



ООО Аудиторская компания  
«Холд-Инвест-Аудит»  
г.Москва, ул.Образцова, д.7  
подъезд 2, эт.1, оф.115  
(495) 795-03-83, 681-95-44  
www.hi-audit.ru

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Исполнительному органу АО «Ярославская генерирующая компания»

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Ярославская генерирующая компания» (ОГРН 1107604005189, Российская Федерация, 150040 г. Ярославль, ул. Победы, д. 28а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год, отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Ярославская генерирующая компания» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ***Важные обстоятельства***

Мы обращаем внимание на пункт 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, в котором указано, что в связи с введением процедуры конкурсного производства с 13.11.2018 г. принцип допущения о непрерывности деятельности организации в обозримом будущем не применялся, бухгалтерская отчетность составлена с учетом действующей процедуры банкротства.

Мы считаем, что при данных обстоятельствах принятие решения о составлении финансовой отчетности с применением принципа, отличного от принципа непрерывности деятельности (с учетом перспективы банкротства), является приемлемым, мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

### ***Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе перспективы ликвидации (банкротства).

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного

искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,

по результатам которого составлено

аудиторское заключение,

зам. генерального директора

ООО Аудиторская компания

«ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ»

Аудиторская организация:

ООО Аудиторская компания

«ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ»

ОГРН 1187746939160,

Юридический адрес: 117452, г. Москва, Черноморский бульвар, д. 17, корп. 1, эт. 5, пом. III, к. 5, оф. 10

Почтовый адрес: 127055, г. Москва, ул. Образцова, д. 7

Член СРО ААС, ОРНЗ: 11806086363

29 марта 2019 г.



М. И. Майданчик

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2018 г.

		<b>Коды</b>		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация <u>Акционерное общество "Ярославская генерирующая компания"</u>	по ОКПО	64799041		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7604178769		
Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</u>	по ОКВЭД	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Смешанная российская собственность с долей собственност субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
Открытое акционерное общество /	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес) <u>150040, Ярославская обл, Ярославль г, Победы ул, дом № 28а</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	12	19	26
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	119 557	153 569	164 614
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	100 484	106 438	131 797
2.2	Оборудование к установке	11502	629	768	872
2.2	Приобретение земельных участков	11503	4 161	4 161	4 161
2.2	Строительство объектов основных средств	11504	14 241	39 360	27 742
2.2	Приобретение объектов основных средств	11505	42	2 842	42
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	675 931	684 846	684 846
	Отложенные налоговые активы	1180	292 272	235 776	224 736
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 236	3 388	5 753
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 089 008</b>	<b>1 077 598</b>	<b>1 079 975</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	20 168	35 305	46 257
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	20 168	35 051	45 995
4.1	Основное производство	12102	-	254	262
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 269	5 393	1 231
5.1	Дебиторская задолженность	1230	669 162	935 969	873 120
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 290	4 170	4 755
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	563 542	668 159	599 600
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 019	555	606
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	102 030	260 555	265 004
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12306	281	2 530	3 155
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 869	9 369	9 369
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	807	11 010	23 767
	Прочие оборотные активы	1260	5 855	4 609	1 813
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>702 130</b>	<b>1 001 655</b>	<b>955 553</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 791 138</b>	<b>2 079 253</b>	<b>2 035 528</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	596 380	596 380	560 380
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 483 824)	(1 218 378)	(1 099 115)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(887 444)</b>	<b>(621 998)</b>	<b>(538 735)</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 673	3 289	3 956
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>3 673</b>	<b>3 289</b>	<b>3 956</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	10 628	10 628	10 628
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 659 704	2 673 440	2 544 378
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 051 114	1 961 139	1 939 319
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	9 901	10 477	11 022
	Расчеты по налогам и сборам	15203	52 879	55 368	41 451
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	75 499	155 596	113 775
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 233	10 623	16 129
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	469 078	480 237	422 682
	Доходы будущих периодов	1530	22	258	106
	Оценочные обязательства	1540	3 200	12 152	13 612
	Прочие обязательства	1550	1 355	1 484	1 586
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>2 674 909</b>	<b>2 697 962</b>	<b>2 570 310</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 791 138</b>	<b>2 079 253</b>	<b>2 035 531</b>

Руководитель Демин Максим Сергеевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2019г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

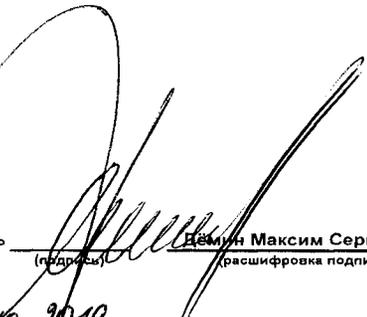
Организация	<b>Акционерное общество "Ярославская генерирующая компания"</b>	по ОКПО	<b>64799041</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7604178769</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</b>	по ОКВЭД	<b>35.30.14</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое акционерное общество / Российская Федерация</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47</b>	<b>42</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Коды		
<b>0710002</b>		
<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2018</b>
<b>64799041</b>		
<b>7604178769</b>		
<b>35.30.14</b>		
<b>47</b>	<b>42</b>	
<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	581 602	900 761
6	Себестоимость продаж	2120	(918 654)	(1 364 652)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(337 052)	(463 891)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(337 052)	(463 891)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	941	2 350
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	941	2 350
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Прочие доходы	2340	474 438	730 422
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	4 012	36 766
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23403	124 173	180 718
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23404	64 008	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23405	53 398	111 222
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23406	23 590	33 256
	Прибыль прошлых лет	23407	(46 080)	(415)
	Возмещение убытков к получению	23408	212 186	362 814
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	38 098	5 510
	Прочие внереализационные доходы	23410	1 053	551
	Прочие расходы	2350	(447 159)	(385 275)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(3910)	(36 750)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23503	(124 173)	(180 718)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23504	(64 000)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23505	(168 482)	(107 125)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(7063)	(6 321)
	Убытки прошлых лет	23507	(23 152)	(13 191)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23508	(20 853)	(604)
	Прочие внереализационные расходы	23509	(32 960)	(40 566)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(308 832)	(116 394)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 654)	(11 572)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(384)	667
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	56 497	11 040
	Прочее	2460	(12 727)	(14 576)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(12 727)	(14 576)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(265 446)	(119 263)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(265 446)	(119 263)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Демин Максим Сергеевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2019г.



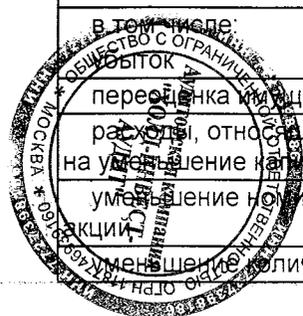
**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Ярославская генерирующая компания" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей собственност субъектов Российской Федерации по ОКОПФ / ОКФС  
 Открытое акционерное общество / Российской Федерации  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

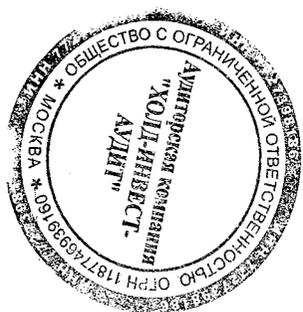
Коды		
0710003		
31	12	2018
64799041		
7604178769		
35.30.14		
47	42	
384		

**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 2016 г.	3100	560 380	-	-	-	(1 099 115)	(538 735)
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	36 000	-	-	-	-	36 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	36 000	-	-	X	X	36 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(119 263)	(119 263)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(119 263)	(119 263)
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	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	596 380	-	-	-	(1 218 378)	(621 998)
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(265 446)	(265 446)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(265 446)	(265 446)
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	596 380	-	-	-	(1 483 824)	(887 444)



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(538 735)	(119 263)	36 000	(621 998)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(538 735)	(119 263)	36 000	(621 998)
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 099 115)	(119 263)	-	(1 218 378)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 099 115)	(119 263)	-	(1 218 378)
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(887 422)	(621 740)	(538 629)




 Руководитель  
 Демина Максим Сергеевич  
 (расшифровка подписи)  
 29 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Ярославская генерирующая компания"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными</u>		по ОКПО	31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	64799041		
Открытое акционерное общество		по ОКВЭД	7604178769		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	35.30.14		
Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации		по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	917 175	1 271 851
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	902 918	1 230 252
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	14 257	41 599
Платежи - всего	4120	(954 524)	(1 274 062)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(571 744)	(842 873)
в связи с оплатой труда работников	4122	(369 342)	(417 875)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(13 438)	(13 314)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(37 349)	(2 211)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	28 008	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	15 415	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12 593	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(862)	(10 546)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(862)	(10 546)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	27 146	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 203)	(12 757)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 010	23 767
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	807	11 010
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Демин Максим Сергеевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2019г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Ярославская генерирующая компания" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации по ОКОПФ / ОКФС  
Открытое акционерное общество / \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710006		
2018	12	31
64799041		
7604178769		
35.30.14		
47		42
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель Делин Максим Сергеевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2019г.



## Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Ярославская генерирующая компания"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	12	19	26
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	119 557	153 569	164 614
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	675 931	684 846	684 846
Отложенные налоговые активы	1180	292 272	235 776	224 736
Прочие внеоборотные активы	1190	1 236	3 388	5 753
Запасы	1210	20 168	35 305	46 257
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 269	5 393	1 231
Дебиторская задолженность*	1230	669 162	935 969	873 120
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 869	9 369	9 369
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	807	11 010	23 767
Прочие оборотные активы	1260	5 855	4 609	1 812
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 791 138</b>	<b>2 079 253</b>	<b>2 035 531</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 673	3 289	3 956
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	10 628	10 628	10 628
Кредиторская задолженность	1520	2 659 704	2 673 440	2 544 378
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 200	12 152	13 612
Прочие обязательства краткосрочные	1550	1 355	1 484	1 586
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>2 678 560</b>	<b>2 700 993</b>	<b>2 574 160</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(887 422)</b>	<b>(621 740)</b>	<b>(538 629)</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	175	(156)	-	-	-	(7)	-	-	-	175	(163)
	5110	за 2017г.	175	(149)	-	-	-	(7)	-	-	-	175	(156)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2018г.	175	(156)	-	-	-	(7)	-	-	-	175	(163)
	5111	за 2017г.	175	(149)	-	-	-	(7)	-	-	-	175	(156)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

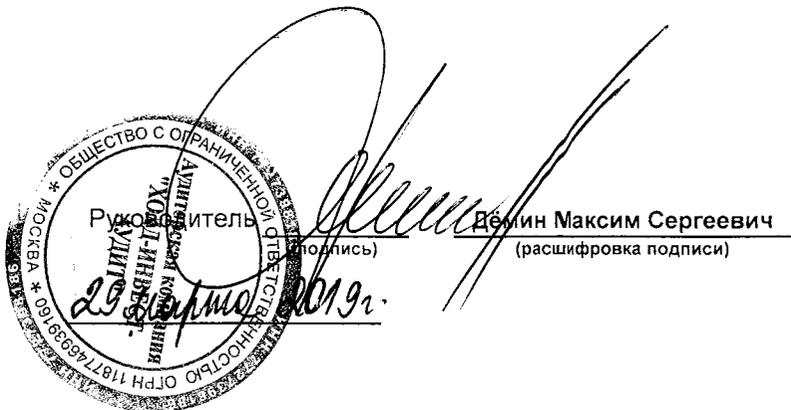
**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-



**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 2018г.	-	-	-	-	
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2018г.	-	-	-	-	
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2018г.	-	-	-	-	
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	



Руководитель  
 (подпись) Демин Максим Сергеевич  
 (расшифровка подписи)

ООО «АУДИТ-ТРАСТ»  
 ИНН 50/011/0000000000  
 ОГРН 1187746939160  
 Москва, К.

29.08.2019г.

**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	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	220 764	(110 166)	18 409	(1 272)	1 153	(24 244)	-	-	237 901	(133 257)
	5210	за 2017г.	216 763	(80 805)	4 534	(533)	301	(29 661)	-	-	220 764	(110 166)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2018г.	1 843	(1 292)	-	-	-	(189)	-	-	1 843	(1 482)
	5211	за 2017г.	1 843	(907)	-	-	-	(385)	-	-	1 843	(1 292)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2018г.	1 453	(1 116)	-	(31)	31	(178)	-	-	1 422	(1 262)
	5212	за 2017г.	1 453	(894)	-	-	-	(221)	-	-	1 453	(1 116)
Сооружения	5203	за 2018г.	171 253	(80 470)	5 583	-	-	(19 030)	-	-	176 836	(99 499)
	5213	за 2017г.	167 364	(56 381)	3 889	-	-	(24 089)	-	-	171 253	(80 470)
Здания	5204	за 2018г.	5 200	(539)	-	-	-	(175)	-	-	5 200	(714)
	5214	за 2017г.	5 200	(364)	-	-	-	(175)	-	-	5 200	(539)
Офисное оборудование	5205	за 2018г.	5 848	(5 797)	-	(477)	477	(27)	-	-	5 371	(5 347)
	5215	за 2017г.	6 074	(5 882)	-	(226)	226	(141)	-	-	5 848	(5 797)
Другие виды основных средств	5206	за 2018г.	867	(611)	-	-	-	(133)	-	-	867	(744)
	5216	за 2017г.	867	(463)	-	-	-	(148)	-	-	867	(611)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2018г.	30 138	(20 341)	12 826	(763)	645	(4 514)	-	-	42 200	(24 209)
	5217	за 2017г.	29 800	(15 914)	645	(307)	75	(4 502)	-	-	30 138	(20 341)
Земельные участки	5208	за 2018г.	4 161	-	-	-	-	-	-	-	4 161	-
	5218	за 2017г.	4 161	-	-	-	-	-	-	-	4 161	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5222	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5224	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5225	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	40 171	6 754	(13 603)	(18 409)	14 913
	5250	за 2017г.	28 657	15 828	-	(4 314)	40 171
в том числе:							
Теплообменник TL 500	5241	за 2018г.	629	-	-	-	629
	5251	за 2017г.	629	-	-	-	629
Котёл электрический ЭПЗ-100И2	5242	за 2018г.	53	(53)	-	-	-
	5252	за 2017г.	-	53	-	-	53
Щит управления ЩУВ-1М (к отлу ЭПЗ 100)	5243	за 2018г.	86	(86)	-	-	-
	5253	за 2017г.	-	86	-	-	86
Тепловые сети (кот. 9 января)	5244	за 2018г.	1 829	-	(1 829)	-	-
	5254	за 2017г.	2 456	495	-	(1 122)	1 829
Строительство блочно-модульной котельной в д. Коленово	5245	за 2018г.	12 128	286	-	(12 414)	-
	5255	за 2017г.	-	12 128	-	-	12 128
Станция автоматического упр-ия частотными преобразователями на технол. объект кот. "Экс.биофабрика"	5246	за 2018г.	125	-	-	-	125
	5256	за 2017г.	125	-	-	-	125
Станция автоматического упр-ия частотными преобразователями на технол. объект кот. "26 квартал"	5247	за 2018г.	125	-	-	-	125
	5257	за 2017г.	125	-	-	-	125
Станция автоматического упр-ия частотными преобразователями на технол. объект "Районная котельная"	5248	за 2018г.	125	-	-	-	125
	5258	за 2017г.	125	-	-	-	125
Станция автоматического упр-ия частотными преобразователями на технол. объект кот. "Березняки"	5249	за 2018г.	125	-	-	-	125
	5259	за 2017г.	125	-	-	-	125
Узел учета тепловой энергии котельной пос. Горный		за 2018г.	95	-	-	-	95
		за 2017г.	95	-	-	-	95
Узел учета тепловой энергии котельной с. Угодичи		за 2018г.	95	-	-	-	95
		за 2017г.	95	-	-	-	95
Узел учета тепловой энергии котельной пос. Павлова Гора		за 2018г.	95	-	-	-	95
		за 2017г.	95	-	-	-	95
Узел учета тепловой энергии котельной д. Хмельники		за 2018г.	95	-	-	-	95
		за 2017г.	95	-	-	-	95
Узел учета тепловой энергии котельной с. Новоселы		за 2018г.	95	-	-	-	95
		за 2017г.	95	-	-	-	95
Узел учета тепловой энергии котельной с. Глотовское		за 2018г.	95	-	-	-	95
		за 2017г.	95	-	-	-	95
Тепловые сети (М.С. Солнечный)		за 2018г.	9 320	-	(9 320)	-	-
		за 2017г.	10 583	507	-	(1 769)	9 320



