

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

" ТУТАЕВСКАЯ ПГУ "

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОД

Пояснения

1.1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Тутаевская ПГУ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по Ярославской области 11 апреля 2011 года за номером ОГРН 1117611000869.

Общество по месту своего нахождения: 152300, Россия, Ярославская область, г.Тутаев, ул. Промышленная, д. 15, было поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 4 по Ярославской области 11 апреля 2011 года, присвоены ИНН 7611020204, КПП 761101001.

Общество является дочерним обществом ОАО «Ярославской генерирующей компании» (ОГРН 1107604005189, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области «26» марта 2010г.), являющегося единственным акционером Общества.

Распоряжением единственного акционера ОАО «Ярославской генерирующей компании» от 01.04.2011г. был утвержден Устав Общества и зарегистрирован 11.04.2011г.

1.2. Основные виды деятельности ОАО «Тутаевская ПГУ»

Основной целью деятельности Общества является производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии), а также получение прибыли.

Согласно статье 3. Устава ОАО «Тутаевская ПГУ» основными видами деятельности Общества являются:

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- производство электроэнергии;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) прочими тепловыми электростанциями и промышленными блок станциями;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- подготовка строительного участка;
- разборка и снос зданий, производство земляных работ;

- разборка и снос зданий, расчистка строительных участков;
- производство земляных работ;
- подготовка участка для горных работ;
- разведочное бурение;
- строительство зданий и сооружений;
- производство общестроительных работ по возведению зданий;
- производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог;
- производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- производство общестроительных работ по строительству прочих зданий и сооружений, не включенных в другие группировки;
- монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций;
- устройство покрытий зданий и сооружений;
- строительство дорог, аэродромов и спортивных сооружений;
- производство общестроительных работ по строительству автомобильных дорог, железных дорог и взлетно-посадочных полос аэродромов;
- производство прочих строительных работ;
- монтаж строительных лесов и подмостей;
- строительство фундаментов и бурение водных скважин;
- производство бетонных и железобетонных работ;
- монтаж металлических строительных конструкций;
- производство каменных работ;
- производство прочих строительных работ, требующих специальной квалификации;
- монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- производство электромонтажных работ ;
- производство изоляционных работ;
- производство санитарно-технических работ;
- монтаж прочего инженерного оборудования;
- деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве;
- архитектурная деятельность;

- проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования;

- проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения, проектирование движения транспортных потоков;

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);

- разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;

- разработка проектов в области кондиционирования воздуха, холодильной техники, санитарной техники и мониторинга загрязнения окружающей среды, строительной акустики и т.п.;

- деятельность в области промышленного и транспортного дизайна;

- геолого - разведочные, географические и геохимические работы в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;

- топографо-геодезическая деятельность;

- инженерные изыскания для строительства;

- испытания и анализ состава чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов (воздуха, воды, бытовых и производственных отходов, топлива, металла, почвы, химических веществ);

- испытания и анализ физических свойств материалов и веществ: испытания и анализ физических свойств (прочности, пластичности, электропроводности, радиоактивности) материалов (металлов, пластмасс, тканей, дерева, стекла, бетона и др.);

- испытания на растяжение, твердость, сопротивление, усталость и высокотемпературный эффект;

- испытания и анализ механических и электрических характеристик готовой продукции: моторов, автомобилей, станков, радиоэлектронных устройств, оборудования связи и другого оборудования, включающего механические и электронные компоненты;

- испытания и расчеты строительных элементов;

- передача электроэнергии;

- распределение электроэнергии;

- деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;

- деятельности по поставке (продаже) электрической и тепловой энергии;

- деятельность по получению (покупке) электрической и тепловой энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности);

