

Неаудированная промежуточная
сокращенная консолидированная финансовая отчетность
Открытого акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №5»
и его дочерних организаций

30 июня 2014 г.

Содержание	Стр.
Приложения	
Консолидированный отчет о совокупном доходе	3
Консолидированный отчет о финансовом положении	4
Консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	7
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	9

Открытое акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №5»
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе
(в тысячах российских рублей)

	6 месяцев 2014 г. (неаудирован- ные данные)	6 месяцев 2013 г. (неаудирован- ные данные)
Выручка	15 966 547	14 447 326
Операционные расходы	(14 118 017)	(13 585 746)
Прочие операционные доходы	112 841	91 447
Прибыль от операционной деятельности	1 961 371	953 027
Финансовые доходы	519 062	560 964
Финансовые расходы	(927 590)	(854 847)
Прибыль до налогообложения	1 552 843	659 144
Расход по налогу на прибыль	(351 048)	(172 528)
Прибыль за отчетный период	1 201 795	486 616
Прочий совокупный расход		
Расходы от переоценки по планам с установленными выплатами	(9 507)	(9 742)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	1 901	1 948
Прочий совокупный расход за отчетный период, за вычетом налога на прибыль	(7 606)	(7 794)
Общий совокупный доход за отчетный период	1 194 189	478 822
Прибыль причитающаяся:		
Собственникам Компании	1 208 426	525 252
Держателям неконтролирующих долей участия	(6 631)	(38 636)
Прибыль за отчетный период	1 201 795	486 616
Прибыль и общий совокупный доход причитающиеся:		
Собственникам Компании	1 200 820	517 458
Держателям неконтролирующих долей участия	(6 631)	(38 636)
Прибыль и общий совокупный доход за отчетный период	1 194 189	478 822
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), руб. на акцию	0,000985	0,000429

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством Группы 10 октября 2014 г. и подписана по его поручению следующими лицами:

Лыков Кирилл Александрович
Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
Закрытого акционерного общества
«Комплексные энергетические системы»



Алферова Елена Васильевна,
Заместитель генерального директора
по учету и отчетности
Закрытого акционерного общества
«Учетно-финансовый сервис» (по
доверенности № УФС/Д-60 от 09.10.13)

Показатели промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на стр.9-27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Открытое акционерное общество

«Территориальная генерирующая компания №5»

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

(в тысячах российских рублей)

		На 30 июня 2014 г. (неаудированные данные)	На 31 декабря 2013 г.
Активы	Прим.		
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	39 224 063	36 395 388
Нематериальные активы		241 251	268 751
Инвестиции	8	61	1 168
Банковские депозиты	8	570 000	570 000
Отложенные налоговые активы	9	54 883	57 032
Прочие внеоборотные активы	10	104 798	114 851
Итого внеоборотных активов		40 195 056	37 407 190
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	12	753 770	557 331
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	11 188 803	9 486 898
Инвестиции	8	10 763 218	10 429 964
Займы выданные	8	940 025	332 000
Запасы		1 649 048	1 849 290
Предоплата по налогу на прибыль		291 779	324 897
Прочие оборотные активы	13	819 561	749 918
Итого оборотных активов		26 406 204	23 730 298
Итого активов		66 601 260	61 137 488
Собственный капитал и обязательства			
Собственный капитал	14		
Уставный капитал		12 302 540	12 302 540
Собственные акции выкупленные у акционеров		-	(37 291)
Добавочный капитал		8 095 576	8 095 576
Нераспределенная прибыль		4 273 005	3 087 101
Капитал, причитающийся собственникам Компании		24 671 121	23 447 926
Неконтролирующая доля		105 743	112 374
Итого капитала		24 776 864	23 560 300
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	9	3 163 486	2 830 105
Кредиты и займы	15	11 916 673	20 896 878
Прочие долгосрочные обязательства		1 435 126	1 445 942
Итого долгосрочных обязательств		16 515 285	25 172 925
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	15	12 466 980	6 024 609
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	12 538 786	6 150 917
Налог на прибыль к уплате		4	5
Прочие налоги к уплате		303 341	228 732
Итого краткосрочных обязательств		25 309 111	12 404 263
Итого обязательств		41 824 396	37 577 188
Итого собственного капитала и обязательств		66 601 260	61 137 488

Показатели промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на стр.9-27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Открытое акционерное общество

«Территориальная генерирующая компания №5»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей)

	6 месяцев 2014 г. (неаудирован- ные данные)	6 месяцев 2013 г. (неаудирован- ные данные)
Операционная деятельность		
Прибыль за отчетный период	1 201 795	486 616
<i>Корректировки на неденежные статьи:</i>		
Амортизация и износ	808 631	660 840
Резерв по сомнительной и безнадежной задолженности	(513 481)	16 781
Убыток / (прибыль) от выбытия основных средств и нематериальных активов	10 517	(23 439)
Восстановление обесценения объектов основных средств	(373)	(373)
Финансовые доходы	(519 062)	(560 964)
Финансовые расходы	927 590	854 847
Восстановление резерва под обесценение запасов	(3 025)	(1 635)
Списание / (восстановление ранее списанной) дебиторской задолженности	12 447	(68 483)
Актuarные убытки	1 026	1 051
Расход по налогу на прибыль	351 048	172 528
Прибыль от операционной деятельности до учета изменений оборотного капитала и резервов	2 277 113	1 537 769
Уменьшение / (увеличение) запасов	203 514	(187 451)
(Увеличение) / уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	(1 063 387)	852 593
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	6 679 326	1 313 052
Увеличение / (уменьшение) прочих обязательств	62 296	(4 671)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	8 158 862	3 511 292
Возврат налога на прибыль	20 007	6 434
Проценты уплаченные	(864 416)	(795 316)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	7 314 453	2 722 410

Показатели промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на стр.9-27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Открытое акционерное общество

«Территориальная генерирующая компания №5»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей)

