	(-)
	5402	за 20 14 г. ¹	376 261	(3 612)	1 041 682	1 675 289	(1 323 237)	1 946	93 278	-	1 769 995	(94 944)
Сырье и материалы (кроме топлива)	5412	за 20 13 г. ²	357 586	(1 788)	-	789 694	(771 019)	270	2 094	-	376 261	(3 612)
	5403	за 20 14 г. ¹		()			()					()
	5413	за 20 13 г. ²		()			()					()
Запраты в незавершенном производстве	5404	за 20 14 г. ¹		()			()					()
	5414	за 20 13 г. ²		()			()					()
	5405	за 20 14 г. ¹		()			()					()
Товары для перепродажи	5415	за 20 13 г. ²		()			()					()
	5406	за 20 14 г. ¹		()			()					()
	5416	за 20 13 г. ²		()			()					()
Товары отгруженные	5409	за 20 14 г. ¹		()			()					()
	5419	за 20 13 г. ²		()			()					()
				()			()					()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 14 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
готовая продукция	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
прочие запасы и затраты	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция	5447	-	-	-
товары для перепродажи	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате присоединения	поступило		за период			выбыло			перевод на долго- в кратко-срочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операциям)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления *	погашение	списание на финансовый результат *	изменения резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 20 14 г. ¹ за 20 13 г. ²	928 143 (-)	(-)	9 631 911 (-)	2 929 601 (-)	14 258 (-)	3 016 (-)	629 015 (-)	(-)	(3 349 373) (-)	(9 131) (4 497)	12 865 767 (-)	3 349 373 (-)		
в том числе:																
с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 20 14 г. ¹ за 20 13 г. ²	208 409 (-)	(-)	8 767 546 (-)	2 321 760 (-)	- (-)	- (-)	- (-)	(-)	(2 555 290) (-)	(-)	11 287 715 (-)	2 555 290 (-)		
по векселям покупателей	5503 5523	за 20 14 г. ¹ за 20 13 г. ²	- (-)	(-)	- (-)	24 016 (-)	- (-)	- (-)	- (-)	(-)	(-)	(-)	208 409 (-)	(-)		
авансы выданные (за исключением не строительно-го, реконструкцию и Т.П., и по страхованию)	5504	за 20 14 г. ¹	136 748 (-)	(-)	55 258 (-)	- (-)	- (-)	- (-)	67 280 (-)	(-)	(-)	(-)	124 726 (-)	(-)		
авансы выданные по договорам страхования	5505 5525	за 20 14 г. ¹ за 20 13 г. ²	- (-)	(-)	10 181 (-)	10 641 (-)	- (-)	- (-)	- (-)	(-)	(-)	(-)	20 822 (-)	(-)		
прочая дебиторская задолженность	5506 5526	за 20 14 г. ¹ за 20 13 г. ²	582 986 (-)	(-)	798 926 (-)	597 200 (-)	14 258 (-)	3 016 (-)	561 735 (-)	(-)	(794 083) (-)	(9 131) (4 496)	1 422 504 (-)	794 083 (-)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 20 14 г. ¹ за 20 13 г. ²	31 903 647 (-)	(2 643 814)	30 526 737 (-)	30 531 609 (-)	131 931 (-)	27 099 004 (-)	27 538 526 (-)	(-)	(10 086 876) (-)	9 131 (4 497)	65 564 529 (-)	12 730 690 (-)		
в том числе:																
с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 20 14 г. ¹ за 20 13 г. ²	15 426 455 (-)	(2 028 915)	24 783 080 (-)	23 073 016 (-)	- (-)	- (-)	12 867 699 (-)	(-)	(9 615 482) (-)	(-)	50 414 852 (-)	11 644 397 (-)		
по векселям покупателей	5512 5532	за 20 14 г. ¹ за 20 13 г. ²	97 125 (-)	(-)	962 274 (-)	876 857 (-)	- (-)	- (-)	8 597 385 (-)	(-)	(117 916) (-)	(-)	15 426 455 (-)	2 028 915 (-)		
авансы выданные (за исключением не строительно-го, реконструкцию и Т.П., и по страхованию)	5513	за 20 14 г. ¹	1 071 517 (-)	(658)	466 260 (-)	408 297 (-)	- (-)	- (-)	612 195 (-)	(-)	(26 554) (-)	(-)	1 333 879 (-)	27 212 (-)		
авансы выданные по договорам страхования	5533	за 20 13 г. ²	324 385 (-)	(3 995)	- (-)	878 938 (-)	- (-)	- (-)	131 807 (-)	(-)	3 337 (-)	1	1 071 517 (-)	658 (-)		
прочая дебиторская задолженность	5514 5534 5515 5535	за 20 14 г. ¹ за 20 13 г. ² за 20 14 г. ¹ за 20 13 г. ²	11 692 (-) 15 296 858 (-)	(-) (614 241) 594 089 (-)	15 759 (-) 4 299 364 (-)	10 772 (-) 6 162 667 (-)	- (-) 131 931 (-)	- (-) 13 949 816 (-)	11 692 (-) 8 616 367 (-)	(-) (-) (20 152) (-)	(-) (-) 9 131 (-)	(-) (-) 11 950 135 (-)	26 531 (-) 11 692 (-)	(-) (-) 1 059 081 (-)		
Итого	5500 5520	за 20 14 г. ¹ за 20 13 г. ²	32 831 790 (-)	(2 643 814)	40 156 648 (-)	39 461 210 (-)	146 189 (-)	28 167 541 (-)	17 737 854 (-)	(-)	(13 436 249) (-)	x (-)	78 430 296 (-)	16 080 063 (-)		
			22 845 346 (-)	(2 509 083)	- (-)	27 696 823 (-)	27 475 (-)	17 737 854 (-)	(-)	(-)	(134 731) (-)	x (-)	32 831 790 (-)	2 643 814 (-)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴		На 31 декабря 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 12 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	34 409 816	18 329 753	10 039 374	7 395 560	7 102 167	4 580 680
в том числе:							
с покупателями и заказчиками	5541	27 740 460	13 540 773	8 429 427	6 400 512		
по векселям покупателей	5542	1 018 677	1 018 677			5 994 747	4 083 748
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	5543	54 469	27 257	628 790	628 132	222 585	206 186
авансы выданные по договорам страхования	5544	1 988	1 988	2 772	2 772	6 536	6 536
прочая дебиторская задолженность	5545	5 594 222	3 741 058	978 385	364 144	878 299	284 210
И Т Д.							

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 14 _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 13 _____ г. ²	На 31 декабря 20 12 _____ г. ⁵
Всего	5590	8 179 775	1 269 169	2 041 380
в том числе:				
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетное, связанных с капитальными вложениями)	5591	4 615 588	1 067 566	1 763 604
с поставщиками и подрядчиками, связанные с капитальными вложениями	5592	2 955 862	151 291	255 133
по выданным собственным векселям	5593			
по авансам полученным	5594	93 815	39 148	
прочая кредиторская задолженность	5595	514 510	11 164	22 643

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 14 _____ г. ¹	За 20 13 _____ г. ²
Материальные затраты	5610	54 098 304	41 690 450
Расходы на оплату труда	5620	4 297 081	3 461 162
Отчисления на социальные нужды	5630	1 294 486	1 045 251
Амортизация	5640	5 540 383	4 119 933
Прочие затраты	5650	8 185 862	5 491 395
Итого по элементам	5660	73 416 116	55 808 192
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	73 416 116	55 808 192

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			в результате присоединения	за период			
Оценочные обязательства- всего	5700	644 839	1 763 115	854 887	(1 076 941)	(45 019)	2 140 881
в том числе:							
на оплату отпусков	5701	72 535	449 918	463 744	(460 670)	(-)	525 527
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5702	172 002	629 875	249 815	(150 444)	(23 363)	877 885
по судебным разбирательствам	5703	157 087	34 434	114 089	(144 378)	(16 606)	144 626
по выплате премии за ввод объекта в эксплуатацию	5706	-	66 488	10 859	(8 695)	(-)	68 652
при формировании стоимости основных средств	5708	243 215	580 467	16 380	(312 754)	(5 050)	522 258
прочие	5709	-	1 933	-	(-)	(-)	1 933

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Полученные - всего	5800	9 521 406	63 923	248 519
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5801	9 519 750	63 923	248 519
Выданные - всего	5810	51 168 618	214 841	1 582 506
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей выданные (за искл. ФИСС)	5811	51 170 674	214 841	1 582 506

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 14 г. ¹	3а 20 13 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	2 581	3 978
В результате присоединения		507	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	891	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	2 197	3 978
		Получено за год	Возвращено за год
		в результате присоединения	за период
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
20 14 г. ¹		-	-
20 13 г. ²	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)			
20 14 г. ¹		-	(-)
20 13 г. ²		-	(-)
и т.д.			

Директор по экономике
ОАО "Волжская ТГК" _____ Сипатьева Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

(по Доверенности №548 от 01.12.2014 г.)

"13" апреля 2015 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (пояснения в текстовой форме) К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД ОАО «Волжская ТГК»

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Филиалы и Представительства Общества.....	4
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	5
2. РЕОРГАНИЗАЦИЯ.....	6
2.1.1. Влияние реорганизации на отчетность Общества.....	8
2.1.2. Порядок формирования раздела «Капитал и резервы» при реорганизации Общества в порядке присоединения к Обществу реорганизуемых компаний.....	9
3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	10
3.1. Внеоборотные нематериальные активы.....	11
3.2. Основные средства и вложения во внеоборотные материальны активы.....	13
3.3. Расходы на НИОКР и ТР.....	14
3.4. Запасы.....	15
3.5. Доходы и расходы будущих периодов.....	18
3.6. Незавершенное производство.....	18
3.7. Финансовые вложения.....	18
3.8. Эквиваленты денежных средств.....	19
3.9. Займы и кредиты.....	20
3.10. Оценочные обязательства.....	20
3.11. Отложенные налоги.....	21
3.12. Выручка, прочие доходы.....	21
3.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	23
3.14. Связанные стороны.....	27
3.15. Информация по сегментам.....	27
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ.....	27
4.1. Учет кредитов и займов.....	27
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ.....	28
6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД.....	28
6.1 Показатели операционной эффективности и долговой нагрузки.....	28
6.2 Нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОК и ТР).....	29
6.3 Основные средства.....	29
6.4 Прочие внеоборотные активы.....	33
6.4.1. Авансы, выданные в связи с инвестиционной деятельностью Общества.....	33
6.4.2. Материально-производственные запасы (МПЗ), приобретенные для осуществления инвестиционной деятельности.....	34
6.4.3. Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности.....	34
6.5 Запасы.....	34
6.6 Финансовые вложения.....	34
6.6.1 Структура финансовых вложений.....	34
6.6.2 Структура финансовых вложений по типу эмитента.....	36
6.6.3 Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям в виде займов выданных:.....	36
6.6.4 Информация о финансовых вложениях, по которым не определяется рыночная стоимость:.....	37
6.6.5 Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость на отчетную дату:.....	37
6.6.6 Информация о финансовых вложениях, предъявленных к погашению:.....	37
6.6.7 Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях (за исключением признаваемых эквивалентами денежных средств) по состоянию на 31.12.2014 г:.....	38
6.6.8 Информация о потенциально существенных рыночных рисках, связанных с финансовыми вложениями:.....	38
6.7 Денежные средства и их эквиваленты.....	38
6.8 Государственная помощь.....	38
6.9 Кредиторская задолженность.....	38
6.9.1 Информация по кредитам и займам.....	38
6.9.2 Обеспечение обязательств.....	45
6.9.3 Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства.....	51
6.9.4 Информация о прочей кредиторской задолженности.....	51

6.10 Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	51
6.10.1 Отраслевые риски.....	52
6.10.2 Страновые и региональные риски.....	53
6.10.3 Финансовые риски.....	53
6.10.4 Правовые риски.....	54
6.10.5 Раскрытие информации о риске ликвидности.....	54
6.10.6 Раскрытие информации о других видах рисков, связанных с деятельностью Общества:.....	55
6.11 Отложенные налоги.....	58
6.12 Выручка и прочие доходы.....	58
6.12.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности.....	59
6.12.2 Информация о прочих доходах.....	59
6.12.3 Информация о выручке, полученной неденежными средствами.....	59
6.13 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.....	59
6.13.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки).....	60
6.13.2 Информация о прочих расходах.....	61
6.13.3 Информация о затратах на использование энергетических ресурсов.....	61
6.13.4 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.....	62
6.14 Прибыль на акцию.....	62
6.15 Информация по сегментам.....	62
6.15.1 Показатели отчетных сегментов.....	63
6.15.2 Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации.....	65
6.16 Информация о связанных сторонах.....	65
6.17 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения.....	69
6.17.1 Оценочные обязательства.....	69
6.17.2 Условные обязательства.....	70
6.17.3 Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.....	71
6.17.4 Условные активы.....	71
6.17.5 Обеспечения, полученные организацией – кредитором (заимодавцем).....	72
6.18 События после отчетной даты.....	73

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Волжская территориальная генерирующая компания» (далее – «Общество») учреждено по решению учредительного собрания акционеров ОАО «Волжская ТГК» от 18.07.2005г.

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами на русском языке – Открытое акционерное общество «Волжская территориальная генерирующая компания», на английском языке – Open Joint Stock Company «Volga territorial generating company».

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами на русском языке – ОАО «Волжская ТГК», ОАО «ТГК-7», на английском языке OJSC«Volga TGC».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Министерства Российской Федерации по налогам и сборам за № 1056315070350 от 01.08.2005 г. Свидетельство 63 № 001658830.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества – открытое акционерное общество / частная собственность.

Юридический адрес – 443100, Российская Федерация, г. Самара, ул. Маяковского, 15.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической энергии;
- реализация электрической мощности;
- производство и реализация тепловой энергии;
- реализация теплоносителя.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2014 г. составила 10 925 человек (на 31.12.2013 г. – 9 954 человека).

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Волжская ТГК» от 27.06.2014г. (Протокол от 02.07.2014г. №2014-1г) утверждены:

- Годовой отчет Общества за 2013г.
- годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2013г., в том числе отчет о прибылях и об убытках,
- распределение прибыли (убытков) по итогам 2013 финансового года в сумме – 2 122 049 тыс. руб.:

		(Тыс. руб.)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода:		2 122 049
Распределить на:	Резервный фонд	106 102
	Дивиденды	-
	Фонд накопления	-

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Волжская ТГК» принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2013 года.

Финансовая отчетность ОАО «Волжская ТГК» включает показатели деятельности всех филиалов.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (ООО «Эрнст энд Янг») состоящее в Некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201017420.

1.1. Филиалы и Представительства Общества

В состав Общества на начало 2014 года входило 5 филиалов:

- Самарский филиал
- Саратовский филиал
- Ульяновский филиал
- Самарский УКК
- Новокуйбышевский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов.

- 18.08.2014 г. принято решение о создании 18 филиалов: Филиал «Кировский», Филиал «Марий Эл и Чувашии», Филиал «Удмуртский», Филиал «Владимирский», Филиал «Ивановский», Филиал «Мордовский», Филиал «Нижегородский», Филиал «Пензенский», Филиал «Оренбургский», «Орский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов», Филиал «Коми», Филиал «Свердловский», Филиал «Пермский», Филиал «Инженерно-технический центр Свердловской области», Филиал «Инженерно-технический центр Пермского края», «Пермский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов», «Екатеринбургский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов», Филиал «Красногорский» (Решение СД Протокол № 3/213 от 18.08.2014г.), 29.08.2014г. изменения внесены в устав.

- 31.10.2014 принято решение о создании 2 филиалов: «Новогорьковский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов», «Кировский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов» (Решение СД Протокол № 9/219 от 31.10.2014г.), 21.11.2014г. изменения внесены в устав.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2014г. в состав ОАО «Волжская ТГК» входило 25 филиалов:

- Филиал «Кировский»
- Филиал «Марий Эл и Чувашии»
- Филиал «Удмуртский»
- Филиал «Владимирский»
- Филиал «Ивановский»
- Филиал «Мордовский»
- Филиал «Нижегородский»
- Филиал «Пензенский»
- Филиал «Оренбургский»
- «Орский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов»
- Самарский филиал
- Саратовский филиал
- Ульяновский филиал
- Новокуйбышевский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов
- Самарский УКК
- Филиал «Коми»
- Филиал «Свердловский»
- Филиал «Пермский»
- Филиал «Инженерно-технический центр Свердловской области»
- Филиал «Инженерно-технический центр Пермского края»
- «Пермский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов»
- «Екатеринбургский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов»
- Филиал «Красногорский»
- «Новогорьковский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов»
- «Кировский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов».

1.2.Информация об исполнительных и контрольных органах

На основании решения годового общего собрания акционеров ОАО «Волжская ТГК» от 21.05.2008г., в соответствии с утвержденным Советом директоров Общества договором функции единоличного исполнительного органа ОАО "Волжская ТГК" были переданы управляющей организации – ЗАО «Комплексные энергетические системы» (ЗАО «КЭС»).

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Волжская ТГК» было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ряда компаний, включая ЗАО «КЭС», которая являлась управляющей организацией, исполняющей функции единоличного исполнительного органа Общества. В результате осуществления очередного этапа реорганизации, после присоединения к Обществу, ЗАО «КЭС» прекратило свою деятельность (внесение записи в ЕГРЮЛ 12.12.2014).

Советом директоров ОАО «Волжская ТГК» от 17.12.2014г. (Протокол №13/223 от 18.12.2014г.) принято решение об избрании Генеральным директором Общества Вайнзихера Бориса Феликсовича (в ЕГРЮЛ запись внесена 26.12.2014)

В состав Совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров ОАО «Волжская ТГК» от 27.06.2014г. (Протокол от 02.07.2014г. №2014-1г) по состоянию на 31.12.2014 г. входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Белый Василий Васильевич	Технический директор ОАО «Волжская ТГК»
2	Бондаренков Андрей Николаевич	Директор по безопасности и режиму ОАО «Волжская ТГК»
3	Галимов Марат Бариевич	Заместитель главного бухгалтера - Руководитель Департамента методологии учета и организации учетных процессов ОАО «Волжская ТГК»
4	Дашко Карина Владимировна	Директор по корпоративным вопросам ОАО «Волжская ТГК»
5	Еременко Михаил Сергеевич	Директор по правовым вопросам ОАО «Волжская ТГК»
6	Канатов Роман Валерьевич	Руководитель департамента прогнозирования и моделирования ОАО «Волжская ТГК»
7	Куликов Дмитрий Германович	Руководитель департамента трейдинга и диспетчеризации ОАО «Волжская ТГК»
8	Лыков Кирилл Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Волжская ТГК»
9	Пономарева Юлия Геннадьевна	Начальник отдела внутреннего учета и отчетности ООО «Ренова Актив»
10	Редькин Сергей Михайлович	Директор по тепловому бизнесу ОАО «Волжская ТГК»
11	Бобрицкий Эдуард Вадимович	Член Совета директоров ОАО «Волжская ТГК»

Действующий на 31.12.2014 состав Правления ОАО «Волжская ТГК» избран на заседании Совета директоров от 17.12.2014г. (Протокол №13/223 от 18.12.2014г.).