- выполнение работ, определяющих условия параллельной работы в соответствии с режимами Единой энергетической системы России в рамках договорных отношений;
- эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов;
- осуществление видов деятельности, связанных с работами природоохранного назначения;
- осуществление деятельности, связанной с воздействием на окружающую среду, ее охраной и использованием природных ресурсов, утилизацией, складированием, перемещением промышленных отходов;
- надзор за безопасным обслуживанием электрических и теплоиспользующих установок у потребителей, подключенных к тепловым и электрическим сетям общества;
- организация энергосберегающих режимов работы оборудования электростанций, соблюдение режимов поставки энергии в соответствии с договорами;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов;
- освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, безопасность и экологичность работы объектов Общества;
- обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами;
- деятельность по эксплуатации тепловых сетей;
- хранение нефти и продуктов ее переработки;
- эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;
- эксплуатация пожароопасных производственных объектов;
- эксплуатация и обслуживание объектов Госгортехнадзора;
- эксплуатация зданий и сооружений;
- метрологическое обеспечение производства;
- деятельность по обращению с опасными отходами;
- деятельность по эксплуатации внутренних газовых сетей;
- деятельность по ремонту средств измерений;
- обучение и проверка знаний правил, норм и инструкций по технической эксплуатации, охране труда, промышленной и пожарной безопасности;
- организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты

сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- охранная деятельность исключительно в интересах собственной безопасности в рамках создаваемой Обществом службы безопасности, которая в своей деятельности руководствуется Законом РФ «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» и законодательством Российской Федерации;

- образовательная деятельность, в том числе дополнительная образовательная деятельность;

- осуществление полномочий исполнительных органов в акционерных и иных хозяйственных обществах в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и заключенными договорами;

- доверительное управление имуществом;

- оказание консалтинговых услуг;

- осуществление операций с ценными бумагами в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации;

- осуществление агентской деятельности;

- проектно-сметные, изыскательские, научно-исследовательские и конструкторские работы;

- внешнеэкономическая деятельность;

- перевозка грузов и пассажиров автомобильным транспортом;

- техническое обслуживание и ремонт автомобилей, тракторной техники и грузоподъемных механизмов;

- прием, хранение и отпуск автомобильного топлива и масел;

- эксплуатация автозаправочных станций;

- транспортные, транспортно-экспедиторские, а также иные сопутствующие услуги;

- сервисное обслуживание, ремонт машин и механизмов;

- организация и эксплуатация автостоянок, станций технического обслуживания;

- автоэкспертная и оценочная деятельность;

- осуществление капитального строительства и ремонта зданий и сооружений, производственных и социальных объектов;

- производство и сбыт продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления;

- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными

законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных Федеральными законами. Общество может осуществлять любые иные виды хозяйственной деятельности, не оговоренные в настоящем Уставе Общества, за исключением запрещенных законодательными актами Российской Федерации.

1.3. Структура Общества.

Открытое акционерное общество «Тутаевская ПГУ» филиалов не имеет.

1.4. Органы управления и контроля ОАО «Тутаевская ПГУ».

Согласно статьи 9 Устава Общества Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров.

Состав совета директоров:

- Витушкина Наталия Васильевна – начальник отдела корпоративных финансов ОАО ЯГК.
- Заварина Екатерина Львовна – начальник юридического отдела ОАО ЯГК;
- Карташов Иван Александрович – начальник отдела управления предприятиями и организациями департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области;
- Кочергин Геннадий Владимирович – заместитель главного инженера по эксплуатации ОАО ЯГК;
- Метельков Алексей Юрьевич – заместитель председателя комитета – начальник отдела энергетики и тарифов департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области;
- Тихановский Михаил Александрович - начальник департамента ПГУ ТЭС ОАО ЯГК;

– Тихонов Валерий Николаевич - заместитель главного инженера по электротехническим вопросам ОАО ЯГК.

В 2012 г. Руководство организацией осуществлялось по договору выполнения функций единоличного исполнительного органа управляющей организацией ОАО ЯГК.

1.5. Уставный капитал ОАО «Тутаевская ПГУ».

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Уставный капитал общества составляет **432 000 000 (Четыреста тридцать два миллиона) рублей** состоящий из одной доли, принадлежащей ОАО «Ярославской генерирующей компании». Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 43 200 (сорок три тысячи двести) штук номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции).

1.6. Деятельность Общества в 2012 году.

