

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
" ЯРОСЛАВСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ"
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2014 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 31.12.2014 года составила 1 595 человек без совместителей (на 31.12.2013 – 1 571 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 компания»	Филиал «Пошехонский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152850, Ярославская область, г. Пошехонье, ул. Набережная реки Пертомки, д. 12

Филиал «Некоузский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая	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

Стоимостные 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 20.06.2014г. (Протокол № 3(19) и действовавший по состоянию на 31.12.2014г.:

- **Кусков Владимир Иванович** - Директор департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области;
- **Сорогин Сергей Борисович** - Зам. директора департамента председатель комитета газоснабжения ДЖКК;
- **Вен Ольга Евгеньевна** - Зам. директора департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области;
- **Феддер Игорь Эдуардович** - Директор НКО Фонд «Энергоэффективность»;

- **Скородумов Игорь Николаевич** - Руководитель проекта "Малая энергетика" ОАО "Пермьэнергосбыт";
- **Кац Юрий Иосифович** – не работает;
- **Минькин Александр Иванович** - зам. директора департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области.

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.

В 2014 году создано дочернее общество ООО "ЯГК Сервис", где ОАО ЯГК является также единственным акционером общества.

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.

Общество с ограниченной ответственностью «ЯГК Сервис» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 25 сентября 2014 года за номером ОГРН 1147606006547.

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 25 сентября 2014 года, присвоены ИНН 7606096423, 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 **560 380 000 (пятьсот шестьдесят миллионов триста восемьдесят тысяч) рублей.**

Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 56 038 (пятьдесят шесть тысяч тридцать восемь) штук номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции):

- 49 738 (сорок девять тысяч семьсот тридцать восемь) акций принадлежит Департаменту Управления государственным имуществом Ярославской области
- 6 300 (шесть тысяч триста) акций принадлежит НКО Фонду "Энергоэффективность".

1.7. Деятельность Общества в 2014 году

В 2014 году Общество оказывало услуги по следующим видам деятельности:

- производство тепловой энергии;
- передача тепловой энергии;
- производство тепловой энергии в паре;
- производство горячего водоснабжения;
- производство электрической энергии КГУ;
- холодное водоснабжение;
- банные услуги;
- прачечные услуги;
- выполненные капитальные ремонты в зачет арендной платы;
- прочая реализация.

По данным видам деятельности за указанный период Обществом получена выручка в размере 1 539 852 тыс. руб. с НДС (в 2013 году – выручка 1 506 139 тыс. руб. с НДС, а в 2012 году выручка – 789 335 тыс. руб.).

За 2014 год Обществом был сделан большой объем работ по капитальному ремонту арендованного оборудования, и часть затрат Общества была возмещена контрагентами. По данным ремонтам в 2014 году получена выручка 26 435 тыс. руб. с НДС.

Также ОАО ЯГК оказывало следующие услуги:

- выполнение функций единоличного исполнительного органа управляющей организацией ОАО ЯГК для дочерних обществ ОАО МКЭ, ОАО «Тутаевская ПГУ» ОАО «Водоканал ЯГК», ОАО «Энергосбыт ЯГК», по которым получена выручка 21 331 тыс. руб.;
- выполнение функций технического Заказчика по осуществлению инвестиционного проекта по объекту-"Строительство ПГУ-ТЭС 52МВт в г.Тутаев", по которым получена выручка 6 448 тыс. руб.;
- выполнение непрофильных функций, в рамках договора аутсорсинга для дочернего общества ОАО «Электросети ЯГК», ОАО «Энергосбыт ЯГК» и ОАО «Водоканал ЯГК», по которым получена выручка 8 657 тыс. руб.;
- выполнение ремонта оборудования 110кВ ПС «Толга» и ТП №8 по адресу г.Ярославль ул. Спартаковская д.14д для дочернего общества ОАО «Электросети ЯГК», по которому получена выручка 2 722 тыс. руб.;
- оказание услуг по эксплуатации оборудования для дочернего общества ОАО «Электросети ЯГК», по которому получена выручка 1 173 тыс. руб. и другое;
- оказание транспортных услуг дочернему обществу ОАО «Водоканал ЯГК» и прочим организациям на сумму 19 879 тыс. руб. с НДС;
- 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.;
- подготовка проектной документации на строительство наружных сетей электроснабжения для департамента финансов Ярославской области на сумму 3 465 тыс. руб. с НДС;
- аварийно-восстановительные работы системы водоснабжения п.Ишня Ростовского муниципального района ЯО на сумму 18 947 тыс. руб. с НДС;

Помимо основных видов деятельности ОАО ЯГК:

- передало своему дочернему обществу ОАО «Водоканал ЯГК» объекты основных средств по дог. № 10/2014-ЯГК от 05.05.2014г. в сумме 1 490 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 06.12.2011 г. № 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 (Сто тысяч) 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 (Сто тысяч) 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,

В 2014 году ОАО «Ярославская генерирующая компания» осуществила следующие инвестиции в акции:

1. в уставный капитал дочернего общества ОАО «Малая комплексная энергетика» в сумме 118 000 000 (Сто восемнадцать миллионов) рублей, состоящий из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 11 800 (одиннадцать тысяч восемьсот) штук номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции);
2. в уставный капитал дочернего общества ООО «ЯГК-Сервис» в сумме 10 000 (Десять тысяч) рублей.

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 2014 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 2014 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 3 191 тыс. руб. Уровень существенности по каждому отдельному оценочному обязательству составил 319,1 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 электрической энергии КГУ;
- холодное водоснабжение;
- банные услуги;
- прачечные услуги;
- выполненные капитальные ремонты в зачет арендной платы;
- 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 2014 года составила 1 809 811 тыс. рублей. Валюта баланса на 31 декабря 2013 года составила 1 444 237 тыс. рублей. В отчетности за 2012 год валюта баланса показана в сумме 1 030 952 тыс. руб.

Расчет чистых активов Общества за 2012 – 2014 г.

Наименование строк баланса	тыс. руб.		
	2014 г	2013 г	2012 г
АКТИВЫ			
Нематериальные активы	40	47	107
Основные средства	131 207	68 248	56 677
Долгосрочные финансовые вложения	696 181	673 521	551 921
Отложенные налоговые активы	114 707	62 155	32 570
Прочие внеоборотные активы	2 919	880	1 233
Запасы	127 777	119 130	50 396
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3 358	1 401	610
Дебиторская задолженность	685 325	515 608	312 713
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	7 270	2 320	10 905
Денежные средства	40 708	72	13 251
Прочие оборотные активы	319	855	569
ИТОГО АКТИВЫ	1 809 811	1 444 237	1 030 952
ПАССИВЫ			
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	10 000
Отложенные налоговые обязательства	3 434	2 335	1 424
Займы и кредиты	166 440	110 323	30 566
Кредиторская задолженность	1 583 144	1 402 119	933 116
Оценочные обязательства	29 834	34 608	13 487
Прочие краткосрочные обязательства	5 295	1 180	172
ИТОГО ПАССИВЫ	1 788 147	1 550 565	988 765
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	21 664	(106 328)	42 187

По состоянию на 31.12.2014г. в Обществе положительные чистые активы, которые меньше уставного капитала в 25,9 раз.

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.