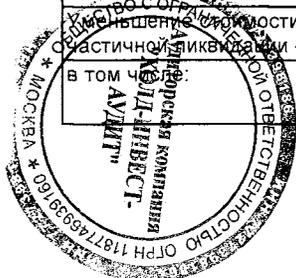
Газоснабжение котельной с.Воржа	за 2018г.	125	430	-	-	555
	за 2017г.	-	125	-	-	125
Строительство котельной "БПХ" в г.п. Ростов, Ростовского района, Ярославской области	за 2018г.	3 223	-	-	-	3 223
	за 2017г.	3 223	-	-	-	3 223
Строительство участков тепловых сетей от новой котельной "БПХ" в г.п. Ростов, Ростовского района, Я	за 2018г.	2 174	-	-	-	2 174
	за 2017г.	2 174	-	-	-	2 174
Прибор учета тепловой энергии и теплоносителя котельной д. Коленово	за 2018г.	95	-	-	-	95
	за 2017г.	95	-	-	-	95
Строительство участков тепловых сетей взамен существующих г.Переславля	за 2018г.	605	-	-	-	605
	за 2017г.	605	-	-	-	605
Строительство участков тепловых сетей взамен существующих г.Пошехонье	за 2018г.	85	-	-	-	85
	за 2017г.	85	-	-	-	85
Ростовская ПГУ	за 2018г.	100	-	(100)	-	-
	за 2017г.	100	-	-	-	100
Переславль-Залесская ПГУ	за 2018г.	841	-	(100)	-	741
	за 2017г.	841	-	-	-	841
Рыбинская ПГУ	за 2018г.	191	-	(191)	-	-
	за 2017г.	191	-	-	-	191
ВЛ-0,4 кВ от ГТУ до здания ЦРБ г.Мышкин	за 2018г.	36	-	-	-	36
	за 2017г.	36	-	-	-	36
ВЛ-0,4 кВ от ГТУ до здания ЦРБ г.Углич	за 2018г.	36	-	-	-	36
	за 2017г.	36	-	-	-	36
Блочно-модульная газовая котельная в п. Судино Ростовского района ЯО	за 2018г.	1 427	19	-	-	1 447
	за 2017г.	1 406	21	-	-	1 427
Район теплоснабжения от существующей котельной - 1089 п.м. (с. Ильинское)	за 2018г.	233	-	(63)	-	170
	за 2017г.	233	-	-	-	233
Район теплоснабжения от существующей котельной - 248 п.м. (с. Улейма)	за 2018г.	53	-	-	-	53
	за 2017г.	53	-	-	-	53
Район теплоснабжения от существующей котельной - 245 п.м. (с. Красное)	за 2018г.	52	-	(14)	-	38
	за 2017г.	52	-	-	-	52
Район теплоснабжения от существующей котельной - 532 п.м. (с. Василево)	за 2018г.	114	-	-	-	114
	за 2017г.	114	-	-	-	114
Район теплоснабжения от существующей котельной - 967 п.м. (с. Головино)	за 2018г.	186	-	-	-	186
	за 2017г.	186	-	-	-	186
Район теплоснабжения от существующей котельной - 83 п.м. (с. Ново)	за 2018г.	16	-	-	-	16
	за 2017г.	16	-	-	-	16
Система аварийной технической защиты и сигнализации объекта КВТМ-ТМЭС № 3 в режиме «Розжиг»	за 2018г.	47	-	-	-	47
	за 2017г.	47	-	-	-	47
Реконструкция системы теплоснабжения г.п. Тутаев (тепловые сети от Районной котельной)	за 2018г.	5 373	-	(1 824)	-	3 549
	за 2017г.	3 549	1 824	-	-	5 373
Газовый анализатор ОК400-МТ (CO2, CH4, H2S, O2)	за 2018г.	42	-	-	-	42
	за 2017г.	42	-	-	-	42
Агрегат Grundfos TP 100-310/2 A-F-A-BAQE	за 2018г.	-	163	(163)	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-



Система видеонаблюдения на модульной котельной д.Коленово	за 2018г.	-	58	-	(58)	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Монтаж электрических котлов ЭПЗ-100 в кот.Еремейцево	за 2018г.	-	353	-	(353)	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Площадка производственная с покрытием БМК д.Коленово	за 2018г.	-	3 441	-	(3 441)	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Скважина водозаборная БМК д.Коленово	за 2018г.	-	2 142	-	(2 142)	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Антинакипной аппарат АЭА-120	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	242	(242)	-	-	-
Участок сетей ГВС от ТК88 до ТК91 мкрн. Солнечный	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	591	28	-	(618)	-
Реконструкция трубопровода ГВС от ТК 50 до ТК 51 (инв. № 1206)	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	158	-	(158)	-
Реконструкция трубопровода ГВС от ТК 51 до д.20 по ул.Волжская (инв. № 4720)	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	9	-	(9)	-
Реконструкция трубопровода ГВС от ТК 51 до ТК 53 (инв. № 1209)	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	122	-	(122)	-
Реконструкция трубопровода ГВС от ТК 53 до ТК 54 (инв. № 1211)	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	90	-	(90)	-
Насосный агрегат ЦНСГ 13-175 18.05 (кот. Биофабрика)	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	118	-	(118)	-
Антинакипной аппарат кот.Лазарцево	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	307	-	(307)	-

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

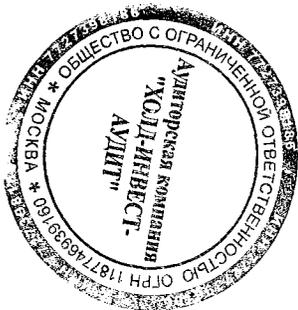
Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	203	379
в том числе:			
Трубопровод ГВС 110/145 на участке от ТК-50 до ТК-51 ул. Волжская (протяженность 57,2 м)	5261	-	158
Сеть ГВС от ТК51 до ж.д. № 20 по ул. Волжская в однотрубном исполнении	5262	-	9
Трубопровод ГВС 110/145 на участке от ТК-51 до ТК-53 ул. Волжская (протяженность 53 м)	5263	-	122
Трубопровод ГВС 110/145 на участке от ТК-53 до ТК-54 ул. Волжская (протяженность 36,8 м)	5264	-	90
Блочно-модульная котельная д.Коленово	5265	203	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-





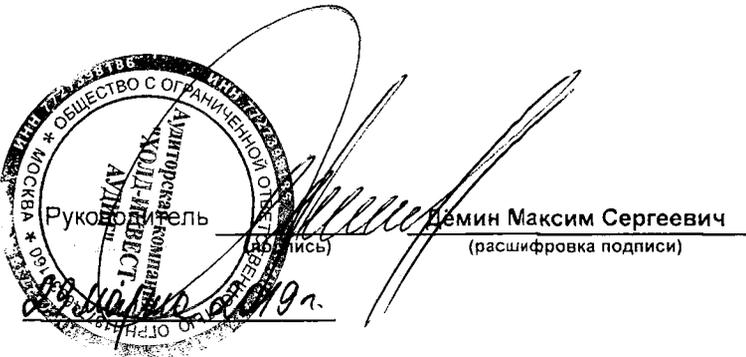
**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	684 846	-	-	8 915	-	-	-	675 931	-
	5311	за 2017г.	684 846	-	-	-	-	-	-	684 846	-
в том числе: вклады (акции)	5302	за 2018г.	675 931	-	-	-	-	-	-	675 931	-
	5312	за 2017г.	675 931	-	-	-	-	-	-	675 931	-
займ	5303	за 2018г.	8 915	-	-	8 915	-	-	-	-	-
	5313	за 2017г.	8 915	-	-	-	-	-	-	8 915	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	9 369	-	-	6 500	-	-	-	2 869	-
	5315	за 2017г.	9 369	-	-	-	-	-	-	9 369	-
в том числе: займ	5306	за 2018г.	9 369	-	-	6 500	-	-	-	2 869	-
	5316	за 2017г.	9 369	-	-	-	-	-	-	9 369	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	694 215	-	-	15 415	-	-	-	678 800	-
	5310	за 2017г.	694 215	-	-	-	-	-	-	694 215	-



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
вклады (акции)	5321	663 721	663 721	663 721
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

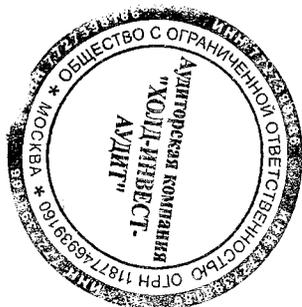



 Руководитель  
Демин Максим Сергеевич  
 (расшифровка подписи)

## 4. Запасы

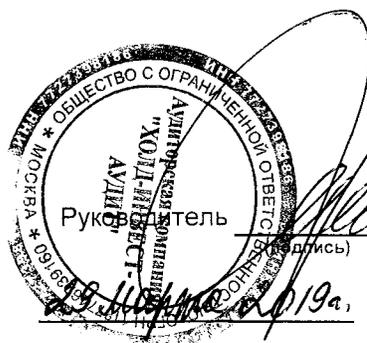
### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018г.	35 305	-	1 289 072	(1 304 209)	-	-	X	20 168	-
	5420	за 2017г.	46 257	-	1 955 972	(1 966 924)	-	-	X	35 305	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	35 051	-	370 417	(385 301)	-	-	-	20 168	-
	5421	за 2017г.	45 995	-	560 709	(571 653)	-	-	-	35 051	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	30 611	(30 611)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	254	-	918 654	(918 908)	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	262	-	1 364 652	(1 364 660)	-	-	-	254	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

*Максим Сергеевич Демин*

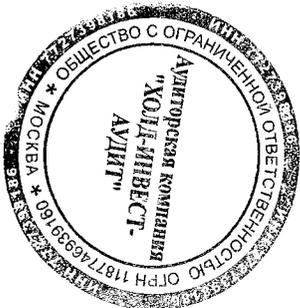
Демин Максим Сергеевич

(расшифровка подписи)

19.11.2019г.