В состав Правления входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Вайнзихер Борис Феликсович	Генеральный директор ОАО «Волжская ТГК» – Председатель Правления
2	Александров Кирилл Игоревич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Волжская ТГК»
3	Вагнер Андрей Александрович	Первый заместитель генерального директора ОАО «Волжская ТГК»
4	Лыков Кирилл Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Волжская ТГК»
5	Нижанковский Роман Валентинович	Заместитель Генерального директора – Коммерческий директор ОАО «Волжская ТГК»

В состав Ревизионной комиссии Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров ОАО «Волжская ТГК» от 27.06.2014г. (Протокол от 02.07.2014 г. № 2014-1г) по состоянию на 31.12.2014 г. входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Журавлева Татьяна Викторовна	Руководитель проекта департамента внутреннего аудита ОАО «Волжская ТГК»
2	Горностаев Максим Николаевич	Заместитель директора по безопасности режиму – Руководитель департамента режима, антитеррористической защиты и информационно-аналитической работы ОАО «Волжская ТГК»
3	Балабаева Марина Николаевна	Заместитель начальника Отдела финансового контроля ОАО «Волжская ТГК»
4	Гречко Данил Николаевич	Главный специалист Департамент экономической безопасности ОАО «Волжская ТГК»
5	Ткаченко Кирилл Владимирович	Начальник Управления налоговой политики Налогового департамента ОАО «Волжская ТГК»

2. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

Решением годового общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Волжская территориальная генерирующая компания» (протокол № 2014-1г от 02.07.2014 г.) 27.06.2014 г. принято решение о реорганизации общества в форме присоединения к нему Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 5», Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 6», Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 9», Открытого акционерного общества «Оренбургская теплогенерирующая компания», Открытого акционерного общества «Свердловская энергосервисная компания», Открытого акционерного общества «Пермэнергоремонт», Открытого акционерного общества «Чуваэнергоремонт», Открытого акционерного общества «Кировэнергоремонт», Открытого акционерного общества «Маризэнергоремонт», Открытого акционерного общества «Оренбургэнергоремонт», Открытого акционерного общества «Самарское производственно-ремонтное предприятие», Открытого акционерного общества «Саратовское производственное ремонтное предприятие», Открытого акционерного общества «Ульяновскэнергоспецремонт», Открытого акционерного общества «Самараэнергоспецремонт», Открытого акционерного общества «Ульяновское производственное ремонтное предприятие», Открытого акционерного общества «Саратовэнергоспецремонт», Закрытого акционерного общества «Комплексные энергетические системы», Закрытого акционерного общества «Учетно-финансовый сервис», Закрытого акционерного общества «КЭС-Трейдинг» и Закрытого акционерного общества «Стратегические бизнес-системы» (далее – Присоединяемые общества) на условиях, предусмотренных Договором о присоединении.

Информация о прекращении деятельности в результате присоединения приведена в таблице 1.

Таблица 1

Наименование юридического лица	Дата присоединения
Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 5»	01.12.2014
Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 6»	01.12.2014
Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 9»	01.12.2014
Открытое акционерное общество «Оренбургская теплогенерирующая компания»	01.12.2014
Открытое акционерное общество «Свердловская энергосервисная компания»	10.12.2014
Открытое акционерное общество «Пермэнергоремонт»	10.12.2014
Открытое акционерное общество «Оренбургэнергоремонт»	10.12.2014
Открытое акционерное общество «Самарское производственно-ремонтное предприятие»	30.12.2014
Открытое акционерное общество «Саратовское производственное ремонтное предприятие»	10.12.2014
Открытое акционерное общество «Самараэнергоспецремонт»	10.12.2014
Открытое акционерное общество «Саратовэнергоспецремонт»	10.12.2014
Открытое акционерное общество «Ульяновскэнергоспецремонт»	10.12.2014
Открытое акционерное общество «Ульяновское производственное ремонтное предприятие»	10.12.2014
Открытое акционерное общество «Кировэнергоремонт»	10.12.2014
Открытое акционерное общество «Чувашэнергоремонт»	10.12.2014
Открытое акционерное общество «Мариэнергоремонт»	10.12.2014
Закрытое акционерное общество «Учетно-финансовый сервис»	10.12.2014
Закрытое акционерное общество «КЭС-Трейдинг»	10.12.2014
Закрытое акционерное общество «Стратегические бизнес-системы»	12.12.2014
Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы»	12.12.2014

Акции присоединенных компаний ОАО «ТГК-5», ОАО «ТГК-6», ОАО «ТГК-9», ОАО «СЭСК», ОАО «Пермэнергоремонт» и ЗАО «КЭС» конвертированы в акции Общества. Коэффициенты конвертации акций определены в договоре о присоединении:

Наименование юридического лица	Кол-во обыкновенных акций	Коэффициент конвертации	Кол-во привилегированных акций	Коэффициент конвертации	Кол-во полученных акций
ОАО «ТГК-5»	1 230 254 011 959	971,982143	-	-	1 002 869 750
ОАО «ТГК-9»	7 837 294 563 235	584,137561	-	-	11 641 796 926
ОАО «ТГК-6»	1 862 882 135 385	1037,080254	-	-	1 771 534 990
ЗАО «КЭС»	100	179,6223	-	-	1
ОАО «СЭСК»	523 038 198	2,307509	174 346 066	2,307509	26 973 745
ОАО «Пермэнергоремонт»	36 210 960	0,771408	11 353 500	0,771408	7 811 487
Итого	10 930 989 959 837		185 699 566		14 450 986 899

Объем дополнительной эмиссии для целей конвертации составил 14 450 986 899 акций номиналом 1 руб. в сумме 14 450 986 899 руб.

2.1.1. Влияние реорганизации на отчетность Общества

В результате присоединения активы Общества по состоянию на 30.12.2014г. (дата присоединения последнего общества ОАО «Самарское ПРП») увеличились на **303 527 859 тыс. руб.** Погашение акций присоединенных компаний, числящихся на балансе ОАО «Волжская ТГК» на дату присоединения и поступивших на баланс ОАО «Волжская ТГК» от присоединенных обществ, произведено за счет нераспределенной прибыли Общества.

Наименование присоединяемого общества, акции которого погашены	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Закрытое акционерное общество "КЭС-Трейдинг"	8 000 000
Открытое акционерное общество "Оренбургская теплогенерирующая компания"	4 276 982
Закрытое акционерное общество "Стратегические бизнес-системы"	3 562 000
Открытое акционерное общество "Свердловская энергосервисная компания"	512 064
Открытое акционерное общество "Пермэнергоремонт"	336 023
Открытое акционерное общество "Чувашэнергоремонт"	145 771
Открытое акционерное общество "Кировэнергоремонт"	94 233
Открытое акционерное общество "Саратовское производственное ремонтное предприятие"	90 475
Закрытое акционерное общество "Учетно-финансовый сервис"	76 935
Открытое акционерное общество "Оренбургэнергоремонт"	58 181
Открытое акционерное общество "Самарское производственно-ремонтное предприятие"	35 126
Открытое акционерное общество "Самараэнергоспецремонт"	27 366
Открытое акционерное общество "Саратовэнергоспецремонт"	22 455
Открытое акционерное общество "Ульяновскэнергоспецремонт"	7 136
Открытое акционерное общество "Ульяновское производственное ремонтное предприятие"	3 458
Открытое акционерное общество "Мариэнергоремонт"	2 102
Итого	17 250 307

Суммы резерва под обесценение акций указанных ниже присоединенных компаний, принятые с баланса присоединенных обществ, погашены за счет нераспределенной прибыли Общества:

Наименование присоединяемого общества	Сумма резерва (тыс. руб.)
Открытое акционерное общество "Пермэнергоремонт"	225 215
Открытое акционерное общество "Чувашэнергоремонт"	118 519
Открытое акционерное общество "Кировэнергоремонт"	17 291
Итого	361 025

Обязательства Общества возросли на **211 413 079 тыс. руб.**

Расходы Общества на реорганизацию составили 102 241 тыс. руб. В основном указанные расходы состоят из сумм, уплаченных консультантам за оказание финансовых и юридических услуг по реорганизации в области менеджмента и управления, сумм госпошлины, платы за нотариальные услуги и сумм, уплаченных за оценку стоимости акций консолидируемых компаний.

Раскрытие состава и сумм поступивших активов и обязательств приведены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1.2. Порядок формирования раздела «Капитал и резервы» при реорганизации Общества в порядке присоединения к Обществу реорганизуемых компаний

При реорганизации Общество формирует раздел баланса «Капитал и резервы» в порядке, изложенном в приказе Минфина РФ №44н от 20.05.03г. «Об утверждении методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций», а именно:

- уставный капитал Общества в результате дополнительной эмиссии акций увеличился на 14 450 987 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2014г. составил 44 462 847 тыс. руб. Поскольку разница между уставным капиталом ОАО «Волжская ТГК» после реорганизации 44 462 847 тыс. руб. и алгебраической суммой уставных капиталов реорганизованных обществ, рассчитанной по состоянию на 30.12.2014г. (последняя дата присоединения ОАО «Самарское ПРП») 58 603 442 тыс. руб. составила отрицательную величину, эффект от присоединения был отнесен на нераспределенную прибыль Общества (п. 25 приказа №44н);

- так как стоимость чистых активов ОАО «Волжская ТГК» (правопреемника) при конвертации акций 122 840 399 тыс. руб. превышает величину уставного капитала Общества после реорганизации 44 462 847 тыс. руб., числовые показатели раздела «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса сформированы в размере чистых активов с подразделением на уставный капитал и добавочный капитал (сумма превышения стоимости чистых активов над совокупной номинальной стоимостью акций). Добавочный капитал Общества сформирован в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ № 44н в сумме 37 886 553 тыс. руб. Нераспределенная прибыль, скорректированная на величину собственных акций, выкупленных у акционеров и величину резервного капитала, составила 45 659 962 тыс. руб.

В целях обеспечения сопоставимости числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества ниже приводятся существенные показатели, характеризующие финансовое положение и результаты деятельности Общества, сформированы с учетом показателей присоединившихся компаний так, как если бы присоединение произошло на самую раннюю дату, представленную в отчетности, т.е. на 31 декабря 2012 года.

Существенные показатели, характеризующие финансовое положение Общества (данные представлены в расшифровке по соответствующим строкам бухгалтерского баланса так, как если бы присоединение произошло на 31 декабря 2012 года):

(Тыс. руб.)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года*	На 31 декабря 2012 года*
Внеоборотные активы (Стр. 1100 Бухгалтерского баланса)	232 532 648	216 799 709	199 668 413
Оборотные активы (Стр. 1200 Бухгалтерского баланса)	82 059 863	142 728 794	104 296 436
Долгосрочные обязательства (Стр. 1400 Бухгалтерского баланса)	70 290 091	69 838 574	47 323 539
Краткосрочные обязательства (Стр. 1500 Бухгалтерского баланса)	121 506 242	131 176 836	102 366 515

* При представлении данных показателей Общество, исходя из требования рациональности, не проводило исключение остатков взаимных задолженностей в связи с существенными затратами на подготовку и составление такой информации.

Существенные показатели, характеризующие результаты деятельности Общества (данные представлены в расшифровке по соответствующим строкам отчета о прибылях и убытках так, как если бы присоединение произошло на 31 декабря 2012 года):

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год*
Выручка (Стр. 2110 Отчета о прибылях и убытках)	189 466 396	191 720 025
Себестоимость продаж (Стр. 2120 Отчета о прибылях и убытках)	(177 002 003)	(183 923 333)
Валовая прибыль (Стр. 2100 Отчета о прибылях и убытках)	12 464 393	7 796 692
Проценты к уплате (Стр. 2330 Отчета о прибылях и убытках)	(11 691 443)	(8 785 693)
Проценты к получению (Стр. 2320 Отчета о прибылях и убытках)	2 319 346	5 279 433
EBITDA**	22 362 699	16 991 192

* При представлении данных показателей Общество, исходя из требования рациональности, не проводило исключение внутригрупповых оборотов в связи с существенными затратами на подготовку и составление такой информации.

** Показатель EBITDA был рассчитан исходя из Прибыли/(убытка) до уплаты налогов (Стр. 2300 Отчета о прибылях и убытках), скорректированной на следующие показатели (доходы включаются в корректировку со знаком «-», а расходы со знаком «+»):

- Проценты к уплате в сумме 11 691 443 тыс. руб. (2013 г.: 8 785 693 тыс.руб.) (Стр. 2330 Отчета о прибылях и убытках) (расходы)
- Проценты к получению в сумме -2 319 346 тыс. руб. (2013 г.: -5 279 433 тыс.руб.) (Стр. 2320 Отчета о прибылях и убытках) (доходы)
- Начисленную амортизацию в сумме 11 699 615 тыс. руб. (2013 г.: 9 783 136 тыс.руб.) (расходы)
- Неоперационные доходы и расходы (за исключением носящих регулярный характер и/или свойственных данному виду деятельности), в т.ч. от участия в дочерних обществах, в сумме -138 876 тыс. руб. (2013 г.: - 1 793 тыс.руб.) (доходы)
- Переоценка, обесценение основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства, финансовых вложений и прочих активов в сумме 1 904 тыс. руб. (расходы) (2013 г.: -210 602 тыс.руб. (доходы))
- Расходы (доходы) от выбытия основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов, финансовых вложений и прочих активов в сумме 119 572 тыс.руб. (расходы) (2013 г.: -1 523 397 тыс.руб. (доходы))
- Курсовые разницы в сумме 227 975 тыс.руб. (2013 г.: 90 800 тыс.руб.) (расходы)
- Расходы (доходы) от создания (восстановления) резервов по сомнительным долгам в сумме 8 220 006 тыс. руб. (расходы) (2013 г.: -94 868 тыс.руб. (доходы))
- Доходы (расходы) от безвозмездного полученного (переданного) имущества в сумме 1 642 240 тыс. руб. (расходы) (2013 г.: -318 147 тыс.руб. (доходы))

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;

- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Положением по корпоративной учетной политике в редакции, действующей в 2014г, утвержденной приказом от 30.12.2013 №232, в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности;

Операционная деятельность Общества осуществляется с 01.01.2006г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности ОАО «Волжская ТГК» признается сумма:

- отношение которой к итогу регламентированной статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5%;
- отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 0,1%.

При этом под регламентированной статьей бухгалтерской отчетности понимается:

- статьи форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- итоговая сумма по разделу Пояснений (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

за исключением тех статей, раскрытие которых производится в соответствии с утвержденным форматом.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности¹.

3.1. Внеоборотные нематериальные активы

Внеоборотный нематериальный актив (ВНА) - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий материально-вещественной формы, используемый в производстве продукции, при выполнении работ и услуг, либо для управленческих нужд Общества в течение длительного срока (продолжительностью свыше 12 месяцев). Общество ожидает поступления экономических выгод от использования (применения) ВНА.

Будущие экономические выгоды, проистекающие от нематериального внеоборотного актива, могут включать выручку от продажи товаров или услуг, экономию затрат или другие выгоды, являющиеся результатом использования актива организацией.

Исключительное право применяется Обществом в качестве критерия признания нематериального актива только в тех случаях, когда без такого права Общество не может извлекать экономические выгоды от использования этого актива.

¹ В случае наличия отступления от этих правил и их существенности такие отступления должны быть раскрыты с указанием причин и результата влияния на финансовое положение Общества с подтверждением такой оценки последствий отступлений в денежном выражении.

В составе внеоборотных нематериальных активов Общество учитывает:

- вложения в нематериальные внеоборотные активы;
- нематериальные активы (НМА) в соответствии с критериями признания их согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев.

К прочим внеоборотным активам, не имеющим материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, Общество относит неисключительные права на пользование результатами интеллектуальной деятельности, лицензии (сублицензии), декларации (разрешения) на эксплуатацию опасных производственных объектов, паспорта безопасности, разрешения на выбросы в окружающую среду и т.п.

При отсутствии определения момента начала признания затрат, формирующих стоимость актива (НМА/ ВНА), Общество, руководствуясь нормами МСФО, понесенные расходы на получение новых знаний, поиск, оценку и окончательный отбор устройств, продуктов, процессов, систем или услуг, на формулирование, проектирование, оценку и окончательный отбор возможных альтернатив новым устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам признает в момент их осуществления (т.е. не включает в стоимость актива).

Проверка нематериальных активов на наличие признаков обесценения проводится Обществом ежегодно. Проверка прочих нематериальных внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев на обесценение не проводится.

При отсутствии активного рынка нематериальных активов Общество не переоценивает объекты НМА.

Амортизация внеоборотных нематериальных активов производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. При этом срок полезного использования определяется, исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Способ определения амортизации и срок полезного использования ВНА подлежат ежегодной проверке на предмет необходимости их уточнения.

Если право пользования (применения) (лицензия, разрешение и т.п.) является **бессрочным** или юридически срок невозможно определить из условий договоров или других документов (напр., бессрочная лицензия или разрешение), то такой объект ВНА амортизируется Обществом в течение предполагаемого срока получения Обществом экономических выгод, но не более 5 лет.

К объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, не относятся объекты, для которых:

- Срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- Стоимость менее 20 000 рублей.

Стоимость таких объектов включается в расходы текущего периода.

3.2. Основные средства и вложения во внеоборотные материальные активы

В составе материальных внеоборотных активов учитываются:

- вложения во внеоборотные материальные активы;
- основные средства;
- доходные вложения в материальные ценности.

Вложениями во внеоборотные материальные активы Общество признает инвестиции (приобретение, строительство, реконструкция, техническое перевооружение и модернизация), произведенные в объекты (собственные и арендованные), которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования.

Инвестиционными активами Общество признает объекты основных средств (здания, сооружения, земельные участки), НМА и иные внеоборотные активы, требующие на свое создание (строительство, реконструкцию) и подготовку к предполагаемому использованию (при приобретении) длительного времени (более 6 месяцев) и существенных вложений (более 500 000 рублей).

