

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
" ЯРОСЛАВСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ"
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2013 ГОД

ПОЯСНЕНИЯ

1.1. Общие сведения

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

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

Открытое 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.

27 сентября 2010 года по распоряжению единственного акционера Департамента Управления государственным имуществом Ярославской области адрес местонахождения Общества изменился на: г. Ярославль, 150040, ул. Победы, д. 28А. Общество поставлено на учет по новому адресу в ИФНС России по Ленинскому району г. Ярославля 05 октября 2010г., присвоены ИНН 7604178769, КПП 760601001.

07 ноября 2012 года адрес местонахождения Общества изменился на: г. Ярославль, 150014, ул. Б. Октябрьская, д. 65 Г. Общество поставлено на учет по новому адресу в Межрайонную ИФНС России № 5 по Ярославской области 07 ноября 2012г., присвоены ИНН 7604178769, КПП 760401001.

04 июля 2013 года адрес местонахождения Общества изменился на: 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.

ОАО «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.

Компания учреждена в рамках выполнения Федерального закона РФ № 261 «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности» и региональной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Ярославской области» на 2008-2012 годы и на перспективу до 2015 года. Является оператором ее подпрограммы «Повышение энергоэффективности топливно-энергетического комплекса Ярославской области на базе развития когенерационной энергетики».

ОАО «ЯГК» производит и передает тепловую энергию на территории Ярославской области: Мышкина, Тутаева, Ростова и Ростовского района, частично Углича и Угличского района, Переславского района. Под управлением компании находятся 77 котельных и 243 км тепловых сетей, принятых в аренду от муниципальных предприятий. Численность населения на обслуживаемой территории составляет более 170 000 человек. ОАО «ЯГК» снабжает тепловой энергией около 9000 потребителей, среди которых управляющие компании, коммерческие организации, государственные учреждения и население.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2013 составила 1 571 человек без совместителей (на 31.12.2012 – 1 188 человек).

1.2.Основные виды деятельности ОАО «Ярославская генерирующая компания»

Согласно статье 3. Устава ОАО «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;
- развитие средств связи и оказание услуг средств связи;
- хранение нефти и продуктов ее переработки;
- эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;
- эксплуатация пожароопасных производственных объектов;
- эксплуатация и обслуживание объектов Госгортехнадзора;
- эксплуатация зданий и сооружений;
- метрологическое обеспечение производства;
- деятельность по обращению с опасными отходами;
- деятельность по эксплуатации внутренних газовых сетей;
- деятельность по ремонту средств измерений;
- обучение и проверка знаний правил, норм и инструкций по технической эксплуатации, охране труда, промышленной и пожарной безопасности;
- организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- охранная деятельность исключительно в интересах собственной безопасности в рамках создаваемой Обществом службы безопасности, которая в своей деятельности руководствуется Законом РФ «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» и законодательством Российской Федерации;
- образовательная деятельность, в том числе дополнительная образовательная деятельность;
- осуществление полномочий исполнительных органов в акционерных и иных хозяйственных обществах в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и заключенными договорами;
- доверительное управление имуществом;
- оказание консалтинговых услуг;
- осуществление операций с ценными бумагами в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации;
- осуществление агентской деятельности;
- проектно-сметные, изыскательские, научно-исследовательские и конструкторские работы;
- внешнеэкономическая деятельность;
- перевозка грузов и пассажиров автомобильным транспортом;
- техническое обслуживание и ремонт автомобилей, тракторной техники и грузоподъемных механизмов;
- прием, хранение и отпуск автомобильного топлива и масел;
- эксплуатация автозаправочных станций;
- транспортные, транспортно-экспедиторские, а также иные сопутствующие услуги;
- сервисное обслуживание, ремонт машин и механизмов;
- организация и эксплуатация автостоянок, станций технического обслуживания;
- автоэкспертная и оценочная деятельность;
- осуществление капитального строительства и ремонта зданий и сооружений, производственных и социальных объектов;
- производство и сбыт продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

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 состав юридического лица входят 9 филиалов, из которых 8 действующих:

Полное наименование	Сокращенное наименование	Местонахождение, телефон
Филиал «Угличский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Угличский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152615, Ярославская область, г. Углич, ул. 9-е января, дом 46.
Филиал «Тутаевский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Тутаевский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152300, Ярославская область, г. Тутаев, ул. Ярославская, дом 93.
Филиал «Ростовский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Ростовский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152150, Ярославская область, г. Ростов, Савинское шоссе, дом 36.
Филиал «Переславский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Переславский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152000, Ярославская область, г. Переславль-Залесский, пл. Менделеева, дом 2.
Филиал «Рыбинский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Рыбинский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152914, Ярославская область, г. Рыбинск, Рыбинское шоссе, дом 20а.
Филиал «Мышкинский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Мышкинский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152830, Ярославская область, г. Мышкин, ул. Успенская, дом 26.
Филиал «Пошехонский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая	Филиал «Пошехонский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152850, Ярославская область, г. Пошехонье, ул. Набережная реки Пертомки, д. 12

Филиал «Некоузский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Некоузский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152730, Ярославская область, с.Новый Некоуз, ул.Новая, д.1
Филиал «Борисоглебский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Борисоглебский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152170, Ярославская область, п. Борисоглебский, ул.Профессиональная, д.6

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

1.4. Органы управления и контроля ОАО «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. Совет директоров состоит из 7 человек, избираемых Общим собранием акционеров Общества.

Состав Совета директоров Общества, избранный на основании решения ГОСА от 17.06.2013 (Протокол №5(15) и действовавший по состоянию на 31.12.2013:

- Кусков Владимир Иванович - Директор департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области;
- Андронов Алексей Анатольевич - Директор департамента жилищно- коммунального комплекса Ярославской области;
- Шапошникова Наталья Витальевна - Директор департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области;
- Феддер Игорь Эдуардович - Директор НКО Фонд «Энергоэффективность»;

- Скородумов Игорь Николаевич - Генеральный директор ОАО «Доминанта - Менеджмент»;
- Кац Юрий Иосифович - Генеральный директор ООО «АФ Консалт»;
- Кошурников Денис Викторович - Мэр городского округа г. Переславля-Залесского.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Генеральный директор ОАО «Ярославская генерирующая компания»:

Тамаров Виктор Владимирович.

Дата рождения: 02 мая 1977 г.

Сведения об образовании: высшее.

ИНН 760400180179

С марта 2010г. занимает должность Генерального директора ОАО «Ярославская Генерирующая Компания».

1.5. Дочерние общества ОАО «Ярославской генерирующей компании»:

В 2011 году созданы четыре дочерних общества ОАО ЯГК:

- ОАО «Тутаевская ПГУ»;
- ОАО «Малая комплексная энергетика»;
- ОАО «Электросети ЯГК»;
- ОАО «Энергосбыт ЯГК»,

где ОАО ЯГК является единственным акционером обществ.

В 2012 году создано новое дочернее общество ОАО «Ростовская ПГУ», где ОАО ЯГК является также единственным акционером общества.

В 2013 году созданы два новых дочерних общества ОАО «Водоканал ЯГК» и ООО «МРГ ЯГК», где ОАО ЯГК является также единственным акционером обществ.

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

Общество по месту своего нахождения: 152300, Россия, Ярославская область, г. Тутаев, ул. Промышленная, д. 15, было поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной

налоговой службы № 4 по Ярославской области 11 апреля 2011 года, присвоены ИНН 7611020204, КПП 761101001.

Открытое акционерное общество «Малая комплексная энергетика» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Ярославской области 15 апреля 2011 года за номером ОГРН 1117612001100.

Общество по месту своего нахождения: 152615, Россия, Ярославская область, г.Углич, ул. Вокзальная, дом 6а, было поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 8 по Ярославской области 15 апреля 2011 года, присвоены ИНН 7612043797, КПП 761201001.

24 сентября 2012 года по распоряжению единственного акционера ОАО ЯГК адрес местонахождения Общества изменился на: г. Ярославль, 150014, ул. Б. Октябрьская, д. 65 Г. Общество поставлено на учет по новому адресу в Межрайонную ИФНС России № 5 по Ярославской области 24 сентября 2012 года, присвоены ИНН 7612043797, КПП 760401001.

Открытое акционерное общество «Электросети ЯГК» зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 21 сентября 2011 года за номером ОГРН 1117606004273.

Общество по месту своего нахождения: 150040, Россия, Ярославская область, г.Ярославль, ул. Победы, д. 28а, было поставлено на учет в инспекцию Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 21 сентября 2011 года, присвоены ИНН 7606084668, КПП 760601001.

21 сентября 2012 года по распоряжению единственного акционера ОАО ЯГК адрес местонахождения Общества изменился на: г. Ярославль, 150014, ул. Б. Октябрьская, д. 65 Г. Общество поставлено на учет по новому адресу в Межрайонную ИФНС России № 5 по Ярославской области 24 сентября 2012 года, присвоены ИНН 7606084668, КПП 760401001.

Открытое акционерное общество «Энергосбыт ЯГК» зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 06 сентября 2011 года за номером ОГРН 1117606004130.

Общество по месту своего нахождения: 150040, Россия, Ярославская область, г.Ярославль, ул. Победы, д. 28а, было поставлено на учет в инспекцию Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 06 сентября 2011 года, присвоены ИНН 7606084516, КПП 760601001.

21 сентября 2012 года по распоряжению единственного акционера ОАО ЯГК адрес местонахождения Общества изменился на: г. Ярославль, 150014, ул. Б. Октябрьская, д. 65 Г. Общество поставлено на учет по новому адресу в Межрайонную ИФНС России № 5 по Ярославской области 24 сентября 2012 года, присвоены ИНН 7606084516, КПП 760401001.

Открытое акционерное общество «Ростовская ПГУ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Ярославской области 09 июля 2012 года за номером ОГРН 1127609000870.

Общество по месту своего нахождения: 152151, Россия, Ярославская область, г. Ростов, ул. Бебеля, д. 29а, было поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 2 по Ярославской области 09 июля 2012 года, присвоены ИНН 7609026262, КПП 760901001.

Открытое акционерное общество «Водоканал ЯГК» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 02 июля 2013 года за номером ОГРН 1137606002049.

Общество по месту своего нахождения: 150040, г. Ярославль, Победы, д. 28А, было поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 02 июля 2013 года, присвоены ИНН 7606091190, КПП 760601001.

Общество с ограниченной ответственностью «Межрайонные газовые распределительные сети Ярославской области» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 19 ноября 2013 года за номером ОГРН 1137606003710.

Общество по месту своего нахождения: 150040, г. Ярославль, Победы, д. 28А, было поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 19 ноября 2013 года, присвоены ИНН 7606092796, КПП 760601001.

1.6. Уставный капитал ОАО «Ярославская генерирующая компания»:

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Уставный капитал общества составляет **180 400 000 (сто восемьдесят миллионов четыреста тысяч) рублей.**

Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в

количестве 18 040 (восемнадцать тысяч сорок) штук номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции):

- 11 740 (одиннадцать тысяч семьсот сорок) акций принадлежит Департаменту Управления государственным имуществом Ярославской области
- 6 300 (шесть тысяч триста) акций принадлежит НКО Фонду "Энергоэффективность".