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

В составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2014г. отражены:

- сайт ЯГК;
- фирменный знак ЯГК.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Год	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные	за 2014 г.	175	(128)	-	-	(7)	-	-	-	175	(135)	
активы - всего	за 2013 г.	175	(68)	-	-	(60)	-	-	-	175	(128)	
в том числе: Сайт ЯГК (2)	за 2014 г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	112	(112)	
	за 2013 г.	112	(59)	-	-	(53)	-	-	-	112	(112)	
Фирменный знак ЯГК	за 2014 г.	63	(16)	-	-	(7)	-	-	-	63	(23)	
	за 2013 г.	63	(9)	-	-	(7)	-	-	-	63	(16)	

3.2. Основные средства (статья 1130 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Год	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Получено	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2014 г.	71 362	(15 881)	64 570	(2 466)	315	(14 346)	-	-	133 466	(29 912)
	за 2013 г.	36 085	(7 861)	41 182	(5 905)	1 118	(9 138)	-	-	71 362	(15 881)
в том числе: Сооружения	за 2014 г.	47 703	(7 091)	46 936	-	-	(8 752)	-	-	94 639	(15 843)
	за 2013 г.	21 853	(2 670)	25 850	-	-	(4 421)	-	-	47 703	(7 091)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2014 г.	13 547	(3 687)	6 741	(1 458)	315	(2 346)	-	-	18 830	(5 718)
	за 2013 г.	7 494	(2 047)	6 053	-	-	(1 640)	-	-	13 547	(3 687)

Транспортные средства	за 2014 г.	2 795	(2 245)	2 499	(1 008)	-	(367)	-	-	4 286	(2 612)
	за 2013 г.	3 846	(2 188)	328	(1 379)	1 118	(1 175)	-	-	2 795	(2 245)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2014 г.	1 264	(302)	49	-	-	(182)	-	-	1 313	(484)
	за 2013 г.	614	(184)	650	-	-	(118)	-	-	1 264	(302)
Офисное оборудование	за 2014 г.	5 648	(2 467)	182	-	-	(2 606)	-	-	5 830	(5 073)
	за 2013 г.	2 035	(733)	3 613	-	-	(1 734)	-	-	5 648	(2 467)
Другие виды основных средств	за 2014 г.	405	(89)	463	-	-	(78)	-	-	868	(167)
	за 2013 г.	243	(39)	162	-	-	(50)	-	-	405	(89)
Здания	за 2014 г.	-	-	5 200	-	-	(15)	-	-	5 200	(15)
	за 2013 г.	-	-	4 526	(4 526)	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	за 2014 г.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	2 500	-
	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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, участвующими в производственном процессе ОАО ЯГК. В группу «Здания» в 2013 году входили «Неотделимые улучшения по зданию на ул. Победы д.28а, которые были переданы дочернему обществу ОАО МКЭ, а в 2014 году - здание котельной пос. Ишня, здание насосной котельной пос. Ишня. В группу «Сооружения» входят теплотрассы Угличского филиала. В группу «Земельные участки» входит земельный участок общей площадью 7 777 кв.м. котельной пос. Ишня.

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

Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	2 039	2 330
в том числе:		
Локально вычислительная сеть	111	2 282
Сервер Dell PowerEdge R610	-	12
Мини АТС Panasonic KX-TDE200RU	24	36
Узел автоматизированного коммерческого учета тепловой энергии и теплоносителя (Биофабрика)	116	-
Блок-контейнер БК-3	98	-
Комплект измерительный расхода газа	1 539	-
Система контроля и управления доступом (СКУД)	151	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-

Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	341	2 552	2 552
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2 427	2 427	3 806
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	612 518	606 929	491 350

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

Арендованные основные средства на 31.12.2014г.

Арендодатель	№ договора	Стоимость арендованного имущества по состоянию на 31.12.2014(руб.)
Управление муниципального имущества и земельных отношений АУМР	Дог. №358 от 27.10.2014	2,00
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 Вошажниковского сельского поселения	дог.№2 от 10.02.2014 аренда	921 792,87
Акватерм-сервис	Дог.аренд. №ВХ-146/2014-ЯГК от 21.03.14	7,00
	Дог.аренд. №ВХ-90/2014-ЯГК	8 203 686,59
Андреевское СП	дог.№1 от 27.01.2014 аренда	214 493,13
Бармин Михаил Валентинович	Договор № ВХ-422/2012-ЯГК от 01.10.2012	41 400,00
Борисоглебское ЖКХ, МУП	Договор аренды имущества №ВХ-278/2013-ЯГК от 30.08	5 533 379,15
Волжское сельское поселение Некоузского района ЯО	дог.№1/2014 от 11.02.2014	21,00
	дог.№3/2014 от 30.04.2014	23 388,84
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	447 372,52

	от 18.10.13	
	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	Дог. лизинга №Р14-30430-ДЛ от 01.10.14	1 937 347,8
	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
	Дог. лизинга №Р14-30431-ДЛ от 01.10.14	2 225 466,01
	Дог. лизинга №Р14-30432-ДЛ от 01.10.14	616 223,48
	Дог. лизинга №Р14-30433-ДЛ от 01.10.14	616 223,48
ДФПМР, Администрация Переславского муниципального района	ВХ-1/2014-ЯГК от 09.01.14	19,00
Жилищно-коммунальное хозяйство Переславского Муниципального района МУП	Договор № ВХ-197/2012-ЯГК от 04.07.2012	87 063 859,57
	Договор № ВХ-355/2012-ЯГК от 01.10.2012	83 895,94
Журавлева Диана Олеговна	ВХ-102/2014-ЯГК	303 074,40
Инальцинское СП, Администрация, Борисолебский МР	дог. №2 от 27.01.2014 аренда	572 181,96
Колодинская СОШ Пошехонского МР, МОУ	дог. №ВХ-383/2014-ЯГК от 01.11.14	855 714,95
Комжилцентр, МУП УМР	Дог. №ВХ-326/2014-ЯГК от 11.09.2014	11,00
	дог. № ВХ-278/2014-ЯГК от 28.08.14	2,00
Коммунальные услуги МУП	Договор аренды № ВХ-252/2012 от 13.08.2012	3 565 495,82

КУИ Администрации ММР ЯО	Договор № ВХ-293/2012 от 24.08.2012	11 255 099,69
КМИ ПМР	Договор № ВХ-388/2012-ЯГК от 01.10.2012	9,00
Ладомир ООО ИФК	Договор аренды № 30/АР-10 от 29.06.2010 (аренда офисных помещений)	18 324 072,64
Маринин Евгений Альбертович	дог.№ВХ-455/2014-ЯГК от 24.12.14	12 000,00
Митин Михаил Владимирович	дог.№ВХ-352/2014-ЯГК от 06.10.14	344 820,00
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	14 899 696,22
	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
	Дог № ВХ-269/2012-ЯГК от 29.08.2012	166 148,55
	Дог. №ВХ-199/2014-ЯГК(2/2014-МКЭ) аренда от 16.06.2014	1 441 247,75
МУ "Администрация Мышкинского Муниципального района"	Договор аренды № 2103 от 26.10.2011 (зем. участок 26 квартал)	4 781,70
Некоузское сельское поселение Некоузского района Ярославской области	Договор аренды имущества №2 от 11.11.2013г.	8 240 342,11
ОАО "Сбербанк России"	дог. №ВХ-236/2014-ЯГК от 30.06.14	1 018 077,00
Петровский завод ЖБИ	Дог. №1/07 от 01.07.2014	5 480 529,00
Пошехонская теплосеть	Дог.№1 от 01.10.2013 субаренда имущества	5,00
	Договор аренды №ВХ-205/2013-ЯГК от 30.08.2013	22 939 750,53
Пошехонский водоканал,ОАО	дог.№ВХ-328/2014-ЯГК от 15.09.14	360 000,00
РКЭ, МУП	Договор № 27а от 29.10.2012	131 304 462,22
Ростелеком с 01.04.11	ВХ-6/2014-ЯГК	9,00
	Л/С 180000137355 (дог.аренды нежил. помещ.)	114 000,00
Ростовский оптико- механический завод ОАО	Договор Я-02/2012 от 29.08.2012	434 595,69
	Дог ВХ-74/2013-ЯГК/900/121/13	672 037,32
Семибратово МУП	Договор аренды № ВХ-253/2012-ЯГК от 13.08.2012	244,00
Сергеев А. Н., ИП	дог №47 от 01.11.2013	1 025 634,00
Силуянов Николай Борисович	дог.ВХ-153/2014-ЯГК от 15.05.14	12 000,00