При строительстве (реконструкции) инвентарная стоимость объектов основных средств складывается из затрат, включенных в проектно-сметную документацию: на проектно- изыскательские работы, авторский надзор², на строительно-монтажные работы³, на материалы, на приобретение оборудования, требующего монтажа (в т.ч. предназначенного для постоянного запаса) и не требующего монтажа, инструмента и инвентаря, а также прочих капитальных затрат.

В состав прочих капитальных затрат в т.ч. включаются расходы на подготовку эксплуатационных кадров для вновь строящихся и реконструируемых объектов, если они предусмотрены Сметой.

Расходы на индивидуальное опробование отдельных видов оборудования, произведенные для проверки качества монтажа, т.е. выполненные без нагрузки на холостом ходу, включаются в стоимость строительно-монтажных работ и материалов, учитываемых в составе капитальных вложений.

Расходы на комплексное опробование оборудования и энергообъекта в течение 72 часов, включая расходы на оплату услуг/ работ подрядчиков, материальные затраты и заработную плату с отчислениями на социальное страхование эксплуатационного персонала, произведенные до ввода энергообъекта в эксплуатацию, включаются в стоимость строящегося (реконструируемого) объекта.

Общество учитывает затраты на приобретение оборудования к установке с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», в корреспонденции с кредитом счета учета расчетов с поставщиками.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который может состоять из нескольких сочлененных частей. Если сроки использования таких частей отличаются более чем на 20% от срока использования основной части объекта, то каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект.

Активы, в отношении которых выполняются условия, указанные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», но которые не существенны для оценки финансового положения Общества, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Несущественными признаются активы, первоначальная стоимость которых не превышает 20 000 рублей. Данная оценка не применяется к земельным участкам и объектам природопользования⁴.

² А также проведение экспертизы предпроектной и проектной документации, подготовка тендерной документации

³ Включая затраты на материалы, если подрядчик ведет строительство из своих материалов.

⁴ Как к неамортизируемым объектам

Общество проводит переоценку основных средств. Переоценке подлежат ранее переоцененные объекты основных средств, а так же другие объекты основных средств, затраты на которые учитываются непосредственно в себестоимости производства, передачи и сбыта тепловой энергии и теплоносителя, холодной воды по договорам теплоснабжения и горячего водоснабжения (кроме объектов котлотурбинных цехов), в соответствии с перечнем, утвержденным приказом № 691 от 30.12.2009г.

Переоценка данных групп объектов проводится периодически, не чаще одного раза в год и не реже одного раза в 7 лет, на основании соответствующего распорядительного документа Общества.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Объекты ОС, принятые на баланс	Срок полезного использования в месяцах
Здания	61-361
Сооружения	37-361
Машины и оборудование	13-361
Транспортные средства	37-348
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	25-241
Прочие основные средства	37-361

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- земельные участки и объекты природопользования;
- объекты жилищного фонда и объекты внешнего благоустройства, приобретенные до 2006г.;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

3.3. Расходы на НИОКР и ТР

Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общества осуществляют в соответствии с нормами ПБУ 17/02, ПБУ 14/2007, а также другими нормативными документами по бухгалтерскому учету и главой 38 ГК РФ.

Расходы на НИОК и ТР, которые не дали положительного результата (т.е. Общество не предполагает дальнейшее использование их результатов), в бухгалтерском учете признаются прочими расходами и списываются единовременно в том отчетном периоде, в котором работы завершены.

Если Общество предполагает дальнейшее использование результатов НИОК и ТР в течение длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла (пп.3 г,ж ПБУ 14/2007), то:

- при регистрации результатов НИОК и ТР в установленном законодательством порядке расходы на них учитываются в составе НМА с момента документального подтверждения прав;
- в противном случае расходы на НИОК и ТР учитываются в составе прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, (ВНА) с момента документального подтверждения начала использования результатов (см. раздел 2 настоящего Положения).

Если Общество предполагает использовать результаты НИОК и ТР не более 12 месяцев, расходы на НИОК и ТР по завершении работы в целом списываются единовременно в том отчетном периоде, в котором начато фактическое применение (использование) результатов НИОК и ТР

Расходы на НИОК и ТР, принятые к учету в составе ВНА, подлежат списанию (амортизации) линейным способом - равномерно в течение срока, установленного специальной Комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества, но не более 5 лет и срока деятельности Общества. В бухгалтерском балансе указанные расходы отражаются в детализации к строке «Прочие внеоборотные активы».

Расходы на НИОК и ТР, зарегистрированные в установленном порядке и учитываемые в составе НМА, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Результаты исследований и разработок».

3.4. Запасы

В составе запасов Общество учитывает:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг)
- готовую продукцию, предназначенную для продажи в ходе обычной деятельности организации (конечный результат производственного цикла, изделия, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям их продажи или иным требованиям);
- товары, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц, и предназначенные для перепродажи в ходе обычной деятельности;
- продукция, не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, полуфабрикаты собственного производства, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку;
- понесенные затраты на оказание услуг (выполнение работ), в отношении которых организация еще не признала соответствующую выручку;
- объекты интеллектуальной собственности, которые приобретаются или создаются для целей продажи;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные для перепродажи, или строящиеся для целей продажи в ходе обычной деятельности организации.

В качестве запасов не признаются:

- сырье, материалы, готовая продукция или незавершенное производство, предназначенные для создания⁵ внеоборотных активов. Учет указанных активов Общество осуществляет обособленно на субсчетах счетов бухгалтерского учета, на которых учитываются запасы;
- финансовые вложения организации, включая предназначенные для перепродажи;
- материальные ценности⁶, находящиеся у Общества на ответственном хранении, в процессе переработки в качестве давальческого сырья, на основании договора комиссии, в процессе транспортировки и т.п.

Аналитический учет запасов ведется таким образом, чтобы обеспечить выделение в учете и отчетности остатков, предназначенных для операционной и инвестиционной⁷ деятельности.

⁵ Под созданием таких активов, как основные средства, Общество понимает строительство, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение

⁶ Указанные материальные ценности Общество учитывает на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной договором

⁷ Капитального строительства, реконструкции, модернизации.

Если в отношении активов, изначально признанных в качестве запасов изменяется назначение⁸, то Общество переводит данные активы из состава запасов в соответствующую категорию активов. И наоборот, если в отношении активов (напр., материалов) изначально приобретенных в целях создания внеоборотных активов, было принято решение об их использовании в производстве, то указанные активы переводятся в категорию запасов.

При признании в качестве актива запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов (далее — себестоимость). При этом затраты по погрузке и транспортировке материалов от центрального склада до других складов Общества признаются расходами, связанными с внутренним перемещением запасов.

Себестоимость запасов, остающихся от выбытия или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции и модернизации объектов основных средств и других активов, определяется как наименьшая величина из:

- текущей рыночной стоимости полученных запасов;
- суммы балансовой стоимости списываемых активов, затрат на их выбытие и затрат на извлечение запасов⁹.

Общество учет приобретения запасов отражает с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», в корреспонденции с кредитом счета учета расчетов с поставщиками.

При приобретении за плату Общество признает фактической учетную цену, которая складывается из:

- планируемой к уплате поставщику суммы в соответствии с заключенным договором¹⁰;
- планируемых к уплате сумм по заготовке, доставке, доведению до состояния, пригодного к использованию и т.п. – в соответствии с заключенными договорами.

Разница между фактическими затратами (себестоимостью) и учетной ценой составляет отклонение.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей величине из:

- себестоимости (т.е. суммы фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов)
- предполагаемой цены, по которой запасы могут быть проданы, за вычетом затрат необходимых для завершения производства и переработки запасов, подготовки их к продаже и осуществления продажи (далее — чистая стоимость продажи).

В случае если текущая оценка запасов превышает их чистую стоимость продажи, запасы уцениваются до чистой стоимости продажи. Снижение чистой стоимости продаж запасов происходит в случае их морального устаревания, потери ими своих первоначальных свойств, снижения их текущей рыночной стоимости (продажной цены) и т.п.

В следующих отчетных периодах¹¹ возможно восстановление ранее признанной уценки запасов в связи с увеличением их чистой стоимости продажи. Восстановленная сумма не может превышать первоначальную сумму уценки.

⁸ Например, материалы, ранее предназначавшиеся для перепродажи, становятся предназначенными для создания внеоборотных активов

⁹ За исключением затрат, осуществляемых во исполнение признанных ранее оценочных обязательств

¹⁰ В случае приобретения за плату

¹¹ Когда обстоятельства, послужившие основанием для уценки, перестают существовать

Отчетной датой в целях определения текущей оценки запасов Общество признает дату составления годовой отчетности.

Разница между себестоимостью и чистой стоимостью продаж отражается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» в целях контроля. Т.е. изменение текущей оценки запасов производится путем создания (восстановления) резерва под снижение стоимости запасов¹².

Запасы Общества представляют собой множество взаимозаменяемых (подобных) единиц, оценка которых в целях признания расходов¹³ производится по средней стоимости в скользящей оценке.

Поскольку Общество имеет сложную структуру, оценка производится по каждому операционному сегменту.

Общество признает в составе расходов по обычным видам деятельности:

- расходы по уценке запасов до их чистой стоимости продажи;
- потери запасов в процессе транспортировки, хранения и производства (переработки).

Восстановление ранее признанной уценки запасов до их чистой стоимости продажи уменьшает сумму расходов по обычным видам деятельности в том периоде, в котором это восстановление произошло.

В связи с особенностями функционирования оптового рынка электроэнергии и мощности (ОРЭМ) и нормативными актами по порядку расчета тарифов на тепловую энергию (мощность), Общество не учитывает электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), приобретенные для последующей реализации (перепродажи) потребителям, на счете 41 «Товары», а списывают непосредственно в дебет субсчетов первичного вида затрат счета 20 по прямой принадлежности.

Специальная оснастка и специальная одежда (СПО), независимо от их стоимости, до передачи в эксплуатацию учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете «Специальная одежда и специальная оснастка на складе» к счету 10 «Материалы» и включается (списывается) в расходы на капитальные вложения¹⁴ или в себестоимость продукции (работ, услуг) единовременно при передаче в эксплуатацию.

Одновременно вышеуказанные объекты принимаются к учету по дебету забалансового счета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации». Стоимость таких объектов погашается равномерно (линейно) пропорционально СПИ на счете забалансового учета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Учет объектов специальной оснастки и специальной одежды сроком эксплуатации менее 2-х месяцев (не зависимо от стоимости) на забалансовом счете не ведется.

¹² См. раздел «Оценочные значения» настоящего Положения, а также корпоративный Стандарт по учету запасов

¹³ Списание на расходы при отпуске в производство, при продаже или ином выбытии

¹⁴ Под капитальными вложениями здесь и далее понимается передача таких активов для использования в целях строительства, реконструкции, модернизации или техперевооружения объекта ОС.

3.5. Доходы и расходы будущих периодов

В соответствии с положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными актами, методическими указаниями по вопросам бухгалтерского учета, а также единым подходом к Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общество отражает в качестве доходов будущих периодов:

- целевое финансирование расходов (текущих и капитальных) – в момент принятия к учету внеоборотных активов, материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера – с последующим отнесением на финансовые результаты как доходы или прочие доходы отчетного периода;
- рыночную стоимость безвозмездно поступившего объекта основных средств и НМА - на момент принятия к учету (в составе внеоборотных активов) – с последующим отнесением на финансовые результаты как прочие доходы через амортизацию;

Стоимость

- запасов;
- денежных средств;
- финансовых вложений,

полученных безвозмездно, Общество признает в составе доходов или прочих доходов в момент принятия к учету.

Периодические плановые долговременные затраты (через временные интервалы свыше 12 месяцев), связанные с восстановлением (посредством проведения среднего и капитального ремонтов) или техническим освидетельствованием¹⁵ (на предмет возможности дальнейшей эксплуатации) объектов основных средств Общество отражает на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Указанные затраты подлежат отнесению (списанию) на себестоимость в течение периода до следующего соответствующего планового мероприятия. Не погашенная в текущем отчетном периоде часть затрат на проведенный средний (капитальный) ремонт и техническое освидетельствование объектов основных средств отражается в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей «Основные средства».

Не подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода расходы, произведенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда. Данные расходы также учитываются по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» и списываются в целях определения финансового результата по мере признания выручки по договорам строительного подряда.

3.6. Незавершенное производство

В деятельности по обеспечению потребителей энергоресурсами – электрической энергией (мощностью), тепловой энергией (мощностью) незавершенного производства нет.

3.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

¹⁵ И иные аналогичные мероприятия

Единицей учета финансовых вложений является:

- по вкладам в уставные капиталы акционерных обществ (АО) (инвестиции в акции) – выпуск эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (по средней по выпуску стоимости - по обращающимся на ОРЦБ¹⁶ и по каждой единице - по имеющим котировку на ОРЦБ);
- по вкладам в уставные (складочные) капиталы прочих организаций (кроме АО) – каждая доля (пай) в складочном капитале другой организации;
- по долговым эмиссионным ценным бумагам (облигации) – выпуск долговых эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (по средней по выпуску стоимости по ценным бумагам обращающимся на ОРЦБ и по каждой единице облигации, имеющих котировку на ОРЦБ);
- по векселям, предоставленным займам, депозитным вкладам в кредитных учреждениях, приобретенной дебиторской задолженности на основании договора уступки права требования, вкладу по договору простого товарищества – каждая единица вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений зависит от способа их получения Обществом.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- Финансовые вложения, по которым определяется текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Отчетной датой для составления бухгалтерской отчетности считается последний календарный день отчетного периода (отчетного года). При этом разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов), а при выбытии их стоимость определяется исходя из последней оценки.
- По финансовым вложениям, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, но демонстрируется устойчивое существенное снижение стоимости, Обществом создается резерв под их обесценение.

По долговым финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится списание на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) разницы между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (с ежемесячной периодичностью) по мере начисления причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и легко обратимы в заранее известную сумму денежных средств, для целей бухгалтерской отчетности, признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств.

3.8. Эквиваленты денежных средств

Обособление в отчетности эквивалентов денежных средств Общество осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011. № 11н.

¹⁶ Организованный рынок ценных бумаг (ОРЦБ)

С учетом практики применения положений РСБУ, Общество относит к денежным эквивалентам некоторые виды финансовых вложений, а также финансовые инструменты, используемые Обществом в качестве средств в расчетах¹⁷, а именно:

- Высоколиквидные долговые ценные бумаги (векселя, облигации) со сроком платежа «по предъявлении» или со сроком погашения не более трех месяцев.
- Депозитные вклады в банки, выдаваемые по требованию (предъявлению) Общества или со сроком погашения не более трех месяцев.

3.9. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), равномерно включаются в стоимость инвестиционного актива (капитализируются), если они непосредственно связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, а также выполняются условия, указанные в ПБУ 15/2008. В остальных случаях проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), равномерно включаются в состав прочих расходов.

Дополнительные затраты, связанные с привлечением заимствований, учитываются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту)¹⁸ и уменьшают балансовую стоимость обязательств Общества перед заемщиком (кредитором). Данные затраты включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора). Текущие банковские комиссии и расходы по обслуживанию банковской гарантии (поручительства) подлежат списанию в составе прочих расходов по мере начисления.

Начисление причитающегося расхода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям отражается в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Купонный доход по неразмещенным облигациям либо облигациям, выкупленным до окончания срока их обращения и неразмещенным на дату начисления НКД, в составе прочих расходов (расходов по кредитам и займам) Общества-эмитента не учитывается. В случае вторичного размещения облигаций исчисленный за время нахождения у Общества-эмитента НКД включается в стоимость продажи облигации.

3.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

¹⁷ Не удовлетворяющие критериям признания их в качестве финансовых вложений в соответствии с п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н

¹⁸ технически учет ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов»

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если это обязательство краткосрочного характера:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по налоговым спорам;
- прочие оценочные обязательства.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства, если это обязательство (в момент его возникновения) имеет долгосрочный характер:

- оценочное обязательство по природоохранным мероприятиям;
- оценочное обязательство по гарантийному ремонту;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждения за ввод объекта в эксплуатацию;
- прочие оценочные обязательства.

Дисконтирование производится по эффективной ставке, действующей на дату отчётности. Эффективная ставка рассчитывается на основе доступной рыночной информации для аналогичных обязательств. В случаях, когда на основе доступной рыночной информации эффективная процентная ставка обязательств не может быть надежно определена, она принимается равной 1,5 ставки рефинансирования, устанавливаемой Банком России.

Ставка дисконтирования пересматривается один раз в год, если к следующей отчётной дате годовой отчетности изменилась эффективная ставка. Период дисконтирования определяется исходя из оценки Обществом срока, через который указанные долгосрочные оценочные обязательства должны быть погашены.

При прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства, установленных п.5 ПБУ 8/2010, неиспользованная сумма списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

3.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.12. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической энергии;
- реализация электрической мощности;
- производство, передача и реализация (сбыт) тепловой энергии;
- производство, передача и реализация (сбыт) теплоносителя, реализация холодной воды (в закрытых системах теплоснабжения) по договорам теплоснабжения, а также горячего водоснабжения¹⁹, потребителям.

Реализация всех видов воды вне вышеуказанных договоров относится к прочим обычным видам деятельности. К обычным видам деятельности в генерирующей компании также относятся

- реализация очищенной, технической и прочей воды (вне договора теплоснабжения);
- реализация товарно-материальных ценностей;
- услуги по предоставлению имущества в аренду.

Учет выручки по горячему водоснабжению потребителей осуществляется отдельно по компонентам тарифа на горячую воду для открытой и закрытой систем теплоснабжения в разрезе видов деятельности:

- **для открытой системы:**
 - производство, передача и реализация тепловой энергии - подогрев теплоносителя;
 - производство, передача и реализация теплоносителя – стоимость подготовки теплоносителя для ГВС;
- **для закрытой системы:**
 - производство, передача и реализация тепловой энергии - подогрев холодной воды;
 - реализация (сбыт) холодной воды – стоимость холодной воды, израсходованной для ГВС;
 - содержание системы водоснабжения²⁰ – расходы по обслуживанию и эксплуатации централизованных систем горячего водоснабжения.

К неосновным регулируемым видам деятельности относятся:

- водоотведение, прием и транспортировка сточных вод;
- подключение к системе теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения;
- транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях;²¹
- услуги по передаче тепловой энергии – передача сторонней тепловой энергии по собственным тепловым сетям²²;
- транспортировка питьевой воды²³.