		6 месяцев 2014 г. (неаудирован- ные данные)	6 месяцев 2013 г. (неаудирован- ные данные)
Инвестиционная деятельность			
Поступления от продажи основных средств		38 201	30 076
Приобретение объектов основных средств и нематериальных активов		(3 971 284)	(5 278 325)
Приобретение дочернего предприятия за вычетом имеющихся у него денежных средств	4	(2 090)	-
Займы выданные		(1 869 525)	(140 000)
Погашение займов		1 261 500	-
Возврат депозитов		-	700 000
Проценты полученные		17 723	36 794
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(4 525 475)	(4 651 455)
Финансовая деятельность			
Привлечение заемных средств		17 646 726	10 564 987
Выплаты по заемным средствам		(20 239 265)	(8 567 607)
Приобретение собственных акций		-	(37 291)
Чистый поток денежных средств (использованных в) /от финансовой деятельности		(2 592 539)	1 960 089
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов		196 439	31 044
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		557 331	1 109 242
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	12	753 770	1 140 286

Показатели промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на стр.9-27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Открытое акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №5»
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				Итого	Неконтро- лирующая доля	Итого капитала
	Уставный капитал	Резерв собствен- ных акций	Добавочный капитал	Нераспре- деленная прибыль			
Остаток на 1 января 2013 г.	12 302 540	–	8 095 576	4 959 342	25 357 458	141 809	25 499 267
Общий совокупный доход за отчетный период							
Прибыль за отчетный период	–	–	–	525 252	525 252	(38 636)	486 616
Прочий совокупный доход							
Расходы от переоценки по планам с установленными выплатами	–	–	–	(9 742)	(9 742)	–	(9 742)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	–	–	1 948	1 948	–	1 948
Итого прочего совокупного дохода	–	–	–	(7 794)	(7 794)	–	(7 794)
Общий совокупный доход за отчетный период	–	–	–	517 458	517 458	(38 636)	478 822
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала							
Выкуп собственных акций	–	(37 291)	–	–	(37 291)	–	(37 291)
Итого операций с собственниками	–	(37 291)	–	–	(37 291)	–	(37 291)
Остаток на 30 июня 2013 г.	12 302 540	(37 291)	8 095 576	5 476 800	25 837 625	103 173	25 940 798

Показатели промежуточного консолидированного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на стр.9-27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Открытое акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №5»
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании					Неконтро- лирующая доля	Итого капитала
	Уставный капитал	Резерв собствен- ных акций	Добавочный капитал	Нераспре- деленная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2014 г.	12 302 540	(37 291)	8 095 576	3 087 101	23 447 926	112 374	23 560 300
Общий совокупный доход за отчетный период							
Прибыль за отчетный период	-	-	-	1 208 426	1 208 426	(6 631)	1 201 795
Прочий совокупный доход							
Расходы от переоценки по планам с установленными выплатами	-	-	-	(9 507)	(9 507)	-	(9 507)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	-	1 901	1 901	-	1 901
Итого прочего совокупного дохода	-	-	-	(7 606)	(7 606)	-	(7 606)
Общий совокупный доход за отчетный период	-	-	-	1 200 820	1 200 820	(6 631)	1 194 189
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала							
Продажа собственных акций	-	37 291	-	(14 916)	22 375	-	22 375
Итого операций с собственниками	-	37 291	-	(14 916)	22 375	-	22 375
Остаток на 30 июня 2014 г.	12 302 540	-	8 095 576	4 273 005	24 671 121	105 743	24 776 864

Показатели промежуточного консолидированного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на стр.9-27, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Открытое акционерное общество

«Территориальная генерирующая компания №5»

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

1 Введение

Организационная структура и виды деятельности

Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №5» (далее «ТГК-5» или «Компания») учреждено в соответствии с решением Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (далее «РАО «ЕЭС»») (протокол №183 от 24 декабря 2004 года), распоряжением Председателя Правления ОАО РАО «ЕЭС России» №51р от 21 марта 2005 года. Единственным учредителем ОАО «ТГК-5» является ОАО РАО «ЕЭС России». В конфигурацию ОАО «ТГК-5» вошли генерирующие активы, расположенные на территории 4 субъектов Российской Федерации: Чувашская Республика, Удмуртская Республика, Республика Марий Эл, Кировская область, созданные в результате реализации проектов реформирования ОАО «Кировэнерго», ОАО «Чувашэнерго», ОАО «Удмуртэнерго» и ОАО «Мариэнерго» в форме разделения по видам деятельности. Структура и принципы образования ТГК-5 были одобрены Советом директоров РАО «ЕЭС» 23 апреля 2004 г. (Протокол №168).

22 марта 2005 года состоялась государственная регистрация ОАО «ТГК-5».

31 марта 2006 г. все юридические правопреемники выделенных компаний со всеми их дочерними обществами были присоединены к ТГК-5 и прекратили свое существование в качестве самостоятельных юридических лиц.

По состоянию на 30 июня 2014 г. в состав Группы ТГК-5 (далее «Группа») входили ТГК-5 и ее дочерние общества.

Юридический адрес Компании: 614990, Российская Федерация, г. Пермь, Комсомольский проспект, 48.

Основной вид деятельности Группы – производство и продажа тепловой и электрической энергии.

По состоянию на 30 июня 2014 г. 59,34% акций ТГК-5 принадлежали основным акционерам (11,15% акций – Merol Trading Limited, 24,18% акций – ЗАО КЭС-Холдинг, 24,01% акций – Integrated Energy Systems), остальные 40,66% принадлежали прочим акционерам.

Акции Компании торгуются на ЗАО «ФБ ММВБ».

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Применяемые стандарты

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2014 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2013 г.

(b) Непрерывность деятельности

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности Группы. По состоянию на 30 июня 2014 г. краткосрочные обязательства Группы составили 25 309 111 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 12 404 263 тыс. руб.), оборотные активы превысили краткосрочные обязательства на 1 097 093 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 11 326 035 тыс. руб.). Прибыли за 6 месяцев 2014 и 6 месяцев 2013 года составили 1 194 189 тыс. руб. и 478 822 тыс. руб. соответственно. Чистый приток денежных средств от операционной деятельности за 6 месяцев 2014 года, составил 7 314 453 тыс. руб. (6 месяцев 2013 года: 2 722 410 тыс. руб.).