Теплоэнерго МУП	Договор № ВХ-251/2012-ЯГК от 13.08.2012	15 402 823,34
Теплоэнергосеть МУП	Договор аренды имущества № 22 от 13.10.10	21 156 247,13
	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	1 746 107,00
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
	дог.№1/2014-ТПГУ от 21.02.2014	38 877 527,07
Тутаевский муниципальный район	Договор № 10/12 от 04.04.12 аренда земельного участка	1,00
Угличский речной порт ОАО	Договор № 15/06/12 от 15.06.2012	81 355,92
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
	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
	Дог. № 125/14 от 13.08.2014	161,85
	Дог. №11/14 от 01.10.2014	411 305,00
Дог. №12/14 от 01.10.2014	59 147,00	
дог. №6/14 от 01.08.14	88 361,88	
Управление муниципального	дог №355 от 24.01.2014	1 465 047,40
	дог №355 от 24.01.2014	3 691 357,92

имущества и земельных отношений АУМР, МУ		
Федоров Владимир Алексеевич	Договор №ГК от 01.10.2012	41 400,00
Центр комплектации и технического сопровождения	Договор ВХ-47/2013-ЯГК от 09.01.2013	467 796,60
Чистый город МУП	Договор № 62-АТ от 01.08.2012	28,00
Энергетик МУП	дог.№ВХ-266/2014-ЯГК от 17.06.2014	366 384,00
	Договор ар. трансп. № ВХ-396/2013-ЯГК от 01.08.13г	11,00
Энергетик МУП ММР	Договор аренды имущества №2 от 30.08.2012	4,00
	Договор аренды имущества №2а-2012 от 30.08.2012	3 553 307,66
	Договор аренды имущества 3/12 от 10.03.2012	16 878,08
Юхоть, Компания, ООО	Договор 1-2013 от 11.03.2013	180 480,00
	Договор 2-2013 от 11.03.2013	184 140,00
ЯСК, ОАО	дог.№20-13/ЯСКупр от 21.10.13	358 067,76
ВСЕГО		612 517 620,66

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 31.12.2014г.

Субарендатор	Основные средства	Стоимость имущества на 31.12.2014
ВымпелКом	Дымовая труба п. Константиновский, литер Е, 45 м высота (000569)	170 000,04
Водоканал ЯГК, ОАО	Водные объекты филиал «Мышкинский»	373,00
Водоканал ЯГК, ОАО	УАЗ-396255 спец.пассажирский (лизинг) с595хн76	170 734,80
ВСЕГО		341 107,84

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), а на 31.12.2014г. отсутствует.

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

- оборудование к установке, которое составило на 31.12.2014 года 629 тыс. руб., а на 31.12.2013 года 629 тыс. руб.;
- строительство объектов основных средств, которое составило на 31.12.2014 года 14 148 тыс. руб., а на 31.12.2013 года 12 040 тыс. руб.;
- авансы, уплаченные на строительство объектов основных средств, которые составили на 31.12.2014 года 12 876 тыс. руб., а 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 2014 г.	12 669	69 727	4 058	63 562	14 777
	за 2013 г.	28 453	29 901	4 503	41 182	12 669
В том числе Оборудование к установке	за 2014 г.	629	-	-	-	629
	за 2013 г.	593	36	-	-	629
Строительство объектов основных средств	за 2014 г.	12 040	69 727	4 058	63 562	14 148
	за 2013 г.	27 860	29 865	4 503	41 182	12 040

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 «Гутаевская ПГУ» в сумме 505 721 тыс. рублей;
- вложений в уставный капитал дочернего общества ОАО «Малая комплексная энергетика» в сумме 158 000 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;
- вложений в уставный капитал дочернего общества ОАО «Водоканал ЯГК» в сумме 5 000 тыс. рублей;
- вложений в уставный капитал дочернего общества ООО «МРГ ЯГК» в сумме 1 000 тыс. рублей;
- вложений в уставный капитал дочернего общества ООО «ЯГК- Сервис» в сумме 10 тыс. рублей;

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. В течении 2014 года займ в сумме 95 350 тыс. руб. был погашен. Остаток на 31.12.2014 года по займу составил 20 250 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец 2014 года составили 696 181 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 7 270 тыс. руб. на 31.12.2014 года.

Финансовые вложения по дочернему обществу ОАО МКЭ по договору займа №11/2014-ЯГК от 28.05.2014 года составили 4 500 тыс. руб., а по ОАО «Электросети ЯГК» по договору №4/2014-ЭС от 25.10.2013 займ составил 2 770 тыс. руб.

3.5. Прочие внеоборотные активы (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

В 2014 году по состоянию на 31.12.14г. 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 2 919 тыс. руб., в 2013 году – 880 тыс. руб., в 2012 году – 1 233 тыс. руб.

3.6. Отложенные налоговые активы (статья 1160 Бухгалтерского баланса)

В 2014 году по состоянию на 31.12.14г. в ОАО «Ярославской генерирующей компании» отложенные налоговые активы составили 114 707 тыс. руб., т.к. Обществом применяется ПБУ №18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», которые состоят из:

- 127 тыс. руб. по основным средствам;
- 55 949 тыс. руб. по убыткам 2014 года;
- 25 396 тыс. руб. по убыткам 2013 года;
- 25 984 тыс. руб. по убыткам 2011 года;
- 5 642 тыс. руб. по оценочным обязательствам;
- 1 609 тыс. руб. по резервам по сомнительным долгам.

В 2013 году по состоянию на 31.12.13г. в ОАО «Ярославской генерирующей компании» отложенные налоговые активы составили 62 155 тыс. руб.

3.7. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 127 777 тыс. руб., на конец 2013 года – 119 130 тыс. руб., на конец 2012 года – 50 396 тыс. руб.

Увеличение статьи «Запасы» в 2014 году на 8 647 тыс. рублей по сравнению с 2013 годом связано с увеличением остатка по основному производству на 4 990 тыс. руб. Данный остаток связан с тем, что Общество понесло затраты в 2013 и 2014 годах, а реализация по данным договорам будет выставлена в следующие отчетные периоды по следующим статьям:

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

Кроме того, увеличение статьи «Запасы» в 2014 году связано с ростом остатка материалов на 31.12.2014г. на 3 657 тыс. руб. На конец 2014 года материалы составили 88 903 тыс. руб. Данная сумма связана в основном с закупкой труб у ООО «Полимерстрой» для прокладки новых теплосетей в филиале «Угличский» и остатком их на конец 2014 года в сумме 27 420 тыс. руб.

Данная ситуация возникла в связи с тем, что поставка данных труб и всего необходимого оборудования для прокладки теплосетей была осуществлена под конец межотопительного сезона. При низкой температуре наружного воздуха прокладка труб не представлялась возможной. Во втором и третьих кварталах 2015 года перекладка теплосетей будет продолжена в рамках программы «Повышения энергоэффективности Ярославской области».