¹⁹ Расшифровку – см. в видах деятельности ТСК.

²⁰ Только для Саратовского филиала (Постановление Комитета государственного регулирования тарифов Саратовской области от 17.01.2014 года №2/9 «Об установлении тарифа на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения ОАО «Волжская ТГК» (Саратовский филиал ОАО «Волжская ТГК».), действующим с 01.02.2014г.

²¹ Распространяется на филиалы Кировский, Удмуртский, Марий Эл и Чувашия

²² Распространяется на филиалы Пермский Свердловский, филиал Коми

²³ Распространяется на филиалы Пермский Свердловский, филиал Коми

Прочими видами доходов Общества являются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, объектов незавершенного капитального строительства, финансовых вложений и прочих активов;
- доходы от корректировки (восстановления) оценочных резервов и оценочных обязательств.

3.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности формируются путем группировки следующих элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное обеспечение;
- амортизация (основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных нематериальных активов);
- прочие затраты.

К материальным затратам Общества относятся затраты на

- на технологическое топливо (газ, уголь, мазут, дизельное топливо, торф);
- на покупную электрическую и тепловую энергию.

Прочие затраты по обычным видам деятельности группируются по комплексным статьям затрат:

- расходы на ремонт основных средств;
- расходы по инфраструктуре оптового рынка электроэнергии, мощности (ОРЭМ);
- налоги и т.п. платежи;
- прочие расходы (информационные, консультационные, по управлению, по ведению бухгалтерского и налогового учета, по ИТ-обеспечению, на аудит, на публикацию бухгалтерской и финансовой отчетности и т.п.).

Прочими признаются расходы:

- проценты к уплате;
- расходы от реализации основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, объектов незавершенного капитального строительства, финансовых вложений и прочих активов;
- расходы от начисления (корректировки) резервов и оценочных обязательств.

Особенности базы распределения общепроизводственных и общехозяйственных расходов для ОАО «Волжская ТГК»

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода, ежемесячно включаются в себестоимость продукции (работ, услуг), т.е. Общество формирует полную производственную себестоимость.

Отнесение (распределение) общепроизводственных расходов (25 счет) общего назначения осуществляется ежемесячно пропорционально базе, указанной в отраслевых особенностях учета раздел 6.1.1 «Отраслевые особенности учета расходов и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) в генерирующих компаниях» Положения по Корпоративной учетной политике для целей бухгалтерского учета и отчетности.

Отнесение (распределение) общехозяйственных (управленческих) расходов (счет 26), собранных в течение отчетного периода, осуществляется ежемесячно пропорционально базе, указанной в отраслевых особенностях учета раздел 6.1.1 «Отраслевые особенности учета расходов и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) в генерирующих компаниях» Положения по Корпоративной учетной политике для целей бухгалтерского учета и отчетности.

Затраты площадок: Центральная отопительная котельная, Привокзальная отопительная котельная Самарской ГРЭС, Ульяновской ТЭЦ-3, котельных города Саратова (за исключением, тепловых сетей от котельных г. Саратова), котельные Тольяттинского Территориального Управления по теплоснабжению Комсомольского района, Левобережной котельной-3, Водогрейной котельной Пермской ТЭЦ-13, котельных «Кольцово», «Арбеково», «Гурзуфская», «Кировская», котельных города Сыктывкара, котельных города Ухта, - полностью относятся к себестоимости производства тепловой энергии.

Затраты района тепловых сетей: ПП Сызранской ТЭЦ, Энгельской ТЭЦ-3, Свердловской ТЭЦ, Первоуральской ТЭЦ, Красногорской ТЭЦ, Березниковской ТЭЦ-2, Новогорьковской ТЭЦ, Нижегородской ГРЭС, Владимирской ТЭЦ-2, Йошкар-Олинской ТЭЦ-2, Чебоксарская ТЭЦ-2, Новочебоксарская ТЭЦ-3, Пензенской ТЭЦ-1, Пензенской ТЭЦ-2, котельной «Арбеково», Ивановской ТЭЦ-2, Ивановской ТЭЦ-3, Интинской ТЭЦ, Сосногорской ТЭЦ, Территориальное Управление по теплоснабжению г. Самары, Территориальное Управление по теплоснабжению г. Тольятти (включая ТС Комсомольского района), Территориальное Управление по теплоснабжению г. Новокуйбышевск, Территориальное Управление по теплоснабжению г. Ульяновск, Территориальное Управление по теплоснабжению г. Саратов (включая, тепловые сети от котельных г. Саратов), Территориальное Управление по теплоснабжению г. Балаково, тепловые сети г. Пермь (Пермские, Закамские, Краснокамские) тепловые сети г. Губаха, тепловые сети г. Ижевск, тепловые сети г. Сарапул полностью относятся к себестоимости передачи тепловой энергии.

Общепроизводственные расходы площадки, относящиеся к службам и подразделениям, списываются (распределяются) на затраты по объектам калькуляций - за исключением объектов «т/э сбыт», «холодная вода для ГВС», «холодная вода по договорам теплоснабжения»²⁴, «передача т/э (транзит)»²⁵, «химически очищенная вода на невозврат конденсата»²⁶, «химически обессоленная вода на невозврат конденсата»²⁷, «компенсация потерь теплоносителя»²⁸ - пропорционально затратам, накопленным на объекте калькуляций на момент распределения.

Все иные общепроизводственные расходы площадки распределяются по объектам калькуляций – за исключением объекта «холодная вода для ГВС», «холодная вода по договорам теплоснабжения»²⁹, «передача т/э (транзит)»³⁰, «химически очищенная вода на невозврат конденсата»³¹, «химически обессоленная вода на невозврат конденсата»³², «компенсация потерь теплоносителя»³³ – аналогичным образом.

²⁴ Распространяется на Оренбургский филиал

²⁵ По сетям ООО «Газпромэнерго», распространяется на Оренбургский филиал

²⁶ Распространяется на Пермский филиал

²⁷ Распространяется на Пермский филиал

²⁸ Распространяется на Пермский филиал с закрытой системой теплоснабжения

²⁹ Распространяется на Оренбургский филиал

³⁰ По сетям ООО «Газпромэнерго», распространяется на Оренбургский филиал

³¹ Распространяется на Пермский филиал

³² Распространяется на Пермский филиал

³³ Распространяется на Пермский филиал с закрытой системой теплоснабжения

Общепроизводственные расходы филиалов Общества, относящиеся к службам и подразделениям, распределяются по объектам калькуляций - за исключением объектов «сбыт т/э», «холодная вода для ГВС», «холодная вода по договорам теплоснабжения»³⁴, «передача т/э (транзит)»³⁵, «химически очищенная вода на невозврат конденсата»³⁶, «химически обессоленная вода на невозврат конденсата»³⁷, «компенсация потерь теплоносителя»³⁸, «передача т/э»³⁹, «производство т/э»⁴⁰ - пропорционально затратам, накопленным на объекте калькуляций на момент распределения.

Все иные общепроизводственные расходы филиалов Общества распределяются по объектам калькуляций – за исключением объекта «холодная вода для ГВС», «холодная вода по договорам теплоснабжения»⁴¹, «передача т/э (транзит)»⁴², «химически очищенная вода на невозврат конденсата»⁴³, «химически обессоленная вода на невозврат конденсата»⁴⁴, «компенсация потерь теплоносителя»⁴⁵, «передача т/э»⁴⁶, «производство т/э»⁴⁷ – аналогичным образом.

Общехозяйственные расходы площадки, относящиеся к службам и подразделениям, списываются (распределяются) на затраты по объектам калькуляций - за исключением объектов «т/э сбыт», «холодная вода для ГВС», «холодная вода по договорам теплоснабжения»⁴⁸, «передача т/э (транзит)»⁴⁹, «химически очищенная вода на невозврат конденсата»⁵⁰, «химически обессоленная вода на невозврат конденсата»⁵¹, «компенсация потерь теплоносителя»⁵² - пропорционально затратам, накопленным на объекте калькуляций на момент распределения. Все иные общехозяйственные расходы площадки распределяются по объектам калькуляций – за исключением объекта «холодная вода для ГВС», «холодная вода по договорам теплоснабжения»⁵³, «передача т/э (транзит)»⁵⁴, «химически очищенная вода на невозврат конденсата»⁵⁵, «химически обессоленная вода на невозврат конденсата»⁵⁶, «компенсация потерь теплоносителя»⁵⁷ – аналогичным образом.

Общехозяйственные расходы филиалов Общества, относящиеся к службам и подразделениям, списываются (распределяются) на себестоимость электрической энергии (мощности), тепловой энергии (производство т/э⁵⁸, передача т/э⁵⁹), теплоносителя (кроме

³⁴ Распространяется на Оренбургский филиал

³⁵ по сетям ООО «Газпромэнерго», распространяется на Оренбургский филиал

³⁶ Распространяется на Пермский филиал

³⁷ Распространяется на Пермский филиал

³⁸ Распространяется на Пермский филиал с закрытой системой теплоснабжения

³⁹ По внутриквартальным тепловым сетям гг. Саратов и Балаково, сетям от городских котельных г. Саратова

⁴⁰ Для котельных г. Саратова

⁴¹ Распространяется на Оренбургский филиал

⁴² по сетям ООО «Газпромэнерго», распространяется на Оренбургский филиал

⁴³ Распространяется на Пермский филиал

⁴⁴ Распространяется на Пермский филиал

⁴⁵ Распространяется на Пермский филиал с закрытой системой теплоснабжения

⁴⁶ По внутриквартальным тепловым сетям гг. Саратов и Балаково, сетям от городских котельных г. Саратова

⁴⁷ Для котельных г. Саратова

⁴⁸ Распространяется на Оренбургский филиал

⁴⁹ По сетям ООО «Газпромэнерго», распространяется на Оренбургский филиал

⁵⁰ Распространяется на Пермский филиал

⁵¹ Распространяется на Пермский филиал

⁵² Распространяется на Пермский филиал с закрытой системой теплоснабжения

⁵³ Распространяется на Оренбургский филиал

⁵⁴ По сетям ООО «Газпромэнерго», распространяется на Оренбургский филиал

⁵⁵ Распространяется на Пермский филиал

⁵⁶ Распространяется на Пермский филиал

⁵⁷ Распространяется на Пермский филиал с закрытой системой теплоснабжения

⁵⁸ Кроме производства т/э городскими котельными г. Саратова

⁵⁹ Кроме «передача т/э по внутриквартальным тепловым сетям гг. Саратов и Балаково, сетям от городских котельных г. Саратова

«холодная вода ГВС», «холодная вода по договорам теплоснабжения»⁶⁰, «передача т/э (транзит)»⁶¹, «химически очищенная вода на невозврат конденсата»⁶², «химически обессоленная вода на невозврат конденсата»⁶³, «компенсация потерь теплоносителя»⁶⁴), продукции (работ, услуг) пропорционально:

- затратам площадок без учета стоимости топлива на технологические нужды и покупной электроэнергии и мощности на ОРЭМ.

Все иные общехозяйственные расходы филиалов Общества распределяются на себестоимость электрической энергии (мощности) и тепловой энергии (производство т/э⁶⁵, передача т/э⁶⁶, сбыт т/э), теплоносителя (кроме «холодной воды ГВС»), «холодная вода по договорам теплоснабжения»⁶⁷, «передача т/э (транзит)»⁶⁸, «химически очищенная вода на невозврат конденсата»⁶⁹, «химически обессоленная вода на невозврат конденсата»⁷⁰, «компенсация потерь теплоносителя»⁷¹) – аналогичным образом. Общехозяйственные расходы Общего центра обслуживания «Централизованная бухгалтерия» (включая региональные центры учета) распределяются (передаются) в состав общехозяйственных расходов филиалов и Исполнительный аппарат Общества пропорционально среднесписочной численности работающих (сотрудников) в филиале, Исполнительный аппарат Общества, рассчитываемой ежемесячно.

Общепроизводственные расходы централизованной службы информационных технологий, связанные с обслуживанием подразделений Общества, распределяются (передаются) по прямой принадлежности в состав общепроизводственных расходов соответствующих подразделений, производственных площадок и Исполнительный аппарат Общества.

Общехозяйственные расходы централизованной службы информационных технологий распределяются (передаются) пропорционально количеству пользователей в каждом подразделении Общества, в т.ч. Исполнительный аппарат филиалов и Исполнительный аппарат Общества.

Затраты на содержание отделов и служб Дирекции инвестиционных проектов Исполнительный аппарат Общества распределяются по объектам строительства в установленном порядке (Раздел 1.1.1 «Учет капитальных вложений в строительство, реконструкцию и модернизацию основных средств» учетная политика для целей бухгалтерского учета и отчетности.

⁶⁰ Распространяется на Оренбургский филиал

⁶¹ По сетям ООО «Газпромэнерго», распространяется на Оренбургский филиал

⁶² Распространяется на Пермский филиал

⁶³ Распространяется на Пермский филиал

⁶⁴ Распространяется на Пермский филиал с закрытой системой теплоснабжения

⁶⁵ Кроме производства т/э городскими котельными г. Саратова

⁶⁶ Кроме «передача т/э по внутриквартальным тепловым сетям гг. Саратов и Балаково, сетям от городских котельных г. Саратова

⁶⁷ Распространяется на Оренбургский филиал

⁶⁸ По сетям ООО «Газпромэнерго», распространяется на Оренбургский филиал

⁶⁹ Распространяется на Пермский филиал

⁷⁰ Распространяется на Пермский филиал

⁷¹ Распространяется на Пермский филиал с закрытой системой теплоснабжения

Затраты на содержание отделов и служб Технической Дирекции (ТД) Исполнительный аппарат Общества распределяются пропорционально соответствующей доле объемов ремонтов и капитальных вложений, включая проектно-изыскательские работы, в общем объеме годовой плановой программы ремонтов и капитальных вложений ТД Общества по следующим направлениям деятельности:

- На содержание подразделений капитального строительства с последующим распределением по объектам строительства в установленном порядке (Раздел 1.1.1 «Учет капитальных вложений в строительство, реконструкцию и модернизацию основных средств» УП БУ).
- На основные виды деятельности как общехозяйственные расходы Исполнительный аппарат Общества.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы Исполнительный аппарат Общества, за исключением расходов на содержание Централизованной службы информационных технологий и Общего центра обслуживания «Централизованная бухгалтерия», распределяются на себестоимость электрической мощности, тепловой энергии (производство т/э, передача т/э, сбыт т/э), теплоносителя (кроме «холодной воды для ГВС», «холодная вода по договорам теплоснабжения»⁷², «передача т/э (транзит)»⁷³, «химически очищенная вода на невозврат конденсата»⁷⁴, «химически обессоленная вода на невозврат конденсата»⁷⁵, «компенсация потерь теплоносителя »⁷⁶), продукции (работ, услуг) пропорционально:

- затратам площадок без учета стоимости топлива и покупной электрической мощности на ОРЭМ.

3.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3.15. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации (филиалы).

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ

В учетную политику на 2014 год внесены следующие изменения (дополнения):

4.1. Учет кредитов и займов

Изменен в соответствии с разъяснениями Минфина РФ порядок учета расходов в виде процентов по кредитам и займам, полученным на рефинансирование задолженности по ранее выданным кредитам и займам, а именно:

- в случае получения кредита (займа) для погашения суммы задолженности по ранее полученному кредиту (займу), расходы в виде процентов по вновь полученному кредиту (займу) включаются в первоначальную стоимость инвестиционного актива только в том случае, если имеется уверенность, что рефинансированная сумма задолженности израсходована на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива.

⁷² Распространяется на Оренбургский филиал

⁷³ по сетям ООО «Газпромэнерго», распространяется на Оренбургский филиал

⁷⁴ Распространяется на Пермский филиал

⁷⁵ Распространяется на Пермский филиал

⁷⁶ Распространяется на Пермский филиал с закрытой системой теплоснабжения

Оценить кумулятивный эффект от применения уточненной нормы к предыдущим отчетным периодам не представляется возможным, поэтому корректировки по показателям бухгалтерского баланса «Основные средства» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в заключительной отчетности производятся перспективно.

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2015 год по сравнению с 2014 годом.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД

6.1 Показатели операционной эффективности и долговой нагрузки

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки Отчета о финансовых результатах	Сумма
Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 435 359
Расходы по амортизации	5640 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5 540 383
Прочие операционные доходы (расходы)	2340, 2350	(1 199 327)
корректировки:		(735 203)
Отчисления в резервы (восстановление) резервов		241 717
Поступления (расходы) в возмещение причиненных организацией убытков		73 369
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		18 375
Полученные (уплаченные) штрафы, пени, неустойки		16 570
Поступления, связанные с безвозмездным получением активов		37
Недостачи и потери от порчи ценностей		(543)
Переоценка активов/пассивов		(1 904)
Расходы на содержание производственных мощностей и объектов, находящихся на консервации		(3 764)
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах		(4 550)
Списание активов и обязательств		(5 226)
Курсовые разницы		(43 236)
Покупка/продажа внеоборотных активов (в т.ч. амортизация по выбывшим ОС)		(1 026 048)
EBITDA		9 511 618

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Сумма
Долгосрочные кредиты и займы (без учета начисленных процентов)	1410	52 402 979
Краткосрочные кредиты и займы (без учета начисленных процентов)	1510	87 947 435
Сумма забалансовых обязательств (50%)		12 915
Денежные средства	1250	7 147 796
Депозиты		1 950 000
Кредиты и займы, предоставленные другими компаниями группы		810 084
Консолидированный Чистый долг		130 455 449
Проценты к уплате	2330	2 929 556
Проценты к уплате по займам, полученным от компаний группы КЭС		(23 536)
Процентные расходы		2 906 020
Итого Долг		139 553 245
Сумма задолженности по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам (без процентов) для инвестиционных целей		56 694 563
Консолидированный Операционный долг		82 858 682

6.2 Нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОК и ТР)

Структура и движение нематериальных активов (НМА) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.1.1 – 1.3) согласно утвержденному формату.

В Обществе отсутствуют объекты НМА с неопределенным сроком использования, по которым не начисляется амортизация.

В течение отчетного периода 2014 года не производился пересмотр сроков полезного действия объектов и, соответственно, не произошло изменение оценки НМА.

Используемые результаты НИОКР и ТР, зарегистрированные в установленном порядке, отсутствуют.

6.3 Основные средства

Структура и движение основных средств (ОС) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.2.1) согласно утвержденному формату.