Руководство Группы считает, что предпринимаемые им меры по сокращению издержек наряду с поэтапным ростом тарифов на поставляемую электроэнергию и внедрением метода «альтернативной котельной» для формирования тарифов на отпускаемую тепловую энергию будет иметь положительный эффект на финансовые результаты Группы в будущем.

(с) Новые и пересмотренные стандарты и интерпретации

(i) Новые стандарты и интерпретации, а также поправки к действующим стандартам и интерпретациям, впервые примененные Группой

Учетная политика, примененная при подготовке консолидированной финансовой отчетности, соответствует той, которая использовалась при подготовке годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 г., за исключением применения новых стандартов и поправок к стандартам и интерпретациям, вступивших в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г.

Информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже.

- ▶ *«Инвестиционные компании»* (Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27) – вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты, и предусматривают исключение из требований о консолидации для компаний, которые отвечают определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10. Исключение из требований о консолидации требует, чтобы инвестиционные компании учитывали дочерние предприятия по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Данная поправка не применима для Группы, поскольку ни одно из предприятий Группы не отвечает определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10.

Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

3 Операционные сегменты

Операционная деятельность Группы состоит из четырех отчетных операционных сегментов. Сегменты определены, исходя из географических регионов, в которых ведется деятельность, и с учетом различных видов деятельности компаний Группы. Управление операционной деятельностью Группы осуществляется компанией ЗАО «КЭС» в рамках соглашения об управлении. Головной офис компаний Группы не относится к определенному отчетному сегменту. Ниже приводится информация по результатам деятельности, а также по отдельным активам и обязательствам каждого отчетного сегмента. Результаты деятельности сегмента оцениваются на основе показателя EBITDA, включаемого во внутреннюю отчетность руководства, которая рассматривается лицами, ответственными за принятие оперативных управленческих решений. Для оценки деятельности используется показатель EBITDA сегмента, поскольку руководство считает данную информацию наиболее

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

значимой при оценке результатов деятельности отдельных сегментов в сравнении с другими предприятиями, работающими в тех же отраслях.

Сегментная отчетность основана на данных российского законодательства. Сверка статей, увязывающая данные управленческой отчетности с данными консолидированной финансовой отчетности, раскрывается в Примечании 3(ii).

(i) Информация по отчетным сегментам (соответствует данным управленческой отчетности)

6 месяцев 2014 г.	Киров	Удмуртия	Марий Эл и Чувашия	Ремонтные компании	Прочие	Итого
Выручка от продаж внешним покупателям	7 109 181	5 410 830	5 296 862	104 310	69 592	17 990 775
Выручка от продаж между сегментами	2 265	–	–	193	462 360	464 818
Прибыль/(убыток) до налогообложения, скорректированная на расходы и доходы по процентам, амортизацию основных средств и нематериальных активов и других расходов (EBITDA)*	870 569	967 813	813 330	(90 348)	122 414	2 683 778
Активы отчетного сегмента	22 971 100	15 881 095	6 041 974	870 578	1 250 450	47 015 197
Обязательства отчетного сегмента	(11 426 062)	(3 556 666)	(3 387 551)	(272 471)	(829 824)	(19 472 574)
Капитальные затраты	1 743 188	1 217 997	681 703	422	5 781	3 649 091

6 месяцев 2013 г.	Киров	Удмуртия	Марий Эл и Чувашия	Ремонтные компании	Прочие	Итого
Выручка от продаж внешним покупателям	5 788 410	4 253 395	4 420 007	627 461	71 277	15 160 550
Выручка от продаж между сегментами	2 123	–	1 270	32 245	182 170	217 808
Прибыль/(убыток) до налогообложения, скорректированная на расходы и доходы по процентам, амортизацию основных средств и нематериальных активов и других расходов (EBITDA)*	647 950	677 300	758 414	(141 326)	26 748	1 969 086
На 31 декабря 2013 г.						
Активы отчетного сегмента	21 332 479	14 978 438	4 544 676	1 382 903	699 965	42 938 461
Обязательства отчетного сегмента	8 476 012	6 164 462	885 915	547 344	312 101	16 385 834
6 месяцев 2013 г.						
Капитальные затраты	3 455 401	1 683 260	77 509	14 950	48 133	5 279 253

* EBITDA не скорректирована на изменения в сумме Резерва по сомнительной и безнадежной задолженности.

Открытое акционерное общество

«Территориальная генерирующая компания №5»

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

- (ii) **Сверка, увязывающая показатели отчетных сегментов по выручке, прибыли или убытку за период, активам и обязательствам, а также по другим существенным статьям**

Выручка	6 месяцев 2014 г.	6 месяцев 2013 г.
Общая выручка операционных сегментов	18 455 593	15 378 237
Исключение выручки от продаж между сегментами	(464 818)	(217 808)
Исключение выручки по двусторонним нерегулируемым договорам	(1 204 201)	-
Исключение выручки от продажи электроэнергии, выкупленной на собственные нужды	(847 276)	(728 318)
Прочие корректировки	27 249	15 215
Консолидированная выручка	15 966 547	14 447 326