Кроме того остаток по статье «материалы» сложился из давальческих материалов в сумме 9 416 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 еще в августе 2013 года были закуплены специальные трубы и прочие материалы. В 2015 году перекладку теплосетей планируется завершить. А также в остатке давальческие материалы в сумме 1 238 тыс. руб. по организации ООО «Славстрой». Данная организация является подрядчиком по строительству водовода в поселке Ишня.

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	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2014 г.	119 130	-	2 663 563	(2 654 916)	-	X	127 777	-	
	за 2013 г.	50 396	-	2 392 150	(2 323 416)	-	X	119 130	-	
	за 2014 г.	85 246	-	824 599	(820 942)	-		88 903	-	
	за 2013 г.	50 396	-	779 542	(744 692)	-		85 246	-	
Готовая продукция	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2013 г.	-	-	505	(505)	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	за 2014 г.	33 884	-	1 838 964	(1 833 974)	-	-	38 874	-	
	за 2013 г.	-	-	1 612 103	(1 578 219)	-	-	33 884	-	

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	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающаяся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2014 г.	78 394	(9 355)	140 385	(7 036)	(13 634)	(1 448)	8 346	-	203 697	(8 045)
	за 2013 г.	11 707	(6 916)	73 106	(4 083)	(6 311)	(108)	1 644	-	78 394	(9 355)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2014 г.	40 758	(8 222)	117 949	(6 680)	(12 161)	(1 099)	7 524	-	145 447	(7 378)
	за 2013 г.	8 042	(6 200)	38 454	(2 953)	(5 711)	(27)	931	-	40 758	(8 222)
Авансы выданные	за 2014 г.	937	(307)	929	52	(562)	(279)	34	-	1 025	(221)
	за 2013 г.	824	(626)	215	(307)	(102)	-	626	-	937	(307)
Прочая	за 2014 г.	36 699	(826)	21 507	(408)	(911)	(70)	788	-	57 225	(446)
	за 2013 г.	2 841	(90)	34 437	(823)	(498)	(81)	87	-	36 699	(826)

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2014 г.	467 886	(21 317)	3 295 020	19 165	(3 292 398)	-	21 317	-	489 673	-
	за 2013 г.	323 270	(15 348)	2 230 220	(7 202)	(2 099 719)	-	15 348	-	467 886	(21 317)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2014 г.	427 537	(21 317)	1 522 027	-	(1 542 330)	-	21 317	-	407 234	-
	за 2013 г.	290 970	(15 348)	1 507 806	(21 317)	(1 371 239)	-	15 348	-	427 537	(21 317)
Авансы выданные	за 2014 г.	9 423	-	119 155	-	(116 799)	-	-	-	11 779	-
	за 2013 г.	16 709	-	155 960	-	(163 246)	-	-	-	9 423	-
Прочая	за 2014 г.	30 926	-	1 653 838	19 165	(1 633 269)	-	-	-	70 660	-
	за 2013 г.	15 591	-	566 454	14 115	(565 234)	-	-	-	30 926	-
Итого	за 2014 г.	546 280	(30 672)	3 435 405	12 129	(3 306 032)	(1 448)	29 663	X	693 370	(8 045)
	за 2013 г.	334 977	(22 264)	2 303 326	(11 285)	(2 106 030)	(108)	16 992	X	546 280	(30 672)

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	31.12.2014	31.12.2013
<i>Покупатели и заказчики:</i>			
1	Атрус ЗАО	3 591	4 591
2	Водоканал ЯГК, ОАО	34 201	4 324
3	ГБУЗ ЯО "Переславская ЦРБ"	1 330	1 894
4	ДомСервис ООО	3 983	5 239
5	Жилищно-коммунальное хозяйство Переславского муниципального района, МУП	1 195	1 195
6	Жилой дом ООО	16 195	9 930
7	Жилсервис ООО	9 695	14 963
8	ЖКХ город Пошехонье, ОАО	1 469	1 748
9	МДОУ Кубринский детский сад "Рябинка"	1 103	669
10	МДОУ Нагорьевский детский сад	1 158	700
11	МКЭ, ОАО	15 344	14 179
12	МОУ Кубринская СОШ	1 222	680
13	МОУ Купанская СОШ	1 135	1 204
14	МОУ Нагорьевская СОШ	1 116	
15	МОУ Смоленская ООШ	1 517	919
16	МРСК Центра ОАО	1 087	537
17	МУП "Ростовская коммунальная энергетика"	5 413	5 278
18	Население г. Мышкин	3 490	3 495
19	Население г. Ростов	7 305	1 318
20	Население г. Тутаев	48 557	
21	Население от котельной 9 Января (отопление)	3 080	339
22	Население от котельной Биофабрика (отопление)	1 385	
23	Население от котельной п. Отрадный (отопление)	1 479	19
24	Население от котельной Угличмаш (ГВС)	1 171	51
25	Население от котельной Угличмаш (отопление)	7 585	177
26	Население п.Берендеево	3 635	2 420

27	Население п.Волга	2 120	1 173
28	Население п.Дубки	2 510	1 741
29	Население п.Константиновский	9 465	
30	Население п.Кубринск	5 781	3 529
31	Население п.Купанское	4 954	3 384
32	Население п.Рязанцево	1 145	846
33	Население п.Семибратово	3 380	2 757
34	Население с.Бектышево	1 526	999
35	Население с.Белогостицы	1 299	406
36	Население с.Васильково	2 523	276
37	Население с.Дубровицы	1 547	891
38	Население с.Лазарцево	1 647	214
39	Население с.Нагорье	1 591	813
40	Население с.Ново-Никольское	2 468	20
41	Население с.Смоленское	1 371	919
42	Новатор УК ООО	1 998	
43	Новоселы, ТСЖ	1 106	867
44	ОАО "УГЛИЧМАШ"	8 200	6 301
45	ОДК-Газовые Турбины, ОАО	1 687	984
46	ООО "РЭУ"	28 863	29 740
47	ООО "УК МКД г.Тугаева"	13 986	21 409
48	ООО "УК РЭУ г.Тугаева"	10 037	16 188
49	ООО "УК СеверИнвест"	6 067	12 951
50	ООО "УК"РЭУ"	9 712	20 810
51	ООО "Управляющая компания северного жилого района"	4 671	6 967
52	ООО УК "Дом 1"	3 145	4 889
53	ООО УК "Дом-1"	10 671	10 980
54	Петровский завод ЖБИ	4 520	4 897
55	Поречский консервный завод	1 794	1 169
56	РКЭ МУП	4 439	4 252
57	РОМЗ ОАО	8 636	31 465
58	РЭУ Владимирский	4 648	2 252
59	Теплоэнерго МУП	7 414	7 414
60	Тест-А ООО	3 377	1 005
61	ТСЖ Вахрушево	1 176	1 213
62	УК Диалог ООО	13 489	18 583