При этом в процессе демонтажа, длящегося во времени, на 31.12.2014 находятся следующие объекты ОС:

(Тыс. руб.)

Наименование группы объектов ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2014	Причина выбытия	Дата Решения о списании	Планируемая дата начала/завершения демонтажа	Наличие узлов и деталей, пригодных к дальнейшему использованию	Содержание драг-металлов
Размораживающее устройство. Ф-т: ж/б, стены - панель, перекрытия-ж/б.	19 777	непригодно для реализации и дальнейшего использования	31.12.2011	2016	нет	нет
Золоотвал Шлакозолоотвал - 190000м2	4 821	непригодно для реализации и дальнейшего использования	31.12.2011	2016	нет	нет
Разгрузочное устройство Вспомогательное. Ф-т: ж/б, стены – панель.	4 565	непригодно для реализации и дальнейшего использования	31.12.2011	2016	нет	нет
Насосная станция охлаждения с брызгальным устройством Вспомогательное	1 249	непригодно для реализации и дальнейшего использования	31.12.2011	2016	нет	нет
Мазутонасосная № 1 Здание мазутонасосной Вспомогательное, одноэтажное	1 461	непригодно для реализации и дальнейшего использования	31.12.2011	2016	нет	нет
Контейнерная КАЗС	1 157	не пригоден к дальнейшей эксплуатации	31.10.2014	2016	по факту демонтажа	нет
Прочие объекты	1 823					
Итого	34 853					

Указанные объекты ОС списаны с баланса по состоянию на 31.12. 2014. По состоянию на 31.12.2013г. в Обществе отсутствовали объекты ОС, находящиеся в процессе демонтажа, длящегося во времени.

При этом Общество приняло решение о продаже / ликвидации объектов ОС, находящихся в длительной консервации:

Наименование группы объектов ОС	На конец периода				Предполагаемый период продажи/ликвидации
	Первоначальная стоимость на 31.12.2014, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Период консервации, мес.	Балансовая стоимость (за минусом обесценения) на 31.12.2014, тыс.руб.	
Мазутопровод от Владимирской ТЭЦ к котельной, 2 нитки протяжённость 1573	17 195	-	93	-	2015 год
Сооружения Дымовая труба	2 862	-	1	2 862	2015 год
Склад масла, маслоаппаратной и трансформаторной башни	1 724	-	48	1 564	2015 год
Мазутонасосная. Фундамент железобетонный. Кровля рубероидная.	1 462	-	60	1 462	2018 год
Прочие индивидуально не существенные	611	-	-	574	
Итого	23 854	-		6 462	

До момента продажи или принятия решения о ликвидации указанные объекты отражаются в отчетности за минусом убытка от обесценения.

На 31.12.2013, у Общества отсутствовали объекты ОС находящихся в длительной консервации, по которым было принято решение о продаже / ликвидации объектов ОС.

Группы объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается:

(Тыс. руб.)

Наименование группы объектов ОС	Балансовая (первоначальная) стоимость на 31.12.2014	Балансовая (первоначальная) стоимость на 31.12.2013
Здания	37 632	-
Земельные участки и объекты природопользования	220 628	62 181
Машины и оборудование (кроме ИТ)	183 151	-
Прочие основные средства	18 342	-
Сооружения	23 741	-
Итого	483 494	62 181

Из арендованных Обществом основных средств (показатель 5283 разд. 2.4 Пояснений в табличной форме) нет объектов, находящихся в финансовой аренде (лизинге) (на балансе лизингополучателя) по состоянию на 31.12.2014г.

Группы объектов основных средств полученных в лизинг и учитываемых на балансе лизингополучателя (показатель 5282 разд. 2.4 Пояснений в табличной форме) по состоянию на 31.12.2014 г.:

(Тыс. руб.)

Наименование группы объектов ОС	Предстоящие лизинговые платежи в след. отчетном году, тыс. руб	Предстоящие лизинговые платежи до окончания договора лизинга, тыс. руб.	Комментарий
Машины и оборудование	1 508	1 732	досрочный выкуп не предполагается
Транспорт	1 611	1 611	досрочный выкуп не предполагается
Итого	3 119	3 343	

По состоянию на 31.12.2013г. в Обществе отсутствовали объекты ОС, полученные в лизинг и учитываемые на балансе лизингополучателя.

Обществом переданы в аренду следующие группы / объекты основных средств (показатель 5280 Пояснений в табличной форме):

(Тыс. руб.)

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость		Накопленная амортизация		Остаточная стоимость	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Жилые здания до 2006 года	1 431	1 431	-	-	1 431	1 431
Здания	1 087 158	630 344	151 504	172 722	935 654	457 622
Земельные участки и объекты природопользования	52 990	2 541	-	-	52 990	2 541
Машины и оборудование (кроме ИТ)	297 978	199 273	157 510	140 384	140 468	58 889
Машины и оборудование ИТ	21 860	7 801	21 599	7 507	261	294
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 114	2 082	2 239	1 912	875	170
Прочие основные средства	1 343	-	7	-	1 336	-
Сооружения	383 230	35 369	29 663	18 973	353 567	16 396
Транспортные средства	256 478	210 795	200 314	193 277	56 164	17 518
Итого	2 105 582	1 089 636	562 836	534 775	1 542 746	554 861

6.4 Прочие внеоборотные активы

В Бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

6.4.1. Авансы, выданные в связи с инвестиционной деятельностью Общества

Авансы, выданные в связи с инвестиционной деятельностью Общества (строительством, реконструкцией, техническим перевооружением и т.п.) и не отраженные в разделе 5.1. «Дебиторской задолженности» Пояснений в табличной форме по следующим объектам:

(Тыс. руб.)

Объекты строительства, реконструкции и т.п.	Состояние объекта	Авансы, выданные по объектам		
		На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Реконструкция Новотуринской ГРЭС ПК1, ПК2	реконструкция	1 203 840	-	-
Строительство ТЭЦ Академическая	Строительство	726 513	-	-
Строительство НовоБерезниковской ТЭЦ(ПК1,ПК2)	Строительство	530 296	-	-
Реконструкция Новогорьковской ТЭЦ	работы ведутся	185 123	-	-
Техническое перевооружение Новокуйбышевской ТЭЦ-1 с установкой ГТУ по парогазовому циклу мощностью 200 МВт	Введено в эксплуатацию	-	37 250	396 302
Строительство IV тепловывода от Тольяттинской ТЭЦ	Введено в эксплуатацию	-	105 363	101 149
Прочие объекты строительства, реконструкции и т.п.		120 742	60 447	10 935
Итого		2 766 514	203 060	508 386

По авансам, выданным по нижеперечисленным контрагентам, создан резерв:

(Ед.изм.)

Наименование контрагента	Авансы выданные, по которым был создан резерв на 31.12.2014г.		Авансы выданные, по которым был создан резерв на 31.12.2013г.	
	Сумма аванса	Сумма резерва	Сумма аванса	Сумма резерва
Акционерное общество "Энерго-Строительная Корпорация "СОЮЗ"	216 791	(31 000)	-	-
Прочие:	50 709	(48 966)	216 061	(13 003)
Итого	267 500	(79 966)	216 061	(13 003)

6.4.2. Материально-производственные запасы (МПЗ), приобретенные для осуществления инвестиционной деятельности

Материально-производственные запасы (МПЗ), приобретенные для осуществления инвестиционной деятельности (строительства, реконструкции и т.п.) за минусом резерва под снижение стоимости данных МПЗ и не отраженные в разделе 4.1 Пояснений в табличной форме:

(тыс. руб.)

Материально-производственные запасы	Стоимость запасов		
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Запасные части для капвложений	182 913	121 506	127 295
Материалы переданные в переработку капвложения	90 727	20 125	75 400
Основные сырье и материалы для капвложений	67 786	16 908	34 209
Прочие	8 670	11 036	4 920
Итого	350 096	169 575	241 824

6.4.3. Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности.

Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, такие как лицензии (разрешения) на осуществление определенных видов деятельности, сертификаты (разрешения) на эксплуатацию опасных производственных объектов, проведение опасных работ, квоты и т.п. (см. раздел 2.1. настоящего документа), которые Общество учитывает в качестве внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы:

(тыс. руб.)

Внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы	Стоимость		
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
ПО Лицензии на ПО и БД	1 341 158	228 494	209 314
НИОКР	5 407	11 139	16 871
Прочее	178 152	85 552	74 693
Итого	1 524 717	325 185	300 878

НИОК и ТР, по которым получены положительные результаты, в Обществе нет.

6.5 Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Наличие и движение, виды материально-производственных запасов отражены Обществом в разделе 4 Пояснений в табличной форме.

6.6 Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

6.6.1 Структура финансовых вложений

Структура финансовых вложений отражена в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

Структура финансовых вложений на 31.12.2014 г.

	Акции (доли)	Векселя (за искл. денежных эквивалентов)	Займы выданные	Депозиты	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость	61 055 152	270 056	1 220 333	1 950 000	2 272 991	66 768 532
Резерв под обесценение (корректировка)	(36 204)	-	-	-	-	(36 204)
Балансовая стоимость	61 018 948	270 056	1 220 333	1 950 000	2 272 991	66 732 328

Структура финансовых вложений на 31.12.2013г.

	Акции (доли)	Векселя (за искл денежных эквивалентов)	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость	4 380 203	4 854 010	-	9 234 213
Резерв под обесценение (корректировка)	(20 828)	-	-	(20 828)
Балансовая стоимость	4 359 375	4 854 010	-	9 213 385

На 31.12.2014г. в Обществе числятся следующие векселя:

(тыс.руб.)

Наименование векселедателя	Вид векселя	Сумма по векселю	Срок погашения	Сумма процентов, причитающаяся в течение более 12 мес. после отчет.даты
АКИБ «Образование» (АО)	Простой	245 445	01.07.2015	13 241
АКИБ «Образование» (АО)	Простой	28 300	11.03.2016	3 597
АКИБ «Образование» (АО)	Простой	14 100	01.07.2016	1 899
ОАО АКБ «Союз»	Простой	1 000	11.09.2015	52
Итого		288 845		18 789

На 31.12.2013г. В Обществе числятся следующие векселя:

Наименование векселедателя	Вид векселя	Сумма по векселю	Срок погашения	Сумма процентов, причитающаяся в течение более 12 мес. после отчет. даты
ЗАО «КЭС-Холдинг»	Простой	700 000	01.12.2015	79 926
ЗАО «КЭС-Холдинг»	Простой	700 000	01.12.2015	79 926
ЗАО «КЭС-Холдинг»	Простой	700 000	01.12.2015	79 926
ЗАО «КЭС-Холдинг»	Простой	700 000	01.12.2015	79 926
ЗАО «КЭС-Холдинг»	Простой	700 000	01.12.2015	79 926
ЗАО «КЭС-Холдинг»	Простой	700 000	01.12.2015	79 926
ЗАО «КЭС-Холдинг»	Простой	654 010	01.12.2015	74 676
Итого		4 854 010		554 232

6.6.2 Структура финансовых вложений по типу эмитента.

По состоянию на 31.12.2014г.:

(Тыс. Руб.)

	Корпоративные	Иностранных эмитентов	Итого
Первоначальная стоимость	33 466 111	33 302 421	66 768 532
Резерв под обесценение (корректировка)	(36 204)	-	(36 204)
Балансовая стоимость	33 429 907	33 302 421	66 732 328

По состоянию на 31.12.2013г.:

	Корпоративные	Итого
Первоначальная стоимость	9 234 213	9 234 213
Резерв под обесценение (корректировка)	(20 828)	(20 828)
Балансовая стоимость	9 213 385	9 213 385

По состоянию на 31.12.2013г. Общество не имело долговых финансовых вложений в виде займов выданных.

6.6.3 Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям в виде займов выданных:

(Тыс.руб.)

По типам дебиторов			По срокам погашения	
Организации	Работники	Иные физ.лица	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (свыше 1 года)
1 220 333	-	-	862 652	357 681

По состоянию на 31.12.2013г. Общество не имело долговых финансовых вложений в виде займов выданных.

Процентные займы, выданные работникам Общества, учитываются на субсчетах к счету 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» и отражаются в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 5 Дебиторская и кредиторская задолженность).

Общая сумма процентных займов, выданных работникам Общества в 2014 году (сальдо на 31.12.2014) составляет 9 367 тыс. руб.

Сумма процентов по процентным займам, выданным работникам Общества в 2014 году (сальдо на 31.12.2014) составляет 567 тыс. руб.

Долговые финансовые вложения в виде займов выданных предоставляются без обеспечения.

6.6.4 Информация о финансовых вложениях, по которым не определяется рыночная стоимость:

Информация о финансовых вложениях, по которым не определяется рыночная стоимость на 31.12.14г.:

(Тыс. руб.)

Виды (объекты) фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Первоначальная стоимость	Величина обесценения
Акции	39 179 550	(36 204)
Паи	21 851 835	-
Векселя	270 056	-
Займы	1 220 333	-
Депозиты	1 950 000	-
Задолженность по договорам уступки прав (требований)	2 272 991	-
Итого	66 744 765	(36 204)

Информация о финансовых вложениях, по которым не определяется рыночная стоимость на 31.12.13г.:

Виды (объекты) фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Первоначальная стоимость	Величина обесценения
Акции	4 321 982	(20 828)
Паи	32 550	-
Векселя	4 854 010	-
Итого	9 208 542	(20 828)

6.6.5 Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость на отчетную дату:

(Тыс.руб.)

Виды (объекты) фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется	Рыночная стоимость на 31.12.2014	Рыночная стоимость на 31.12.2013
Акции ОАО "Русгидро"	23 767	25 671
Итого	23 767	25 671

6.6.6 Информация о финансовых вложениях, предъявленных к погашению:

24 ноября 2014 векселя, выданные ЗАО «КЭС-Холдинг» (серия КХ номер 0002975, серия КХ номер 0002976, серия КХ номер 0002977, серия КХ номер 0002978, серия КХ номер 0002979, серия КХ номер 00029780, серия КХ номер 0002981) общей стоимостью 5 866 248 тыс. руб., были предъявлены к погашению и погашены.

6.6.7 Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях (за исключением признаваемых эквивалентами денежных средств) по состоянию на 31.12.2014 г:

По состоянию на 31.12.2014 г. у Общества открыты депозитные вклады в кредитных организациях (не признаваемые эквивалентами денежных средств) сроком размещения от 556 до 630 дней на общую сумму 1 950 млн. руб.

6.6.8 Информация о потенциально существенных рыночных рисках, связанных с финансовыми вложениями:

Рыночные риски, связанные с финансовыми вложениями не оцениваются.

6.7 Денежные средства и их эквиваленты

В соответствии с определением, данным в Положении по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденном приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н и учетной политикой Общества, денежными эквивалентами признаются некоторые виды финансовых вложений и средств в расчетах.

По состоянию на 31.12.2014г. и 31.12.2013г. у Общества отсутствуют активы, признаваемые как денежные эквиваленты.

6.8 Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Информация по данному разделу раскрывается Обществом в Пояснениях в табличной форме Раздела 9 «Государственная помощь».

6.9 Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Структура и состав кредиторской задолженности Общества отражен в Пояснениях в табличной форме Раздела 5.3. Графа «Изменения за период. Поступило. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)» и Графа «Изменения за период. Выбыло. Погашение» не включает обороты, связанные с возникновением и выбытием кредиторской задолженности в одном отчетном периоде.

6.9.1 Информация по кредитам и займам

Условиями договоров, заключенных Обществом с рядом банков, предусматривается обязанность Общества соблюдать финансовые коэффициенты, целевой уровень которых установлен в соответствующих договорах.

Для целей расчета финансовых коэффициентов по состоянию на отчетную дату были использованы показатели, характеризующие результаты деятельности Общества, раскрытые в примечании 2.1.2 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На отчетную дату Общество имеет обязательства по привлеченным денежным средствам в виде кредитов и займов:

- Подлежащих погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

(Тыс. руб.)