1.7. Деятельность Общества в 2013 году

В 2013 году Общество оказывало услуги по следующим видам деятельности:

- производство тепловой энергии;
- передача тепловой энергии;
- производство тепловой энергии в паре;
- производство горячего водоснабжения;
- производство тепловой энергии КГУ;
- производство электрической энергии КГУ;
- холодное водоснабжение;
- водоотведение;
- банные услуги;
- прачечные услуги;
- прочая реализация.

По данным видам деятельности за указанный период Обществом получена выручка в размере 1 506 139 тыс. руб. с НДС (в 2012 году – выручка 789 335 тыс. руб. с НДС, а в 2011 году выручка – 433 166 тыс. руб.).

За 2013 год Обществом был сделан большой объем работ по капитальному ремонту арендованного оборудования, и часть затрат Общества была возмещена контрагентами. К июню 2013 года Обществом был выполнен капитальный ремонт водяного экономайзера котла ДКВр-4/13 в котельной пос.Алтыново, капитальный ремонт кровли и прилегающих участков стен здания котельной пос. Алтыново, пос. Василево, капитальный ремонт участка теплосети котельной 9 Января от ТК 7 до ТК 17 для МУ "Управление муниципального имущества Администрации Угличского муниципального района". По данному ремонту в 2013 году получена выручка 2 601 тыс. руб. с НДС.

К августу 2013г. Обществом был сделан ремонт кровли котельной в с.Смоленское, д. Горки, с.Купанское, подготовительные работы к капитальному ремонту дымовой трубы котельной

в с.Бектышево для Жилищно-коммунальное хозяйство Переславского муниципального района МУП. По данному ремонту в 2013 году получена выручка 1 195 тыс. руб. с НДС.

К августу 2013г. Обществом был сделан капитальный ремонт Тепловых сетей между ж.д. №28-29 ул. Центральная пос.Фоминское, ремонт сепарации барабана котла ДЕ-25/14 в котельной п.Константиновский, капитальный ремонт бака аккумулятора горячей воды №2 на районной котельной, капитальный ремонт тепловых сетей по ул. Советская, Косомольская, Моторостроителей в г. Тутаеве для МУП «Теплоэнергосети». По данному ремонту в 2013 году получена выручка 6 372 тыс. руб. с НДС.

К июлю 2013г. Обществом был сделан капитальный ремонт котла КВГМ 1,1-0,95 п Горный, капитальный ремонт котла КВГМ-2,5-0,95 п.Угодичи, ремонт конвективной части котла ДКВр 2,5/13 п.Хмельники, капитальный ремонт участков тепловых сетей в г. Ростове. По данным ремонтам в 2013 году получена выручка 12 970 тыс. руб. с НДС.

Также ОАО ЯГК оказывало следующие услуги:

- сдача в субаренду части площадки дымовой трубы котельной, расположенной по адресу Г. Тутаев, ул. Промышленная, 15 ОАО «МТС», ОАО «ВымпелКом», Ярославль GSM, по которым получена выручка 510 тыс. руб.;
- выполнение функций единоличного исполнительного органа управляющей организацией ОАО ЯГК для дочерних обществ ОАО МКЭ и ОАО «Тутаевская ПГУ», по которым получена выручка 13 182 тыс. руб.;
- выполнение функций технического Заказчика по осуществлению инвестиционного проекта по объекту-«Строительство ПГУ-ТЭС 52МВт в г.Тутаев», по которым получена выручка 11 959 тыс. руб.;
- выполнение непрофильных функций, в рамках договора аутсорсинга для дочернего общества ОАО «Электросети ЯГК» и ОАО «Водоканал ЯГК», по которым получена выручка 2 295 тыс. руб.;
- выполнение ремонта оборудования 110кВ ПС "Роща" и «Толга» для дочернего общества ОАО «Электросети ЯГК», по которому получена выручка 2 818 тыс. руб. и 3 717 тыс. руб. соответственно;
- оказание услуг по эксплуатации оборудования для дочернего общества ОАО «Электросети ЯГК», по которому получена выручка 5 313 тыс. руб. и другое;
- оказание транспортных услуг дочернему обществу ОАО «Водоканал ЯГК» и прочим организациям на сумму 3 340 тыс. руб. с НДС.

Помимо основных видов деятельности ОАО ЯГК:

- передало своему дочернему обществу ОАО «Малая комплексная энергетика» объект незавершенного строительства водонагревательного котла 9 Января г.Углич по договору №11/2013-ЯГК от 23.05.2013г. в сумме 6 252 тыс. руб. с НДС;
- реализовало своему дочернему обществу ОАО «Малая комплексная энергетика» неотделимые улучшения по зданию ул. Победы д. 28А в сумме 5 341 тыс. руб. с НДС;
- реализовало мазут компании ТеплоПром, ЭК, ООО на сумму 597 тыс. руб. с НДС.

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.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены сайт ОАО ЯГК и фирменный знак ОАО ЯГК со сроком службы более 12 месяцев.

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 – отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, 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 отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Инвестиции в акции

В 2011 году ОАО «Ярославская генерирующая компания» осуществила следующие инвестиции в акции:

1. в уставный капитал дочернего общества ОАО «Тутаевская ПГУ» в сумме 432 000 000 (Четыреста тридцать два миллиона) рублей, состоящий из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 43 200 (сорок три тысячи двести) штук номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции);
2. в уставный капитал дочернего общества ОАО «Малая комплексная энергетика» в сумме 40 000 000 (Сорок миллионов) рублей, состоящий из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 4 000 (четыре тысячи) штук номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции);
3. в уставный капитал дочернего общества ОАО «Электросети ЯГК» в сумме 100 000 (Столицяч) рублей, состоящий из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 10 (десяти) штук номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции);
4. в уставный капитал дочернего общества ОАО «Энергосбыт ЯГК» в сумме 100 000 (Столицяч) рублей, состоящий из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 10 (десяти) штук номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции).

В 2012 году ОАО «Ярославская генерирующая компания» осуществила следующие инвестиции в акции:

1. в уставный капитал дочернего общества ОАО «Ростовская ПГУ» в сумме 6 000 000 (Шесть миллионов) рублей, состоящий из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 6 000 (шесть тысяч) штук номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции).

В 2013 году ОАО «Ярославская генерирующая компания» осуществила следующие инвестиции в акции:

1. в уставный капитал дочернего общества ОАО «Водоканал ЯГК» в сумме 5 000 000 (Пять миллионов) рублей, состоящий из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 5 000 (пять тысяч) штук номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции);

2. в уставный капитал дочернего общества ООО «МРГ ЯГК» в сумме 1 000 000 (Один миллион) рублей, состоящий из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 1 000 (одна тысяча) штук номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции).

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 2013 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.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов. Общая сумма резерва относится на прочие расходы.

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 организации и работников;
- 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 с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается на забалансовых счетах 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 или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и 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.

Также в 2013 году в бухгалтерском учете создавались резервы под оценочные обязательства по неразрешенным спорам по судебным разбирательствам и по сверхлимитному загрязнению окружающей среды.

Резервы под оценочные обязательства по неразрешенным спорам по судебным разбирательствам и по сверхлимитному загрязнению окружающей среды создавались в случае превышения уровня существенности.

Уровень существенности согласно учетной политики определяется следующим образом:

1) Уровень существенности по каждому отдельному оценочному обязательству, признаваемому в учете, определяется в размере 10% от совокупного уровня существенности.

Совокупный уровень существенности рассчитывается организацией как 0,25% от стр. «Выручка» Отчета о прибылях и убытках за предыдущий отчетный период.

2) Если оценочные обязательства данного вида в совокупности, за исключением оценочных обязательств, превышающих уровень существенности, рассчитываемый по пп. 1, менее совокупного уровня существенности, то по указанным оценочным обязательствам резерв не создается.

Если оценочные обязательства данного вида в совокупности, за исключением оценочных обязательств, превышающих уровень существенности, рассчитываемый по пп. 1, составляет не менее совокупного уровня существенности, то к указанным оценочным обязательствам применяется уровень существенности, рассчитываемый как 5% от совокупного уровня существенности.

Совокупный уровень существенности составил 1 672,3 тыс. руб. Уровень существенности по каждому отдельному оценочному обязательству составил 167,2 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская 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;
- производство тепловой энергии КГУ;
- производство электрической энергии КГУ;
- холодное водоснабжение;
- водоотведение;
- банные услуги;
- прачечные услуги;
- 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 2013 года составила 1 444 237 тыс. рублей. Валюта баланса на 31 декабря 2012 года составила 1 030 952 тыс. рублей. В отчетности за 2011 год валюта баланса показана в сумме 805 851 тыс. руб. Изменение валюты баланса на 31.12.2012г. и на 31.12.2011г. в отчетности за 2013 год по сравнению с 2012 годом связано с ретроспективным пересчетом показателей за 2012 и 2011 год:

- кредиторская задолженность, в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками;
- прочие оборотные активы.

Данный пересчет связан с тем, что с 2013 года авансы полученные в балансе отражаются за минусом НДС по авансам и предоплатам.

Расчет чистых активов Общества за 2011 – 2013 г.

Наименование строк баланса	2013 г	2012 г	2011 г
АКТИВЫ			
Нематериальные активы	47	107	168
Основные средства	68 248	56 677	58 209
Долгосрочные финансовые вложения	673 521	551 921	545 921
Отложенные налоговые активы	62 155	32 570	36 476
Прочие внеоборотные активы	880	1 233	1 743
Запасы	119 130	50 396	37 966
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 401	610	712
Дебиторская задолженность	515 608	312 713	121 616
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	2 320	10 905	-
Денежные средства	72	13 251	2 889
Прочие оборотные активы	855	569	151
ИТОГО АКТИВЫ	1 444 237	1 030 952	805 851
ПАССИВЫ			
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	10 000	-
Отложенные налоговые обязательства	2 335	1 424	296
Займы и кредиты	110 323	30 566	10 633
Кредиторская задолженность	1 402 119	933 116	747 993
Оценочные обязательства	34 608	13 487	6 577
Прочие краткосрочные обязательства	1 180	172	243
ИТОГО ПАССИВЫ	1 550 565	988 765	765 742
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	(106 328)	42 187	40 109

По состоянию на 31.12.2013г. в Обществе отрицательные чистые активы.

По состоянию на 31.12.2012 года чистые активы Общества меньше уставного капитала в 4,3 раза, а по сравнению с 2011 годом увеличились на 2 078 тыс. руб.