**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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	1 042 505	(106 536)	972 679	23 590	(1 127 175)	(73 955)	(61 945)	-	-	-	-	837 644	(168 482)
	5530	за 2017г.	1 027 171	(154 053)	1 898 447	33 256	(1 872 935)	(43 434)	47 517	-	-	-	-	1 042 505	(106 536)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	734 478	(66 320)	687 067	-	(680 207)	(70 530)	(40 946)	-	-	-	-	670 808	(107 266)
	5531	за 2017г.	743 841	(144 241)	1 104 570	-	(1 071 481)	(42 452)	77 921	-	-	-	-	734 478	(66 320)
Авансы выданные	5512	за 2018г.	4 240	(70)	125 683	-	(127 189)	(344)	(30)	-	-	-	-	2 390	(100)
	5532	за 2017г.	5 162	(407)	36 092	-	(36 878)	(137)	338	-	-	-	-	4 240	(70)
Прочая	5513	за 2018г.	303 787	(40 147)	159 929	23 590	(319 779)	(3 081)	(20 969)	-	-	-	-	164 446	(61)
	5533	за 2017г.	278 168	(9 405)	757 785	33 256	(764 577)	(845)	(30 742)	-	-	-	-	303 787	(40 147)
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2018г.	1 042 505	(106 536)	972 679	23 590	(1 127 175)	(73 955)	(61 945)	X	X	X	-	837 644	(168 482)
	5520	за 2017г.	1 027 171	(154 053)	1 898 447	33 256	(1 872 935)	(43 434)	47 517	X	X	X	-	1 042 505	(106 536)

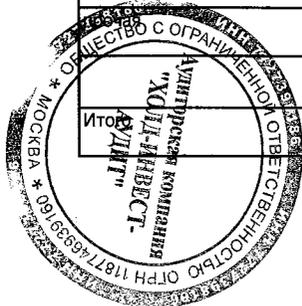


**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	830 165	661 683	851 110	744 574	691 979	537 927
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	670 536	563 270	619 256	552 936	555 530	411 290
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 377	2 277	3 507	3 437	2 697	2 290
прочая	5543	157 252	96 136	228 347	188 201	133 752	124 347
	5544	-	-	-	-	-	-

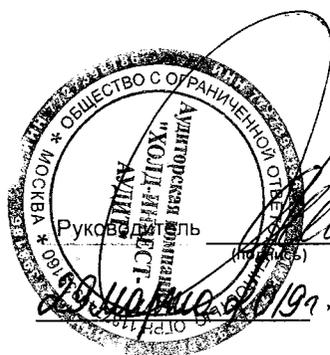
**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	2 684 068	1 122 467	19 790	(1 117 905)	(38 088)	-	-	2 670 332	
	5580	за 2017г.	2 555 006	2 038 440	20 897	(1 924 766)	(5 510)	-	-	2 684 068	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	1 961 139	725 577	175	(632 455)	(3 322)	-	-	2 051 114	
	5581	за 2017г.	1 939 318	1 016 185	7	(994 012)	(360)	-	-	1 961 139	
авансы полученные	5562	за 2018г.	10 477	4 729	-	(5 248)	(56)	-	-	9 902	
	5582	за 2017г.	11 022	12 059	-	(12 601)	(3)	-	-	10 477	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	210 964	83 084	12 726	(178 396)	-	-	-	128 378	
	5583	за 2017г.	155 226	150 966	14 576	(109 804)	-	-	-	210 964	
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2018г.	10 628	-	-	-	-	-	-	10 628	
	5585	за 2017г.	10 628	-	-	-	-	-	-	10 628	
	5566	за 2018г.	490 860	309 077	6 888	(301 805)	(34 710)	-	-	470 310	
	5586	за 2017г.	438 811	859 229	6 315	(808 349)	(5 147)	-	-	490 860	
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2018г.	2 684 068	1 122 467	19 790	(1 117 905)	(38 088)	X	X	2 670 332	
	5570	за 2017г.	2 555 006	2 038 440	20 897	(1 924 766)	(5 510)	X	X	2 684 068	



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

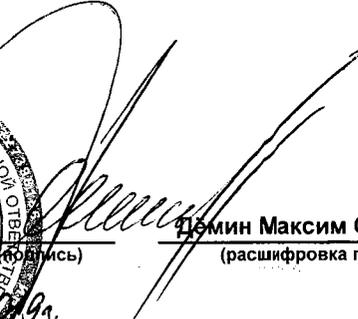
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	2 659 431	2 508 878	2 228 987
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 048 377	1 816 601	1 734 896
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	9 901	10 060	10 053
прочая задолженность	5593	466 174	470 796	350 276
расчеты по налогам и взносам	5594	124 351	200 892	123 134
займы	5595	10 628	10 628	10 628


 \* ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
 \* МОСКВА \* 09.10.16  
 Руководитель  
 Верин Максим Сергеевич  
 (расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	562 006	787 057
Расходы на оплату труда	5620	195 731	335 019
Отчисления на социальные нужды	5630	57 541	89 169
Амортизация	5640	21 607	29 184
Прочие затраты	5650	81 515	124 215
Итого по элементам	5660	918 400	1 364 644
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	254	8
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	918 654	1 364 652

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров




 Руководитель  
**Демин Максим Сергеевич**  
 (расшифровка подписи)



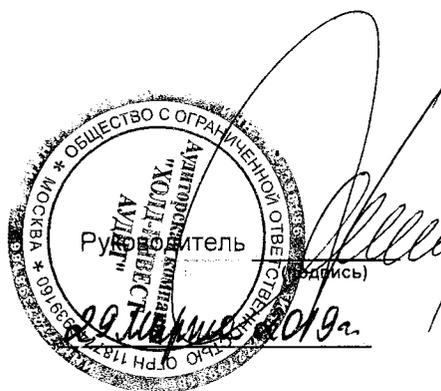
### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 683 121	2 505 604	2 348 164
в том числе:	5811	-	-	-


  
 Руководитель  
 Дёмин Максим Сергеевич  
 (расшифровка подписи)

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2018г.		за 2017г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2018г.	5910	-	-	-	-
	за 2017г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2018г.	5911	-	-	-	-
	за 2017г.	5921	-	-	-	-


  
 Руководитель  
Демин Максим Сергеевич  
 (расшифровка подписи)

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**  
**" ЯРОСЛАВСКАЯ**  
**ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ"**  
**БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ**  
**ЗА 2018 ГОД**

**ПОЯСНЕНИЯ**



## 1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Акционерное общество «Ярославская генерирующая компания».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – АО ЯГК, на английском языке – JSC YGC.

Акционерное общество «Ярославская генерирующая компания» зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области 26 марта 2010 года за номером ОГРН 1107604005189.

Общество по месту своего нахождения: 150000, г. Ярославль, ул. Свободы, д. 42, было поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области 26 марта 2010 года, присвоены ИНН 7604178769, КПП 760401001.

Распоряжением единственного акционера Ярославская область в лице Департамента Управления государственным имуществом Ярославской области от 05.03.2010г. № 134-Р был утвержден Устав Общества и зарегистрирован 26.03.2010г.

С 04 июля 2013 года и по настоящее время адрес местонахождения Общества: г. Ярославль, 150040, ул. Победы, д. 28А. Общество поставлено на учет по новому адресу в ИФНС России по Ленинскому району г. Ярославля, присвоены ИНН 7604178769, КПП 760601001.

АО «Ярославская генерирующая компания» создано правительством Ярославской области в марте 2010 года с целью объединения теплосетевых предприятий и их модернизации на базе передовых решений когенерации - комбинированного производства электрической и тепловой энергии из одного и того же источника.

Деятельность АО ЯГК - производство и передача тепловой энергии на территории Ярославской области: Мышкина, Тутаева, Ростова и Ростовского района, частично Углича и Угличского района, Переславского района, Пошехонья и Пошехонского района. Под управлением компании находились котельные и тепловые сети, принятые в аренду от собственников.

Снабжение тепловой энергией производилось около 9000 потребителям, среди которых управляющие компании, коммерческие организации, государственные учреждения и население.

Списочная численность персонала Общества по состоянию 31.12.2018 г.- 103 чел., на 31.12.2017 года – 799 чел.

## 1.2. Основные виды деятельности АО «Ярославская генерирующая компания»

Согласно статье 3. Устава АО «Ярославская генерирующая компания» основными видами деятельности Общества являются:

- производство электрической и тепловой энергии;
- 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;
- осуществление капитального строительства и ремонта зданий и сооружений, производственных и социальных объектов;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

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

В составе юридического лица 8 филиалов.

Полное наименование	Сокращенное наименование	Местонахождение телефон
Филиал «Угличский» Акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Угличский» АО ЯГК	Российская Федерация, 152615, Ярославская область, г. Углич, ул. 9 января, д. 46
Филиал «Тутаевский» Акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Тутаевский» АО ЯГК	Российская Федерация, 152303, Ярославская область, г. Тутаев, ул. Советская, дом 41
Филиал «Ростовский» Акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Ростовский» АО ЯГК	Российская Федерация, 152150, Ярославская область, г. Ростов, ул. Загородная, дом 20
Филиал «Переславский» Акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Переславский» АО ЯГК	Российская Федерация, 152023, Ярославская область, г. Переславль-Залесский, ул. Магистральная, д. 26
Филиал «Мышкинский» Акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Мышкинский» АО ЯГК	Российская Федерация, 152830, Ярославская область, г. Мышкин, ул. Ананьинская, дом 8а
Филиал «Пошехонский» Акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Пошехонский» АО ЯГК	Российская Федерация, 152850, Ярославская область, г. Пошехонье, ул. Красноармейская, дом 1а
Филиал «Некоузский» Акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Некоузский» АО ЯГК	Российская Федерация, 152730, Ярославская область, с. Новое Место, ул. Новая, д. 1
Филиал «Борисоглебский» Акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Борисоглебский» АО ЯГК	Российская Федерация, 152730, Ярославская область, п. Борисоглебы, ул. Допризывная, д. 10
Обособленное подразделение п.	Обособленное	Российская Федерация, 152730, Ярославская область, с. Новое Место, ул. Новая, д. 1



«Константиновский» Гутаевского района Акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	подразделение пос. Константиновский АО ЯГК	Ярославская область, Гутаевский район, п. Константиновский, ул. Ветеранов Войны, д. 7
---	--	---

Стоимостные показатели, приводимые в пояснительной записке, представлены в тыс. руб. (если не указано иное).