6 месяцев 2014 г.	Киров	Удмуртия	Марий Эл и Чувашия	Ремонтные компании	Прочие	Итого
Общая величина показателя EBITDA по отчетным сегментам (соответствует данным управленческой отчетности)	870 569	967 813	813 330	(90 348)	122 414	2 683 778
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	37 102	514 361	-	-	-	551 463
Прочие корректировки	(52 267)	(190 854)	(18 669)	22 547	5 916	(233 327)
Итого EBITDA по отчетным сегментам (рассчитана на основе данных МСФО)	855 404	1 291 320	794 661	(67 801)	128 330	3 001 914
Нераспределенные на сегменты суммы*	-	-	-	-	-	(202 372)
Консолидированный показатель EBITDA (рассчитан на основе данных МСФО)	-	-	-	-	-	2 799 542
Процентные доходы	1 121	7 476	56	835	717	10 205
Процентные расходы	(4 726)	-	-	(6)	(1 735)	(6 467)
Амортизация и износ	(272 858)	(223 608)	(235 849)	(13 777)	(37 411)	(783 503)
Убыток от выбытия основных средств и прочих активов	(10)	(7 873)	(433)	(2 196)	(5)	(10 517)
Обесценение объектов основных средств	-	373	-	-	-	373
Прибыль по курсовым разницам	-	2 247	-	172	-	2 419
Прочие доходы/(расходы)	2 836	(1 619)	(1 850)	(677)	(21 078)	(22 388)
Нераспределенные на сегменты суммы*	-	-	-	-	-	(436 821)
Консолидированная прибыль/(убыток) до налогообложения	581 767	1 068 316	556 585	(83 450)	68 818	1 552 843

Открытое акционерное общество

«Территориальная генерирующая компания №5»

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

6 месяцев 2013 г.	Киров	Удмуртия	Марий Эл и Чувашия	Ремонтные компании	Прочие	Итого
Общая величина показателя						
EBITDA по отчетным сегментам (соответствует данным управленческой отчетности)	647 950	677 300	758 414	(141 326)	26 748	1 969 086
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	–	–	–	(10 120)	–	(10 120)
Прочие корректировки	(27 404)	(42 775)	(8 735)	63 166	(4 998)	(20 746)
Итого EBITDA по отчетным сегментам (рассчитана на основе данных МСФО)	620 546	634 525	749 679	(88 280)	21 750	1 938 220
Нераспределенные на сегменты суммы*	–	–	–	–	–	(350 546)
Консолидированный показатель EBITDA (рассчитан на основе данных МСФО)	–	–	–	–	–	1 587 674
Процентные доходы	527	3 337	97	5 009	13	8 983
Процентные расходы	(4 726)	43	5 765	–	(5 085)	(4 003)
Амортизация и износ	(231 761)	(181 305)	(168 788)	(16 353)	(38 132)	(636 339)
Убыток от выбытия основных средств и прочих активов	2 877	22 020	1 457	(2 912)	(3)	23 439
Обесценение объектов основных средств	–	–	373	–	–	373
(Убыток)/прибыль по курсовым разницам	–	–	–	447	–	447
Прочие доходы/(расходы)	2 661	(1 490)	(1 788)	(188)	(1 991)	(2 796)
Нераспределенные на сегменты суммы*	–	–	–	–	–	(318 634)
Консолидированная прибыль/(убыток) до налогообложения	390 124	477 130	586 795	(102 277)	(23 448)	659 144

* Нераспределенные суммы прибылей и убытков преимущественно состоят из финансовых доходов и расходов, расходов по текущему и отложенному налогу на прибыль.

Открытое акционерное общество

«Территориальная генерирующая компания №5»

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы		
Общие активы отчетных сегментов	45 764 747	42 238 496
Общие активы прочих сегментов	1 250 450	699 965
Корректировка условно-первоначальной стоимости основных средств	10 097 477	9 965 054
Корректировка амортизации основных средств	(3 079 657)	(2 937 788)
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	(7 314)	(558 778)
Корректировка отложенных налоговых активов	(1 097 191)	(1 029 306)
Гудвилл	356	–
Прочие корректировки	(1 373 181)	(1 395 836)
Нераспределенные на сегменты суммы*	15 045 573	14 155 681
Итого активов	66 601 260	61 137 488
Обязательства		
Общие обязательства отчетных сегментов	18 642 750	16 073 733
Общие обязательства прочих сегментов	829 824	312 101
Корректировка обязательств по вознаграждению работников	184 839	169 909
Корректировка отложенных налоговых обязательств	1 325 768	1 377 862
Прочие корректировки	38 874	(191 212)
Нераспределенные на сегменты суммы*	20 802 341	19 834 795
Итого обязательств	41 824 396	37 577 188

* Нераспределенные суммы преимущественно состоят из долгосрочных займов, выданных связанным сторонам, векселей связанных сторон и инвестиций в дочерние компании, внешних кредитов и займов.

4 Приобретение дочерних компаний

28 апреля 2014 года Группа приобрела у сторонней компании 100% акций ОАО «Маризнергоремонт» (далее - ОАО «МЭР») за 2 102 тыс. руб.

В результате этих операций Группа стала контролирующим акционером ОАО «МЭР».

Идентифицируемые чистые активы на дату приобретения ОАО «МЭР» составили 1 746 тыс. руб. В результате данной операции был признан гудвилл в размере 356 тыс. руб.

5 Расход по налогу на прибыль

	6 месяцев 2014 г.	6 месяцев 2013 г.
Текущий налог на прибыль	18 175	301 375
Корректировки в отношении предшествующих лет	(4 957)	17 489
Расход по отложенному налогу	337 830	(146 336)
Итого расход по налогу на прибыль	351 048	172 528

Деятельность Группы подлежит налогообложению в различных регионах Российской Федерации, в результате используемая ставка налога на прибыль организаций варьируется в зависимости от региона.

Деятельность Группы облагается налогом на прибыль, включающим федеральную ставку в размере 2,0% и региональную ставку, которая варьируется от 13,5 до 18,0% по усмотрению региональных органов власти.

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

В соответствии с системой налогового законодательства Российской Федерации налоговые убытки различных компаний Группы не могут быть зачтены против налогооблагаемой прибыли других предприятий Группы. Соответственно, налог на прибыль может начисляться даже при наличии чистого консолидированного налогового убытка.

Ниже приводится сверка суммы, рассчитанной по действующей налоговой ставке, и суммы фактических расходов по налогу на прибыль, отраженной в составе прибыли или убытка за период.