Целью создания ОАО «Тутаевская ПГУ» является строительство парогазовой установки ПГУ-ТЭС 52 МВт, в связи с чем, будет осуществляться производство тепловой и электрической энергии. ПГУ-ТЭС 52 МВт является пилотным проектом в одном из 6 федеральных проектов в области «Комплексная малая энергетика». Ввод в работу ПГУ-ТЭС 52 МВт позволит сократить энергодефицитность Ярославской области на 4,8% и увеличить годовое производство на 390 млн. кВт•ч.

Данное направление деятельности на первоначальном этапе развития требует больших финансовых и капитальных затрат с целью бизнеспланирования, проектно-изыскательских работ и организации капстроительства. В связи с этим ОАО «Тутаевская ПГУ» в 2012 году не занималась основным видом деятельности - производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

В 2012 г. ОАО «Тутаевская ПГУ» оказывала услуги по сдаче в субаренду нежилых помещений по адресу г. Тутаев, ул. Советская, 16а ООО "Ветеринарной клинике", по сдаче в субаренду имущества ОАО "Ярославской генерирующей компании", а также по сдаче в субаренду оборудования ОАО "Мегафон", ОАО "Мобильные Телесистемы" и ОАО "ВымпелКом". По данному виду деятельности за указанный период Обществом получена выручка в размере 7 589,00 тыс. руб. с НДС.

2. Основные положения учетной политики.

Генеральный директор несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль над движением имущества и средств, выполнением обязательств.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов Российской Федерации и др. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе ОАО «Тутаевская ПГУ» не числятся.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражена сеть видеонаблюдения и дизайн-макет проектируемого объекта ТППУ, со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация для целей бухгалтерского учета основных средств начислена линейным способом. Амортизация для целей налогообложения налога на прибыль определялась линейным способом.

2.5. Инвестиции в акции

В 2012 году в ОАО «Тутаевская ПГУ» инвестиций в акции не было.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2012 году по себестоимости каждой единицы запасов.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам в течение года, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

2.9. Резервы.

В 2012 г. созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 257,00 тыс. руб.

Резерв по отпускам в налоговом учете не создавался. Резервы под условные обязательства не создавались, в связи с тем, что неразрешенных споров с налоговыми органами, судебных разбирательств, выданных поручительств и обязательств по сверхлимитному загрязнению окружающей среды в 2012 году не было.

2.10. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по налогу на прибыль и НДС - по отгрузке.

2.11. Учетная политика

ОАО «Гутаевская ПГУ» не относится к субъектам малого предпринимательства, в связи с чем применяется ПБУ №18 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Валюта баланса на 31 декабря 2012 года составила 1 687 966 тыс. рублей.

Расчет чистых активов Общества за 2010 – 2012 г.

Наименование строк баланса	тыс. руб.		
	2010 г	2011 г	2012 г
АКТИВЫ			
Основные средства		524 568	1 497 510
Отложенные налоговые активы		620	12 398
Прочие внеоборотные активы			22 481
Дебиторская задолженность		90 405	155 222
Денежные средства		11	350
Прочие оборотные активы		23 774	5
ИТОГО АКТИВЫ		639 378	1 687 966
ПАССИВЫ			
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам		105 325	901 386
Отложенные налоговые обязательства			7 539
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам		2 652	2 208
Кредиторская задолженность		28160	286 179
Прочие обязательства			4 457
ИТОГО ПАССИВЫ		136 137	1 201 769
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ			
		503 241	486 197

По состоянию на 31.12.2012 года чистые активы Общества превышают уставный капитал в 1,1 раза.

3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

Структура основных средств

№ п/п	Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.12	
		Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
1	Основные средства в организации	303	286
2	Строительство объектов основных средств	1 497 224	1 497 224
	Итого	1 497 527	1 497 510

Группа основных средств в организации представлена «Машинами и оборудованием», в составе которой находится объект «Сеть видеонаблюдения» для строительства ПГУ-ТЭС и дизайн-макет проектируемого объекта ТПГУ.

3.2. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам в течение года, отражены как расходы будущих периодов. Данные расходы подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

3.3. Отложенные налоговые активы (статья 1160 Бухгалтерского баланса)

В 2012 году по состоянию на 31.12.12г. в ОАО «Тутаевская ПГУ» отложенные налоговые активы составили 12 398 тыс. руб., т.к. обществом применяется ПБУ №18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в т.ч. 11 679 тыс. руб. по убытку текущего периода.