#### 1.4. Органы управления и контроля АО «Ярославская генерирующая компания»

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 и действует в рамках компетенции, определенной Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и Положением о Совете директоров Общества.

В связи с введением процедуры внешнего управления на основании Определения Арбитражного суда ЯО по делу № А82-13911/2015 (Б159) (резолютивная часть от 13.12.2016 г.), в соответствии с п. 1 ст. 94 ФЗ № 127 «О несостоятельности (банкротстве) с 14.12.2016 г. прекращены полномочия органов управления и руководителя АО ЯГК.

Внешним управляющим с 14.12.2016 г. назначен Блинник Семен Борисович

Определением Арбитражного суда ЯО по делу № А82-13911/2015 (Б159) (резолютивная часть от 31.07.2018 г.) внешним управляющим АО ЯГК назначен Дёмин М.С.

В соответствии с Определением АС ЯО от 19.11.2018 г. по делу № А82-13911\2015 в АО ЯГК введена процедура конкурсного производства. Конкурсным управляющим назначен Дёмин М.С.

#### 1.5. Дочерние общества АО «Ярославской генерирующей компании»:

АО ЯГК является единственным акционером обществ:

- АО «Гутаевская ПГУ»;
- АО «Электросети ЯГК»;
- АО «Энергосбыт ЯГК»;
- АО «Ростовская ПГУ»
- ОАО «Водоканал ЯГК»
- ООО «МРГ ЯГК»;
- ООО «ЯГК Сервис»

В ДЗО АО «Малая комплексная энергетика» кроме АО ЯГК акционером является Департамент имущества и земельных отношений Ярославской области (56,11%)

#### 1.6. Уставный капитал АО «Ярославская генерирующая компания»:

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Уставный капитал Общества составляет **596 380 000 (пятьсот девяносто шесть миллионов триста восемьдесят тысяч) рублей.**

Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции



количестве 59 638 (пятьдесят девять тысяч шестьсот тридцать восемь) штук номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции).

Акционерами АО ЯГК являются:

- 53 338 (пятьдесят три тысячи триста тридцать восемь) шт. акций - 89,44% принадлежит Департаменту имущества и земельных отношений Ярославской области
- 6 300 (шесть тысяч триста) шт., акций - 10,56% принадлежит НКО Фонд "Энергоэффективность".

## 1.7. Деятельность Общества в 2018 году

В 2018 году Общество оказывало услуги в течение 11 месяцев по следующим видам деятельности:

- производство тепловой энергии;
- передача тепловой энергии;
- производство тепловой энергии в паре;
- производство горячего водоснабжения;
- прочая реализация.

По данным видам деятельности за указанный период Обществом получена выручка в размере 686 290 тыс. руб. (в 2017 году – выручка 1 062 898 тыс. руб. с НДС, в 2016 г. -1 473 522 тыс. руб. с НДС,)

	руб.	
	выручка с НДС за 2018 г.	выручка с НДС за 2017 г.
ГВС компонент холодная вода	5 790 004,85	11 816 201,52
ГВС теплоноситель	3 574 162,95	6 970 114,50
Передача тепловой энергии	11 219 083,29	20 191 082,94
Производство тепловой энергии	628 145 811,27	911 480 294,95
Производство электрической энергии КГУ		30 388,99
Прочая реализация	34 280 229,65	71 500 649,03
Теплоэнергия	2 729 326,79	36 525 536,13
Теплоэнергия в паре	551 228,98	4 383 503,51
<b>Итого</b>	<b>686 289 847,78</b>	<b>1 062 897 771,57</b>

*Снижение выручки связано с завершением основной деятельности.*

*В составе прочей реализации АО ЯГК оказывало следующие услуги (с НДС):*

- выполнение функций единоличного исполнительного органа управляющей организацией АО ЯГК для дочернего общества ОАО «Энергосбыт ЯГК», по которым получена выручка 73 тыс. руб.;
- выполнение комплексных услуг по сопровождению деятельности АО «Тутаевская ПГУ» 143 тыс. руб.
- сдача в аренду/субаренду имущества – 18 898 тыс. руб.;
- установка общедомовых приборов учета 14 045 тыс. руб.
- прочее – 1 121 тыс. руб.

Как было отмечено выше в соответствии с Определением АС ЯО от 19.11.2018 г. по делу № А82-13911\2015 в АО ЯГК введена процедура конкурсного производства. Конкурсным управляющим назначен Дёмин М.С.

Основная деятельность АО ЯГК по теплоснабжению потребителей Ярославской области завершена 30.11.18 г.

## 2. Основные положения учетной политики



Бухгалтерский учет и отчетность ведется в Обществе бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером.

## 2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов Российской Федерации и другими.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В связи с введением процедуры конкурсного производства с 13.11.2018 г. принцип допущения о непрерывности деятельности организации в обозримом будущем не применялся, бухгалтерская отчетность составлена с учетом действующей процедуры банкротства.

## 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

## 2.3. Нематериальные активы

Объекты нематериальных активов приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация для целей бухгалтерского учета нематериальных активов начислена линейным способом. Амортизация для целей налогообложения налога на прибыль определялась линейным способом.

## 2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – в составе прочих расходов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списывались на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию без отражения на счете 02 «Амортизация основных средств».

Доходы и расходы от выбытия основных средств в 2018 году отсутствовали.



## **2.5. Инвестиции в акции**

В 2018 году АО «Ярославская генерирующая компания» не осуществляло инвестиций.

## **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 2018 году по методу ФИФО.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации, не превышающим 12 месяцев, списывается на затраты в полном размере в момент ее передачи в эксплуатацию. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

## **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. Данные расходы подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе Общества отражены следующие расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам:

- расходы на приобретение программных продуктов;
- расходы на приобретение лицензий или иных прав;
- расходы по страхованию имущества и транспортных средств;
- прочие.

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».

## **2.8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается на забалансовом счете в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок и с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **2.9. Оценочные обязательства**



Для целей бухгалтерского учета создавались резервы по отпускам вне зависимости от уровня существенности. Резерв по отпускам в налоговом учете не создавался.

Резервы под оценочные обязательства по неразрешенным спорам по судебным разбирательствам на 2018 г. не создавались, т. к. не было превышения уровня существенности, рассчитанному согласно учетной политике.

Совокупный уровень существенности для создания резерва на 2019 г. составил 2 251,9 тыс. руб. Уровень существенности по каждому отдельному оценочному обязательству составил 225,19 тыс. руб., превышение уровня не возникло ни по одному оценочному обязательству.

Таким образом, резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам на 2019 г. не создается.

## **2.10. Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатели строк отчета о прибылях и убытках.

## **2.11. 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, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по налогу на прибыль и НДС - по отгрузке.

К основным видам выручки от реализации продукции (работ, услуг) относятся:

- производство тепловой энергии;
- передача тепловой энергии;
- производство тепловой энергии в паре;
- производство горячего водоснабжения;
- прочая реализация.

## **2.12. Признание расходов**

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, с учетом особенностей энергетической отрасли.

Расходы признаются при наличии следующих условий:

- расход производился в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода была определена;
- имелась уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Общехозяйственные расходы признаются в составе себестоимости произведенной продукции, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.



### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Валюта баланса на 31 декабря 2018 г. составила 1 791 138 тыс. руб.

На 31 декабря 2017 г. составила 2 079 253 тыс. руб.,

на 31 декабря 2016 г. - 2 035 531 тыс. руб.,

#### Расчет чистых активов Общества за 2016 – 2018 г.г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	12	19	26
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	119 557	153 569	164 614
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	675 931	684 846	684 846
Отложенные налоговые активы	1180	292 272	235 776	224 736
Прочие внеоборотные активы	1190	1 236	3 388	5 753
Запасы	1210	20 168	35 305	46 257
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 269	5 393	1 231
Дебиторская задолженность*	1230	669 162	935 969	873 120
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 869	9 369	9 369
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	807	11 010	23 767
Прочие оборотные активы	1260	5 855	4 609	1 812
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 791 138</b>	<b>2 079 253</b>	<b>2 035 531</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 673	3 289	3 956
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	10 628	10 628	10 628
Кредиторская задолженность	1520	2 659 704	2 673 440	2 544 378
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 200	12 152	13 612
Прочие обязательства краткосрочные	1550	1 355	1 484	1 586
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>2 678 560</b>	<b>2 700 993</b>	<b>2 574 160</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(887 422)</b>	<b>(621 740)</b>	<b>(538 629)</b>

По состоянию на каждую отчетную дату в Обществе отрицательные чистые активы.

Отрицательное значение чистых активов акционерного общества призвано отображать его фактическую финансовую несостоятельность, а именно: отсутствие доходности, неспособность исполнять свои обязательства перед кредиторами и исполнять обязанности по уплате обязательных платежей.