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

В составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2013г. отражены:

- сайт ЯГК;
- фирменный знак ЯГК.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Год	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		Выбыло	Переоценка	Добавлено	Убыток от оценки	
Нематериальные активы - всего	за 2013 г.	175	(68)	-	(60)	-
в том числе:	за 2012 г.	175	(7)	-	(61)	-
Сайт ЯГК (2)	за 2013 г.	112	(59)	-	(53)	-
	за 2012 г.	112	(5)	-	(54)	-
Фирменный знак ЯГК	за 2013 г.	63	(9)	-	(7)	-
	за 2012 г.	63	(2)	-	(7)	-
						63 (9)

3.2. Основные средства (статья 1130 Бухгалтерского баланса)
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Год	На начало года		Изменения за период		Переоценка	На конец периода
		Выбыло объектов	Добавлено	Увеличение	Уменьшение		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2013 г.	36 085	(7 861)	41 182	(5 905)	1 118	(9 138)
за 2012 г.	14 533	(3 356)	51 036	(29 484)	1 637	(6 142)	-
В том числе:							
Сооружения	за 2013 г.	21 853	(2 670)	25 850	-	(4 421)	-
	за 2012 г.	76	(2)	21 777	-	(46)	(2 622)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2013 г.	7 494	(2 047)	6 053	-	(1 640)	-
	за 2012 г.	3 124	(1 363)	27 957	(23 587)	479	(1 163)

Транспортные средства								
	за 2013 г.	3 846	(2 188)	328	(1 379)	1 118	(1 175)	-
	за 2012 г.	5 820	(1 382)	40	(2 014)	817	(1 623)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2013 г.	614	(184)	650	-	(118)	-	3 846 (2 188)
	за 2012 г.	614	(78)	-	-	(106)	-	1 264 (302)
Офисное оборудование	за 2013 г.	2 035	(733)	3 613	-	-	(1 734)	-
	за 2012 г.	938	(377)	1 196	(99)	74	(430)	614 (184)
Другие виды основных средств	за 2013 г.	243	(39)	162	-	(50)	-	5 648 (2 467)
	за 2012 г.	177	(8)	66	-	(31)	-	2 035 (733)
Здания	за 2013 г.	-	-	4 526	(4 526)	-	-	405 (89)
	за 2012 г.	3 784	(146)	-	(3 784)	313	(167)	243 (39)
								-
								2 795 (2 245)

Группа основных средств «Машины и оборудование (кроме офисного)» представлена объектами в виде оборудования для производства тепловой энергии. В группы «Офисное оборудование», «Производственный и хозяйственный инвентарь» и «Другие виды основных средств» входят в основном основные средства хозяйственного назначения. Группа «Транспортные средства» представлена транспортными средствами, взятыми в лизинг, находящимися на балансе ОАО ЯГК. В группу «Здания» в 2012 году входило Здание котельной "Угличской ЦРБ", а в 2013 году «Неотделимые улучшения по зданию на ул. Победы д.28а, которые были переданы дочернему обществу ОАО МКЭ. В группу «Сооружения» входит теплотрассы Угличского филиала.

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

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	2 330	153
в том числе:		
Локально вычислительная сеть	2 282	79
Сервер Dell PowerEdge R610	12	-
Сеть видеонаблюдения	-	49
Мини АТС Panasonic KX-TDE200RU	36	20
Локально-вычислительная сеть (с информационными модулями)	-	4

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 552	2552	3 338
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2 427	3 806	5 820
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	606 929	491 350	225 709

На счете 001.01 «Арендованные основные средства» организация отражает основные средства, полученные в аренду:

Арендованные основные средства на 31.12.2013г.

Арендодатель	№ договора	Стоимость арендованного имущества по состоянию на 31.12.2013(руб.)
Агроинвестиции ООО	Договор №ВХ-287/2013-ЯГК от 01.09.2013	21 505 000,00
Агрофирма Россия	Договор № вх -43/2011 от 09.08.2011 (аренда здания котельной села Головино)	232 697,76
Администрация Вощажниковского сельского поселения	дог.№3 от 01.08.2013 аренда	1,00
Акватерм-сервис	Договор аренды имущества №ВХ-279/2013-ЯГК от 30.08	8 203 686,59
Бармин Михаил Валентинович	Договор № ВХ-422/2012-ЯГК от 01.10.2012	41 400
БЭЛТИ-ГРАНД	Договор № 022-11/СТ от 16.03.11	0,00
Волжское сельское поселение Некоузского района ЯО	Договор аренды №ВХ-280/2013-ЯГК от 01.09.2013	20,00
ВТБ Лизинг	Договор лизинга №АЛ 1792/01-13ЯРЛ от 24.04.13	504 740,09
	Договор лизинга №АЛ 1792/02-13ЯРЛ от 24.04.13	504 740,09
	Договор лизинга №АЛ 1792/03-13ЯРЛ от 24.04.13	463 811,51
	Договор лизинга №АЛ 1792/04-13ЯРЛ от 24.07.13.	1 509 267,99
	Договор лизинга №АЛ 1792/05-13ЯРЛ от 18.10.13	447 372,52
	Договор лизинга №АЛ 1792/06-13ЯРЛ от 18.10.13	447 372,52
	Договор лизинга №АЛ 1792/07-13ЯРЛ от 18.10.13	447 372,52
	Договор лизинга №АЛ 1792/08-13ЯРЛ от 18.10.13	447 372,52
	Договор лизинга №АЛ 1792/09-13ЯРЛ от 18.10.13	447 372,52
	Договор лизинга №АЛ 1792/10-13ЯРЛ от 18.10.13	447 372,52
	Договор лизинга №АЛ 1792/11-13ЯРЛ от 18.10.13	447 372,52
	Договор лизинга №АЛ 1792/12-13ЯРЛ от 18.10.13	447 372,52
	Договор лизинга №АЛ 1792/13-13ЯРЛ от 17.10.13	586 489,13
	Договор лизинга №АЛ 1792/14-13ЯРЛ от 18.10.13	483 632,19

ВЭБ-лизинг	Договор лизинга № Р11-06506-ДЛ от 24.08.11	930 277,84
	Договор № Р12-06340-ДЛ от 28.04.12	2 920 649,54
	Договор № Р12-06342-ДЛ от 28.04.12	1 495 693,71
	Договор № Р12-09013-ДЛ от 08.06.2012	496 127,35
	Договор № Р12-10512-ДЛ от 29.06.2012	1 251 661,77
	Договор № Р12-10513-ДЛ от 29.06.2012	1 607 047,65
	Договор лизинга № Р12-08648-ДЛ от 04.06.2012	1 096 670,08
	Договор лизинга № Р13-06148-ДЛ от 29.03.13	3 901 090,69
	Договор лизинга № Р13-06149-ДЛ от 29.03.13	1 278 863,73
	Договор № ВХ-197/2012-ЯГК от 04.07.2012	87 245 963,88
Жилищно-коммунальное хозяйство Переславского Муниципального района МУП	Договор № ВХ-355/2012-ЯГК от 01.10.2012	83 895,94
	Землеустроитель	Договор № 72/11 от 21.04.11 (земельный участок)
Исаев Андрей Алексеевич	договор № ВХ-414/2013-ЯГК от 01.10.2013	12 000,00
Коммунальные услуги МУП	Договор аренды № ВХ-252/2012 от 13.08.2012	3 565 495,82
Компания Юхоть	Договор 1-2013 от 11.03.2013	180 480,00
	Договор 2-2013 от 11.03.2013	184 140,00
КУИ Администрации ММР ЯО	Договор № ВХ-293/2012 от 24.08.2012	12 547 964,91
КМИ ПМР	Договор № ВХ-388/2012-ЯГК от 01.10.2012	9,00
Ладомир ООО ИФК	Договор аренды № 30/AP-10 от 29.06.2010 (аренда офисных помещений)	18 324 072,64
Миролюбов Андрей Васильевич	Договор № ВХ-238/2012-ЯГК от 31.05.2012	0,00
ОАО «МКЭ»	Договор № ВХ-104/2012-ЯГК от 02.04.2012	28 347 457,63
	Договор № ВХ-9/2012-МКЭ от 01.01.2012	32 514 901,84
	Договор аренды № ВХ-62/2012 от 01.01.2012	254 359,08
	Договор аренды № ВХ-2/2013-МКЭ от 23.05.2013	14 493 831,86
	Договор аренды № ВХ-26/2013 от 01.01.2013	4 884 944,53
	Договор аренды имущ. № ВХ-299/2013-ЯГК от 04.07.13	7 518 815,22
МУ "Администрация Мышкинского Муниципального района"	Договор аренды № 2103 от 26.10.2011 (zem. участок 26 квартал)	4 781,70
МУ "Управление муниципального имущества Администрации	Договор аренды муницип. имущ. № 345 от 17.07.2013	2 612 893,79

Угличского муниципального района"		
МУ "Управление муниципального имущества и земельных отношений АУМР"	дог №337 от 21.01.2013	1 466 012,44
МУП ЖКХ "Борисоглебское"	Договор аренды имущества №ВХ-278/2013-ЯГК от 30.08	5 686 801,32
ОАО «Нагорье-Техно»	Договор аренды 57/А от 01.10.2012 Договор аренды здания 58/А от 01.10.2012	48 813,56 51 864,41
Некоузское сельское поселение Некоузского района Ярославской области	Договор аренды имущества № ВХ-217/2013-ЯГК Договор аренды имущества №2 от 11.11.2013г.	0,00 8 240 342,11
ОАО «УГЛИЧМАШ»	Договор № ВХ-165/2012-ЯГК от 01.07.2012	30 486 948,46
Оптико-электронный холдинг РОММ ООО	Договор № Я-01/12 от 29.08.2012	166 148,55
Пошехонская теплосеть	Дог.№1 от 01.10.2013 субаренда имущества Договор аренды №ВХ-205/2013-ЯГК от 30.08.2013	5,00 22 939 750,53
Рибинов Анатолий Геннадьевич РКЭ, МУП	№ВХ-485/2013-ЯГК от 01.10.13	36 000,00
Ростелеком с 01.04.11	Договор № 27а от 29.10.2012 Договор № 20430 (180000127592)12.11.2012. (аренда Мышкин)	131 304 468,22 0,00
Ростовский оптико-механический завод ОАО	Договор Я-02/2012 от 29.08.2012 Дог ВХ-74/2013-ЯГК/900/121/13	434 595,69 672 037,32
Семенов Сергей Владимирович	Договор № ВХ-238/2012-ЯГК от 31.05.2012	0,00
Семибратово МУП	Договор аренды № ВХ-253/2012-ЯГК от 13.08.2012	244
Сергеев А. Н., ИП	дог №47 от 01.11.2013	1 198 800,00
ТеплоПром ООО ЭК	Договор субаренды № 1 от 28.06.2013	4 364 078,79
Теплоэнерго МУП	Договор № ВХ-251/2012-ЯГК от 13.08.2012	15 521 852,24
Теплоэнергосеть МУП	Договор аренды имущества № 22 от 13.10.10	19 651 390,77
	Договор аренды имущества № 25 от 13.10.10	1 504 856,36
	Договор аренды имущества № ВХ-67 от 19.10.11	45 682
	Договор аренды имущества № 22 от 13.10.10	678 120,10
	Договор аренды имущества № 25 от 13.10.10	1 257 842,39
	Договор аренды имущества № ВХ-68 от 19.10.11	1 746 107
	Договор аренды транспорта	0,00