Кредитор/ Займодавец	Цель кредита	Срок погашения	На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.	
			Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные
Филиал "Газпромбанк" (ОАО) в Самаре	Финансирование финансово-текущей деятельности и/или финансирование текущих и инвестиционных расходов	2016	352 248	907	-	-
ОАО "ГПБ"	Финансирование и рефинансирование платежей в рамках реконструкции Кировской ТЭЦ-3	2019	5 851 314	123 359	-	-
ОАО «Газпромбанк» в г. Нижний Новгород	Финансирование финансово-хозяйственной деятельности	2016	5 548 325	-	-	-
ОАО "Сбербанк России"	Финансирование проекта реконструкции «Владимирская ТЭЦ-2»	2023	5 796 116	8 032	-	-
ОАО "Сбербанк России"	Финансирование инвестиционных затрат по проекту реконструкции Пермской ТЭЦ-9	2021	4 152 397	5 397	-	-
Ф-л ГПБ (ОАО) в городе Екатеринбурге	Финансирование финансово-текущей деятельности и/или финансирование текущих и инвестиционных расходов	2016	6 673 034	16 025	-	-
Ф-л ГПБ (ОАО) в городе Перми	Финансирование финансово-текущей деятельности и/или финансирование текущих и инвестиционных расходов	2016	267 999	1 138	-	-
ОАО «Газпромбанк»	Финансирование проекта реконструкции «Новогорьковской ТЭЦ»	2024	8 119 901	11 206	-	-
ОАО «Газпромбанк»	Оплата поставки оборудования от Альстом Лтд для АктЭЦ	2025	865 012	6 655	-	-

Кредитор/ Займодавец	Цель кредита	Срок погашения	На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.	
			Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные
Государственная корпорация "Банк Развития и внешнеэкономической деятельности"	Оплата поставки оборудования, услуг тех. агента и тех.присоединения, генподряд для НТГРЭС	2028	8 835 746	85 241	-	-
Государственная корпорация "Банк Развития и внешнеэкономической деятельности"	Финансирование расходов по Договорам поставки оборудования и Договору генподряда на строительство Ново-Березниковской ТЭЦ (ПК1,ПК2)	2027	762 386	7 893	-	-
Поволжский банк ОАО "Сбербанк России"	Финансирование текущий и инвестиционной деятельности	2015			2 025 546	-
ИТОГО по кредитам:			47 224 478	265 853	2 025 546	-
НКО ЗАО "НРД"	Задолженность по выпущенным облигациям	2017	5 507 202	172 412	-	-
ИТОГО по займам:			5 507 202	172 412	-	-
Дополнительные расходы по кредитам			(299 536)	-	-	-
Дополнительные расходы по займам			(29 165)	-	-	-
Итого по кредитам и займам:			52 402 979	438 265	2 025 546	-

- Подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

(Тыс.руб)

Кредитор/ Займодавец	Цель кредита	Срок погашения	На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.	
			Основной долг	Проценты начисленные , но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные
Поволжский банк ОАО "Сбербанк России"	Финансирование текущий и инвестиционной деятельности	2015	11 985 212	35 971	-	-
Поволжский банк ОАО "Сбербанк России"	Финансирование текущий и инвестиционной деятельности	2014			6 678 327	8 424
Поволжский банк ОАО "Сбербанк России"	Финансирование текущий и инвестиционной деятельности	2014	-	-	-	4 060
ОАО "Всероссийский банк развития регионов"	Пополнение оборотных средств	2015	1 350 000	-	900 000	-
Филиал "Газпромбанк" (ОАО) в Самаре	Финансирование финансово- текущей деятельности и/или финансирование текущих и инвестиционных расходов	2015	7 510 525	22 076	-	-
Филиал "Газпромбанк" (ОАО) в Самаре	Финансирование финансово- текущей деятельности и/или финансирование текущих и инвестиционных расходов	2013	-	-	3 500 000	5 356
Отделение 8623 ОАО "Сбербанк России"	Финансирование текущий и инвестиционной деятельности	2015	5 161 780	14 264	-	-
Филиал ГПБ (ОАО) в г. Оренбурге	Финансирование текущий и инвестиционной деятельности	2015	2 214 500	-	-	-
ОАО АКБ "Еврофинанс Моснарбанк"	Финансирование текущий деятельности	2015	1 000 000	-	-	-
ОАО «Газпромбанк» в г. Нижний Новгород	Финансирование финансово- хозяйственной деятельности	2015	7 142 776	-	-	-
ЗАО "Глобэксбанк"	Пополнение оборотных средств и расчётов с контрагентами	2015	2 884 524	-	-	-

Кредитор/ Займодавец	Цель кредита	Срок погаш ения	На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.	
			Основной долг	Проценты начисленные , но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные
ОАО "Альфа-Банк" Самарский филиал	Финансирование текущей и инвестиционной деятельностью	2015	11 637 181	19 494	-	-
ОАО "БАНК ЗЕНИТ"	Финансирование финансово-хозяйственной деятельности	2015	1 000 000	-	-	-
ОАО "Акционерный Банк "Россия"	Финансирование финансово-хозяйственной деятельности	2015	3 000 000	-	-	-
Ф-л ГПБ (ОАО) в городе Екатеринбурге	Финансирование финансово-текущей деятельности/или финансирование текущих и инвестиционных расходов	2015	1 819 734	4 474	-	-
ОАО "Акционерный Банк "Россия"	Финансирование текущей деятельности	2015	3 000 000	-	-	-
ОАО "ДВБ"	Пополнение оборотных средств	2015	1 000 000	9 300	-	-
ОАО "Сбербанк России"	Финансирование проекта реконструкции «Владимирская ТЭЦ-2»	2015	747 884	-	-	-
ОАО «АЛЬФА-БАНК	Пополнение оборотных средств	2015	8 000 000	5 346	-	-
ОАО «АЛЬФА-БАНК	Пополнение оборотных средств	2014	-	-	3 900 000	6 411
ОАО "ГПБ	и рефинансирование платежей в рамках реконструкции Кировской ТЭЦ-3	2015	834 501	-	-	-
Государственная корпорация "Банк Развития и внешнеэкономической деятельности	Финансирование реконструкции Ижевской ТЭЦ-1	2026	5 681 504	18 525	-	-
ОАО "Сбербанк России"	Финансирование инвестиционных затрат по проекту реконструкции Пермской ТЭЦ-9	2015	638 093			

Кредитор/ Займодавец	Цель кредита	Срок погаш ения	На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.	
			Основной долг	Проценты начисленные , но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные
ОАО «Газпромбанк»	Финансирование проекта реконструкции «Ново- горьковской ТЭЦ»	2015	393 455			
ИТОГО по кредитам:			77 001 669	129 450	14 978 327	24 251
НКО ЗАО “НРД”	Задолженность по выпущенным облигациям		10 229 114	306 001		
Прочие	Финансирование текущей деятельности		716 651	114 281		
ИТОГО по займам:			10 945 765	420 282	-	-
Итого по кредитам и займам:			87 947 434	549 732	14 978 327	24 251

За 2014 год Обществом привлечено кредитов и займов на сумму 72 928 557 тыс. руб. (2013г.: 39 914 990 тыс. руб.) (стр.4311 Отчета о движении денежных средств), направлено на погашение задолженности по кредитам и займам 77 860 275 тыс. руб. (2013г.: 36 128 903 тыс. руб.) (стр.4323 Отчета о движении денежных средств).

На отчетную дату Обществом начислено процентов по кредитам и займам на общую сумму 3 185 232 тыс. руб. (2013г.: 1 532 047 тыс. руб.). В том числе включено:

- в состав прочих расходов отчетного периода 2 929 556 тыс. руб. (2013г.: 1 479 962 тыс. руб.)
- в стоимость инвестиционного актива 255 676 тыс. руб. (2013г.: 52 085 тыс. руб.)
- из них 79 676 тыс. руб. (2013г.: 52 085 тыс. руб.) по кредитам и займам, взятым на цели, не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением) инвестиционного актива

На отчетную дату Общество имеет обязательства по привлеченным денежным средствам в виде облигаций:

Облигации		
Виды	Сумма (тыс. руб.)	Срок погашения
Процентные неконвертируемые документарные	5 764 316	07.08.2017
Процентные неконвертируемые документарные	4 972 000	24.08.2017 (дата ближайшей оферты 01.09.2015)
Процентные неконвертируемые документарные	5 000 000	06.10.2017 (дата ближайшей оферты 15.04.2015)
Итого	15 736 316	

При этом сумма обязательств по процентам составляет:

(Тыс.руб)

Наименование владельца облигаций	Номинальная стоимость		Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение 12 мес. после отчетной даты		Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение более 12 мес. после отчетной даты		Дополни- тельные затраты, связанные с разме- щением облигаций
	на 31.12.14	на 31.12.13	на 31.12.14	на 31.12.13	на 31.12.14	на 31.12.13	на 31.12.14
Физические и юриди- ческие лица	15 736 316	-	478 413	-	-	-	29 165
Итого	15 736 316	-	478 413	-	-	-	29 165

Проценты, подлежащие уплате в течение 12 мес. после отчетной даты, отражены по строке 1510 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2013г. Общество не имело обязательств, привлеченных денежными средствами в виде облигаций.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением заимствований и уменьшающие балансовую стоимость обязательств Общества перед кредиторами (заемщиками) составили:

(Тыс. руб.)

Наименование кредитора/заимодавца	Дополнительные расходы	
	На 31.12.2014	На 31.12.2013
ОАО «Газпромбанк»	165 353	-
ОАО «Газпромбанк»	68 912	-
ОАО «Газпромбанк»	39 686	-
ОАО "Сбербанк России"	14 879	-
Государственная корпорация "Банк Развития и внешнеэкономической деятельности	5 858	-
Государственная корпорация "Банк Развития и внешнеэкономической деятельности	4 848	-
Итого	299 536	-

Данные расходы включаются (списываются) в состав прочих расходов в течение срока действия кредитного договора (займа).

Условиями договоров, заключенных Обществом с рядом банков, предусматривается обязанность Общества соблюдать финансовые коэффициенты, целевой уровень которых установлен в соответствующих договорах.

Для целей расчета финансовых коэффициентов по состоянию на отчетную дату были использованы показатели, характеризующие результаты деятельности Общества, раскрытые в примечании 2.1.2 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.9.2 Обеспечение обязательств

В связи с обязательствами по привлеченным денежным средствам Общество выдало следующие обеспечение:

Характер обязательства	Сумма обязательства (тыс.руб)	Сумма выданного обеспечения (тыс.руб)	Вид обеспечения	Балансовая стоимость переданного имущества (тыс.руб)	Организация-кредитор	Риски неисполнения обязательств (в т.ч. штрафы, пени, неустойки)
Кредитные договоры №279/13-Р от 27.12.2013г. №280/13-Р от 27.12.2013г. 279-280/13-Р-ЗН от 28.11.2014	8 513 356	3 492 245	Залог движимого имущества и имущества, приобретаемого в будущем	5 353 610	ОАО «Газпромбанк»	-
Кредитный договор №НКЛ-1351 от 20.11.2013г.	6 544 000	11 833 034	Залог движимого, недвижимого имущества и имущественных прав (требований)	11 257 630	ОАО «Сбербанк России»	-
Договор об открытии кредитной линии №2614-148-К от 05.06.2014	865 012	1 712 252	Оборудование	2 733 566	ОАО «Газпромбанк»	Неустойка за просроченную задолженность по Кредиту, просроченные Проценты - по двойной ставке по кредитной линии (21,6 или 22,5 % годовых)
Кредитное соглашение №110100/1338	8 835 746	5 989 035	Оборудование, проектная документация	7 219 281	Государственная корпорация "Банк Развития и внешнеэкономической деятельности	Неустойка за просроченную задолженность по Кредиту, просроченные Проценты, Просроченные комиссии - 12,19 % годовых

Характер обязательства	Сумма обязательства (тыс.руб)	Сумма выданного обеспечения (тыс.руб)	Вид обеспечения	Балансовая стоимость переданного имущества (тыс.руб)	Организация-кредитор	Риски неисполнения обязательств (в т.ч. штрафы, пени, неустойки)
Кредит	762 386	2 398 000	Залог основных средств, оборудования	1 074 496	Государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)"	Неустойка – 12.19% годовых дополнительно к процентной ставке по соглашению, реализация предмета ипотеки, обращение взыскания на имущество находящееся в залоге
Кредит		16 519	залог прав на аренду земельных участков (за баланс)	614 171	Государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)"	Неустойка – 12.19% годовых дополнительно к процентной ставке по соглашению, реализация предмета ипотеки, обращение взыскания на имущество находящееся в залоге
Кредит		3 833 012	Залог оборудования приобретаемого в будущем	4 283 540	Государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)"	Неустойка – 12.19% годовых дополнительно к процентной ставке по соглашению, реализация предмета ипотеки, обращение взыскания на имущество находящееся в залоге

Характер обязательства	Сумма обязательства (тыс.руб)	Сумма выданного обеспечения (тыс.руб)	Вид обеспечения	Балансовая стоимость переданного имущества (тыс.руб)	Организация-кредитор	Риски неисполнения обязательств (в т.ч. штрафы, пени, неустойки)
Кредит	4 790 490	7 911 762	Залог основных средств	5 310 407	ОАО «Сбербанк России»	Плата за невыборку кредитной линии в 2014 году, неустойка 20% годовых
Кредит	6 685 815	1 281 225	Залог движимого имущества	2 519 742	ОАО "Газпромбанк"	Неустойка (пени) в размере 0,2% от суммы задолженности за каждый день просрочки; обращение взыскания на предмет залога.
Кредит	5 681 504	4 757 760	Залог движимого имущества	5 752 992	Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	По уплате неустойки(пени) в размере 10,00% годовых на сумму просроченной задолженности по Кредиту и процентам.
Кредит		567 680	Залог недвижимого имущества	304 857	Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	По уплате неустойки(пени) в размере 10,00% годовых на сумму просроченной задолженности по Кредиту и процентам.

Характер обязательства	Сумма обязательства (тыс.руб)	Сумма выданного обеспечения (тыс.руб)	Вид обеспечения	Балансовая стоимость переданного имущества (тыс.руб)	Организация-кредитор	Риски неисполнения обязательств (в т.ч. штрафы, пени, неустойки)
Кредит		18 590	Залог права аренды земельных участков	118 858	Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	По уплате неустойки(пени) в размере 10,00% годовых на сумму просроченной задолженности по Кредиту и процентам.
Кредит	6 685 815	178 831	Движимое имущество	197 351	ОАО «Газпромбанк»	по уплате неустойки(пени) в размере 10,00% годовых на сумму просроченной задолженности по Кредиту и процентам.
Кредит		1 061 537	Недвижимое имущество	248 681	ОАО «Газпромбанк»	Неустойка (пени) в размере 0,2% от суммы задолженности за каждый день просрочки платежа
Кредит		3 060	Прав аренды земельных участков	5 771	ОАО «Газпромбанк»	Неустойка (пени) в размере 0,2% от суммы задолженности за каждый день просрочки платежа

Характер обязательства	Сумма обязательства (тыс.руб)	Сумма выданного обеспечения (тыс.руб)	Вид обеспечения	Балансовая стоимость переданного имущества (тыс.руб)	Организация-кредитор	Риски неисполнения обязательств (в т.ч. штрафы, пени, неустойки)
Договор залога недвижимого имущества (ипотеки) № 110200/1338_ДИ от 19.09.2013 ДС №1 от 08.08.2014 к ДЗ № 1110200/1338-ДИ Кредитное соглашение № 110100/1338 от 02.09.2013г.	15 500 000	1 285 856	Основные средства - недвижимое имущество	151 044	Государственная корпорация "Банк Развития и внешнеэкономической деятельности	Неустойка - 12.19% годовых дополнительно к процентной ставке по соглашению
		22 597	Основные средства - Земельные участки	1 072	Государственная корпорация "Банк Развития и внешнеэкономической деятельности	Неустойка - 12.19% годовых дополнительно к процентной ставке по соглашению
		27 958	Права аренды Земельных участков	214 297	Государственная корпорация "Банк Развития и внешнеэкономической деятельности	Неустойка - 12.19% годовых дополнительно к процентной ставке по соглашению
ДОПОЛНЕНИЕ № 2 от 27.05.2014г. к Договору залога движимого имущества № 110200/1338_ДЗ от 03.09.2013 к кредитному соглашению № 110100/1338 от 02.09.2013		12 244	Основные средства - движимое имущество	13 818	Государственная корпорация "Банк Развития и внешнеэкономической деятельности	Неустойка - 12.19% годовых дополнительно к процентной ставке по соглашению
ДОПОЛНЕНИЕ № 1 от 21.11.2013г. к Договору залога движимого имущества № 110200/1338_ДЗ от 03.09.2013 к кредитному соглашению № 110100/1338 от 02.09.2013		2 537	Основные средства - движимое имущество	2 750	Государственная корпорация "Банк Развития и внешнеэкономической деятельности	Неустойка - 12.19% годовых дополнительно к процентной ставке по соглашению

Характер обязательства	Сумма обязательства (тыс.руб)	Сумма выданного обеспечения (тыс.руб)	Вид обеспечения	Балансовая стоимость переданного имущества (тыс.руб)	Организация-кредитор	Риски неисполнения обязательств (в т.ч. штрафы, пени, неустойки)
Договор залога движимого имущества № 110200/1338_ДЗ от 03.09.2013 к кредитному соглашению № 110100/1338 от 02.09.2013		45 838	Основные средства - движимое имущество	41 063	Государственная корпорация "Банк Развития и внешнеэкономической деятельности	Неустойка - 12.19% годовых дополнительно к процентной ставке по соглашению
Договор залога движимого имущества Ново-Свердловской ТЭЦ № 2614-148-К-3/1 от 18.06.2014 Кредитная линия № 2614-148-К от 05.06.2014г.	1 150 000	761 009	Основные средства - движимое имущество	129 490	ОАО «Газпромбанк»	Неустойка за каждый день просрочки платежа из расчета двойной ставки по кредитному договору, обращение взыскания на предмет залога
Кредитная линия ООО "СТК" № 90493 от 25.11.2011г./28.01.2020г. Договор поручительства № 90651 от 25.11.2011/28.01.2023г.	500 288	500 288	Солидарное исполнение обязательств в ООО СТК по кредитному договору	-	ОАО «Сбербанк России»	-
ИТОГО	66 514 412	47 712 869		47 548 487		

Общество имеет право пользоваться имуществом, переданным в залог, для ведения обычной деятельности. Выбытие, иное использование предметов залога разрешается только с письменного согласия залогодержателя.

По состоянию на 31.12.13 г. отсутствует имущество, переданное в залог в обеспечение обязательств по привлеченным денежным средствам.

6.9.3 Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Общество на отчетную дату имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в таких кредитных учреждениях, как: ОАО «Сбербанк России», ОАО «Газпромбанк», ОАО «АЛЬФА-БАНК», Внешэкономбанк. Общая сумма, которая может быть привлечена Обществом, составляет 49 873 млн. руб., в том числе в виде долгосрочных кредитных линий – 44 608 млн. руб., в виде краткосрочных кредитных линий – 5 265 млн. руб.

6.9.4 Информация о прочей кредиторской задолженности

ОАО «Волжская ТГК» как правопреемник ОАО «ТГК-9» и ОАО «ТГК-5» исполняет обязательства Покупателя по договорам поставки газа №СЛТ-0016/12-9000-FA063/02-002/0006-2012 и №СЛТ-0017/12/№5000-FA063/02-002/0006-2012 с ЗАО «СЛ-Трейдинг» (Продавец) сроком на 2013-2030гг.

Согласно договору Продавец предоставляет покупателю премию, которая рассчитывается на основании Согласованного сторонами Годового Акта сверки по объемам отбора газа. В качестве обеспечения исполнения обязательств по предоставлению премии ЗАО «СЛ-Трейдинг»(Продавец) перечислил Покупателю Обеспечительный платеж за 3 года в размере общей суммы премии: 5 303 762,625 тыс.руб. и 1 152 992 тыс руб. Сумма обеспечительного платежа была уменьшена на сумму начисленной в составе прочих доходов премии, рассчитанной на основании Годового Акта сверки за 2013год.

По состоянию на 31.12.2014 г. показатель строки 1452 «Прочие долгосрочные обязательства» представляет собой сумму премии, которая была перечислена Продавцом в пользу Покупателя, уменьшенную на расчетную сумму премии.

После фактических расчетов при наступлении срока уплаты «Трехлетней премии», «Премии при расторжении» или «Премии 2022» производится окончательный зачет Обеспечительного платежа в счет обязательств Продавца по уплате Покупателю указанных Премий.

6.10 Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

6.10.1 Отраслевые риски

Отраслью, в которой ОАО «Волжская ТГК» ведет свою деятельность, является электроэнергетика. Основными видами деятельности Общества являются производство и реализация тепловой и электрической энергии и мощности, выработанной на собственном генерирующем оборудовании.