	6 месяцев 2014 г.	6 месяцев 2013 г.
Прибыль до налогообложения	1 552 843	659 144
Сумма налога на прибыль, рассчитанная по ставке 20%	310 568	131 829
Разница в региональных ставках по налогу на прибыль	962	1 200
Влияние расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль	44 475	26 913
Изменение величины непризнанных временных разниц	–	(4 904)
Корректировки в отношении предшествующих лет	(4 957)	17 490
Итого расход по налогу на прибыль	351 048	172 528

6 Основные средства

(a) Поступление и выбытие

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2014 года, Группа приобрела активы общей первоначальной стоимостью 3 649 091 тыс. руб. (за 6 месяцев 2013 года: 5 279 253 тыс. руб.), в том числе купила основные средства на сумму 423 582 тыс. руб. (за 6 месяцев 2013 года: 96 291 тыс. руб.). Поступление основных средств в результате приобретения ОАО «МЭР» составило 2 158 тыс. руб.

В течение шестимесячного периода, завершившегося 30 июня 2014 года, у Группы выбыли активы балансовой стоимостью 46 823 тыс. руб. (за 6 месяцев 2013 года: 93 068 тыс. руб.).

Сумма капитализированных процентов за 6 месяцев 2014 года составила 605 311 тыс. руб. (за 6 месяцев 2013 года: 274 139 тыс. руб.).

(b) Обеспечения

По состоянию на 30 июня 2014 г. основные средства, остаточной стоимостью в 4 696 231 тыс. руб. являются обеспечением полученных займов (31 декабря 2013 года: 4 474 982 тыс. руб.).

(c) Обесценение основных средств

В 2014 году у Группы отсутствовали индикаторы обесценения основных средств. По состоянию на 30 июня 2014 г. Группа не отразила убытков от обесценения основных средств.

7 Тестирование гудвилла на обесценение

Гудвилл проверяется на предмет обесценения ежегодно (по состоянию на 31 декабря) и в тех случаях, когда обстоятельства указывают на то, что его балансовая стоимость могла подвергнуться обесценению. Проводимые Группой проверки гудвилла на предмет обесценения основываются на расчете ценности от использования. Ключевые допущения, используемые для определения возмещаемой стоимости различных подразделений, генерирующих денежные потоки, раскрыты в годовой консолидированной финансовой отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2013 года.

8 Инвестиции

	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Долгосрочные		
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи и учитываемые по справедливой стоимости	61	1 168
Банковские депозиты с фиксированной ставкой 7%	570 000	570 000
	570 061	571 168
Краткосрочные		
Беспроцентные краткосрочные займы связанным сторонам в рублях	45 025	–
Краткосрочные займы третьим сторонам в рублях с фиксированной ставкой 8%	295 000	332 000
Краткосрочные займы третьим сторонам в рублях с фиксированной ставкой 9%	600 000	–
Краткосрочные займы связанным сторонам в рублях с фиксированной ставкой 10,5%	2 659 500	2 659 500
Векселя связанным сторонам в рублях с фиксированной ставкой 10,5%	8 103 718	7 770 464
	11 703 243	10 761 964

Открытое акционерное общество

«Территориальная генерирующая компания №5»

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

9 Отложенные налоговые активы и обязательства

(а) Признанные отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

	Активы		Обязательства		Нетто-величина	
	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Основные средства	–	–	(3 351 593)	(2 742 451)	(3 351 593)	(2 742 451)
Нематериальные активы	241	1 896	(16 413)	(15 621)	(16 172)	(13 725)
Инвестиции	–	1 400	–	–	–	1 400
Запасы	8 839	8 840	(18 179)	(21 757)	(9 340)	(12 917)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	24 594	42 812	(220 190)	(360 305)	(195 596)	(317 493)
Кредиты и займы	–	–	(176)	(15 158)	(176)	(15 158)
Кредиторская задолженность	43 065	224	(660)	(7 436)	42 405	(7 212)
Вознаграждения работникам	36 968	33 982	–	–	36 968	33 982
Резерв на восстановление окружающей среды	26 039	26 436	–	–	26 039	26 436
Прочие резервы	3 168	12 556	(14 727)	–	(11 559)	12 556
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	353 863	263 819	–	–	353 863	263 819
Прочие статьи	17 208	7 744	(650)	(10 054)	16 558	(2 310)
Итого	513 985	399 709	(3 622 588)	(3 172 782)	(3 108 603)	(2 773 073)
Зачет	(459 102)	(342 677)	459 102	342 677	–	–
Чистые налоговые активы/(обязательства)	54 883	57 032	(3 163 486)	(2 830 105)	(3 108 603)	(2 773 073)

(b) Непризнанные отложенные налоговые активы и обязательства

По состоянию на 30 июня 2014 г. у Группы отсутствовали временные разницы, связанные с инвестициями в дочерние компании, в отношении которых возникают отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые активы не были признаны в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенного на будущее налогового убытка дочерних компаний. В отношении данных статей не были признаны отложенные налоговые активы в связи с низкой вероятностью получения будущей налогооблагаемой прибыли, против которой Группа могла бы использовать данные налоговые выгоды.

Совокупная величина вычитаемых временных разниц и убытков, по которым Группой не были признаны отложенные налоговые активы, на отчетную дату составляет 4 101 395 тыс. руб. (31 декабря 2013: 4 101 395 тыс. руб.). Зачет налоговых убытков возможен до 2022 года включительно.