63	УК Единство ООО	13 216	13 216
64	УК ЖКХ, ООО	5 690	5 690
65	Управ-Дом, ООО	5 440	9 514
66	ФГБУЗ Санаторий "Углич"	1 571	994
67	Чистый город МУП	1 331	635
68	Эксперт ООО	1 085	1 187
69	Электросети ЯГК, ОАО	52 515	23 963
70	Энергосбыт ЯГК, ОАО	1 396	
71	ЯрМега ЗАО	13 977	11 891
72	Прочие	85 056	103 032
	Итого	552 681	468 295
<i>Авансы выданные</i>			
1	АЭК	261	261
2	Волга и Ко ООО	268	-
3	Деловая пресса	212	-
4	Ижевский котельный завод	226	30
5	Магистраль-Карт	706	623
6	НПО Новые технологии, ООО	261	-
7	ООО "Газпромнефть -Корпоративные продажи"	981	-
8	ПОЛИМЕРТЕПЛО	2 950	-
9	ПромСтройКомплект	325	456
10	Стойкова Ольга Александровна	230	25
11	ТОРИ-АУДИТ, ООО	1 500	-
12	Центр технологий, ООО	1 500	-
13	Прочие	3 384	8 965
	Итого	12 804	10 360
<i>Прочие</i>			
1	Борисоглебское, ЖКХ, МУП	1 036	1 265
2	МКЭ, ОАО	16 157	3 512
3	Пошехонская теплосеть, ОАО	1 535	2 108
4	РКЭ, МУП	32 631	7 176
5	РОМЗЭНЕРГО	4 099	4 099
6	Электросети ЯГК, ОАО	725	30
7	Ярославский обком Электропрофсоюза	998	-
8	Расчеты по налогам	22 857	6 496
9	Расчеты по претензиям	2 919	2 030

10	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12 873	7 694
11	Переплата по расчетам с подотчетными лицами	1 035	1 250
12	Расчеты с персоналом по прочим операциям	147	164
13	Задолженность по лизинговым платежам	3 646	337
14	Задолженность по цессиям	3 644	-
15	Выполненные этапы по незавершенным работам	14 913	-
16	Прочие дебиторы	8 670	31 464
	Итого	127 885	67 625
	ИТОГО ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	693 370	546 280

За отчетный год произошел прирост дебиторской задолженности на 147 090 тыс. руб., величина которой по состоянию на 31.12.2014 составила 693 370 тыс. руб. Основными крупными дебиторами Общества являются ООО "Ремонтно-эксплуатационное управление" (28 863 тыс. руб.), Водоканал ЯГК, ОАО (34 201 тыс. руб.), Электросети ЯГК, ОАО (52 515 тыс. руб.), население г.Тутаев (48 557 тыс. руб.).

Общая величина авансов выданных на 31.12.2014 составила 12 804 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 10 360 тыс. руб.).

По прочим дебиторам составляет наибольшую задолженность на 31.12.2013г. по РКЭ МУП в сумме 32 631 тыс. руб., по ОАО МКЭ - 16 157 тыс. руб., по РОМЗЭНЕРГО в сумме 4 099 тыс. руб.

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

Просроченная дебиторская задолженность:

тыс. руб.

№	Наименование	31.12.2014
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		
1	Водоканал ЯГК, ОАО	31 165
2	Жилищно-коммунальное хозяйство Переславского муниципального района, МУП	1 195
3	МКЭ, ОАО	14 718
4	МУП "Ростовская коммунальная энергетика"	5 413

5	Теплоэнерго МУП	7 414
6	Электросети ЯГК, ОАО	11 393
7	Энергосбыт ЯГК, ОАО	1 239
8	МДОУ Дубковский детский сад "Колокольчик"	544
9	МДОУ Кубринский детский сад "Рябинка"	895
10	МДОУ Купанский детский сад	512
11	МДОУ Нагорьевский детский сад	1 005
12	МДОУ Рязанцевский детский сад "Малыш"	659
13	МОУ Берендеевская СОШ	782
14	МОУ Дубковская СОШ	536
15	МОУ Кубринская СОШ	1 027
16	МОУ Купанская СОШ	940
17	МОУ Нагорьевская СОШ	853
18	МОУ Новская ООШ	696
19	МОУ Рязанцевская СОШ	829
20	МОУ Смоленская ООШ	1 243
21	Население г. Мышкин	1 894
22	Население г.Ростов	4 108
23	Население г.Тутаев	13 407
24	Население д.Вахрушево	528
25	Население д.Горки	489
26	Население от котельной 9 Января (отопление)	1 619
27	Население от котельной п. Отрадный (отопление)	662
28	Население от котельной Угличмаш (отопление)	4 117
29	Население п.Берендеево	2 677
30	Население п.Волга	1 246
31	Население п.Дубки	1 889
32	Население п.Константиновский	2 764
33	Население п.Кубринск	4 251
34	Население п.Купанское	3 654
35	Население п.Рязанцево	666
36	Население п.Семибратово	2 114
37	Население с.Бектышево	1 292
38	Население с.Белогостицы	670
39	Население с.Васильково	1 823
40	Население с.Воржа	517
41	Население с.Дубровицы	1 357

42	Население с.Елизарово	636
43	Население с.Лазарцево	1 414
44	Население с.Нагорье	779
45	Население с.Ново-Никольское	1 351
46	Население с.Смоленское	1 076
47	Население с.Шурскол	682
48	Атрус ЗАО	3 018
49	Мосэнергострой	913
50	ОДК-Газовые Турбины, ОАО	1 102
51	Петровский завод ЖБИ	3 436
52	Поречский консервный завод	1 705
53	РКЭ МУП	4 404
54	ДомСервис ООО	3 310
55	Жилой дом ООО	5 113
56	Жилсервис ООО	9 694
57	ЖКХ город Пошехонье, ОАО	682
58	Новоселы, ТСЖ	1 106
59	ОАО "ЖКХ г. Пошехонье" не использовать	794
60	ООО "РЭУ"	28 743
61	ООО "УК МКД г.Тутаева"	13 986
62	ООО "УК РЭУ г.Тутаева"	10 037
63	ООО "УК СеверИнвест"	6 067
64	ООО "УК"РЭУ"	9 712
65	ООО "Управляющая компания северного жилого района"	4 576
66	ООО УК "Дом 1"	3 145
67	ООО УК "Дом-1"	10 482
68	ТСЖ Вахрушево	1 176
69	УК Диалог ООО	13 489
70	УК Единство ООО	13 216
71	УК ЖКХ, ООО	5 690
72	Управ-Дом, ООО	5 440
73	Эксперт ООО	1 085
74	ЯрМега ЗАО	5 106
75	РЭУ Владимирский	4 191
76	ФГБУЗ Санаторий "Углич"	832
77	Прочие	41 972
	Итого	354 962

<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками в части авансовых платежей</i>		
1	Деловая пресса	212
2	КОМПЛЕКС ПЛЮС, ООО	146
3	Магистраль-Карт	255
4	ООО "Газпромнефть -Корпоративные продажи"	311
5	ПОЛИМЕРТЕПЛО	2 950
6	ПромСтройКомплект	325
7	Стойкова Ольга Александровна	230
8	Технология, ООО	110
9	Ярославль -Восток -Сервис	117
10	Прочие	2 377
	Итого	7 033
<i>Прочие</i>		
1	Борисоглебское, ЖКХ, МУП	1 413
2	Жилищно-коммунальное хозяйство Переславского муниципального района, МУП	2 907
3	Пошехонская теплосеть, ОАО	2 198
4	РКЭ, МУП	32 631
5	РОМЗЭНЕРГО	4 099
6	Ярославский обком Электропрофсоюза	884
7	Расчеты по претензиям	2 888
8	Расчеты по цессиям	3 644
9	Прочие	2 940
	Итого:	53 604
	ИТОГО	415 599

Просроченная дебиторская задолженность по условиям договоров составила 415 599 тыс. руб., что на 42 879 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым годом. Под данную просроченную дебиторскую задолженность создан резерв по сомнительным долгам в сумме 8 045 тыс. руб. В 2013 году данный резерв по сомнительным долгам составил 30 672 тыс. руб.