#### 3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

В составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2018 г. отражены:

- сайт ЯГК;
- фирменный знак ЯГК.

#### 3.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

За 2018 год остаточная стоимость ОС изменилась в результате:

- поступления сооружений, машин и оборудования на сумму 18 409 тыс.

т.ч.:



Основные средства	Стоимость
Блочно-модульная котельная в д. Коленово	12 210 718,05
Электрические котлы ЭПЗ-100 в котельной Еремейцево	353 087,06
Площадка производственная с покрытием БМК д.Коленово	3 440 912,36
Скважина водозаборная БМК д. Коленово	2 142 062,27
Блочно-модульная котельная в д. Коленово	203 432,27
<b>Итого</b>	<b>18 408 500,12</b>

• погашения первоначальной стоимости путем начисления амортизации на сумму 24 244 тыс. руб.

В структуру статьи 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса входит:

	Код строки	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Основные средства	1150	119557	153 569
в том числе:			
Основные средства в организации	11501	100 484	106 438
Оборудование к установке	11502	629	768
Приобретение земельных участков	11503	4 161	4 161
Строительство объектов основных средств	11504	14 241	39 360
Приобретение объектов основных средств	11505	42	2 842

В группу «Земельные участки» по строке 11503 входит земельный участок котельной пос. Ишня., а также земельный участок в г. Ростов (для содержания теплотрассы).

Уменьшение стоимости по строке строительство объектов основных средств объясняется выбытием ряда объектов в состав прочих расходов, в том числе накопленных косвенных расходов, формирующих первоначальную стоимость объекта основных средств согласно требований ПБУ 6/01, строительство которых в полном объеме сметной стоимости не было завершено. В связи с недостаточностью финансирования и введением конкурсного производства Общество остановило исполнение проекта по строительству участков тепловых сетей от котельной «9 Января» в г. Углич и от котельной в мкрн. «Солнечный».

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

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	203	379
Блочно-модульная котельная д. Коленово	203	
Трубопровод ГВС 110/145 на участке от ТК-51 до ТК-53 ул. Волжская (протяженность 53 м)		122
Трубопровод ГВС 110/145 на участке от ТК-53 до ТК-54 ул. Волжская (протяженность 36,8 м)		90
Трубопровод ГВС 110/145 на участке от ТК-50 до ТК-51 ул. Волжская (протяженность 57,2 м)		158
Сеть ГВС от ТК51 до ж.д. № 20 по ул. Волжская в однострубно исполнении		9

На 31.12.2018 г. в связи с завершением производственной деятельности Обществом расторгнуты все договора аренды имущества в филиалах «Угличский», «Мышкинский», «Ростовский», «Пошехонский», «Переславский», ОП «Константиновский», имущество возвращено арендодателям.

Одновременно в аренду переданы основные средства, числящие на балансе Общества по первоначальной стоимости в сумме 123 443 тыс. руб.



### 3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения АО «Ярославской генерирующей компании» состоят, в том числе из вложений в УК дочерних обществ, в т.ч.:

	сумма	примечание
Водоканал ЯГК, ОАО	5 000	ДЗО в процедуре банкротства
МКЭ, АО	158 000	
МРГ-ЯГК, ООО	1 000	ДЗО деятельность не ведет
Ростовская ПГУ, ОАО	6 000	ДЗО в стадии ликвидации
Тутаевская ПГУ, АО	505 721	
Электросети ЯГК, АО	100	
Энергосбыт ЯГК, ОАО	100	ДЗО деятельность практически не ведет
ЯГК Сервис, ООО	10	ДЗО деятельность не ведет
<b>Итого</b>	<b>675 931</b>	

Общество не начисляло резерв под обесценение ценных бумаг.

Долгосрочные финансовые вложения в виде займа, выданного дочернему обществу АО МКЭ по договору займа № 3/2013-ЯГК от 29.03.2013 г., погашены в течение 2018 г. в сумме 8 915 тыс. руб.

### 3.4. Краткосрочные финансовые вложения (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

За отчетный год сумма предоставленных займов уменьшилась в результате погашения остатка задолженности АО МКЭ по договору займа № 11/2014-ЯГК от 28.05.2014 в сумме 6 500 тыс. руб.

Заемщик	Остаток задолженности на 31.12.2018 г.	В т.ч. просрочено
Электросети ЯГК, АО (с 23.11.2015)		
дог. займа № 4/2014-ЭС от 25.10.2013	2 770,00	2770
ЯГК Сервис		
Договор займа № 348/2015-ЯГК от 10.11.2015	99,00	99
<b>Итого</b>	<b>2 869,00</b>	<b>2869</b>

### 3.5. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2018 г. в Обществе прочие внеоборотные активы представлены расходами будущих периодов, произведенными в отчетном году, но относящимися к следующим отчетным периодам со сроком погашения более 12 месяцев в сумме 1 236 тыс. руб. Это расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на использование программных продуктов и систем.

### 3.6. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Бухгалтерского баланса)

Обществом применяется ПБУ № 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В силу различных подходов в формировании отдельных показателей в бухгалтерском и налоговом учете, по состоянию на 31.12.2018 г. в АО «Ярославской генерирующей компании» отложенные налоговые активы составили 292 272 тыс. руб. их расшифровка представлена ниже:

Виды активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.
Доходы будущих периодов	4



Основные средства	66
Оценочные обязательства и резервы	640
Расходы будущих периодов	257 866
Резервы сомнительных долгов	33696
<b>Итого</b>	<b>292 272</b>

Наибольший удельный вес в ОНА занимают расходы будущих периодов, которые отождествляют отложенный налог на прибыль в размере 20% от суммы накопленного налогового убытка, то есть в будущем Общество вправе уменьшить свои обязательства по уплате налога на прибыль на сумму такого актива.

В связи с созданием резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в сумме 168482 тыс. руб. образовалась вычитаемая временная разница и, как следствие, отложенный налоговый актив в сумме 33 696 тыс. руб., который так же уменьшит обязательства по налогу на прибыль при признании сомнительного долга в налоговом учете в прочих расходах.

### 3.7. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец отчетного года составила 20168 тыс. руб., на 31.12.2017 г.- 35305 тыс. руб., на 31.12.2016 - 46 257 тыс. руб.

Уменьшение по статье «Запасы» в 2018 году на 15 137 тыс. рублей по сравнению с 2017 годом в основном связано с уменьшением остатка материалов на складах и участках.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался

В связи с завершением деятельности и введением процедуры конкурсного производства товарно-материальные ценности переданы на хранение.

### 3.8. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

В балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам. В соответствии с Учетной политикой в целях бухгалтерского учета сумма созданного резерва на 2019 г. составила 168 482 тыс. руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 2019 г. увеличена по сравнению с 2018 г. на 61 946 тыс. руб. В резерв включена задолженность организаций с сомнительной финансовой надежностью (на основании экспертного заключения юрисконсульта)

Уменьшение дебиторской задолженности за 2018 г. составило 266 807 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности преобладают расчеты с покупателями и заказчиками.

	На 01.01.2018	На 31.12.2018
<b>Дебиторская задолженность</b>	935 969	669 162
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 170	2290
Расчеты с покупателями и заказчиками	668 159	563542
Расчеты по налогам и сборам	555	1019
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	260 555	102030
Выполненные этапы по незавершенным работам	2 530	281

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг населению, промышленным и другим предприятиям и организациям Ярославской области по оказанию услуг теплоснабжения, горячего водоснабжения.



Дебиторская задолженность со сроком погашения по условиям договора меньше 365 дней является краткосрочной.

Просроченная дебиторская задолженность по условиям договоров составила 830 165 тыс. руб. Балансовая стоимость скорректирована на сумму резерва по сомнительным долгам.

**Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	830 165	661 683	851 110	744 574
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	670 536	563 270	619 256	552 936
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	2 377	2 277	3 507	3 437
прочая	157 252	96 136	228 347	188 201
	-	-	-	-

**3.9. Отложенные налоговые обязательства (статьи 1420 Бухгалтерского баланса)**

В соответствии с применением АО «Ярославской генерирующей компанией» ПБУ № 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль» по строке 1420 бухгалтерского баланса отражаются отложенные налоговые обязательства.

На 31.12.2018 г. сумма составила 3 673 тыс. руб., на 31.12.2017 г.-3 289 тыс. руб.,

Вид актива и обязательств	Сумма
Доходы будущих периодов	2104
Материалы	6
Основные средства	1563
<b>Итого</b>	<b>3 673</b>

Наибольший удельный вес в отложенных налоговых активах занимает обязательство с суммы налогооблагаемой временной разницы по приобретенным основным средствам в связи с применением амортизационной премии и увеличением расходов в налоговом учете в предыдущие отчетные периоды. То есть в будущие периоды расходы в налоговом учете в части начисленной амортизации будут меньше, налогооблагаемая база по налогу соответственно больше.

Сумма недополученной субсидии на компенсацию выпадающих доходов в размере 10 520 тыс. руб. в силу различных подходов в отражении доходов в бухгалтерском и налоговом учете формирует отложенное налоговое обязательство 2104 тыс. руб.