Открытое акционерное общество

«Территориальная генерирующая компания №5»

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

(с) Движение временных разниц в течение 6 месяцев

	1 января 2013 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2013 г.
Основные средства	(2 553 270)	(24 285)	–	(2 577 555)
Нематериальные активы	145	(18 284)	–	(18 139)
Инвестиции	109	1 668	–	1 777
Запасы	882	(9 694)	–	(8 812)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(318 418)	227 865	–	(90 553)
Кредиты и займы	(20 950)	4 907	–	(16 043)
Кредиторская задолженность	574	922	–	1 496
Вознаграждения работникам	27 862	1 090	1 948	30 900
Резерв на восстановление окружающей среды	22 666	–	–	22 666
Прочие резервы	10 835	(55 407)	–	(44 572)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	78 383	(5 161)	–	73 222
Прочие статьи	3 177	22 715	–	25 892
	(2 748 005)	146 336	1 948	(2 599 721)

	1 января 2014 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупно- го дохода	Приобрете- ние дочерней компаний	30 июня 2014 г.
Основные средства	(2 742 451)	(609 142)	–	–	(3 351 593)
Нематериальные активы	(13 725)	(2 447)	–	–	(16 172)
Инвестиции	1 400	(1 400)	–	–	–
Запасы	(12 917)	3 577	–	–	(9 340)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(317 493)	121 897	–	–	(195 596)
Кредиты и займы	(15 158)	14 982	–	–	(176)
Кредиторская задолженность	(7 212)	49 617	–	–	42 405
Вознаграждения работникам	33 982	1 085	1 901	–	36 968
Резерв на восстановление окружающей среды	26 436	(397)	–	–	26 039
Прочие резервы	12 556	(24 115)	–	–	(11 559)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	263 819	89 645	–	399	353 863
Прочие статьи	(2 310)	18 868	–	–	16 558
	(2 773 073)	(337 830)	1 901	399	(3 108 603)

10 Прочие внеоборотные активы

	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность	78 813	70 876
Прочие активы	25 985	43 975
	104 798	114 851

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

11 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Торговая дебиторская задолженность	6 575 630	4 844 975
Прочая дебиторская задолженность	4 613 173	4 641 923
	11 188 803	9 486 898

Изменения в сумме резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности в течение года составили:

	2014 г.	2013 г.
Остаток на 1 января	2 745 786	2 175 417
Начисления	191 154	203 932
Восстановления	(741 728)	(186 636)
Списания	(201 843)	(19 356)
Остаток на 30 июня	1 993 369	2 173 357

Помимо суммы, признанной в части торговой и прочей дебиторской задолженности, резерв по безнадежным и сомнительным долгам, отраженный в консолидированном отчете о совокупной прибыли, также включает сумму восстановления резерва под обесценение выданных авансов за 6 месяцев 2014 года в размере 9 тыс. руб. (за 6 месяцев 2013 года: восстановлено резерва в размере 515 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2014 г. прочая дебиторская задолженность включает дебиторскую задолженность от продажи основных средств в размере 5 002 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 15 978 тыс. руб.), проценты начисленные по кредитам выданным и депозитам в размере 844 117 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 681 107 тыс. руб.).

12 Денежные средства и их эквиваленты

	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Денежные средства в кассе	716	56
Остатки на банковских счетах	753 054	557 275
	753 770	557 331

13 Прочие оборотные активы

	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Авансы выданные	338 016	86 690
НДС к зачету	289 174	419 090
Предоплата по прочим налогам	192 371	244 138
	819 561	749 918

Открытое акционерное общество

«Территориальная генерирующая компания №5»

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

14 Капитал

Уставный капитал

	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Количество выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций (тыс. шт.)	1 230 254 011 959	1 230 254 011 959
Номинальная стоимость одной акции (в руб.)	0,01	0,01

Владельцы обыкновенных акций имеют право на получение объявленных дивидендов и право одного голоса на акцию при принятии решений на годовых и общих собраниях акционеров Компании.

Собственные выкупленные акции

В течение 2014 года собственные обыкновенные акции в количестве 10 654 492 тыс. штук были проданы Integrated Energy Systems.

	Стоимость на 30 июня 2014 г.	Приобретения и выбытия, нетто	Стоимость на 31 декабря 2013 г.
Обыкновенные акции	-	(37 291)	37 291
Итого	-	(37 291)	37 291

Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию производится исходя из прибыли за период и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение периода (см. ниже). Компания не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

	На 30 июня 2014 г.	На 30 июня 2013 г.
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт.)	1 227 075 324	1 223 366 854
Прибыль акционеров Группы за отчетный период	1 208 426	525 252
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	0,000985	0,000429

15 Кредиты и займы

В данном примечании представлена информация об условиях соответствующих соглашений по займам и кредитам Группы, оцениваемым по амортизированной стоимости.

	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Долгосрочные обязательства		
Обеспеченные кредиты банков	11 585 460	9 624 104
Необеспеченные кредиты банков	324 072	6 286 272
Необеспеченные кредиты от третьих лиц	7 141	11 781
Необеспеченные облигации	-	4 974 721
	11 916 673	20 896 878

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

Краткосрочные обязательства

Необеспеченные кредиты банков	6 637 831	5 767 792
Необеспеченные кредиты от связанных сторон	-	56 008
Необеспеченные кредиты от третьих лиц	607 099	1 926
Необеспеченные облигации	4 978 139	-
Проценты к уплате	243 911	198 883
	12 466 980	6 024 609

16 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Торговая кредиторская задолженность	5 457 243	5 016 359
Прочая кредиторская задолженность	6 402 889	409 271
Задолженность по расчетам с персоналом	530 400	491 917
Авансы полученные	147 492	232 608
Дивиденды к выплате	762	762
	12 538 786	6 150 917

Прочая кредиторская задолженность на 30 июня 2014 года включает задолженность за поставки газа третьей стороне в размере 6 192 533 тыс. руб.

17 Финансовые инструменты и управление рисками

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- ▶ кредитный риск;
- ▶ риск ликвидности;
- ▶ рыночный риск.

Контроль за созданием системы управления рисками и оценку ее эффективности осуществляет Совет директоров. Политика Группы по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Группы. Группа устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, не было существенных изменений финансовых рисков и политики Группы по управлению финансовыми рисками, раскрытых в консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

18 Условные активы и обязательства

(а) Условия ведения деятельности в Российской Федерации

Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы путем регулирования производства энергии и операций по ее купле и продаже. В число потребителей электрической и тепловой энергии, производимой предприятиями Группы, входит большое количество компаний, в которых государство выступает в качестве контролирующего участника или связанной стороны. Кроме того, государство контролирует ряд поставщиков топлива и других поставщиков Группы. Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы через регулирование, осуществляемое Федеральной службой по тарифам («ФСТ») в части оптовых продаж электроэнергии и региональными энергетическими комиссиями («РЭК») или региональными службами по тарифам («РСТ») в части реализации тепловой энергии. В целях более эффективного удовлетворения потребностей системы ОАО «Системный оператор – Центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы» (ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС») координирует деятельность всех генерирующих сооружений. Контроль деятельности ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» осуществляет НП «Администратор торговой системы».