Электроэнергетика является одной из ведущих отраслей российской экономики. Отрасль является жизненно важной для развития экономики России и все происходящее в российской электроэнергетике так или иначе затрагивает практически все отрасли народного хозяйства. Ключевыми проблемами отрасли являются:

- существенный износ основных фондов;
- существенное регулирование со стороны государства при установлении цен на электроэнергию. Неэффективная тарифная политика (ценообразование по принципу «издержки плюс» на тепловую энергию), ведущая к занижению финансовых показателей компаний.

К числу отраслевых рисков ОАО «Волжская ТГК» можно отнести следующие:

1) Эксплуатационные риски, связанные со старением оборудования и износом основных фондов.

Возможные негативные изменения в отрасли: потеря надежности энергоснабжения.

Действия Общества в случае наступления указанных изменений:

- реконструкция действующих и строительство новых генерирующих объектов;
- техническое перевооружение генерирующих и теплопередающих объектов;
- страхование имущества и перерывов в деятельности.

2) Риски, связанные с повышением цен на топливные ресурсы, используемые станциями ОАО «Волжская ТГК». Для отрасли характерна высокая зависимость себестоимости генерации электроэнергии от цен на другие энергоресурсы (в первую очередь газ), которые на сегодняшний день подвержены значительным колебаниям.

Возможное влияние негативных изменений: ухудшение финансово-экономического состояния Общества.

Действия ОАО «Волжская ТГК» в случае наступления указанных изменений:

- повышение операционной эффективности компании путём реализации программ по снижению производственных издержек и экономии топлива;
- проведение взвешенной финансовой политики;

3) Риски, связанные с установлением цен на тепловую энергию и электроэнергию ниже экономически обоснованного уровня.

Возможное влияние негативных изменений: ухудшение финансово-экономического состояния Общества.

Действия ОАО «Волжская ТГК» в случае наступления указанных изменений:

- повышение операционной эффективности путём реализации программ по снижению производственных издержек и экономии топлива;
- проведение работы по заключению долгосрочных контрактов на электроснабжение;
- более эффективная работа на либерализованном рынке электроэнергии;
- проведение взвешенной финансовой политики;
- взаимодействие с органами государственной законодательной и исполнительной власти в части проведения взвешенной тарифной политики.

4) Риски, связанные с неисполнением обязательств по Договорам о предоставлении мощности.

Возможное влияние наступления указанного негативного события: ухудшение финансово-экономического состояния Общества, потеря надежности энергоснабжения.

6.10.2 Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, в том числе колебаниям цен на нефть, валютного курса, которые влекут инфляционные процессы и замедление роста ВВП.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, поднятие Центральным Банком РФ ключевой ставки снизило возможности доступа к источникам капитала, а также увеличило стоимость заемного капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала и рост ключевой ставки привели к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

ОАО «Волжская ТГК» учитывает влияние страновых и региональных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества в регионах присутствия. Уровень риска оценивается как средний.

6.10.3 Финансовые риски

ОАО «Волжская ТГК» расценивает финансовые риски как крайне важные.

Влияние инфляционного риска на финансовую устойчивость компании учитывается при составлении финансовых планов Общества. Увеличение инфляции в краткосрочном периоде может привести к опережающему темпу роста расходов над доходами. В случае неблагоприятного изменения общих показателей инфляции, Общество может оптимизировать управление дебиторской задолженностью и структурой затрат.

В результате влияния вышеуказанных финансовых рисков, подвержены незначительному изменению такие показатели финансовой отчетности, как чистая прибыль и дебиторская задолженность.

Колебания валютных курсов могут оказать влияние на деятельность компании в части удорожания стоимости материалов и оборудования, зафиксированной в иностранной валюте. Следствием влияния фактора колебания валютного курса является риск удорожания инвестиционной программы.

Для реализации крупных инвестиционных проектов Общество привлекает как собственные, так и заемные средства. Учитывая макроэкономические показатели, а также действующую ключевую ставку, в краткосрочной перспективе риск изменения процентных ставок оценивается как существенный.

6.10.4 Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне ОАО «Волжская ТГК» реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленного внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых Обществом договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

6.10.5 Раскрытие информации о риске ликвидности

Деятельность Общества подвержена факторам, которые могут привести к снижению ликвидности. Наиболее значимым фактором является платежная дисциплина потребителей. Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении деятельности как существенный. С целью минимизации потерь применяются следующие меры: проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности. Кроме этого, при заключении договоров ОАО «Волжская ТГК» применяет механизмы, способствующие снижению кредитных рисков (авансовые платежи, использование аккредитивов, банковских гарантий и поручительств).

По состоянию на 31.12.2014 дебиторская задолженность ОАО «Волжская ТГК» составила 62 350 233 тыс. руб. (2013г.: 30 187 976 тыс. руб.), в том числе просроченная 34 409 816 (2013г. 10 039 374 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность ОАО «Волжская ТГК» по состоянию на 31.12.2014 составила 30 402 039 тыс. руб. (2013г.: 8 672 929 тыс. руб.).

Управление ликвидностью осуществляется Обществом посредством планирования денежных потоков по видам деятельности. В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество использует систему заключения договоров с контрагентами со сценарными условиями оплаты, способствующими снижению данного вида риска.

Риск банкротства или ликвидации ОАО «Волжская ТГК» в настоящее время отсутствует.

6.10.6 Раскрытие информации о других видах рисков, связанных с деятельностью Общества:

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества (отдельно для внутреннего и внешнего рынков).

1) Риски изменения валютного регулирования.

Так как Общество не осуществляет и не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации, изменение законодательства о валютном регулировании и контроле не отразится на деятельности Общества.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

2) Риски изменения налогового законодательства.

Общество является участником налоговых отношений. Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено частым изменениям, при этом Общество не исключает возможности увеличения налогового бремени на российских налогоплательщиков.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в РФ, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

3) Риски изменения правил таможенного контроля и пошлин.

Общество осуществляет деятельность по импорту товаров и услуг.

Реализация данного риска, то есть ужесточение правил таможенного контроля и увеличение пошлин, может повлечь повышение цены импортируемых товаров и увеличение сроков прохождения таможенного контроля при ввозе товаров на территорию Российской Федерации.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений таможенного законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия таможенного контроля Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как средний.

Общество не может полностью исключить риски, связанные с возможным возникновением военных конфликтов, введением чрезвычайного положения, забастовок в регионах присутствия и внесения изменений в действующее законодательство в рамках таможенного регулирования. Компания учитывает возможное негативное влияние подобных факторов на осуществление им финансово-хозяйственной деятельности в данных регионах. Однако данный риск оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения правил таможенного контроля и пошлин как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил таможенных правил и увеличения пошлин не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

4) Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования некоторыми объектами.

Деятельность Общества связана с необходимостью получения лицензий на отдельные виды деятельности.

Реализация данного риска, то есть ужесточение правил получения лицензий, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций и выдачи государственными органами предписаний о приостановлении осуществления отдельных видов деятельности, в случае если лицензия не будет получена вовремя.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений требований по лицензированию.

В случае внесения изменений в действующий порядок и условия получения лицензий Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения требований по лицензированию как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил получения или продления лицензий не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

5) Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения судебной практики как незначительный и полагает, что проблема возможного вынесения судебных решений, имеющих негативный характер для Общества, не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями (военными конфликтами, чрезвычайным положением, транспортными сбоями и т.д.)

Место нахождения ОАО «Волжская ТГК»: Российская Федерация, г. Самара, ул. Маяковского, 15.

Весь объем реализуемой ОАО «Волжская ТГК» продукции приходится на территорию Российской Федерации, таким образом, Общество мало подвержено страновым рискам прочих государств. Данный риск учитывается преимущественно при принятии решений о совершении сделок с иностранными контрагентами (закупке товаров, работ, услуг).

Макроэкономические факторы оказывают непосредственное влияние как на ситуацию в Российской Федерации в целом, так и в отдельных регионах. Кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства, которые влекут снижение энергопотребления, и, как следствие, создают потенциальный риск снижения выручки генерирующих компаний.

По данным рейтингового агентства Эксперт РА, по состоянию на 11.12.2014, регионам присутствия ОАО «Волжская ТГК» присвоены следующие инвестиционные рейтинги:

Владимирской области – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
Ивановской области – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
Кировской области – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
Нижегородской области – 2В – средний потенциал, умеренный риск;
Оренбургской области – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
Пензенской области – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
Пермскому краю – 2В – средний потенциал, умеренный риск;
Саратовской области – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
Самарской области – 2В – средний потенциал, умеренный риск;
Свердловской области – 1В – высокий потенциал, умеренный риск;
Ульяновской области - 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
Республике Коми - 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
Республике Марий Эл – 3В2 – незначительный потенциал умеренный риск;
Республике Мордовия – 3В2 – незначительный потенциал умеренный риск;
Удмуртской республике – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
Чувашской республике – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск.

ОАО «Волжская ТГК» учитывает географические особенности регионов, в которых осуществляет свою деятельность, а также связанные с ними риски. В большинстве регионов присутствия ОАО «Волжская ТГК» имеется развитая инфраструктура и подверженность рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и прочими подобными рисками, оценивается Обществом как минимальная.

Предполагаемые действия Общества для минимизации негативного влияния рисков, а также в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионах присутствия на его деятельность:

- анализ работы рынков, включая законодательную базу регулирования рынков;
- организация взаимодействия с органами власти, крупными компаниями в регионах присутствия;
- диверсификация видов деятельности и инвестиций;
- периодическая инвентаризация инвестиционного портфеля и портфеля контрактов в целях обеспечения сбалансированности стратегического набора возможностей и обязательств компании;
- разработка сценариев условий работы в стратегически важных направлениях деятельности на основе прогноза экономических, политических и технологических факторов и динамики их изменений.

Таким образом, в случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России, а также рисков, связанных с колебаниями мировой экономики, Общество предпримет все возможные меры по минимизации их негативного влияния. К таким действиям могут относиться: оптимизация издержек производства, сокращение инвестиционных программ, изменение политики в области привлечения заемных средств.

6.11 Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Структура и суммы отложенных налогов Общества за отчетный и предыдущий год:

(Тыс. руб.)

	2014г.	2013г.
Условный расход/ доход	158 661	579 282
Постоянное налоговое обязательство, в т.ч.	461 558	413 232
По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	-	-
Вычитаемые временные разницы, в т.ч.	7 247 644	277 215
За текущий период	6 177 824	135 650
По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	1 087 070	144 380
Списание в связи с выбытием объекта	(17 250)	(2 815)
Отложенный налоговый актив, в т.ч.	1 449 529	55 443
Начисленный за текущий период	3 621 894	2 514 473
По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	217 414	28 876
Списание актива	(2 386 329)	(2 487 307)
Списание в связи с выбытием объекта	(3 450)	(563)
Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.	(10 975 860)	(6 343 204)
За текущий период	(9 278 920)	(5 098 219)
По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	(2 005 490)	(1 299 095)
Списание в связи с выбытием объекта	308 550	54 110
Отложенное налоговое обязательство, в т.ч.	(2 195 172)	(1 268 640)
Начисленное за текущий период	(5 251 746)	(4 502 050)
По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	(401 098)	(259 819)
Списание обязательства	3 395 962	3 482 406
Списание в связи с выбытием объекта	61 710	10 822
Текущий налог на прибыль	-	-
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	(109 100)	(438 836)

6.12 Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

6.12.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Выручка от продажи Обществом товаров, продукции, работ услуг (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) составила:

(Тыс. руб.)

Доходы от основной деятельности	2014г.	2013г.
в том числе:		
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	38 711 294	29 977 980
в т.ч., продажа по СДД (электроэнергия)	436 663	1 242 924
Выручка от реализации теплоэнергии	35 228 322	26 319 103
Выручка от прочей реализации	3 554 370	2 461 530
Операционная аренда	357 489	306 393
Итого	77 851 475	59 065 006

6.12.2 Информация о прочих доходах

Расшифровка прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах):

(Тыс. руб.)

Прочие доходы	2014г.	2013г.
Доходы от продажи и прочего выбытия финансовых вложений	5 513 494	283 499
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	2 584 186	792 536
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	857 764	473 765
Доходы от реализации прочих активов	324 889	-
Прочие доходы	246 428	29 866
Штрафы и пени, признанные или по которым получены решения суда	204 218	115 151
Доходы от реализации основных средств	117 436	2 051 588
Доход от восстановления резерва ТМЦ	107 580	-
Положительные курсовые разницы	71 494	28 930
Доход от восстановления резерва по предстоящим расходам	45 019	121 524
Излишки ОС и МПЗ при инвентаризации	2 040	12 730
Страховое возмещение	705	21 022
Итого	10 075 253	3 930 611

6.12.3 Информация о выручке, полученной неденежными средствами

Обществом заключены договоры, предусматривающие оплату неденежными средствами. Сумма оплаты неденежными средствами основным организациям за 2014 г. составила 1 454 млн. руб., в том числе УМУП «Городской теплосервис», Управлению Росрезерва по Приволжскому Федеральному округу.

6.13 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

6.13.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Информация о расходах по обычным видам деятельности изложена в Отчете о финансовых результатах за 2014 год и в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Структура себестоимости продаж товаров, продукции, работ услуг (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) выглядит следующим образом:

(Тыс. руб.)

Себестоимость продаж по основным видам деятельности	2014г.	2013г.
Материальные затраты	54 098 304	41 690 450
В том числе:		
Топливо	45 143 689	34 500 720
Покупная электроэнергия	4 670 801	4 224 921
В том числе:		
Закупка электроэнергии на РСВ во исполнение обязательств по СДД	370 053	1 053 326
Электроэнергия на собственные нужды	1 025 620	657 271
Теплоэнергия на собственные нужды	558 284	194 054
Вода на собственные нужды	1 376 673	1 205 933
Прочие материальные затраты	1 323 237	907 551
Затраты на оплату труда	4 297 081	3 461 162
Отчисления на социальные нужды	1 294 486	1 045 251
Амортизация	5 540 383	4 119 933
Прочие затраты	8 185 862	5 491 396
В том числе:		
Услуги сторонних организаций	3 832 259	2 556 240
Налоги, относимые на себестоимость	699 677	558 112
Услуги по ремонту и эксплуатации	1 445 374	670 954
Прочие расходы	2 208 552	1 706 090
Итого	73 416 116	55 808 192

Сумма управленческих и коммерческих расходов в составе себестоимости составила 1 523 298 тыс. руб. (2013г.: 1 303 003 тыс. руб.) и 1 063 603 тыс. руб. (2013г.: 731 259 тыс. руб.) соответственно.

6.13.2 Информация о прочих расходах

Расшифровка прочих расходов (стр.2350 Отчета о финансовых результатах):

(Тыс. руб.)

Прочие расходы	2014г.	2013г.
Расходы от выбытия финансовых активов	6 366 594	176 694
Создание резерва по сомнительным долгам	2 376 680	1 216 166
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 012 085	331 056
Расходы от реализации других активов	532 177	-
Выплаты социального характера	204 879	214 064
Штрафы и пени, признанные или по которым получены решения суда	187 648	233 146
Создание резерва по предстоящим расходам	117 968	157 126
Отрицательная курсовая разница	114 730	81 351
Остаточная стоимость реализованных основных средств и расходы, связанные с реализацией	83 096	796 646
Услуги банков	25 002	4 886
Расходы на благотворительность	14 108	315
Списание безнадежных долгов (дебиторская задолженность)	5 187	2 694
Судебные издержки	2 362	777
Безвозмездно переданное имущество, денежные средства, прочие активы	-	16 384
Прочие	232 064	115 585
Итого	11 274 580	3 346 890

6.13.3 Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается Обществом в соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» (ст. 22, п.5) и письмом Минфина РФ от 28.01.2010 № 07-02-18/01 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2009 год

Затраты на использование электрической и тепловой энергии раскрыты в суммовом выражении в разделе 6.13.1. «Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)».

6.13.4 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н.

В связи с отсутствием чрезвычайных фактов хозяйственной жизни информация не раскрывается.

6.14 Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных 2014г. – 30 011 859 694 шт. (2013г. – 30 011 859 694 шт.); количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично 2014г. – 0; (2013г. – 0 шт.)
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества 2014г. – 3 179 698 554 руб.; (2013г. – 30 011 859 694 руб.);
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ 2014г. – 0; (2013г. – 0 шт.)
- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении 2014г. – 29 216 935 056 шт.; (2013г. – 30 011 859 694 шт.);
- величина базовой прибыли (убытка), скорректированной на величину ее возможного прироста 2014 – 156 764 тыс. руб. (2013г. – 2 122 049 тыс. руб.)

* фактически 31.12.2014 г. зарегистрированы отчеты об итогах дополнительных выпусков акций, в результате чего уставный капитал увеличился до 44 462 846 593 руб.

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

Наименование показателя	2014г.	2013г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	156 764	2 122 049
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	29 216 935 056	30 011 859 694
Базовая прибыль на акцию, тыс.руб.	0,000005	0,000071

Так как Общество не планирует действий, разводняющих базовую прибыль, то величина разводненной прибыли равна величине базовой прибыли на одну акцию.

6.15 Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Основа выделения сегментов

В связи с реорганизацией ОАО «Волжская ТГК» в форме присоединения к нему 20 компаний Общество дополнительно к трем сегментам, выделяемым до реорганизации (Самарский, Ульяновский, Саратовский) выделило 2 отчетных сегмента, которые представляют собой филиалы присоединенных ТГК и прочие сегменты.

В сегмент филиалы присоединенных ТГК включены данные по новым филиалам, зарегистрированным в 2014 году ОАО «Волжская ТГК». Данные филиалы оказывают аналогичные услуги по производству и продаже электроэнергии и тепла. Управление ими осуществляется отдельно.

В сегмент прочие включены данные по следующим бизнес-единицам, не выделенным в отдельные филиалы:

- Централизованная бухгалтерия
- Централизованная служба ИТ
- Исполнительный аппарат

Выручка от продажи тепла и электроэнергии составляет более 95 % от общей выручки. Другие виды деятельности не являются существенными и составляют менее 5 % от общей выручки. Значительная величина выручки получена от продажи внешним покупателям.

Обществом осуществляется деятельность на территории РФ в следующих регионах: Поволжском (Самарский, Ульяновский, Саратовский, Пензенский филиалы), Центральном (Владимирский, Ивановский филиалы), Северном (филиал Коми), Уральском (Пермский, Свердловский, Удмуртский, Оренбургский филиалы) и Волго-Вятском (Кировский, филиал Марий Эл и Чувашии, Мордовский, Нижегородский).