3.9. Отложенные налоговые обязательства (статья 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 31.12.2014г. они составили 3 434 тыс.руб., в 2013 году 2 335 тыс. руб., в 2012 году – 1 424 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 2014 года отсутствует, (в 2013 – 101 315 тыс. руб.). Начисленные проценты по полученным кредитам в 2014 году составили 2 659 тыс. руб., в 2013 году - 4 897 тыс. руб. Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2014 года, составила 29 315 тыс. руб., в 2013 году - 83 989 тыс. руб., процентов в 2014 году – 2 714 тыс. руб., в 2013 году – 4 862 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Название банка (кредитора)	Номер договора/ дата выдачи кредита	Сумма кредита по договору	Сумма основного долга на 31.12.2014	Годовая ставка по кредиту, %	Дата погашения
1.	ИКБР "ЯРИНТЕРБАНК" (ООО) Г.ЯРОСЛАВЛЬ	№ 397 от 23.12.13	15 000	-	15%	30.12.2014г.
2.	ИКБР "ЯРИНТЕРБАНК" (ООО) Г.ЯРОСЛАВЛЬ	№ 402 от 25.12.13	15 000	-	15%	30.12.2014г.
	ИТОГО		30 000	-		

3.10.2 Займы полученные.

Общая сумма займов, полученных в течение 2014 года, составила 133 085 тыс. руб. (в 2013 году сумма займов составила 99 000 тыс. руб.). Начисленные проценты по полученным займам составили в 2014 году 10 960 тыс. руб., в 2013 году – 4 752 тыс. руб. Сумма погашенных займов в течение 2014 года составила 52 911 тыс. руб. (в 2013 году - 48 114 тыс. руб.), процентов погашенных в 2014 году – 5 646 тыс. руб. (в 2013 году – 3 242 тыс. руб.).

тыс. руб.

№ п/п	Название банка (кредитора)	Номер договора/ дата выдачи кредита	Сумма займа по договору За весь период займа	Сумма основного долга на 31.12.14	Сумма основного долга на 31.12.13	Годовая ставка по займу, %	Дата погашения
1	НКО Фонд "Энергоэффективность"	№ 112/10 от 12.11.10	12 200	8 390	10 000	7,75%	31.12.13г.
2	ОАО "Ростовская ПГУ"	№ ВХ- 5/2012- РПГУ от 24.12.12	3 000	2 950	2 950	8,25%	24.12.15г.
3	ОАО "Тутаевская ПГУ"	№ ВХ- 13/2013 от 25.07.13	37 000	-	37 000	10,25 %	30.09.14г.
4	ОАО "ЯСК"	№ ЯСКупр/22 5-13 от 08.10.13г.	44 000	16 784	28 000	15%	15.12.13г.
5	ОАО ЯТУ	№ ВХ- 198/2014- ЯГК от 04.07.2014г	130 000	130 000	-	8,25%	27.02.15г.
	ИТОГО		226 200	158 124	77 950		

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, включая кредиты и займы, увеличилась на 237 142 тыс. рублей и на 31.12.2014г. составила 1 749 584 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат	перевод из отлого-краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2014 г.	546 136	98 857	-	(41 796)	(4 782)	-	598 415	
	за 2013 г.	36 323	530 826	-	(10 991)	(22)	(10 000)	546 136	
кредиты	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2013 г.	10 000	-	-	-	-	(10 000)	-	
прочая	за 2014 г.	41 971	49 985	-	(27 887)	(366)	-	63 703	
	за 2013 г.	9 414	32 573	-	(16)	-	-	41 971	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2014 г.	502 989	36 575	-	(13 791)	(4 399)	-	521 374	
	за 2013 г.	16 893	497 093	-	(10 975)	(22)	-	502 989	

авансы полученные	за 2014 г.	1 176	12 297	-	(118)	(17)	-	13 338
	за 2013 г.	16	1 160	-	-	-	-	1 176
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2014 г.	966 306	3 718 916	50 590	(3 524 128)	(60 515)	-	1 151 169
	за 2013 г.	937 359	3 021 402	36 857	(3 004 158)	(25 154)	-	966 306
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2014 г.	560 870	1 447 571	4 272	(1 343 557)	-	-	669 156
	за 2013 г.	805 658	1 349 009	1 405	(1 595 202)	-	-	560 870
авансы полученные	за 2014 г.	30 112	74 036	-	(102 431)	-	-	1 717
	за 2013 г.	11 848	281 765	-	(263 501)	-	-	30 112
расчеты по налогам и взносам	за 2014 г.	33 543	184 072	2 401	(124 419)	-	-	95 597
	за 2013 г.	27 014	141 301	980	(135 752)	-	-	33 543
кредиты	за 2014 г.	29 377	-	2 659	(32 029)	-	-	7
	за 2013 г.	12 016	101 315	4 897	(88 851)	-	-	29 377
займы	за 2014 г.	80 946	133 085	10 960	(58 558)	-	-	166 433
	за 2013 г.	18 550	126 015	4 829	(68 448)	-	-	80 946
прочая	за 2014 г.	231 458	1 880 152	30 298	(1 863 134)	(60 515)	-	218 259
	за 2013 г.	62 273	1 021 997	24 746	(852 404)	(25 154)	-	231 458
Итого	за 2014 г.	1512442	3 817 773	50 590	(3 565 924)	(65 297)	X	1 749 584
	за 2013 г.	973 682	3 552 228	36 857	(3 015 149)	(25 176)	X	1 512 442

Расшифровка крупных кредиторов Общества по статье 1520

тыс. руб.

№	Наименование кредитора	31.12.2014	31.12.2013
<i>Поставщики и подрядчики: (статья 15201 баланса)</i>			
1	Агреман	118 490	106 162
2	АЛАН Компания, ООО	1 070	-
3	Атрус ЗАО	1 078	982
4	Водоканал, УМР	2 863	5 964
5	ВЭлСи, ООО	3 550	-
6	Газпром межрегионгаз Ярославль	213 965	260 075
7	Коммунальные услуги ОАО	27 541	2 485
8	Кредо, ООО	8 890	-
9	Кремль, ООО	3 790	-
10	Межрегионуглеснаб, ООО	3 991	-
11	МИНТ Строй, ООО	4 511	10 841
12	МКЭ, ОАО	2 701	-
13	МРСК Центра, ОАО, филиал	23 619	17 485
14	Некоммерческая организация Фонд "Энергоэффективность"	1 431	1 431
15	Нефтересурс, ООО	102 651	-
16	ОДК-Газовые Турбины	477 538	481 547
17	ООО "Водоканал"	21 600	7 663
18	Перспектива-строй, ООО	9 391	-
19	ПроектПрофи ООО	2 000	2 721
20	РКЭ, МУП	5 328	21 585
21	РМК ЭТМ, ООО	3 447	-
22	Ростовавторемонт, ООО	1 581	3 045
23	Сервис безопасности	2 164	1 070
24	Скинкеа, ЗАО	1 067	-
25	Славстрой, ООО	7 007	3 424
26	Строй-капитал	3 618	3 443
27	ТеплоЯр, ООО	1 512	2 493
28	Техносервис	1 519	-
29	ТНТ, ООО	1 869	-
30	ФБК, ООО	1 888	-
31	Центроэлектромонтаж, ЯрМУ, ООО	4 764	2 420
32	ЭлектроСтрой, ООО	8 996	-