Тарифы, которые Группа может назначать на электроэнергию для населения, и тарифы на тепло продолжают быть регулируемыми. Тарифы рассчитываются по методу «прямые издержки плюс прибыль» или «индексация по принципу издержки плюс» (переменные затраты для тарифов на электроэнергию и постоянные затраты для тарифа на мощность).

Политика правительства в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Группы. В Российской Федерации наблюдаются значительные политико-экономические изменения, которые оказывают (и в дальнейшем могут оказывать) влияние на положение предприятий Группы, осуществляющих деятельность в этих условиях. Вследствие этого их операционная деятельность связана с рисками, которые, как правило, отсутствуют на других развитых рынках. Данные риски возникают в связи с проводимой государственной политикой, экономическими условиями, введением и изменением положений законодательства, включая налоговое, колебаниями обменного курса и наличием правового обеспечения в договорных отношениях. Кроме того, недавний спад деловой активности на рынке капитала и рынке кредитования привел к дальнейшему росту неопределенности в экономике.

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством Группы влияния условий ведения бизнеса в Российской Федерации на операционные результаты и на финансовое положение Группы. Руководство не имеет возможности спрогнозировать все изменения, которые могут оказать влияние на электроэнергетический сектор и экономику в целом, и, соответственно, оценить воздействие этих возможных изменений на финансовое положение Группы. Таким образом, в будущем условия ведения деятельности могут отличаться от оценки руководства.

(b) Страхование

По состоянию на 30 июня 2014 г. Группа полностью застраховала производственные помещения и оборудование, а также осуществила полное страхование на случай остановки производства и страхование ответственности перед третьими лицами за возмещение ущерба имуществу или окружающей среде, причиненного в результате аварий на производственных объектах Группы или в связи с ее деятельностью.

(с) Условные налоговые обязательства

Деятельность Группы осуществляется в Российской Федерации. Действующее российское налоговое законодательство характеризуется существенной долей неопределенности, допускает различные толкования, выборочное и непоследовательное применение, и подвержено частым изменениям. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, когда были принято решение о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Все предприятия Группы последовательно применяют единые принципы налогового учета.

С 1 января 2012 г. внесены изменения в Налоговый Кодекс Российской Федерации – введены новые правила налогового контроля за контролируемыми сделками с целью исчисления налога на прибыль: расширены критерии (основания) для признания лиц взаимозависимыми; изменился перечень контролируемых сделок; установлен перечень методов, применяемых для контроля за ценами; изменились требования к обоснованию выбора применяемого метода ценообразования; введены правила об уведомлении Федеральной налоговой службы Российской Федерации («ФНС РФ») о контролируемых сделках и обязанность предоставления в ФНС РФ специальной документации о контролируемых сделках. В 2014 году Группа определяла размер налоговых обязательств по контролируемым сделкам на основании фактических цен сделок. Группа осуществляет на регулярной основе мероприятия с целью выполнения требований налогового законодательства Российской Федерации в отношении контролируемых сделок.

Руководство Группы считает, что придерживается адекватной интерпретации налогового законодательства и принципов отраслевой практики, и позиция Группы в отношении налоговых вопросов будет сохранена. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

(d) Охрана окружающей среды

Группа и компании, на базе которых она сформирована, на протяжении многих лет ведут хозяйственную деятельность в российском секторе электроэнергетики. Нормативно-правовая база РФ по охране окружающей среды находится на этапе становления, поэтому правоприменительная практика государственных органов постоянно пересматривается и корректируется. Руководство Группы периодически проводит оценку своих обязательств по соблюдению нормативно-правовых требований в части охраны окружающей среды.

Потенциальные обязательства могут возникать в результате изменения законодательных и нормативных актов или норм гражданского судопроизводства. На данный момент оценить влияние этих потенциальных изменений не представляется возможным, однако оно может быть существенным. С учетом действующего законодательства и правоприменительной практики руководство считает, что у Группы отсутствуют существенные обязательства по возмещению экологического ущерба.

(е) Судебные разбирательства

Группа выступает в качестве одной из сторон по ряду судебных разбирательств, возникших в процессе ее обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не ведется никаких судебных разбирательств и не существует никаких

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

неурегулированных исков, исход которых мог бы оказать существенное отрицательное влияние на финансовое положение Группы.

(f) Обязательства капитального характера

1 ноября 2010 г. Компания подписала долгосрочный четырехсторонний договор о предоставлении мощности на оптовый рынок с ЗАО «Центр финансовых расчетов» (далее «ЦФР»), ОАО «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии» и Некоммерческим партнерством «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью». В соответствии с договором Компания обязуется предоставлять, а ЦФР получать мощность, производимую на генерирующем оборудовании Компании, которое будет введено в эксплуатацию в сроки установленные договором. Общий объем мощности, производимый генерирующим оборудованием, который будет поставлен на оптовый рынок, составляет 335 МВт. Месторасположение и технические спецификации генерирующего оборудования, а также сроки предоставления мощности указаны в договоре. Согласно условиям договора, в случае нарушения сроков предоставления или объемов предоставляемой мощности, установленных договором, Компания обязана полностью возместить ЦФР фактические убытки, понесенные ЦФР в связи с недостаточным объемом поставленной мощности. Общая сумма компенсации не должна превышать лимита 10 906 677 тыс. руб. Общий объем мощности, который должен быть предоставлен ЦФР согласно условиям договора, соответствует минимальной расчетной мощности генерирующего оборудования, которое должно быть установлено в рамках инвестиционной программы, утвержденной Компанией. В соответствии с условиями договора обязательства Компании прекращаются 1 января 2028 г.