Далее представлена информация о результатах каждого из отчетных сегментов:

6.15.1 Показатели отчетных сегментов

Показатели отчетных сегментов за период 2014 год:

(Тыс. руб.)		
Наименование отчетного сегмента	Общая величина выручки за 2014 г.	Финансовый результат (прибыль или убыток) за 2014 г.
Самарский филиал	41 208 723	3 480 676
Саратовский филиал	13 638 792	(673 912)
Ульяновский филиал	8 461 527	621 102
Филиалы присоединенных ТГК	14 307 966	1 372 074
Прочие сегменты	234 467	(4 643 178)
Итого по сегментам	77 851 475	156 764
Итого по организации	77 851 475	156 764

(Тыс. руб.)		
Наименование отчетного сегмента	Общая величина активов на 31.12.2014 г.	Общая величина обязательств на 31.12.2014 г.
Самарский филиал	35 289 862	5 335 782
Саратовский филиал	8 546 827	1 749 448
Ульяновский филиал	7 131 319	937 911

Наименование отчетного сегмента	Общая величина активов на 31.12.2014 г.	Общая величина обязательств на 31.12.2014 г.
Филиалы присоединенных ТГК, в т.ч.	162 919 791	37 477 973
Оренбургский филиал	7 379 465	1 418 828
Филиал Коми	3 742 022	681 732
Пермский филиал	40 407 192	3 372 337
Свердловский филиал	32 188 845	14 720 499
Кировский филиал	17 993 035	1 747 102
Филиал Марий Эл и Чувашии	5 190 403	833 918
Удмуртский филиал	18 283 757	1 459 133
Владимирский филиал	10 768 248	1 036 583
Ивановский филиал	3 454 174	442 937
Мордовский филиал	2 299 884	495 395
Нижегородский филиал	18 753 204	10 714 834
Пензенский филиал	2 459 562	554 675
Прочие сегменты	100 704 712	146 295 220
Итого по сегментам	314 592 511	191 796 333
Итого по организации	314 592 511	191 796 333

Показатели отчетных сегментов на 31.12. 2013 г.:

Наименование отчетного сегмента	Общая величина выручки за 2013 г.	Общая величина активов на 31.12.2013	Общая величина обязательств на 31.12.2013	Финансовый результат (прибыль или убыток) за 2013 год
Самарский филиал	38 357 503	46 335 432	39 159 203	4 346 610
Саратовский филиал	12 697 603	12 058 786	14 585 359	(472 730)
Ульяновский филиал	8 008 907	10 723 171	8 026 929	686 903
Прочие сегменты	993	14 483 924	(32 831 033)	(2 438 734)
Итого по сегментам	59 065 006	83 601 313	28 940 458	2 122 049
Итого по организации	59 065 006	83 601 313	28 940 458	2 122 049

Выручка от продаж покупателям по видам продукции, товаров, услуг за 2014 год:

(Тыс. руб.)

Вид продукции, товаров, услуг или однородных групп продукции, товаров, услуг	Самарский филиал	Саратовский филиал	Ульяновский филиал	Филиалы присоединенных ТГК	Прочие сегменты	Выручка от продаж покупателям
Электроэнергия	14 625 255	4 289 928	3 152 091	4 845 801	-	26 913 074
Мощность	6 997 678	1 828 088	1 067 566	1 904 889	-	11 798 220
Теплоэнергия	17 684 419	6 910 558	3 882 925	6 750 420	-	35 228 322
Прочая	1 891 845	592 195	354 218	729 577	234 467	3 802 303
МПЗ	9 527	18 023	4 727	77 279	-	109 556
Итого	41 208 724	13 638 792	8 461 527	14 307 966	234 467	77 851 475

Выручка от продаж покупателям по видам продукции, товаров, услуг за 2013 г.:

(Тыс. руб.)

Вид продукции, товаров, услуг или однородных групп продукции, товаров, услуг	Самарский филиал	Саратовский филиал	Ульяновский филиал	Прочие сегменты ОАО «Волжская ТГК»	Выручка от продаж покупателям
Электроэнергия	14 459 991	4 176 972	3 036 784	-	21 673 747
Мощность	5 587 640	1 754 823	961 770	-	8 304 233
Теплоэнергия	16 437 371	6 223 215	3 658 517	-	26 319 103
Прочая	1 728 651	539 226	335 980	993	2 604 850
МПЗ	143 850	3 367	15 856	-	163 073
Итого	38 357 503	12 697 603	8 008 907	993	59 065 006

6.15.2 Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации

В 2014 году отсутствуют покупатели (заказчики) выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации.

В 2013 году выручка от продаж ЗАО «ПТС» превышала 10% от общей суммы выручки Общества и составляла 6 107 031 тыс. руб., без НДС.

6.16 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Информация о бенефициарном владельце Общества раскрыта в его консолидированной финансовой МСФО отчетности на интернет-сайте <http://www.ies-holding.com>.

Операции Общества со связанными сторонами:

(Тыс.руб.)

Виды операций (без НДС)	2014 год			2013 год		
	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3	4	2	3	4
Продажа продукции (товаров), работ, услуг, в т.ч.	74	3 058 346	1 483 747	37 871	162 249	3 080 889
- продукции (товаров)	-	2 293 246	898 551	-	15 878	1 685 292
- предоставление имущества в аренду	-	293 890	5 078	-	34 519	185 472
- прочие услуги (работы)	74	267 891	19 725	37 871	92 903	18 596
- по договору комиссии, заключенному с ОАО "ДФР"		203 319	560 393	-	18 949	1 191 529
Продажа основных средств и других активов, в т.ч.	5 000 294	14 379	-	-	-	-
- основных средств	-	34	-	-	-	-
- прочих активов (в т.ч. ДЗ)	5 000 294	14 345	-	-	-	-
Приобретение ТМЦ, работ, услуг, в т.ч.	-	3 744 609	1 441 456	-	594 951	2 288 952
- товарно-материальных ценностей	-	1 299 839	393 994	-	277 828	629 622
- аренда имущества	-	21 654	2 224	-	7 759	-
- прочие услуги (работы)	-	2 423 116	1 045 238	-	309 364	1 624 477
- агентское вознаграждение	-	-	-	-	-	34 853
Приобретение основных средств и др. активов, в т.ч.	-	3 725 550	433 644	-	-	-
- основных средств	-	3 388 555	433 644	-	-	-
- прочих активов (в т.ч. ДЗ)	-	336 995		-	-	-
Прочие доходы, в т.ч.	465 584	24 384	15 928	509 671	-	-
- сумма процентов начисленных по займам выданным	7 579	7 215	180	509 671	-	-
Прочие расходы, в т.ч.	5 866 248	427 764	32 177	-	-	-
- сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и др. долгов, нереальных к взысканию	-	498	-	-	-	-
Итого	11 332 126	10 995 032	3 147 650	547 542	757 200	5 369 841

Государство оказывает существенное влияние на деятельность Группы. В ходе своей деятельности Группа осуществляет значительное число сделок с компаниями, аффилированными с государством. Эти операции осуществляются по регулируемым тарифам или в соответствии с рыночными ценами.

Сумма операций по продаже продукции, товаров и услуг предприятиям, аффилированным с государством, составила 474 031 тыс. руб.

Расходы на закупку топлива у предприятий, аффилированных с государством, составили 40 262 470 тыс. руб.

Общество привлекает кредиты в банках, аффилированных с государством. Информация о кредитах раскрыта в пояснении 6.9.1.

Незавершенные операции со связанными сторонами

(Тыс. руб.)

Виды задолженности (без НДС)	2014 год			2013 год		
	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность	733 590	20 699 109	754 938	554 232	383 979	13 741 652
Авансы выданные	-	164 151	444 851	-	-	51 408
Кредиторская задолженность	1 178 956	2 320 981	1 770 298	-	171 055	1 383 353
По займам выданным (в т.ч. долговым ЦБ):	1 070 407	318 895		-	-	-
- подлежащие возврату в течение 12 мес.	1 070 407	318 895	-	-	-	-
По размещенным депозитам:	-	-	1 950 000	-	-	-
По займам полученным (в т.ч. долговым ЦБ):	-	290 693	519 390	-	-	-
- подлежащие возврату в течение 12 мес.	-	290 693	519 390	-	-	-
Итого	2 982 953	23 793 829	5 439 477	554 232	555 034	15 176 413

Сумма выданных связанным сторонам и полученных от связанных сторон обеспечений исполнения обязательств составила

(Тыс. руб.)

Обеспечения исполнения обязательств (поручительства, гарантии и т.п.)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3	4
Выданные за	-	-	26 579 388
Полученные от	-	-	544 193
Итого	-	-	27 123 581

От участия в уставных (складочных) капиталах связанных сторон / Общества:

(Тыс. руб.)

Вид дохода / расхода (тыс. руб.)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3	4
Получение дивидендов (доходов – от ООО) Обществом	-	94 739	-
Выплата дивидендов (доходов – для ООО) Обществом	-	-	-
Итого	-	94 739	-

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2014 г. составило 73 068 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение членам Совета Директоров и членам Правления за 2014 год не выплачивалось.

Существенные денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми и основным хозяйственными обществами

(Тыс.руб.)

Денежные потоки	2014 год		2013 год	
	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества
1	2	3	2	3
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Поступило денежных средств	-	4 783 849	-	286 509
Направлено денежных средств	-	(4 088 040)	-	(889 168)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	-	695 809	-	(602 659)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				
Поступило денежных средств	112 406	485	37 871	
Направлено денежных средств	-	(380 896)		(1 630 524)

Денежные потоки	2014 год		2013 год	
	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества
1	2	3	2	3
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	112 406	(380 411)	37 871	(1 630 524)
Движение денежных средств по финансовой деятельности				
Поступило денежных средств	5 000 294	150 000	-	-
Направлено денежных средств	(1 297 700)	(746 000)	-	(620 431)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	3 702 594	(596 000)	-	(620 431)

6.17 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Информация по данному разделу раскрывается Обществом в Пояснениях в табличной форме раздела 7 «Оценочное обязательство»

6.17.1 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2014г. Обществом созданы следующие оценочные обязательства:

- 1) Оценочные обязательства на сумму премии за ввод объектов в эксплуатацию на сумму 68 652 (2013г.: 0) тыс. руб., в том числе долгосрочные на сумму 22 555 (2013г.: 0) тыс. руб. со сроком исполнения не ранее 2016 г.
При этом увеличение величины данного ОЦО в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период составило 3 520 (2013г.: 0) тыс. руб. (Ставка дисконтирования определена из расчета 1,5 % (2013г.: 0) от ставки рефинансирования ЦБ 8,25%).
- 2) Оценочное обязательство по природоохранным мероприятиям в размере 1 933 (2013г.: 0) тыс. руб. на работы по консервации двух карьеров по добыче суглинка перед возвратом государству, в связи с прекращением эксплуатации, со сроком исполнения в течение 2015г.
- 3) Оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 525 527 (2013г.: 72 535) тыс. руб. со сроком исполнения в течение 2015 г.
- 4) Оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год в размере 877 885 (2013г.: 172 002) тыс. руб. со сроком исполнения в течение 2015 г.
- 5) Оценочное обязательство по судебным разбирательствам в размере 144 626 (2013г.: 157 087) тыс. руб. со сроком исполнения в течение 2015 г.
- 6) Оценочное обязательства при формировании стоимости основного средства в размере 522 258 (2013г.: 243 215) тыс. руб. со сроком исполнения в течение 2015 г.

6.17.2 Условные обязательства

01.11.2010 г. Общество со своей стороны подписало долгосрочный договор с ЗАО «Центр Финансовых Расчетов» (далее ЗАО «ЦФР»), ОАО «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии (ОАО «АТС»), ОАО «СО ЕЭС» и НП «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью» (НП «Совет рынка») на предмет предоставления мощности на оптовый рынок (Агентский договор, далее Договор). Согласно этому договору, Общество обязуется предоставить, а ЗАО «ЦФР» принять мощность, произведенную генерирующими активами Общества. Общая мощность, произведенная этими активами и запланированная ко вводу равна 2 969 МВт (с учетом объектов, введенных до 01.01.2015г.). Месторасположение и технические характеристики генерирующих активов, а также время поставок указаны в Договоре. В случае нарушения времени поставок и объема предоставляемой мощности, Общество должно полностью возместить ЗАО «ЦФР» потери, связанные с недостаточным объемом предоставленной мощности.

Агентский договор вступает в силу с 01.11.2010г. и действует до 01.01.2028г. Срок действия данного договора должен соответствовать периоду поставки мощности по всем Договорам о предоставлении мощности, заключенный в отношении Общества.

Общество вправе однократно отложить дату начала поставки мощности любого одного, нескольких или всех объектов генерации (инвестиционных проектов) на срок, не превышающий одного года от даты начала исполнения обязательства по поставке мощности.

Руководство Общества считает, что сможет вовремя выполнить принятую инвестиционную программу и предоставить мощность ЗАО «ЦФР» в полном объеме с учетом внесенных изменений в договор.

Наименование проекта	Вводимая мощность, МВт	Дата начала исполнения обязательства по предоставлению мощности на ОР
Модернизация Кировской ТЭЦ-4 ПК2	125	01.01.2015
Реконструкция Новогорьковской ТЭЦ (ПК1, ПК2)	343,3	01.01.2015
Строительство Новоберезниковской ТЭЦ (ПК1, ПК2, сети) (реализация строительства приостановлена)	230	31.12.2014
Реконструкция Нижнетуриной ГРЭС (ПК1, ПК2)	460	01.01.2016
Строительство Академической ТЭЦ	200	01.05.2016
Строительство Сакмарской СЭС	25	01.12.2015

Компания воспользовалась правом на отсрочку даты начала исполнения обязательств по предоставлению мощности на ОР в отношении проекта Новоберезниковской ТЭЦ о чем уведомила ЗАО «ЦФР» в установленном порядке. Новая дата начала исполнения обязательств по поставке мощности – 31.12.2015г.

В случае неисполнения или частичного исполнения обязательств ОАО «Волжская ТГК» по предоставлению мощности компания обязана покрыть все расходы и убытки, возникшие по своей вине, но не более величины 25 362 028 тыс. руб.

6.17.3 Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

Из общей суммы обеспечений (строка 5810 Раздела 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу), выданных Обществом:

- за компанию «GE Energy Parts» в рамках открытия аккредитива по договору с АКБ РОСБАНК № I-131378 от 10/12/2013 на общую сумму 576 151,95 долларов США сроком действия до 09.12.2016г. для расчетов за поставленные части газотурбинного оборудования. Из них сумма основного долга 25 831 тыс. руб.;
- за ООО «СТК» поручительство в сумме 500 288 тыс. руб. в рамках открытой кредитной линии с ОАО «Сбербанк России».

(Тыс. руб.)

Виды актива	Организация-поручитель	Сумма поручительства	
		На 31.12.2014	На 31.12.2013
Соглашение об Открытии аккредитива	АКБ «Росбанк»	25 831	18 857
	ЗАО "Райффайзенбанк"	-	198 587
Договор поручительства под открытие кредитной линии	ОАО "Сбербанк России "	500 288	-
Итого		526 119	217 444

6.17.4 Условные активы

На отчетную дату информация об условных активах Общества отсутствует.

6.17.5 Обеспечения, полученные организацией – кредитором (заимодавцем)

Обществом получены банковские гарантии (будущие поставки оборудования) на общую сумму 9 519 750 тыс. руб. (2013г.: 61 808 тыс. руб.)

(Тыс. руб.)

Вид актива	Организация поручитель	Сумма поручительства	
		На 31.12.2014	На 31.12.2013
Банковская гарантия (авансы выданные, будущие поставки оборудования, обязательство по оплате тепловой энергии)	ОАО "Номос-Банк"	20 177	-
	ALSTOM Holdings	382 720	-
	CommerzBank	624 613	-
	CREDIT AGRICOLE CIB	307 541	-
	АКБ "Банк Москвы"	1 747	-
	АКБ "СЛАВИЯ" (ЗАО)	45 374	-
	АКИБ "ОБРАЗОВАНИЕ" (АО)	5 330	-
	ГПБ(ОАО)	107 447	-
	ЗАО "ГЛОБЭКСБАНК"	767 059	-
	ЗАО "Райффайзенбанк"	123 186	-
	ЗАО "ЮниКредит Банк"	266 774	-
	Московский кредитный банк	76 400	-
	ОАО "Газпромбанк"	624 581	714
	ОАО ВТБ	42 247	-
	ОАО "АБ "РОССИЯ"	92 480	-
	ОАО "АктивКапитал Банк" Санкт-Петербургский филиал	21	-
	ОАО "Альфа-Банк"	70 122	-
	ОАО "БАНК УРАЛСИБ"	204	-
	ОАО "МДМ-Банк"	17 222	-
	ОАО "Меткомбанк"	258 442	56 869
	ОАО "НОМОС-БАНК"	188 144	-
	ОАО "Промсвязьбанк" г. Москва	572	-
	ОАО "Росбанк"	8 800	-
	ОАО "Сбербанк России"	59 672	-
	ОАО АКБ "РОСБАНК"	18 014	-
	ОАО Альфа-банк	397 224	-
	ОАО Банк «ФК Открытие»	54 445	-
	Открытие ОАО	628 584	-
	ПАО "Промсвязьбанк" г. Москва	2 279	-
	Россия Банк ОАО	3 014 892	-
	Филиал ГПБ(ОАО)в г.Новосибирске	48 718	-
	Филиал ОАО "УРАЛСИБ" в г. Уфа	1 109	-
	Филиал АКБ "Абсолют Банк" (ОАО)	19 100	4 225
	ЮниКредит Банк ЗАО	20 379	-
	"Креди Агриколь" Корпоративный и инвестиционный банк	204 118	-
	Муниципальное образование "Город Киров"	393 021	-
Договор залога	ЗАО " Гидромаш-Групп"	12 610	-
	физ.лица (квартиры)	39 055	-
	ОАО "Волга"	560 647	-
	ООО "Завод "Автоприбор"	14 680	-
Итого		9 519 750	61 808

6.18 События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

После отчетной даты Общество заключило ряд договоров о предоставлении кредитных линий на общую сумму 5 900 000 тыс. руб.

После отчетной даты компания заключила Договор о предоставлении банковских гарантий № 151 от 12.02.2015г. с банком ОАО «Сбербанк России» с лимитом 7 000 000 тыс. руб. на срок до 29.01.2018г.

Директор по экономике ОАО «Волжская ТГК»
(по доверенности № 548 от 01.12.2014г.)



Силантьева Е.А.

«13» апреля 2015 г.

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 105 листов