3.4. Финансовые вложения (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Финансовых вложений Общество на конец 2012 года не имеет.

Общество не начисляло резерв под обесценение ценных бумаг.

3.5. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасов Общество на конец 2012 года не имеет.

3.6. Дебиторская задолженность (статьи 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

ОАО «Тутаевская ПГУ» в 2012 году не занималась основным видом деятельности, а оказывало услуги по сдаче в субаренду нежилых помещений, имущества и оборудования.

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 1230

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики, в т.ч. ООО «Ветеринарная клиника» ОАО «Ярославская генерирующая компания»	6 488 14 5 964

	ОАО "Мобильные Телесистемы"	271
	ОАО "ВымпелКом"	52
	ООО «Вторцветмет»	187
2	Прочие дебиторы	119 673
	в т.ч	
	Возмещение НДС	119 673
3	Поставщики и подрядчики	29 318
	ООО "ФинансТехСтрой"	25 358
	ОАО ЯГК	2 385
	прочие	1 575
	Итого:	155 479

Наибольшую задолженность составляет задолженность налогового органа перед ОАО «Гутаевская ПГУ» по возмещению НДС.

Резерв сомнительных долгов создан на сумму 257 тыс. руб.

3.7. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Бухгалтерского баланса).

В соответствии с применением ПБУ № 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль» по строке 1420 бухгалтерского баланса отражаются отложенные налоговые обязательства. На 31.12.2012г. составили 7 539 тыс. руб.

3.8. Займы и кредиты.

ОАО «Гутаевская ПГУ» заключила кредитное соглашение № 110100/1228 от 19.10.2011г. на 2 400 000 тыс. руб. (два миллиарда четыреста миллионов рублей) на строительство ПГУ-ТЭС. В 2012 г было получено 796 061 тыс. руб. Данная кредиторская задолженность является долгосрочной.

Начислены проценты по полученному кредиту на 31.12.2012 г. в сумме 47 594 тыс. руб, в т.ч. 10 132 тыс. руб. за неиспользованный остаток кредитной линии и 37 462 тыс. руб. начисленные проценты на сумму взятого кредита. Данная кредиторская задолженность является краткосрочной.

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность сроком погашения до 12 месяцев.

Состав краткосрочной кредиторской задолженности на 31 декабря 2012 года

тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность В том числе:	286 179
Поставщики и подрядчики: (статья 15201 баланса) Из них ОАО "Сатурн-Газовые турбины" прочие	279 066 278 890 176
Покупатели и заказчики (статья 15202 баланса) Из них ОАО «Мегафон»	19 19
Задолженность по налогам	1
Задолженность по подотчетным лицам (статья 15205 баланса)	1
Прочие кредиторы, всего (статья 15206 баланса) из них: МУП "Теплоэнергосеть" Тутаевский муниципальный район НП «Совет рынка»	7 092 6 716 206 170

**Состав просроченной краткосрочной кредиторской задолженности на 31 декабря
2012 года**

в тыс. руб.

Просроченная краткосрочная кредиторская задолженность В том числе:	58 487
расчеты с поставщиками и подрядчиками	58 487

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности.

в тыс. руб.

Статьи Отчета о прибылях и убытках	2012 г.	2011 г.	2010 г.	Увеличение (+), снижение (-) по сравнению с 2010 г.
Выручка (за минусом НДС)	6 431	329		6 102

Себестоимость продаж	(15 679)	(620)		15 059
Валовая прибыль	(9 248)	(291)		8 957
Проценты к уплате	(11 732)	(2 716)		9 016
Прочие доходы	397			397
Прочие расходы	(699)	(93)		606
Прибыль до налогообложения	(21 282)	(3 100)		18 182
Изменение отложенных налоговых обязательств	(7 540)	620		6 920
Изменение отложенных налоговых активов	11 778			11 778
Чистая прибыль (убыток)	(17 044)	(2 480)		14 564

В состав прочих расходов включены:

<i>Статья</i>	<i>Сумма, (тыс.руб.)</i>
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	187
Госпошлина	81
Расходы на услуги банков	15
Резерв по сомнительным долгам	257
Прочие внереализационные расходы	159
ИТОГО	699

3.11. Отчет о движении денежных средств

Сальдо на 01.01.2012 г. – 11 тыс. руб.