Тутаевская ПГУ, ОАО	дог №ВХ-55/2012-ЯГК от 01.01.2012г.	1 694 486,00
	дог №ВХ-84/2011 от 09.12.11 (субаренда имущества)	36 082 442,58
	Договор субаренды зданий №вх-8/2012 от 01.01.2012	16 287 547,00
Тутаевский муниципальный район	Договор № 10/12 от 04.04.12 аренда земельного участка	1,00
	Договор № 1475 от 27.07.2012	0,00
Угличский речной порт ОАО	Договор № 15/06/12 от 15.06.2012	81 355,92
Угниченко Илья Владимирович	Договор №ВХ-413/2013-ЯГК от 01.10.2013	75 000,00
УМИ администрации Ростовского МР	дог. аренды имущества 1065/12 от 12.11.2012	1 172 881,36
	дог. аренды имущества 1066/12 от 20.11.12	182 203,44
	дог. аренды имущества 1067/12 от 20.11.12	92 372,88
	дог. аренды имущества 1068/12 от 20.11.2012	63 559,32
	дог. аренды имущества 1073 от 24.09.13	55 288,51
	дог. аренды имущества ВХ-101/2013-ЯГК от 19.12.12	111 999,96
	дог. аренды имущества ВХ-102/2013-ЯГК от 19.12.12	165 000,00
	дог. аренды имущества ВХ-103/2013-ЯГК от 19.12.12	144 000,00
	дог. аренды имущества ВХ-208/2012-ЯГК от 25.07.12	702 542,52
	дог. аренды имущества ВХ-212/2012-ЯГК от 25.07.12	17 420 438,00
УФК по Ярославской области (для УАГиЗО администрации Угличского муниципального района)	дог. аренды имущества ВХ-213/2012-ЯГК от 25.07.12	255 084,84
	дог. аренды имущества ВХ-217/2012-ЯГК от 25.07.12	238 983,00
Федоров Владимир Алексеевич	Договор аренды земельного участка №2939	21 036,19
	Договор аренды земельного участка №3057	5,41
Fedorov Vladimir Alexeevich	Договор №ГК от 01.10.2012	41 400
Центр комплектации и технического сопровождения	Договор аренды транспортного средства № ВХ-66/2011 от 01.09.2001 (Land Rover дизельный	5 065 922
	Договор аренды № ВХ-105/2011 от 01.11.2011	2 819 638,39

	дог №ВХ-105/2011 от 01.11.2011 Chevrolet Tahoe	5 439 830,52
	Договор ВХ-47/2013-ЯГК от 09.01.2013	467 796,60
Центр международной торговли	Договор № 5900/021065 от 23.04.12 (офис)	0,00
Чистый город МУП	Договор № 62-АТ от 01.08.2012	32,00
	Договор № 32-А от 11.03.2013	1 519 651,2
Энергетик МУП	Договор ар. трансп. № ВХ-396/2013-ЯГК от 01.08.13г	11,00
	Договор аренды имущества №2 от 30.08.2012	4,00
Энергетик МУП ММР	Договор аренды имущества №2а-2012 от 30.08.2012	3 553 307,66
	Договор аренды имущества 3/12 от 10.03.2012	66 175,58
ВСЕГО		606 929 029,41

На счете 001.02 «Арендованные основные средства, переданные в субаренду» организация отражает арендованные основные средства, переданные в субаренду:
Основные средства сданные в субаренду по состоянию на 31.12.2013г.

Субарендатор	Основные средства	Стоймость имущества на 31.12.2012
ВымпелКом	Дымовая труба п. Константиновский, литер Е, 45 м высота (000569)	170 000,04
Комжилцентр, МУП УМР	Здание котельной с. Отрадный (100067)	2 382 362,35
ВСЕГО		2 552 362,39

Стоимость предметов лизинга, принятых в соответствии с заключенными договорами лизинга на баланс Общества, составила 3 806 тыс. руб. на 31.12.2013 (5 820 тыс. руб. на 31.12.2012).

В структуру «Основные средства» статьи 1130 бухгалтерского баланса входит помимо основных средств в организации:

- оборудование к установке, которое составило на 31.12.2013 года 629 тыс. руб., а на 31.12.2012 года 593 тыс. руб.;
- строительство объектов основных средств, которое составило на 31.12.2013 года 12 040 тыс. руб., а на 31.12.2012 года 27 860 тыс. руб.;

- авансы, уплаченные на строительство объектов основных средств, которые составили на 31.12.2013 года 98 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2013 г.	28 453	29 901	(4 503)	(41 182)	12 669
	за 2012 г.	45 784	39 864	(7 385)	(49 810)	28 453
В том числе Оборудование к установке	за 2013 г.	593	36	-	-	629
	за 2012 г.	540	53	-	-	593
Строительство объектов основных средств	за 2013 г.	27 860	29 865	(4 503)	(41 182)	12 040
	за 2012 г.	45 244	39 811	(7 385)	(49 810)	27 860

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения ОАО «Ярославской генерирующей компании» состоят из:

- вложений в уставный капитал дочернего общества ОАО «Тутаевская ПГУ» в сумме 505 721 тыс. рублей;
- вложений в уставный капитал дочернего общества ОАО «Малая комплексная энергетика» в сумме 40 000 тыс. рублей;
- вложений в уставный капитал дочернего общества ОАО «Электросети ЯГК» в сумме 100 тыс. рублей;
- вложений в уставный капитал дочернего общества ОАО «Энергосбыт ЯГК» в

сумме 100 тыс. рублей;

- вложений в уставный капитал дочернего общества ОАО «Ростовская ПГУ» в сумме 6 000 тыс. рублей;

В течение отчетного периода были произведены долгосрочные финансовые вложения в уставный капитал вновь созданных дочерних обществ ОАО «Водоканал ЯГК» в размере 5 000 тыс. руб., а также ООО «МРГ ЯГК» в размере 1 000 тыс. руб.

Кроме этого статья баланса «долгосрочные финансовые вложения» состоит из займа, выданного дочернему обществу ОАО МКЭ на 10 лет до 30.09.2023 года по договору займа №3/2013-ЯГК от 29.03.2013г в сумме 115 600 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец 2013 года составили 673 521 тыс. руб.

Общество не начисляло резерв под обесценение ценных бумаг.

3.4. Краткосрочные финансовые вложения (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены в сумме 2 320 тыс. руб. на 31.12.2013 года.

На 31.12.2013г. финансовые вложения по дочернему обществу ОАО «Электросети ЯГК» составили 2 000 тыс. руб., а по дочернему обществу ОАО «Энергосбыт ЯГК» - 320 тыс. руб.

3.5. Прочие внеоборотные активы (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

В 2013 году по состоянию на 31.12.13г. в ОАО «Ярославской генерирующей компании» прочие внеоборотные активы представлены расходами будущих периодов, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам со сроком погашения более 12 месяцев в сумме 880 тыс. руб., в 2012 году – 1 233 тыс. руб., в 2011 году – 1 743 тыс. руб.

3.6. Отложенные налоговые активы (статья 1160 Бухгалтерского баланса)

В 2013 году по состоянию на 31.12.13г. в ОАО «Ярославской генерирующей компании» отложенные налоговые активы составили 62 155 тыс. руб., т.к. Обществом применяется ПБУ №18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», которые состоят из:

- 15 тыс. руб. по основным средствам;

- 24 740 тыс. руб. по убыткам 2013 года;
- 24 762 тыс. руб. по убыткам 2011 года;
- 6 503 тыс. руб. по оценочным обязательствам;
- 6 135 тыс. руб. по резервам по сомнительным долгам 2013 года.

В 2012 году по состоянию на 31.12.12г. в ОАО «Ярославской генерирующей компании» отложенные налоговые активы составили 32 570 тыс. руб.

3.7. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 119 130 тыс. руб., на конец 2012 года – 50 396 тыс. руб., на конец 2011 года – 37 966 тыс. руб.

Увеличение статьи «Запасы» в 2013 году на 68 734 тыс. рублей по сравнению с 2012 годом связано с тем, что в 2013 году появился остаток по основному производству в сумме 33 884 тыс. руб. Данный остаток связан с тем, что Общество понесло затраты в 2013 году, а реализация по данным договорам будет выставлена в следующие отчетные периоды по следующим статьям:

- капитальный ремонт в счет арендной платы;
- строительство водовода Ишня;
- установка счетчиков в многоквартирных домах;
- оказание услуг по подготовке к эксплуатации оборудования ТПГУ.

Кроме того, увеличение статьи «Запасы» в 2013 году связано с ростом остатка материалов на 31.12.2013г. на 34 850 тыс. руб. Данное увеличение связано в основном с остатком давальческих материалов в сумме 31 550 тыс. руб. по организации ООО «Перспектива-строй». Данная организация является подрядчиком по строительству тепловых сетей от котельной «Девятое января» и в микрорайоне «Солнечный». Под данное строительство в августе 2013 года были закуплены специальные трубы и прочие материалы. В первом квартале 2014 года перекладку теплосетей планируется завершить.

В соответствии с п.25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» оснований для создания резерва под обесценение материально-производственных запасов у Общества не выявлено.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2013 г.	50 396	-	2 392 150	(2 323 416)	-	X	119 130
в том числе:	за 2012 г.	37 966	-	1 339 267	(1 326 837)	-	X	50 396
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2013 г.	50 396	-	779 542	(744 692)	-	320 009	85 246
Готовая продукция	за 2012 г.	37 966	-	462 454	(450 024)	-	157 587	50 396
Товары для перепродажи	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2013 г.	-	-	505	(505)	-	-	-
	за 2012 г.	-	-	1 997	(1 997)	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	-	1 612 103	(1 578 219)	-	33 884	-
		-	-	874 816	(874 816)	-	-	-

3.8. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		поступление	выбыло	поступление	выбыло	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего						
за 2013 г.	11 707	(6 916)	73 106	(4 083)	(6 311)	(108)
за 2012 г.	2 902	(812)	9 483	(6 916)	(678)	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2013 г.	8 042	(6 200)	38 454	(2 953)	(5 711)
за 2012 г.	674	(674)	7 618	(6 200)	(250)	-
Авансы выданные	за 2013 г.	824	(626)	215	(307)	(102)
за 2012 г.	334	(138)	490	(626)	-	-
Прочая	за 2013 г.	2 841	(90)	34 437	(823)	(498)
	за 2012 г.	1 894	-	1 375	(90)	(428)
						-
						2 841
						(90)

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2013 г.	323 270	(15 348)	2 230 220	(7 202)	(2 099 719)	-	15 348	-	467 886	(21 317)
	за 2012 г.	127 084	(7 558)	986 317	(7 373)	(792 566)	(55)	2 073	-	323 270	(15 348)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2013 г.	290 970	(15 348)	1 507 806	(21 317)	(1 371 239)	-	15 348	-	427 537	(21 317)
Авансы выданные	за 2012 г.	97 941	(7 402)	852 792	(9 863)	(659 708)	(55)	1 917	-	290 970	(15 348)
	за 2013 г.	16 709	-	155 960	-	(163 246)	-	-	-	9 423	-
	за 2012 г.	2 218	(26)	109 173	-	(94 682)	-	26	-	16 709	-
Прочая	за 2013 г.	15 591	-	566 454	14 115	(565 234)	-	-	-	30 926	-
	за 2012 г.	26 925	(130)	24 352	2 490	(38 176)	-	130	-	15 591	-
Итого	за 2013 г.	334 977	(22 264)	2 303 326	(11 285)	(2 106 030)	(108)	16 992	X	546 280	(30 672)
	за 2012 г.	129 986	(8 370)	995 800	(14 289)	(793 244)	(55)	2 885	X	334 977	(22 264)

Основным видом деятельности Общества является передача и производство тепловой энергии и горячего водоснабжения, а также оказание услуг по ремонту оборудования в рамках заключенных договоров оказания услуг.