**3.10. Кредиты и займы полученные (статьи 1510 Бухгалтерского баланса)**

**3.10.1 Кредиты полученные**



В 2018 году задолженность по кредитам полученным отсутствует.

### 3.10.2 Займы полученные

В 2018 году Общество не получало займы.

В течение 2018 г. погашения суммы займа не было.

В связи с введением процедуры внешнего наблюдения с 07.04.2016 г. проценты на сумму требований кредиторов не начисляются (Постановления Пленума ВАС РФ от 06.12.2013 № 88).

### 3.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность сроком погашения по условиям договора меньше 365 дней.

Кредиторская задолженность со сроком погашения свыше 365 дней числится в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

#### Наличие и движение кредиторской задолженности

	На 01.01.2018	На 31.12.2018
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>2 684 068</b>	<b>2 670 332</b>
Заемные средства	10 628	10 628
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 961 139	2 051 114
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 477	9 901
Расчеты по налогам и сборам	55 368	52 879
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	155 596	75 499
Расчеты с персоналом по оплате труда	10 623	1 233
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	480 237	469 078

#### Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 01.01.2018	На 31.12.2018
<b>Всего</b>	<b>2 508 878</b>	<b>2 659 431</b>
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 816 601	2 048 377
расчеты с покупателями и заказчиками	10 060	9 901
расчеты по налогам и взносам	200 892	124 351
прочие	470 796	466 174
Займы	10 628	10 628

### 3.12. 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, прочие доходы и расходы в сопоставлении с предыдущим годом (тыс. руб.):

Статьи Отчета о финансовых результатах	2018	2017	Увеличение (+), снижение (-) по сравнению с 2017 г.
Выручка	581602	900 761	-319159
Себестоимость продаж	(918654)	(1 364 652)	-445998
Валовая прибыль (убыток)	(337052)	(463 891)	-126839
Прибыль (убыток) от продаж	(337052)	(463 891)	-126839
Доходы от участия в других организациях			
Проценты к получению	941	2 350	-1409
Проценты к уплате		0	
Прочие доходы	474438	730 422	
Прочие расходы	(447159)	(385 275)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	(308832)	(116 394)	



Текущий налог на прибыль		-	
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(5654)	(11 572)	-5918
Изменение отложенных налоговых обязательств	(384)	667	+1051
Изменение отложенных налоговых активов	56497	11 040	+45457
Прочее (штрафные санкции)	(12726)	(14 576)	-1850
Чистая прибыль (убыток)	(265446)	(119 263)	-146183

В связи с введением процедуры внешнего наблюдения с 07.04.2017 проценты по займу на сумму требований кредиторов не начисляются (Постановление Пленума ВАС РФ от 06.12.2013 № 88).

### Расходы по энергоресурсам

Для основного вида деятельности (производства и передачи тепловой энергии) Общество использовало следующие виды энергоресурсов (тыс. руб.):

Статья	2018	2017
Вода на технологические цели (Гкал)	9 544	21 897
Исходная вода	34 214	40 207
Покупная тепловая энергия	46 599	45 026
Покупная электроэнергия	81 140	103 221
Топливо на технологические цели (газ)	190 524	323 003
Топливо на технологические цели (дизтопливо)	6 491	8 412
Топливо на технологические цели (дрова)		783
Топливо на технологические цели (мазут)	149 740	183 413
Топливо на технологические цели (уголь)	19 579	14 094
<b>ИТОГО</b>	<b>537 831</b>	<b>740 056</b>

### В состав прочих доходов включены:

Статья	2018	2017
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 012	36 766
Возмещение убытков к получению, в т.ч.	212 186	362 814
субсидия на компенсацию выпадающих доходов	211 919	362 116
субсидия на реализацию мероприятий по подготовке объектов ЖКХ к работе в ОЗП	267	698
Штрафы, пени, неустойки к получению	23 590	33 256
Доходы, связанные с реализацией права требования	188 181	180 718
Восстановление оценочных резервов		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	53 398	111 222
Списание кредиторской задолженности	38 098	5 510
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	776	298
Прибыль прошлых лет*	-46 080	-415
<b>ИТОГО</b>	<b>474 438</b>	<b>730 422</b>

### В состав прочих расходов включены:

Статья	2018	2017
НДС не возмещаемый	41	115
Сверхлимитные экологические платежи	1246	544
Безвозмездная передача имущества		402
Госпошлина	5181	5 414
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	3910	36 750
Налог на имущество	2035	2 377
Расходы, связанные с реализацией права требования	188173	180 718
Расходы в виде образованных резервов	168482	107 125
Услуги депозитария	119	
Прочие внереализационные расходы	26 352	
Расходы по реестродержателю	31	
Расходы на услуги банков	285	369
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	2085	604
Штрафы, пени и неустойки к уплате	7066	321
Убыток прошлых лет *	23 152	



<b>ИТОГО</b>	<b>447 159</b>	<b>385 275</b>
--------------	----------------	----------------

\*корректировки за периоды-2015-2017 г. г.

### 3.13. Отчет о движении денежных средств Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	0	6
Средства на расчетных счетах	807	11 004
<b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года</b>	<b>807</b>	<b>11 010</b>

По строкам 4119, 4219, 4319 Отчета о движении денежных средств отражены прочие поступления денежных средств по видам деятельности Общества.

По строкам 4129, 4229, 4329 Отчета о движении денежных средств отражены прочие платежи по видам деятельности Общества.

Наименование показателя	За 2018 год
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>	
Результат свернутого представления косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам	5492
Возврат денежных средств от подотчетных лиц	34
Возврат от поставщика	1667
Иные поступления	4196
Расчеты по налогам и сборам	2868
Итого прочие поступления по текущей деятельности	<b>14257</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>	
Выдача подотчетных ден. ср-в	1817
Перенос на дебиторскую задолженность д/ср на расчетном счете банкротного банка	9421
Иные выплаты (госпошлина, услуги банка)	2200
Итого прочие платежи по текущей деятельности	<b>13438</b>

Учитывая прямое указание на неприменение Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 N 92н (п. 3), поступление денежных средств в качестве субсидии на компенсацию выпадающих доходов, возникающих в связи с реализацией по государственно регулируемым тарифам, отражено в составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг по строке 4111 в сумме 331 618 тыс. руб.

Полученные денежные средства в качестве субсидии на реализацию мероприятий по подготовке объектов ЖКХ к работе в ОЗП в сумме 267 тыс. руб. отражены в уменьшение сумм оплаты поставщикам, подрядчикам по строке 4121.

### Существенные потоки денежных средств с дочерними обществами АО ЯГК в 2018 году:

	тыс. руб.
Денежные потоки с ООО «ЯГК Сервис» отсутствовали	
Денежные потоки с ООО «МРГ» отсутствовали	
Денежные потоки с ОАО «Ростовская ПГУ» отсутствовали	
Денежные потоки с ОАО «Электросети ЯГК» отсутствовали	
Денежные потоки с ОАО «Водоканал ЯГК» отсутствовали	
Перечислено с расчетного счета ОАО «Энергосбыт ЯГК» на расчетный счет АО ЯГК	
По договору №17/2015-ЭСб от 01.10.2015	13100
По договору №1/2014-ЭСб от 31.01.2014	2270
<b>Итого</b>	<b>15370</b>



<b>Перечислено с расчетного счета АО «Тутаевская ПГУ» на расчетный счет АО ЯГК</b>	
По письму прочее	30
<b>Итого</b>	<b>30</b>
<b>Перечислено на расчетный счет АО «МКЭ» с расчетного счета АО ЯГК</b>	
По договору № ВХ-104/2012-ЯГК от 02.04.2012 г.	6600
По договору № ВХ-9/2012-МКЭ от 01.01.2012г.	7500
По договору № ВХ-199/2014-ЯГК(2/2014-МКЭ)	280
По договору № ВХ-269/2012-ЯГК от 29.08.2012	12322
По договору № ВХ-2/2013-МКЭ от 23.05.2013	11771
По договору № ВХ-359/2014-ягкот 15.09.2014	
По договору № ВХ-26/2013 от 01.01.2013	721
По договору № ВХ-62/2012 от 01.01.2012	250
По договору № ВХ-299/2013-ЯГК от 04.07.13	812
По договору № 59-2015/МКЭ от 17.08.2015	606
По договору № 60-2015/МКЭ	54
По договору № 11/2016-МКЭ от 25.05.2016	168
По договору № 57/2015-МКЭ	21
По счету №72 от 28.02.18 за электроэнергию	171
<b>Итого</b>	<b>41276</b>
<b>Перечислено на расчетный счет АО ЯГК с расчетного счета АО «МКЭ»</b>	
Судебные расходы по делу №А82-19484/2018 от 01.11.2018г.	17
По договору № ВХ-359/2014-ЯГК от 15.09.2014	370
По договору займа №11/2014-ЯГК от 28.05.2014	8719
По договору займа №3/2013-ЯГК(ВХ-4/2013-МКЭ) от 29.03.2013г	18 695
По договору займа №6/2014-ЯГК от 18.03.2014	594
<b>Итого</b>	<b>28 395</b>

### 3.14. Налоги

#### 3.14.1 НДС

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 105 038 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям составил 114 498 тыс. руб.