Поступления		Платежи	
Получение кредитов	796 061	Выдача подотчет	30
Поступления от покупателей (арендные платежи)	758	Госпошлина	75
Возмещение НДС	144 793	Оплата поставщикам и подрядчикам (приобретение основных средств)	287 622
Прочие	189	Оплата товаров, работ, услуг	581 255
НДС от покупателей	136	Оплата труда	30
		Проценты по кредиту	48 038
		Расчеты по налогам и сборам	15

		Прочие выплаты	24 382
		НДС уплаченный поставщикам	136
		Услуги банка	15
Всего	941 937	Всего	941 598

Остаток денежных средств на 31.12.2012 г. – 350 тыс. руб.

Существенные потоки денежных средств с материнской компанией ОАО ЯГК следующие:

- ОАО «Тутаевская ПГУ» перечислила ОАО ЯГК по договору выполнения функций единоличного исполнительного органа управляющей организацией ОАО ЯГК 12 038 тыс. руб.;
- ОАО «Тутаевская ПГУ» перечислила ОАО ЯГК по договору на выполнение функций заказчика № 3/2012-ЯГК от 16.01.2012г. услуги на выполнение функций технического заказчика по осуществлению инвестиционного проекта по объекту "Строительство ПГУ-ТЭС 52МВт г.Тутаев" 33 424 тыс. руб.;
- ОАО «Тутаевская ПГУ» перечислила ОАО ЯГК по договору купли-продажи № 2/2012-ЯГК от 12.01.2012г. за документацию необходимую для осуществления инвестиционного проекта "Строительство ПГУ-ТЭС 52МВт г.Тутаев" 5 883 тыс. руб.;
- ОАО «Тутаевская ПГУ» вернула ОАО ЯГК денежные средства, оплаченные за выдачу кредита по кредитному соглашению 110100/1228 от 19.10.2011 за ОАО Тутаевская ПГУ в рамках договора поручительства 110100/1228-ДП от 19.10.2011. 24 000 тыс. руб.;
- ОАО «Тутаевская ПГУ» вернула ОАО ЯГК денежные средства, ошибочно перечисленные по несуществующему договору цессии № 1/2011 от 06.07.2011. 366 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Тутаевская ПГУ» по договору субаренды зданий № ВХ-84/2011 от 09.12.11 366 тыс. руб.

3.12. Налоги

3.12.1 НДС

Для целей налогообложения НДС Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг). На предоплаты Общество выставляет авансовые счета фактуры.

3.12.2 Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется по отгрузке.

Амортизация и в налоговом и бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Налог на прибыль определяется по отгрузке.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 4 256 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 19 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм; расходов, связанных с отчислениями в оценочные резервы и резервы по сомнительным долгам; расходов прошлых периодов; расходов на списание невозмещаемого НДС; расходов на оплату труда и пр.

Постоянные налоговые активы сформированы в результате отражения расходов, связанных со списанием дебиторской задолженности, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль; отражения доходов прошлых периодов, расходов, связанных с восстановлением оценочных резервов и резервов по сомнительным долгам.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 7 540 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств; резерва по сомнительным долгам, резерва по отпускам; с различиями в расчете амортизации основных средств и НМА; с различиями в списании спецодежды; определения расходов на приобретение лизингового имущества и пр.

Амортизация и в налоговом и бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Размер текущего налога на прибыль отраженного в Отчете о прибылях и убытках и налоговой декларации по налогу на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет составил:

№ п/п	Наименование	2012г.
1.	Условный доход по налогу на прибыль (20%)	(4 256)

2.	Постоянное налоговое обязательство	19
3.	Отложенный налоговый актив	11 729
4.	Отложенное налоговое обязательство (20%)	(7 492)
5.	Текущий налог на прибыль (1+2+3+4)	-

3.13. Информация об аффилированных лицах.

Уставный капитал Общества состоит из одной доли, принадлежащей:

- ОАО «Ярославской генерирующей компании» – принадлежит 100% доли в уставном капитале;
- Место нахождения: 150014, Ярославская обл, Ярославль г, Октябрьская Б. ул, дом № 65Г

. В 2012 г. Руководство организацией осуществлялось по договору выполнения функций единоличного исполнительного органа управляющей организацией ОАО ЯГК.