Крупные дебиторы:

Данные таблицы представлены без резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	31.12.2013	31.12.2012
<i>Покупатели и заказчики:</i>			
1	751 ремонтный завод ОАО	1 792	1 858
2	Атрус ЗАО	4 591	1 013
3	ГБУЗ ЯО "Переславская ЦРБ"	1 894	2 136
4	ДомСервис ООО	5 239	2 283
5	Жилой дом ООО	9 930	13 496
6	Жилсервис ООО	14 963	11 177
7	МКЭ, ОАО	14 179	2 062
8	МУП "Тепловые сети" УМР	2 494	4 418
9	Народный управдом	2 324	5 227
10	Население п.Кубринск	3 529	1 858
11	Население п.Купанское	3 384	1 696
12	Население п.Семибратово	2 757	1 000
13	ОАО "УГЛИЧМАШ"	6 301	5 903
14	ООО "РЭУ"	29 740	32 924
15	ООО "УК МКД г.Тутаева"	21 409	19 870
16	ООО "УК РЭУ г.Тутаева"	16 188	11 798
17	ООО "Управляющая компания северного жилого района"	6 967	6 147
18	ООО УК "Дом-1"	10 980	6 756
19	РКЭ МУП	4 252	2 025
20	РОМЗ ОАО	31 465	24 139
21	Ростовавторемонт ООО	6 671	1 442
22	ТСЖ Шурскол-1	1 456	1 261
23	УК Диалог ООО	18 583	6 790
24	УК Единство ООО	13 216	9 280
25	УК ЖКХ, ООО	5 690	4 015
26	Управ-Дом, ООО	9 514	7 407

27	Электросети ЯГК, ОАО	23 963	9 859
28	ЯрМега ЗАО	11 891	22 496
29	Прочие	182 933	78 676
	Итого	468 295	299 012

Авансы выданные

1	Газпромнефть-Ярославль	955	800
2	Деловая пресса	125	101
3	ИТ-Ресурс ООО	107	258
4	Магистраль-Карт	623	307
5	Энерджи Волд Технолоджи	196	196
6	ЯрКлимат	259	259
7	Строй-капитал	438	-
8	ОАО ЯСК	-	12 500
9	ЯрГидроТехПром	173	-
10	УМИ администрации Ростовского МР	-	217
11	Прочие	7 484	2 895
	Итого	10 360	17 533

Прочие

1	РКЭ, МУП	7 176	3 754
2	РОМЗЭНЕРГО	4 099	4 099
3	Энергетик МУП ММР	664	1 157
4	Жилищно-коммунальное хозяйство Переславского муниципального района МУП	-	2 007
5	УМИ администрации Ростовского МР	-	948
6	МКЭ, ОАО	3 512	-
7	МУП ЖКХ "Борисоглебское"	1 265	-
8	Пошехонская теплосеть	2 108	-
9	Расчеты по налогам	6 496	-
10	Расчеты по претензиям	2 030	691
11	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7 694	3 625
12	Переплата по расчетам с подотчетными лицами	1 250	162
13	Расчеты с персоналом по прочим операциям	164	277
14	Задолженность по лизинговым платежам	337	55

15	Прочие дебиторы	30 830	1 657
	Итого	67 625	18 432
	ИТОГО ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	546 280	334 977

За отчетный год произошел прирост дебиторской задолженности на 211 303 тыс. руб., величина которой по состоянию на 31.12.2013 составила 546 280 тыс. руб. Основными крупными дебиторами Общества являются ООО "Ремонтно-эксплуатационное управление" (29 740 тыс. руб.), РОМЗ ОАО (31 465 тыс. руб.), ООО "УК МКД г.Тутаева" (21 409 тыс. руб.).

Общая величина авансов выданных на 31.12.2013 составила 10 360 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 17 533 тыс. руб.).

По прочим дебиторам составляет наибольшую задолженность на 31.12.2013г. по РКЭ МУП в сумме 7 176 тыс. руб. и по РОМЗЭНЕРГО в сумме 4 099 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политики Общество формирует резерв по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета.

Просроченная дебиторская задолженность:

тыс. руб.

№	Наименование	31.12.2013
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		
1	Водоканал ЯГК, ОАО	2 846
2	Жилищно-коммунальное хозяйство Переславского муниципального района МУП	1 195
3	МКЭ, ОАО	13 892
4	МУП "Ростовская коммунальная энергетика"	5 278
5	МУП "Теплоэнергосеть"	6 372
6	Теплоэнерго МУП	7 414
7	Электросети ЯГК, ОАО	7 373
8	МОУ "Гимназия №1"	887
9	МОУ Купанская СОШ	1 004
10	МОУ Смоленская ООШ	686
11	МУК "Нагорьевский КДЦ"	1 234
12	МУК "РКДЦ"	522
13	Население г. Мышкин	1 104
14	Население п.Берендеево	1 498

15	Население п.Дубки	1 145
16	Население п.Кубринск	2 053
17	Население п.Купанское	2 136
18	Население п.Семибратово	1 746
19	Население с.Бектышево	774
20	Население с.Дубровицы	710
21	Население с.Смоленское	627
22	ГБУЗ ЯО "Переславская ЦРБ"	746
23	УФК по ЯО(Департамент финансов ЯО,департамент ЖКХ и инфраструктуры ЯО,908010013)	1 656
24	751 ремонтный завод ОАО	1 022
25	Атрус ЗАО	3 885
26	Жилремстрой ООО	688
27	ОАО "УГЛИЧМАШ"	4 657
28	Петровский завод ЖБИ	2 480
29	Поречский консервный завод	1 052
30	РКЭ МУП	4 220
31	РОМЗ ОАО	22 915
32	Ростовавторемонт ООО	5 844
33	ДомСервис ООО	1 083
34	Жилсервис ООО	5 525
35	Народный управдом	2 324
36	Новоселья, ТСЖ	867
37	ОАО "ЖКХ г. Пошехонье" не использовать	794
38	ОАО "ЖКХ город Пошехонье"	436
39	ООО "РЭУ"	29 620
40	ООО "УК МКД г.Тутаева"	21 409
41	ООО "УК РЭУ г.Тутаева"	16 188
42	ООО "УК СеверИнвест"	12 951
43	ООО "УК"РЭУ"	20 762
44	ООО "Управляющая компания северного жилого района"	3 843
45	ООО УК "Дом 1"	15 720
46	ТСЖ Вахрушево	707
47	УК Диалог ООО	11 759
48	УК Единство ООО	13 216
49	УК ЖКХ, ООО	5 690
50	УК ОКС ООО	324

51	Управ-Дом, ООО	9 514
52	Эксперт ООО	1 187
53	РЭУ Владимирский	1 708
54	ФГУК 4 отряд противопожарной службы	337
55	Прочие	33 098
	Итого	318 723

Расчеты с поставщиками и подрядчиками в части авансовых платежей

1	Газпромнефть-Ярославль	735
2	ГидроПром	493
3	Магистраль-Карт	473
4	ПромСтройКомплект	436
5	РН-Ярославль	402
6	Энерджи Волд Технолоджи	196
7	ЯрГидроТехПром	173
8	Прочие	6 191
	Итого	9 099

Прочие

1	Жилищно-коммунальное хозяйство Переславского муниципального района МУП	2 870
2	МУП ЖКХ "Борисоглебское"	1 413
3	Пошехонская теплосеть	2 198
4	РКЭ, МУП	30 684
5	РОМЗЭНЕРГО	4 099
6	Расчеты по претензиям	2 030
7	Расчеты с подотчетными лицами	525
8	Прочие	1 079
	Итого:	44 898
	ИТОГО	372 720

Просроченная дебиторская задолженность по условиям договоров составила 372 720 тыс. руб., что на 243 003 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым годом. Под данную просроченную дебиторскую задолженность создан резерв по сомнительным долгам в сумме 30 672 тыс. руб. В 2012 году данный резерв по сомнительным долгам составил 22 101 тыс. руб.

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

В соответствии с применением ОАО «Ярославской генерирующей компанией» ПБУ № 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль» по строке 1420 бухгалтерского баланса отражаются отложенные налоговые обязательства. На 31.12.2013г. они составили 2 335 тыс.руб., в 2012 году 1 424 тыс. руб., в 2011 году – 296 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы полученные (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса).

3.10.1 Кредиты полученные.

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2013 года, составила 101 315 тыс. руб. (в 2012 – 71 645 тыс. руб.). Начисленные проценты по полученным кредитам в 2013 году составили 4 897 тыс. руб., в 2012 году - 636 тыс. руб. Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2013 года, составила 83 989 тыс. руб., в 2012 году - 59 656 тыс. руб., процентов в 2013 году – 4 862 тыс. руб., в 2012 году – 609 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Название банка (кредитора)	Номер договора/ дата выдачи кредита	Сумма кредита по договору	Сумма основного долга на 31.12.2013	Годовая ставка по кредиту, %	Дата погашения
1.	ИКБР "ЯРИНТЕРБАНК" (ООО) Г.ЯРОСЛАВЛЬ	№ 102 от 03.04.13	52 000	-	14,5%	27.12.2013г.
2.	ИКБР "ЯРИНТЕРБАНК" (ООО) Г.ЯРОСЛАВЛЬ	№ 287 от 23.09.13	20 000	-	13%, с 23.12.13г. 15%	30.12.2013г.
3.	ИКБР "ЯРИНТЕРБАНК" (ООО) Г.ЯРОСЛАВЛЬ	№ 349 от 10.10.12	14 289	-	12%	06.02.2013г.
4.	ИКБР "ЯРИНТЕРБАНК" (ООО) Г.ЯРОСЛАВЛЬ	№ 397 от 23.12.13	15 000	14 315	15%	30.12.2014г.
4.	ИКБР "ЯРИНТЕРБАНК" (ООО) Г.ЯРОСЛАВЛЬ	№ 402 от 25.12.13	15 000	15 000	15%	30.12.2014г.
	ИТОГО		116 289	29 315		

3.10.2 Займы полученные.