По оценкам руководства Группы, стоимость инвестиционной программы составляет 2 582 572 тыс. руб., включая НДС. Размер ожидаемых платежей по заключенным договорам на строительство и приобретение объектов основных средств с учетом НДС составляет 1 203 839 тыс. руб. (в 2013 году: 393 512 тыс. руб.).

19 Операции со связанными сторонами**(a) Отношения контроля**

Основными акционерами Группы являются:

Акционер	Голосующие акции	
	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Integrated Energy Systems, ЗАО «КЭС-Холдинг»	48,19%	47,33%
Merol Trading Limited	11,15%	29,11%
Прочие	40,66%	23,56%

Никто из акционеров не является конечной контролирующей стороной Группы на 30 июня 2014 г.

Открытое акционерное общество

«Территориальная генерирующая компания №5»

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

(b) Операции, совершаемые с другими связанными сторонами

Операции Группы с другими связанными сторонами составили:

(i) Выручка и дебиторская задолженность

	Оборот За 6 месяцев 2014 г.	Оборот За 6 месяцев 2013 г.	Остаток по расчетам На 30 июня 2014 г.	Остаток по расчетам На 31 декабря 2013 г.
Реализация электроэнергии и теплоэнергии Компании, контролируемые основными акционерами	2 084 600	1 475 048	313 869	336 470
Прочие связанные стороны	280 726	233 366	663 447	637 016
	2 365 326	1 708 414	977 316	973 486
Прочая выручка Компании, контролируемые основными акционерами	71 119	437 638	3 149 418	3 481 752
Прочие связанные стороны	6	7 146	26 612	11 444
	71 125	444 784	3 176 030	3 493 196

Все непогашенные остатки по расчетам со связанными сторонами подлежат оплате денежными средствами в течение 12 месяцев после отчетной даты. Вся эта задолженность является необеспеченной.

(ii) Расходы/закупки и кредиторская задолженность

	Оборот За 6 месяцев 2014 г.	Оборот За 6 месяцев 2013 г.	Остаток по расчетам На 30 июня 2014 г.	Остаток по расчетам На 31 декабря 2013 г.
Приобретение товаров и услуг Компании, контролируемые основными акционерами	(323 401)	(195 775)	(247 826)	(352 177)
Прочие связанные стороны	(41 256)	(58 370)	(13 874)	(14 829)
	(364 657)	(254 145)	(261 700)	(367 006)
Прочие приобретения Компании, контролируемые основными акционерами	(240 901)	(274 944)	(36 378)	(8 544)
Прочие связанные стороны	(5 359)	(112 845)	(1 540)	(395)
	(246 260)	(387 789)	(37 918)	(8 939)

Открытое акционерное общество

«Территориальная генерирующая компания №5»

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

(iii) Векселя к получению

	Займы выданные/ полученные и проценты полученные/ уплаченные За 6 месяцев 2014 г.	Займы выданные/ полученные и проценты полученные/ уплаченные За 6 месяцев 2013 г.	Остаток по расчетам На 30 июня 2014 г.	Остаток по расчетам На 31 декабря 2013 г.
Компании, контролируемые основными акционерами	333 254	333 254	8 103 718	7 770 464

(iv) Кредиты и займы

	Займы выданные/ полученные и проценты полученные/ уплаченные За 6 месяцев 2014 г.	Займы выданные/ полученные и проценты полученные/ уплаченные За 6 месяцев 2013 г.	Остаток по расчетам На 30 июня 2014 г.	Остаток по расчетам На 31 декабря 2013 г.
Займы выданные:				
Займы, выданные компаниям, контролируемые основными акционерами	183 501	138 476	3 504 517	3 321 016
Займы полученные:				
Займы, полученные от компаний, контролируемые основными акционерами	(136 551)	–	(2 307 158)	(2 717 302)
Займы, полученные от прочих связанных сторон	(995)	(61 838)	–	(56 732)
	(137 546)	(61 838)	(2 307 158)	(2 774 034)

(v) Денежные средства и их эквиваленты

	Денежные средства на депозитах и проценты полученные За 6 месяцев 2014 г.	Денежные средства на депозитах и проценты полученные За 6 месяцев 2013 г.	Остаток по расчетам На 30 июня 2014 г.	Остаток по расчетам На 31 декабря 2013 г.
Прочие связанные стороны	17 142	8 025	605 922	588 779
	Проценты начисленные За 6 месяцев 2014 г.	Проценты начисленные За 6 месяцев 2013 г.	Остатки денежных средств На 30 июня 2014 г.	Остатки денежных средств На 31 декабря 2013 г.
Прочие связанные стороны	2 698	2 968	100 651	112 087

(vi) *Поручительства*

В 2011 году Группа выдала поручительства по кредитам, полученным ЗАО «КЭС-Холдинг» от ОАО «Сбербанк» на сумму 52 564 728 тыс. руб. На 30 июня 2014 года обязательства по данному поручительству составили 44 457 257 тыс. руб. (31 декабря 2013 года: 51 120 753 тыс. руб.). Сумма данного поручительства не отражена в составе обязательств Группы в связи с низкой степенью риска невыполнения обязательств основным должником перед кредитором.

20 События после отчетной даты

27 июня 2014 года годовым собранием акционеров ОАО «ТГК-5» принято решение о реорганизации общества в форме присоединения к ОАО «Волжская ТГК» в декабре 2014 года.

14 августа 2014 года Группа заключила договор кредитования с ОАО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» с лимитом кредитования 1 500 000 тыс. руб. на срок до 30 марта 2017 года.

3 сентября 2014 года Группа продала 100% долю ООО «Т плюс Новые решения» (до 4 июля 2014 года - ООО «Марийская теплоснабжающая компания») за 1 000 тыс. руб. компании, контролируемой основным акционером. Чистые активы ООО «Т плюс Новые решения» на 30 июня 2014 года составили 1 277 тыс. руб.