33	Энергодизельцентр ПКФ,ООО	1 874	-
34	ЭнергоРемСтрой	1 318	3 866
35	ЮСТ Теплотехника	1 774	1 912
36	Ярославль -Восток -Сервис	3 312	3 987
37	Ярэкспертиза	1 674	921
38	ЯСК, ОАО	15 313	21 391
39	Полимертепло	72 218	43 102
40	Прочие	17 617	53 844
	Итого	1 190 530	1 063 859
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками (статья 15202 баланса)</i>			
1	Агроаспект ООО	130	-
2	ГОУ ЯО Угличский детский дом	98	-
3	Единая служба заказчиков МКУ РМР	365	-
4	МОУ СОШ №2.	85	47
5	Тутаевская ПГУ, АО	13 275	22 077
6	УФК по ЯО(Департамент финансов ЯО,департамент ЖКХ и инфраструктуры ЯО,908010013)	318	-
7	Прочие	784	9 164
	Итого	15 055	31 288
<i>Задолженность перед персоналом организации (статья 15205 баланса)</i>			
1	Задолженность перед персоналом организации	29 445	16 724
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (статья 15204 баланса)</i>			
1	Расчеты по социальному страхованию	14 529	8 691
2	Страховая часть трудовой пенсии	-	12 307
3	Накопительная часть трудовой пенсии	-	1 714
4	Федеральный фонд ОМС	7 801	3 100
5	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	439	263
6	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	315	107
7	Обязательное пенсионное страхование	24 827	-
	Итого	47 911	26 182

<i>Задолженность по налогам и сборам (статья 15203 баланса)</i>			
1	По налогу на доходы физических лиц	45 312	5 533
2	По земельному налогу	3	-
3	По транспортному налогу	40	34
4	По налогу на имущество	103	176
5	По экологическим платежам	1 891	1 402
6	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	337	216
	Итого	47 686	7 361
<i>Прочие кредиторы, всего (статья 15206 баланса)</i>			
1	Агреман	15 468	-
2	Газпром межрегионгаз Ярославль	1 385	6 004
3	Жилищно-коммунальное хозяйство Переславского муниципального района, МУП	3 257	645
4	Коммунальные услуги МУП	5 330	3 333
5	МУ "Администрация Мышкинского Муниципального района"	2 655	1 717
6	МУП "Расчетный центр"	2 027	-
7	Некоммерческая организация Фонд "Энергоэффективность"	7 165	7 165
8	ОАО "УГЛИЧМАШ"	3 565	1 918
9	ОДК-Газовые Турбины, ОАО (бывший ОАО "САТУРН-ГАЗОВЫЕ ТУРБИНЫ")	24 354	12 681
10	Ростовские финансовые активы	52 228	-
11	Ростовский оптико-механический завод, ОАО	3 629	6 629
12	Семибратово МУП	6 895	4 166
13	Созвездие, ООО	1 380	1 380
14	Теплоэнерго МУП	30 296	24 382
15	Теплоэнергосеть, МУП	6 012	12 694
16	Тутаевская ПГУ, АО	10 878	7 874
17	УМИ администрации Ростовского МР	5 350	1 723
18	Управление муниципального имущества и земельных отношений АУМР, МУ	6 703	2 598
19	Чистый город МУП	1 232	817
20	Энергосбыт ЯГК, ОАО	20 972	-
21	ЯСК, ОАО	18 892	16 231
22	Прочие кредиторы	18 808	43 561

23	По расчетам с подотчетными лицами	116	278
24	Расчеты по исполнительным документам работников	301	221
25	Расчеты по прочим операциям	1	-
26	По расчетам по арендным обязательствам	63	98
27	По задолженности по лизинговым платежам	3 555	590
28	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	100 000
	Итого	252 517	256 705
	ИТОГО КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	1 583 144	1 402 119

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	1 120 243	1 024 662	188 407
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	901 790	826 352	150 957
расчеты с покупателями и заказчиками	13 962	30 091	30
расчеты по налогам и взносам	52 396	15 985	-
займы	8 390	10 000	-
прочая	143 705	142 234	37 420

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	2014 г.	2013 г.	Увеличение (+), снижение (-) по сравнению с 2013 г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС)	1 304 959	1 276 389	28 570
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	(1 833 974)	(1 578 794)	255 180
Валовая прибыль	(529 015)	(302 405)	-226 610
Проценты к получению	10 905	8 179	2 726
Проценты к уплате	(13 845)	(9 674)	4 171
Прочие доходы	392 081	250 194	141 887

Прочие расходы	(161 166)	(122 232)	38 934
Прибыль до налогообложения	(301 040)	(175 938)	-125 102
Текущий налог на прибыль	-	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	8 755	6 514	2 241
Отложенные налоговые обязательства	(1 099)	(911)	- 188
Отложенные налоговые активы	52 552	29 585	22 967
Налоговые санкции	(2 401)	(1 252)	- 1 149
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	(251 988)	(148 516)	-103 472
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(9)	(8)	-1

Расходы по энергоресурсам

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

тыс.руб.

Статья	2014	2013
Вода на технологические цели (Гкал)	30 706	32 013
Исходная вода	35 188	31 140
Покупная теплоэнергия	2 999	193
Покупная электроэнергия	137 154	129 084
Топливо на технологические цели (газ)	505 284	461 885
Топливо на технологические цели (дизтопливо)	8 769	7 242
Топливо на технологические цели (дрова)	1 357	2 263
Топливо на технологические цели (мазут)	198 039	190 809
Топливо на технологические цели (уголь)	21 921	20 112
ИТОГО	941 417	874 741

В состав прочих доходов включены:

тыс.руб

Статья	2014г.	2013г.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 263	4 526
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 511	5 872
Возмещение убытков к получению	302 929	213 271
Штрафы, пени, неустойки к получению	8 260	5 937
Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	43 446	12 799
Госпошлина	8	8
Безвозмездно полученные суммы в рамках программы "Энергоэффективности"	-	2 026
Восстановление оценочных резервов	3 424	3 050
Восстановление резерва по сомнительным долгам	29 662	16 992

Списание дебиторской (кредиторской задолженности)	4 047	22
Курсовые разницы	8	-
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	84	-
Прибыль (убыток) прошлых лет 2011г.	44	-53
Прибыль (убыток) прошлых лет 2012г.	1 500	-14 520
Прибыль (убыток) прошлых лет 2013г.	- 5 181	-
Прочие внереализационные доходы	1 076	264
ИТОГО	392 081	250 194

В состав прочих расходов включены:

тыс.руб

<i>Статья</i>	<i>2014г.</i>	<i>2013г.</i>
Бензин не возмещаемый	5	11
Представительские расходы не возмещаемые	-	11
Расходы по субботнику не возмещаемые	3	3
НДС не возмещаемый	455	226
Прочие внереализационные расходы (в т.ч. невозмещаемая з/пл)	32 170	24 613
Сверхлимитные экологические платежи	2 470	3 377
Безвозмездная передача имущества	604	297
Госпошлина	10 993	6 999
Госпошлина за техосмотр	26	12
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 143	4 526
Расходы, связанные с ликвидацией нематериальных активов, основных средств	-	261
Расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	43 446	12 799
Расходы в виде образованных оценочных резервов	20 404	21 208
Расходы в виде образованных резервов по сомнительным долгам	8 045	30 672
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 509	5 872
Налог на имущество	467	617
Расходы на организацию выпуска собственных ценных бумаг	101	761
Расходы на услуги банков	508	797
Расходы, связанные с отчислениями в фонд «Энергоэффективность»	-	2 851
Услуги депозитария	5	3
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	1 447	106
Штрафы, пени и неустойки к уплате	30 310	24 753
Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	5	-
Прибыль (убыток) прошлых лет 2010г	30	-1 740