Общая сумма займов, полученных в течение 2013 года, составила 99 000 тыс. руб. (в 2012 году сумма займов составила 17 064 тыс. руб.). Начисленные проценты по полученным займам составили в 2013 году 4 752 тыс. руб., в 2012 году – 2 306 тыс. руб.

Сумма погашенных займов в течение 2013 года составила 48 114 тыс. руб. (в 2012 году погашенных не было), процентов погашенных в 2013 году – 3 242 тыс. руб. (в 2012 году – 292 тыс. руб.).

тыс. руб.

№ п/п	Название банка (кредитора)	Номер договора/ дата выдачи кредита	Сумма займа по договору	Сумма основного долга на 31.12.13	Сумма основного долга на 31.12.12	Годовая ставка по займу, %	Дата погашения
1	НКО Фонд "Энергоэффективность"	№ 112/10 от 12.11.10	12 200	10 000	10 000	7,75%	31.12.13г.
2	ОАО "Ростовская ПГУ"	№ ВХ- 5/2012- РПГУ от 24.12.12	3 000	2 950	3 000	8,25%	23.12.13г.
3	ОАО "Тутаевская ПГУ"	№ ВХ- 13/2013 от 25.07.13	37 000	37 000	-	10,25%	30.09.14г.
4	ОАО "ЯСК"	№ ЯСКУпр/19 5-12 от 26.09.12	44 000	-	14 064	9,95%	11.10.13г.
5	ОАО "ЯСК"	№ ЯСКУпр/22 5-13 от 08.10.13г.	44 000	28 000	-	15%	15.12.13г.
6	ОАО "ЯСК"	№ ВХ- 303/2013- ЯГК от 27.09.13г.	34 000	-	-	8,25%	28.10.13г.
	ИТОГО		174 200	77 950	27 064		

3.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность сроком погашения до 12 месяцев. Кредиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев числится в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

По сравнению с началом года кредиторская задолженность увеличилась на 538 760 тыс. рублей и на 31.12.2013г. составила 1 512 442 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Изменения за период		
	поступление	выбыло
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		
кредиты		
за 2013 г.	36 323	530 826
за 2012 г.	7 602	28 776
займы		
за 2013 г.	10 000	-
за 2012 г.	-	10 000
прочая		
за 2013 г.	9 414	32 573
за 2012 г.	1 936	7 533
расчеты с поставщиками и подрядчиками		
за 2013 г.	16 893	497 093
за 2012 г.	5 666	11 227

Изменения за период		
	поступление	выбыло
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		
кредиты		
за 2013 г.	36 323	530 826
за 2012 г.	7 602	28 776
займы		
за 2013 г.	10 000	-
за 2012 г.	-	10 000
прочая		
за 2013 г.	9 414	32 573
за 2012 г.	1 936	7 533
расчеты с поставщиками и подрядчиками		
за 2013 г.	16 893	497 093
за 2012 г.	5 666	11 227

авансы полученные	за 2013 г.	16	1 160	-	-	-	-	1 176
	за 2012 г.	-	16	-	-	-	-	16
Краткосрочная кредиторская								
задолженность - всего		937 359	3 021 402	36 857	(3 004 158)	(25 154)		966 306
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2013 г.	937 359	3 021 402	36 857	(3 004 158)	(25 154)	-	937 359
за 2012 г.	751 024	1 865 255	8 612	(1 633 713)	(53 819)	-	-	560 870
авансы полученные	за 2013 г.	805 658	1 349 009	1 405	(1 595 202)	-	-	805 658
за 2012 г.	663 843	1 300 352	1 335	(1 159 873)	-	-	-	30 112
расчеты по налогам и взносам	за 2013 г.	11 848	281 765	-	(263 501)	-	-	11 848
за 2012 г.	1 690	69 888	-	(59 730)	-	-	-	33 543
кредиты	за 2013 г.	27 014	141 301	980	(135 752)	-	-	27 014
за 2012 г.	26 692	217 581	269	(217 528)	-	-	-	29 377
займы	за 2013 г.	12 016	101 315	4 897	(88 851)	-	-	12 016
за 2012 г.	-	71 645	636	(60 265)	-	-	-	80 946
прочая	за 2013 г.	18 550	126 015	4 829	(68 448)	-	-	18 550
	за 2012 г.	10 633	17 064	2 306	(11 453)	-	-	231 458
Итого	за 2013 г.	62 273	1 021 997	24 746	(852 404)	(25 154)		1 512 442
	за 2012 г.	48 166	188 725	4 066	(124 865)	(53 819)		62 273
	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2013 г.	973 682	3 552 228	36 857	(3 015 149)	(25 176)	X	1 512 442
	за 2012 г.	758 626	1 894 031	8 612	(1 633 768)	(53 819)	X	973 682

Расшифровка крупных кредиторов Общества по статье 1520

в тыс. руб.

Наименование	31.12.13г.	31.12.12г.
Кредиторская задолженность	1 402 119	933 116
В том числе:		
Поставщики и подрядчики: (статья 15201 баланса)	1 063 859	822 551
Из них		
ООО "Компания ВЕСТА"	-	1941
МУП "Водоканал" ТМО	-	2801
ООО "Газпром межрегионгаз Ярославль"	260 075	188526
ООО "Котломашсервис"	-	1359
ООО "ИФК "Ладомир"	-	1856
Некоммерческая организация Фонд "Энергоэффективность"	1 431	1431
ОАО «МКЭ»	-	-
ООО "Ремонтно-эксплуатационное управление"	1 873	1873
ООО "Теплоцентр"	-	7621
ЗАО "Электротехническая компания "ЭЛЕКТРО"	-	3384
ООО "ЮОСТ Теплотехника"	1 912	1074
ОАО "ЯСК"	21 391	16906
ООО "Группа ПОЛИМЕРТЕПЛО"	43 102	16919
Агрeman	106 162	44417
Акку-Фертриб, ЗАО	2 758	2758
АСУ ТП	-	1740
Водоканал, УМР	5 964	4400
Комжилцентр	1 032	1226
МРСК Центра, ОАО, филиал	17 485	9686
Ремжелдортех	5 998	2414
Сатурн-Газовые Турбины	481 547	483 075
ТеплоЯр ООО	2 493	2486
ТЭСС, ОАО	-	2154
Углеобеспечение	3 075	2964
Энерготехмонтаж, ООО	-	2198
Ярославль -Восток -Сервис	3 987	1041
Веда, ООО	1 664	-
ГАЛС-РемЭнерго, ООО	1 474	-
ГидроПром	1 781	-
Госстрой, ООО	2 250	-
ИТ-Ресурс ООО	5 292	-
Коммунальные услуги ОАО	2 485	-
Магистральные Трубопроводные Системы	1 887	-
МИНТ Строй, ООО	10 841	-
ООО "Водоканал"	7 663	-
ПроектПрофи ООО	2 721	-
Радострой,ООО	3 390	-
РКЭ, МУП	21 585	-
Ростовавтремонт, ООО	3 045	-
Северо-Западная управляющая компания ЗАО	1 851	-
Сервис безопасности	1 070	-
Славстрой, ООО	3 424	-

Строй-капитал	3 443	-
Центрэлектромонтаж, ЯрМУ, ООО	2 420	-
ЭКОВЭЙВ Технологии	2 026	-
ЭнергоРемСтрой	3 866	-
Прочие	19 396	16301
Расчеты с покупателями и заказчиками (статья 15202 баланса)	31 288	11 864
ОАО «Тутаевская ПГУ»	22 076	2 021
Департамент финансов ЯО, департамент ЖКХ и инфраструктуры ЯО	-	8 965
Единая дирекция по строительству	6 423	-
Прочие	2 789	878
Задолженность перед персоналом организации (статья 15205 баланса)	16 724	13 332
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (статья 15204 баланса)	26 182	17 181
Из них		
Расчеты по социальному страхованию	8 691	4274
Страховая часть трудовой пенсии	12 307	8959
Накопительная часть трудовой пенсии	1 714	890
	107	-
Федеральный фонд ОМС	3 100	2805
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	263	253
Задолженность по налогам и сборам (статья 15203 баланса)	7 361	9 833
из них:		
По налогу на доходы физических лиц	5 533	6842
По налогу на добавленную стоимость	-	1370
По транспортному налогу	34	22
По налогу на имущество	176	114
По экологическим платежам	1 402	1442
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	216	43
Прочие кредиторы, всего (статья 15207 баланса)	256 705	58 355
из них:		
ООО "Газпром межрегионгаз Ярославль"	6 004	2870
МУ "Управление муниципального имущества Администрации Угличского муниципального района"	-	1503
Некоммерческая организация Фонд "Энергоэффективность"	7 165	2540
МУП "Теплоэнергосеть"	12 694	9656
ООО "Каркаде"	98	645
ОАО "Тутаевская ПГУ"	7 874	5961
ОАО "УГЛИЧМАШ"	2 918	2391
Семибратово МУП	4 166	1388
Созвездие	1 380	1910
Теплоэнерго МУП	24 382	6913
Чистый город МУП	-	1554
ЯСК, ОАО	16 231	15315
Агроинвестиции ООО	4 926	-

Коммунальные услуги МУП	3 333	-
МУ "Администрация Мышкинского Муниципального района"	1 717	-
МУ "Управление муниципального имущества и земельных отношений АУМР"	2 598	-
Оптико-электронный холдинг РОСС ООО	2 899	-
Ростовский оптико-механический завод ОАО	6 629	-
Сатурн-Газовые Турбины	12 681	-
УМИ администрации Ростовского МР	1 723	-
Прочие кредиторы	37 789	5546
По расчетам с подотчетными лицами	278	69
Расчеты по исполнительным документам работников	221	94
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	100 000	-

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	1 024 662	188 407	171 002
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	826 352	150 957	123 926
расчеты с покупателями и заказчиками	30 091	30	-
расчеты по налогам и взносам	15 985	-	22 686
займы	10 000	-	137
прочая	142 234	37 420	24 253

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.

в тыс. руб.

Статьи Отчета о прибылях и убытках	2013 г.	2012 г.	Увеличение (+), снижение (-) по сравнению с 2011 г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС)	1 276 389	668 928	607 461
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	(1 578 794)	(874 816)	703 978
Валовая прибыль	(302 405)	(205 888)	-96 517
Проценты к получению	8 179	358	7 821
Проценты к уплате	(9 674)	(1 768)	7 906
Прочие доходы	250 194	359 075	-108 881
Прочие расходы	(122 232)	(144 088)	-21 856
Прибыль до налогообложения	(175 938)	7 689	-183 627

Текущий налог на прибыль	-	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	6 514	3 496	3 018
Отложенные налоговые обязательства	(911)	(1 128)	217
Отложенные налоговые активы	29 585	(3 906)	33 491
Налоговые санкции	(1 252)	(577)	-675
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	(148 516)	2 078	-150 594
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(8)	-	-8

Расходы по энергоресурсам

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

тыс.руб.