У АО «Ярославской генерирующей компании» в 2018 году были операции, которые не подлежат налогообложению - операции по выдаче займа в денежной форме, а именно - начисленные проценты по ним.

В налоговом периоде, в котором имеют место операции, которые не подлежат налогообложению, необходимо вести отдельный учет НДС, согласно п. 4 ст. 170 НК РФ.

Раздельный учет ведется согласно методике, разработанной в учетной политике Общества на 2018 год.

#### 3.14.2 Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется по методу начисления.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка за отчетный год, составила (61 767 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 40 664 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 прошлых периодов; расходов на списание невозмещаемого НДС; расходов в виде выплат социального характера

Постоянные налоговые активы сформированы в результате отражения доходов прошлых периодов.

Общая сумма отложенных налоговых обязательств (20% от налогооблагаемых временных разниц), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила -384 тыс. руб. В отчете о прибылях и убытках временные разницы отражены без учета корректировки прошлых периодов.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении резерва по сомнительным долгам, резерва по отпускам; с различиями в расчете амортизации основных средств, с различиями в списании спецодежды.

Также налогооблагаемая временная разница возникает при отражении субсидии на возмещение убытков (компенсацию выпадающих доходов), возникающих в связи с установлением регулирующим органом области льготных тарифов. В бухгалтерском учете доходы от получения субсидии отражаются в момент письменного одобрения Отчетов о фактической потребности, в налоговом учете единовременно в момент зачисления на расчетный счет.

Амортизация и в налоговом и бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Согласно УП в 2018 г. при вводе объектов ОС в эксплуатацию амортизационная премия в налоговом учете не начислялась.

Суммы начисленной амортизации по данным бухгалтерского учета отличается от сумм амортизации, принятой для целей налогообложения (в бухгалтерском учете сумма амортизации за 2018 год составила 24 244 тыс. руб., а в налоговом учете – 21438 тыс.руб.) вследствие применения амортизационной премии и увеличения расходов, уменьшающих налогооблагаемую базу, в более ранние периоды.

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 (в тыс. руб.):

Наименование	2018	2017 г.
1. Условный расход по налогу на прибыль	(61767)	(23 279)
2. Постоянное налоговое обязательство	5654	11 572
3. Отложенный налоговый актив	56 497	11 040
4. Отложенное налоговое обязательство	(384)	667
5. Текущий налог на прибыль (5 = 1 + 2 + 3 + 4)	0	0

#### Прочие налоги и взносы

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
Страховые взносы	59 861	91 402
Налог на имущество	2 035	2 377
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 318	628
Транспортный налог	115	114
Земельный налог	37	
<b>ИТОГО</b>	<b>63 366</b>	<b>94 558</b>



### 3.15. Информация о связанных сторонах,

Уставный капитал Общества состоит из двух долей:

- Департаменту имущества и земельных отношений Ярославской области - принадлежит 89,44% доли в уставном капитале;
- НКО Фонду "Энергоэффективность" - принадлежит 10,56 % доли в уставном капитале.

Обязанность раскрытия информации о бенефициарах не предусмотрена Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 18.03.2019) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (статья 7, п.1)

#### Продажи связанным сторонам

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Продажи Общества связанным сторонам составили:

Наименование связанной стороны	Сумма, тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
<i>Дочерние общества</i>		
АО «Тутаевская ПГУ»	1 245	84 499
АО «Малая комплексная энергетика»	51 773	49 779
АО «Электросети ЯГК»		411
АО «Энергосбыт ЯГК»	73	1 529
АО «Водоканал ЯГК»		8 369
<b>ИТОГО</b>	<b>53 091</b>	<b>144 586</b>

#### Закупки у связанных сторон

Закупки продукции у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	Сумма, тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
<i>Дочерние общества</i>		
АО «Тутаевская ПГУ»	28	1 328
АО «Малая комплексная энергетика»	40 419	99 798
АО «Электросети ЯГК»		
АО «Энергосбыт ЯГК»	187	6 081
АО «Водоканал ЯГК»		2 377
<b>ИТОГО</b>	<b>40 634</b>	<b>109 584</b>

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях. Основными видами закупок являлись услуги, оказанные связанными сторонами: сдача в аренду имущества.

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами с учетом займов и начисленных процентов по займам составила:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность
	2018	2017	2018



<b>Дочерние общества:</b>				
<b>С покупателями и заказчиками</b>	<b>301 243</b>	<b>267 637</b>	<b>10 495</b>	<b>10 495</b>
АО «Тутаевская ПГУ»	138424	137 195	10 495	10 495
АО «Малая комплексная энергетика»	95750	60 176		
АО «Электросети ЯГК»	47669	47 669		
АО «Энергосбыт ЯГК»	4223	7 420		
АО «Ростовская ПГУ»				
АО «Водоканал ЯГК»	15177	15 177		
ООО «МРГ ЯГК»				
ООО «ЯГК Сервис»				
<b>С поставщиками и подрядчиками</b>	<b>2012</b>	<b>2244</b>	<b>3087</b>	<b>2997</b>
АО «Тутаевская ПГУ»			249	224
АО «Малая комплексная энергетика»	1868	2238	1665	1462
АО «Электросети ЯГК»			5	5
АО «Энергосбыт ЯГК»	138			138
АО «Ростовская ПГУ»				
АО «Водоканал ЯГК»	6	6	1168	1168
АО «МРГ ЯГК»				
ООО «ЯГК Сервис»				
<b>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</b>	<b>36896</b>	<b>69954</b>	<b>53913</b>	<b>55000</b>
АО «Тутаевская ПГУ»	200	200	5376	5 372
АО «Малая комплексная энергетика»	9921	37 836	44297	45 388
АО «Электросети ЯГК»	8506	6602	591	591
АО «Энергосбыт ЯГК»	18112	25175		
АО «Ростовская ПГУ»			3649	3 649
АО «Водоканал ЯГК»	19	19		
ООО «ЯГК Сервис»	138	122		
АО «МРГ ЯГК»				
<b>ИТОГО по дочерним обществам</b>	<b>340 151</b>	<b>339 835</b>	<b>67 495</b>	<b>68 492</b>
<b>НКО Фонд «Энергоэффективность»</b>			<b>13 587</b>	<b>13 587</b>
Соглашение 7/11 от 01.01.2011			2458	2458
Соглашение 3-2/12-СТ от 01.01.2012			1856	1856
Соглашение от 01.01.2013 Мышкин			137	137
Соглашение от 01.01.2013 Тутаев			1901	1901
Соглашение от 01.01.2013 Углич			813	813
Соглашение 2 к договору 22/10 от 07.05.2010			891	891
Соглашение 2 к договору 23/10 от 07.05.2010			280	280
Соглашение 2 к договору 24/10 от 07.05.2010			260	260
Договор целевого займа 112/10 от 12.11.10			4991	4991
Договор 33/2017-ЯГК от 01.03.201		-		

Денежные потоки между Обществом и дочерними обществами за 2018 год раскрыты в разделе 3.13 «Отчет о движении денежных средств» пояснительной записки.

**Займы, предоставленные связанным сторонам:**

Наименование	2018 г.
Задолженность на 1 января	42 564
Выдано	
Начислено процентов по займам	1976
Возвращено с учетом начисленных процентов	28008



Проценты, начисленные в соответствии с мировым соглашением № 270/2016-ЯГК от 27.12.2016 между АО ЯГК и АО «Электросети ЯГК», учтены в составе займов.

### Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров и руководство.

Руководство АО «Ярославская генерирующая компания» в 2018 году:

- Исполнительный директор: Олейник А.М.- по 28.05.2018 г., Кокорин А.В. – с 08.08.2018 г. по 23.10.2018 г., с 29.10.2018 г. по 31.01.2019 г.
- Первый заместитель исполнительного директора: Родионов В.В.- по 02.11.2018 г.
- Заместитель исполнительного директора по экономике и финансам: Кокорин А.В.- по 07.08.2018 г., с 24.10.2018 г. по 28.10.2018 г.
- Заместитель исполнительного директора по корпоративному и правовому управлению:- Зуев - Носов А.М. - по 29.10.2018 г.
- Заместитель исполнительного директора по безопасности: Ромазанов С.Н. по 11.10.2018 г.
- Главный инженер: Панин Д.А.- по 27.12.2018 г.
- Главный бухгалтер: Курицын Д.А – по 31.01.2018 г., Маряшина Н.В.- с 01.02.2018 г.

### 3.17. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

### 3.18. Заключение аудитора Общества

Аудитором Общества является

ООО Аудиторская компания «ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ» (член СРО ААС, Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций -11806086383)

В соответствии с заключенным договором на проведение обязательного ежегодного аудита, аудиторской фирмой была проведена проверка деятельности Общества за 2018 год. По результатам проверки выдано аудиторское заключение.

Конкурсный управляющий

Главный бухгалтер



Дёмин М.С.

Маряшина Н.В.

« 29 »



Сброшпоровано, пронумеровано  
и скреплено печатью 56 листов

Генеральный директор

ООО АК «Холд-Инвест-Аудит»

 И.Н. Дроздов