Состав совета директоров:

- Витушкина Наталия Васильевна – начальник отдела корпоративных финансов ОАО ЯГК.
- Заварина Екатерина Львовна – начальник юридического отдела ОАО ЯГК;
- Карташов Иван Александрович – начальник отдела управления предприятиями и организациями департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области;
- Кочергин Геннадий Владимирович – заместитель главного инженера по эксплуатации ОАО ЯГК;
- Метельков Алексей Юрьевич – заместитель председателя комитета – начальник отдела энергетики и тарифов департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области;
- Тихановский Михаил Александрович - начальник департамента ПГУ ТЭС ОАО ЯГК;
- Тихонов Валерий Николаевич - заместитель главного инженера по электротехническим вопросам ОАО ЯГК.

3.14. Информация о связанных сторонах.

Руководство ОАО «Тутаевская ПГУ»:

В 2012 г. Руководство организацией осуществлялось по договору выполнения функций единоличного исполнительного органа управляющей организацией ОАО ЯГК.

Существенные потоки денежных средств с материнской компанией ОАО ЯГК следующие:

- ОАО «Тутаевская ПГУ» перечислила ОАО ЯГК по договору выполнения функций единоличного исполнительного органа управляющей организацией ОАО ЯГК 12 038 тыс. руб.;
- ОАО «Тутаевская ПГУ» перечислила ОАО ЯГК по договору на выполнение функций заказчика № 3/2012-ЯГК от 16.01.2012г. услуги на выполнение функций технического заказчика по осуществлению инвестиционного проекта по объекту-"Строительство ПГУ-ТЭС 52МВт г.Тутаев" 33 424 тыс. руб.;
- ОАО «Тутаевская ПГУ» перечислила ОАО ЯГК по договору купли-продажи № 2/2012-ЯГК от 12.01.2012г. за документацию необходимую для осуществления инвестиционного проекта "Строительство ПГУ-ТЭС 52МВт г.Тутаев" 5 883 тыс. руб.;
- ОАО «Тутаевская ПГУ» вернула ОАО ЯГК денежные средства, оплаченные за выдачу кредита по кредитному соглашению 110100/1228 от 19.10.2011 за ОАО Тутаевская ПГУ в рамках договора поручительства 110100/1228-ДП от 19.10.2011. 24 000 тыс. руб.;
- ОАО «Тутаевская ПГУ» вернула ОАО ЯГК денежные средства, ошибочно перечисленные по несуществующему договору цессии № 1/2011 от 06.07.2011. 366 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Тутаевская ПГУ» по договору субаренды зданий № ВХ-84/2011 от 09.12.11 366 тыс. руб.

3.16 Прибыль на акцию

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

По данным бухгалтерской отчетности Общества убыток на 31.12.2012г. составил 17 044 тыс. руб., на 31.12.2011 г. составил 2 480 тыс. руб. В случае отсутствия чистой прибыли Общее собрание акционеров не вправе принимать решение о выплате дивидендов как по обыкновенным, так и по привилегированным акциям (п. 2 ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах»).

Наименование показателя	2012	2011
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(17 044)	(2480)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	43 200	28 800
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,39)	(0,09)

3.17 Заключение аудитора Общества

Аудитором Общества по решению общего собрания учредителей является ООО компания «Аудит-Сервис» (регистрационное свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц: ОГРН № 1037600200351 от 11.12.2001г.). В соответствии с требованиями нового Федерального закона «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008г. ООО компания «Аудит-Сервис» является членом саморегулируемой организации аудиторов: Института Профессиональных Аудиторов (ИПАР). Регистрационный номер записи, внесенной в реестр аудиторов и аудиторских организаций 10301004898.

В соответствии с заключенным договором № 21 от 17 декабря 2012 года аудитором была проведена проверка деятельности Общества за 2012 год. По результату проверки аудитором выдано аудиторское заключение.

Управляющая компания
Генеральный директор ОАО ЯГК



Тамаров В.В.

26.03.2013 г.