Статья	2013	2012
Вода на технологические цели (Гкал)	32 013	17 735
Исходная вода	31 140	15 549
Покупная горячая вода	-	1 378
Покупная теплоэнергия	193	3 493
Покупная электроэнергия	129 084	69 039
Топливо на технологические цели (газ)	461 885	305 704
Топливо на технологические цели (дизтопливо)	7 242	2 736
Топливо на технологические цели (древа)	2 263	1 146
Топливо на технологические цели (мазут)	190 809	81 284
Топливо на технологические цели (уголь)	20 112	14 529
ИТОГО	874 741	512 593

В состав прочих доходов включены:

тыс.руб

Статья	2013г.	2012г.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	4 526	34 078
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	5 872	10 179
Возмещение убытков к получению	213 271	248 679
Штрафы, пени, неустойки к получению	5 937	2 131
Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	12 799	52 160
Госпошлина	8	-
Безвозмездно полученные суммы в рамках программы "Энергоэффективности"	2 026	3 800
Восстановление оценочных резервов	3 050	620
Восстановление резерва по сомнительным долгам	16 992	2885
Списание дебиторской (кредиторской задолженности)	22	-

Прибыль (убыток) прошлых лет 2011г.	-53	2824
Прибыль (убыток) прошлых лет 2012г.	-14 520	-
Прочие внереализационные доходы	264	1719
ИТОГО	250 194	359 075

В состав прочих расходов включены:

тыс.руб

Статья	2013г.	2012г.
Бензин не возмещаемый	11	31
Вода питьевая не возмещаемая	-	40
Представительские расходы не возмещаемые	11	30
Расходы по субботнику не возмещаемые	3	5
НДС не возмещаемый	226	656
Прочие внереализационные расходы (в т.ч. невозмещаемая з/пл)	24 613	13636
Сверхлимитные экологические платежи	3 377	2277
Безвозмездная передача имущества	297	-
Восстановление НДС	-	42
Госпошлина	6 999	1937
Госпошлина за техосмотр	12	22
Расходы, связанные с реализацией основных средств	4 526	27801
Расходы, связанные с ликвидацией нематериальных активов, основных средств	261	-
Расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	12 799	50907
Расходы в виде образованных оценочных резервов	21 208	5343
Расходы в виде образованных резервов по сомнительным долгам	30 672	22264
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	5 872	9673
Налог на имущество	617	745
Расходы на организацию выпуска собственных ценных бумаг	761	16
Расходы на услуги банков	797	467
Расходы, связанные с отчислениями в фонд «Энергоэффективность»	2 851	3882
Услуги депозитария	3	4
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	106	55
Штрафы, пени и неустойки к уплате	24 753	4255
Прибыль (убыток) прошлых лет 2010г	-1 740	-
Прибыль (убыток) прошлых лет 2011г	1 970	1
Прибыль (убыток) прошлых лет 2012г	-18 784	-
Прочие внереализационные расходы	11	-
ИТОГО	122 232	144 088

3.13. Отчет о движении денежных средств

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2013	31.12.2012
Средства в кассе	39	3
Средства на расчетных счетах	32	12 472
Средства на специальных счетах в банках	1	776
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года	72	13 251

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.

Существенные показатели, включенные в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, раскрыты в таблице:

Наименование показателя	31.12.2013
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	
Результат свернутого представления косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам	48 894
Возврат денежных средств от подотчетников	325
Возврат от поставщика	10 793
Иные поступления	20 908
Итого прочие поступления по текущей деятельности	80 920
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	
Выдача подотчетных ден.ср-в	8 549

Госпошлина	5 589
Займы, предоставленные сотрудникам	300
Лизинговые платежи на балансе лизингодателя	7 189
Лизинговые платежи на балансе лизингополучателя	525
Оплата по договору цессии	7 829
Иные выплаты	79 513
Расчеты по налогам и сборам	160 243
Услуги банка	915
Итого прочие платежи по текущей деятельности	270 652
Прочие поступления по финансовой деятельности (строка 4319)	
Поступление бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	182 809

Существенные потоки денежных средств с дочерними обществами ОАО ЯГК в 2013 году:

ОАО «Малая комплексная энергетика»

- ОАО «Малая комплексная энергетика» перечислила ОАО ЯГК возврат аванса по договору аренды BX-62/2012-ЯГК согласно письма б/н от 29.05.13г. 24 тыс. руб.;
- ОАО «Малая комплексная энергетика» перечислила ОАО ЯГК возврат аванса по договору аренды BX-104/2012-ЯГК согласно письма б/н от 29.05.13г. 1 320 тыс. руб.;
- ОАО «Малая комплексная энергетика» перечислила ОАО ЯГК возврат аванса по договору субаренды BX-9/2012-ЯГК, согласно письма № 915 от 10.06.13 г. 750 тыс. руб.;
- ОАО «Малая комплексная энергетика» перечислила ОАО ЯГК проценты по договору займа №3/2013-ЯГК от 29.03.2013г. 1 250 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору займа №3/2013-ЯГК от 29.03.2013г. 115 600 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды оборудования котельной №BX-9/2012 от 01.01.12 8 250 тыс. руб.;

- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды №ВХ-104/2012-ЯГК от 02.04.2012г. 6 600 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды №ВХ-62/2012 от 01.01.2012г. 222 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды №ВХ-26/2013 от 01.01.2013г. 649 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды №ВХ-2/2013-МКЭ от 23.05.2013г. 8 246 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды №ВХ-299/2013-МКЭ от 04.07.2013г. 236 тыс. руб.;

ОАО «Тутаевская ПГУ»

- ОАО «Тутаевская ПГУ» перечислила ОАО ЯГК по договору выполнения функций единоличного исполнительного органа управляющей организацией ОАО ЯГК 22 200 тыс. руб.;
- ОАО «Тутаевская ПГУ» перечислила ОАО ЯГК по договору на выполнение функций заказчика № 3/2012-ЯГК от 16.01.2012г. услуги на выполнение функций технического заказчика по осуществлению инвестиционного проекта по объекту-"Строительство ПГУ-ТЭС 52МВт г.Тутаев" 72 080 тыс. руб.;
- ОАО «Тутаевская ПГУ» перечислила ОАО ЯГК по договору займа № ВХ-13/2013 от 25.07.2013г. 37 000 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Тутаевская ПГУ» по договору субаренды зданий № ВХ-84/2011 от 09.12.11г. 4 171 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Тутаевская ПГУ» по договору субаренды имущества №ВХ-55/2012-ЯГК от 01.01.2012г. 621 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Тутаевская ПГУ» по договору субаренды имущества №ВХ-8/2012 от 01.01.2012г. 63 тыс. руб.;

ОАО «Электросети ЯГК»

- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору займа №ВХ-201/2012-ЯГК от 24.07.12г. 2 000 тыс. руб.;
- ОАО «Электросети ЯГК» вернули ОАО ЯГК по договору займа №ВХ-201/2012-ЯГК от 24.07.12г. 10 850 тыс. руб.

- ОАО «Электросети ЯГК» перечислили ОАО ЯГК по договору оказания услуг по эксплуатации оборудования № 6/2012-ЯГК от 01.07.12г. 280 тыс. руб.
- ОАО «Электросети ЯГК» перечислили ОАО ЯГК проценты по договору займа №ВХ-201/2012-ЯГК от 24.07.12г. 593 тыс. руб.

ОАО «Энергосбыт ЯГК»

- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Энергосбыту ЯГК» по договору займа №ВХ-278/2012-ЯГК от 27.08.12г. 265 тыс. руб.

ОАО «Ростовская ПГУ»

- ОАО «Ростовская ПГУ» перечислила ОАО ЯГК по договору купли-продажи № ВХ-458/2012-ЯГК за бизнес-план ПГУ-ТЭС 26 МВт в г.Ростов ЯО 73 тыс. руб.;
- ОАО «Ростовская ПГУ» перечислила ОАО ЯГК по договору купли-продажи № ВХ-457/2012-ЯГК за проектную документацию ПГУ-ТЭС в г.Ростов ЯО 367 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Ростовской ПГУ» по договору займа № ВХ-5/2012-РПГУ 50 тыс. руб.

ОАО «Водоканал ЯГК»

- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Водоканал ЯГК» по договору поставки воды № 500-86-13В от 01.10.13г. 319 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Водоканал ЯГК» по договору поставки воды №55-13 от 01.09.2013г. 118 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Водоканал ЯГК» по договору поставки воды № 800-47-13В от 02.09.2013г. 88 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Водоканал ЯГК» в качестве вклада в уставный капитал 5 000 тыс. руб.

ООО «МРГ ЯГК»

- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ООО «МРГ ЯГК» в качестве вклада в уставный капитал 500 тыс. руб.

3.14. Налоги

3.14.1 НДС

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 231 717 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям составил 214 568 тыс. руб.

У ОАО «Ярославской генерирующей компании» в 2013 году были операции, которые не подлежат налогообложению - операции по выдаче займа в денежной форме, включая проценты по ним;

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

Раздельный учет ведется согласно методике, разработанной в учетной политике Общества на 2013 год. Во всех кварталах 2013 года Общество реализовало право не применять положения указанного п. 4 ст. 170 НК РФ в связи с тем, что доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышала 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство.

3.13.2 Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется по методу начисления.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 35 188 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 6 514 тыс. руб. В отчете о прибылях и убытках постоянные разницы отражены с учетом корректировки прошлых периодов на сумму 942 тыс. руб.

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

Постоянные налоговые активы сформированы в результате отражения расходов, связанных со списанием дебиторской задолженности, уменьшающих налогооблагаемую

базу по налогу на прибыль; отражения доходов прошлых периодов, расходов, связанных с восстановлением оценочных резервов и резервов по сомнительным долгам.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 911 тыс. руб. В отчете о прибылях и убытках временные разницы отражены без учетов корректировки прошлых периодов.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств; резерва по сомнительным долгам, резерва по отпускам; с различиями в расчете амортизации основных средств и НМА; с различиями в списании спецодежды; определения расходов на приобретение лизингового имущества и пр.

Амортизация и в налоговом и бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

В 2013 году были введены в эксплуатацию объекты основных средств, в связи с чем в состав расходов отчетного периода включена сумма в размере 10% первоначальной стоимости объектов.

Таким образом, амортизация в бухгалтерском учете отличается от сумм амортизации, принятой для целей налогообложения (в бухгалтерском учете сумма амортизации за 2013 год составила 9 138 тыс.руб., а в налоговом учете – 7 344 тыс.руб.).

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):

№ п/п	Наименование	2013г.	2012г.
1.	Условный расход по налогу на прибыль (20%)	(35 188)	1 538
2.	Постоянное налоговое обязательство	6 514	3 496
3.	Отложенный налоговый актив	29 585	(3 906)
4.	Отложенное налоговое обязательство (20%)	(911)	(1 128)
5.	Текущий налог на прибыль (1+2+3+4)	-	-

В состав доходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль за 2013 год вошли доходы:

Восстановление оценочных резервов	3 050
Прочие внереализационные доходы (в т.ч. невозмещаемая з/пл)	2
Прибыль прошлых лет	-14 573
Восстановление резерва по сомнительным долгам	16 992
ИТОГО	5 471

В состав расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль за 2013 год вошли расходы:

Бензин не возмещаемый	11
Расходы по субботнику не возмещаемые	3
Безвозмездная передача имущества	297
Представительские расходы не возмещаемые	765
НДС не возмещаемый	226
Прочие внереализационные расходы (в т.ч. невозмещаемая з/пл)	24 613
Сверхлимитные экологические платежи	3 377
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3
Убыток прошлых лет	-18 517
Расходы в виде образованных оценочных резервов	1 270
Командировочные расходы не учитываемые в целях налогообложения	396
Оплата труда не учитываемая в целях налогообложения	237
Расходы по содержанию транспорта не учитываемые в целях налогообложения	3
Амортизация основных средств	75
Аренда помещений	530
ИТОГО	13 289

3.13.3 Прочие налоги и сборы

№ п/п	Наименование	Сумма	
		2013г.	2012г.
1.	страховые взносы	92 014	45 828
2.	налог на имущество	625	746
3.	плата за негативное воздействие на окружающую среду	4 741	2 963

4.	транспортный налог	111	73
5.	водный налог	187	599 977
	ИТОГО	97 678	649 587

Увеличение страховых взносов, платы за негативное воздействие на окружающую среду связано с тем, что в состав ОАО ЯГК с 2013 года вошло три новых филиала – Пошехонский, Некоузский и Борисоглебский. По водному налогу ОАО ЯГК в 2013 году воспользовалась постановлением ФАС Волго-Вятского округа от 28 марта 2007 года по делу N A43-24705/2006-34-1128 и применила ставку водного налога при заборе воды из водных объектов для водоснабжения населения в размере 70 рублей за одну тысячу кубических метров воды, забранной из водного объекта. В связи с этой позицией ОАО ЯГК пересчитала водный налог и за 2012 год, в связи с чем, водный налог уменьшился на 522 тыс. руб. Всего на 31.12.2013г. сумма возмещения водного налога из бюджета составила 1 066 тыс. руб.

3.14. Государственная помощь

В отчетном году Общество получило средства из регионального бюджета в размере 213 272 тыс. руб. на возмещение убытков, полученных от производства тепловой энергии.

3.14 Прибыль на акцию

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

По данным бухгалтерской отчетности Общества чистый убыток на 31.12.2013г. составил 148 516 тыс. руб., а на 31.12.2012г. чистая прибыль составила 2 078 тыс. руб. В случае отсутствия чистой прибыли Общее собрание акционеров не вправе принимать решение о выплате дивидендов как по обыкновенным, так и по привилегированным акциям (п. 2 ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах»).

тыс. руб.

Наименование показателя	2013г.	2012г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(148 516)	2 078
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	18 040	18 040
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(8,233)	0,115

3.16. Информация о связанных сторонах.

Уставный капитал Общества состоит из двух долей, принадлежащих:

- Департаменту Управления государственным имуществом Ярославской области - принадлежит 65,08 % доли в уставном капитале;
- НКО Фонду "Энергоэффективность" - принадлежит 34,92 % доли в уставном капитале.

Продажи связанным сторонам

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

Продажи Общества связанным сторонам составили:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2013г.	2012г.
<i>Дочерние общества</i>		
ОАО «Тутаевская ПГУ»	20 758	49 124
ОАО «Малая комплексная энергетика»	15 975	41 809
ОАО «Электросети ЯГК»	14 972	9 859
ОАО «Энергосбыт ЯГК»	-	-
ОАО «Ростовская ПГУ»	-	2 887
ОАО «Водоканал ЯГК»	4 324	-
ИТОГО	56 029	103 679

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:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2013г.	2012г.
<i>Дочерние общества</i>		
ОАО «Тутаевская ПГУ»	6 777	6 802
ОАО «Малая комплексная энергетика»	28 571	15 208
ОАО «Электросети ЯГК»	-	-
ОАО «Энергосбыт ЯГК»	-	-
ОАО «Ростовская ПГУ»	-	-
ОАО «Водоканал ЯГК»	849	-
ИТОГО	36 197	22 010

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

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2013г., 31.12.2012г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами с учетом начисленных процентов по выданным займам составила:

Наименование связанный стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	2013г.	2012г.
Дочерние общества:		
<i>С покупателями и заказчиками</i>	42 466	12 361
ОАО «Гутаевская ПГУ»	-	22 076
ОАО «Малая комплексная энергетика»	14 179	2 062
ОАО «Электросети ЯГК»	23 963	9 859
ОАО «Энергосбыт ЯГК»	-	-
ОАО «Ростовская ПГУ»	-	440
ОАО «Водоканал ЯГК»	4 324	-
ОАО «МРГ ЯГК»	-	-
<i>С поставщиками и подрядчиками</i>	42	312
ОАО «Гутаевская ПГУ»	-	3
ОАО «Малая комплексная энергетика»	-	3
ОАО «Электросети ЯГК»	-	-
ОАО «Ростовская ПГУ»	-	-
ОАО «Водоканал ЯГК»	-	309
ОАО «МРГ ЯГК»	-	-
<i>Расчеты с различными дебиторами и кредиторами</i>	6 689	359
ОАО «Гутаевская ПГУ»	-	7 874

ОАО «Малая комплексная энергетика»	6 645	-	3 134	-
ОАО «Электросети ЯГК»	30	358	-	-
ОАО «Энергосбыт ЯГК»	14	1	-	-
ОАО «Ростовская ПГУ»	-	-	-	-
ОАО «Водоканал ЯГК»	-	-	-	-
ОАО «МРГ ЯГК»	-	-	500	-
ИТОГО по дочерним обществам	49 197	12 720	33 896	10 917
НКО Фонд «Энергоэффективность»	-	-	7 165	2 740
<i>Соглашение 7/11 от 01.01.2011</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2 458</i>	<i>2 458</i>
<i>Соглашение 3-2/12-СТ от 01.01.2012</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1 856</i>	<i>82</i>
<i>Спонсорский взнос</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>200</i>
<i>Соглашение от 01.01.2013 Мишкин</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>137</i>	<i>-</i>
<i>Соглашение от 01.01.2013 Тутаев</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1 901</i>	<i>-</i>
<i>Соглашение от 01.01.2013 Углич</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>813</i>	<i>-</i>
Департамент финансов ЯО, Департамент по управлению госимуществом ЯО	-	-	100 000	-
<i>Расчеты по вкладам в уставный капитал</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>100 000</i>	<i>-</i>

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов сумм авансов не числится. Дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, возможно проведение взаимозачетов с ДЗО.

Полученные Обществом обеспечения от связанных сторон по состоянию на 31.12.2013г. раскрыты в «Займах полученных» раздела 3.10.2 данной пояснительной записки.

Денежные потоки между Обществом и дочерними обществами за 2013 год раскрыты в «Отчете о движении денежных средств» раздела 3.13 пояснительной записки.

Займы, предоставленные связанным сторонам:

Наименование	2013г.	2012г.
Задолженность на 1 января	11 264	-
Выдано	117 865	12 405
Начислено процентов по займам	8 174	359
Возвращено с учетом начисленных процентов	12 693	1 500
Задолженность на 31 декабря с учетом начисленных процентов	124 610	11 264

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров и высших менеджеров. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Органы управления и контроля ОАО «Ярославская генерирующая компания» раздела 1.4 пояснительной записки. К высшим менеджерам Общество относит заместителей генерального директора и главного бухгалтера.

Руководство ОАО «Ярославской генерирующей компании»:

- Генеральный директор - Тамаров Виктор Владимирович;
- Заместитель генерального директора по капитальному строительству - Ильиных Сергей Николаевич;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам – Сурин Сергей Николаевич;
- Заместитель генерального директора по корпоративному и правовому управлению – Птицын Денис Юрьевич;
- Заместитель генерального директора по безопасности и управлению персоналом – Мухин Вячеслав Валентинович;

- Заместитель генерального директора по водоснабжению и водоотведению – Волончунас Дмитрий Викторович;
- Заместитель генерального директора по электротехническим вопросам – Коршунов Юрий Валентинович;
- Главный инженер – Меламед Вячеслав Срулевич;
- Главный бухгалтер – Кульпина Ирина Владимировна.

В течение 2013 года выплаты по заработной плате в пользу основного управленческого персонала составили – 10 778 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 1 396 тыс. руб.

В течение 2012 года выплаты по заработной плате в пользу основного управленческого персонала составили – 10 605 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 1 376 тыс. руб.

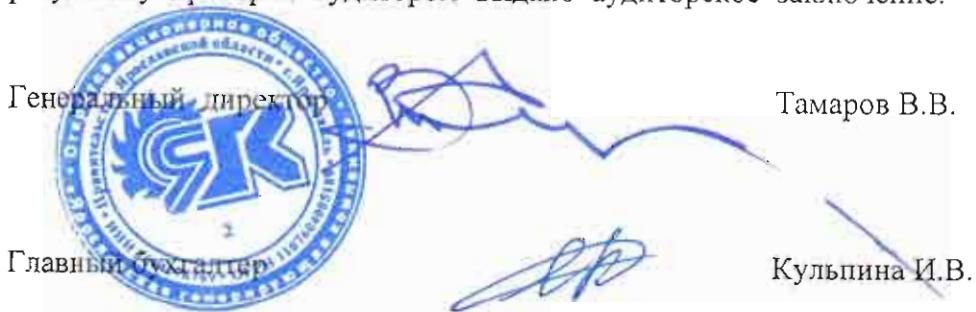
3.17. События после отчетной даты

Советом директоров ОАО ЯГК принято решение от 10.12.2012г., протоколом от 14.12.2012г. № 16 о дополнительном выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 60 000 (шестьдесят тысяч) штук номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей каждая. Данное решение о дополнительном выпуске ценных бумаг зарегистрировано в ФСФР России 24.01.2013г., государственный регистрационный номер 1-02-14260-А-002р.

3.18. Заключение аудитора Общества

Аудитором Общества по решению общего собрания учредителей является ООО «Аудиторская фирма «ЛЭКС». В соответствии с требованиями нового Федерального закона «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008г. ООО «Аудиторская фирма «ЛЭКС» является членом СРО НП «Российская коллегия аудиторов» за основным регистрационным номером записи 11005006285.

В соответствии с заключенным договором № ВХ-168-2013-ЯГК от 22 мая 2013 года аудитором была проведена проверка деятельности Общества за 2013 год. По результату проверки аудитором выдано аудиторское заключение.



21 марта 2014г.