Прибыль (убыток) прошлых лет 2011г	218	1 970
Прибыль (убыток) прошлых лет 2012г	4 467	-18 784
Прибыль (убыток) прошлых лет 2013г	2 173	
Прочие внереализационные расходы	162	11
ИТОГО	161 166	122 232

3.13. Отчет о движении денежных средств

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013
Средства в кассе	94	39
Средства на расчетных счетах	40 614	32
Средства на специальных счетах в банках	-	1
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года	40 708	72

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	31.12.2014
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	
Результат свернутого представления косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам	10 352
Возврат денежных средств от подотчетников	657
Возврат от поставщика	359
Иные поступления	278 822

Итого прочие поступления по текущей деятельности	290 190
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	
Выдача подотчетных ден. ср-в	9 189
Госпошлина	11 547
Займы, предоставленные сотрудникам	410
Лизинговые платежи на балансе лизингодателя	10 420
Лизинговые платежи на балансе лизингополучателя	39
Оплата по договору цессии	59 124
Иные выплаты	84 253
Расчеты по налогам и сборам	147 946
Услуги банка	502
Итого прочие платежи по текущей деятельности	323 430
Прочие поступления по финансовой деятельности (строка 4319)	
Поступление бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	302 929

Существенные потоки денежных средств с дочерними обществами ОАО ЯГК в 2014 году:

ОАО «Малая комплексная энергетика»

- ОАО «Малая комплексная энергетика» перечислила ОАО ЯГК по договору купли-продажи № ВХ-5/2012 от 27.03.2012г. за здание котельной ЦРБ 2 062 тыс. руб.;
- ОАО «Малая комплексная энергетика» перечислила ОАО ЯГК по договору купли-продажи № 11/2013-ЯГК от 23.05.2013г. за оборудование котельной 9 января 658 тыс. руб.;
- ОАО «Малая комплексная энергетика» перечислила ОАО ЯГК проценты по договору займа №11/2014-ЯГК от 28.05.2014г. 3 600 тыс. руб.;
- ОАО «Малая комплексная энергетика» перечислила ОАО ЯГК по договору займа № 3/2013-ЯГК от 29.03.2013г. 95 350 тыс. руб.;
- ОАО «Малая комплексная энергетика» перечислила ОАО ЯГК по договору займа № 6/2014-ЯГК от 18.03.2014г. 19 050 тыс. руб.;

Итого: ОАО «Малая комплексная энергетика» перечислила ОАО ЯГК 120 720 тыс. руб.

- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору поручительства № 102/2 308 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору займа № 6/2014-ЯГК от 18.03.2014г. 20 000 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору займа №11/2014-ЯГК от 28.05.2014г. 8 100 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды оборудования котельной №ВХ-9/2012 от 01.01.12 9 000 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды №ВХ-104/2012-ЯГК от 02.04.2012г. 8 643 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды №ВХ-62/2012 от 01.01.2012г. 300 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды № ВХ-269/2012-ЯГК от 29.08.2012г. 12 090 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды №ВХ-26/2013 от 01.01.2013г. 865 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды №ВХ-2/2013-МКЭ от 23.05.2013г. 13 688 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды №ВХ-299/2013-МКЭ от 04.07.2013г. 974 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» по договору аренды №ВХ-199/2014-ЯГК от 16.06.2014г. 306 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» уставный капитал в сумме 118 000 тыс. руб.;

Итого: ОАО ЯГК перечислила ОАО «Малой комплексной энергетике» 192 274 тыс. руб.

ОАО «Тутаевская ПГУ»

- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Тутаевская ПГУ» по договору субаренды имущества №ВХ-55/2012-ЯГК от 01.01.2012г. 34 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Тутаевская ПГУ» по договору займа № ВХ-

13/2013 ТПГУ от 25.07.2013г. 37 000 тыс. руб.;

- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Тутаевская ПГУ» проценты по договору займа № ВХ-13/2013 ТПГУ от 25.07.2013г. 2 115 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Тутаевская ПГУ» по договору подряда 1-11/08 от 01.08.2011 за ремонт дорожного покрытия 3 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Тутаевская ПГУ» по договору субаренды имущества №ВХ-8/2012 от 01.01.2012г. 322 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила проценты ОАО «Тутаевская ПГУ» по кредитному соглашению 110100/1228 от 19.10.2011 в рамках договора поручительства № 110100/1228-ДП от 19.10.2011г. 19 000 тыс. руб.;

Итого: ОАО ЯГК перечислила ОАО «Тутаевская ПГУ» 58 474 тыс. руб.

ОАО «Электросети ЯГК»

- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору займа № 4/2014-ЭС от 25.10.2013г. 770 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору уступки прав требования № ВХ-259/2014-ЯГК от 21.08.2014г. 1 752 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору уступки прав требования № ВХ-399/2014-ЯГК от 24.11.2014г. 4 236 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору уступки прав требования № ВХ-431/2014-ЯГК от 12.12.2014г. 4 614 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору уступки прав требования №5/2014-ЯГК от 03.03.2014г. 4 656 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору уступки прав требования № 9/2014-ЭС от 18.09.2014г. 3 191 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору уступки прав требования № ВХ-21/2014-ЭС от 19.06.2014г. 2 051 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору уступки прав требования № 3/2014-ЭС от 17.04.2014г. 4 201 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору уступки прав требования № 5/2014-ЭС от 23.05.2014г. 3 989 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору уступки прав требования № ВХ-210/2014-ЯГК от 14.07.2014г. 3 228 тыс. руб.;

- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору уступки прав требования № ВХ-360/2014-ЯГК от 21.10.14г. 3 517 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» по договору уступки прав требования № №2/2014-ЭС от 20.03.2014г. 4 141 тыс. руб.;

Итого: ОАО ЯГК перечислила ОАО «Электросетям ЯГК» 40 346 тыс. руб.

ОАО «Энергосбыт ЯГК»

- ОАО «Энергосбыт ЯГК» перечислил ОАО ЯГК по договору №1 /2014-Эсб от 01.01.2014г. за коммунальные платежи от населения 114 176 тыс. руб.;
- ОАО «Энергосбыт ЯГК» перечислил ОАО ЯГК по договору займа № ВХ-278/2012-ЯГК от 27.08.12г. 320 тыс. руб.

Итого: ОАО «Энергосбыт ЯГК» перечислил ОАО ЯГК 114 496 тыс. руб.

ОАО «Ростовская ПГУ»

Между ОАО «Ростовская ПГУ» и ОАО ЯГК в 2014 году отсутствовали денежные потоки.

ОАО «Водоканал ЯГК»

- ОАО «Водоканал ЯГК» перечислил денежные средства ОАО ЯГК по договору транспортных услуг № 45/2013-ЯГК 7 000 тыс. руб.;

Итого: ОАО «Водоканал ЯГК» перечислил ОАО ЯГК 7 000 тыс. руб.

- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Водоканал ЯГК» по договору поставки воды № 500-86-13В от 01.10.13г. 914 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Водоканал ЯГК» по договору поставки воды № 55-13 от 01.09.13г. 577 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Водоканал ЯГК» по договору поставки воды № 700-52-13 от 01.11.13г. 46 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Водоканал ЯГК» по договору поставки воды № 800-47-13В от 02.09.2013г. 276 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Водоканал ЯГК» денежные средства за рукав по товарной накладной № 265 от 31.03.2014 11 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Водоканал ЯГК» денежные средства за трубу по товарной накладной № ВМш505 от 27.05.2014г. 12 тыс. руб.;

Итого: ОАО ЯГК перечислил ОАО «Водоканал ЯГК» 1 836 тыс. руб.

ООО «МРГ ЯГК»

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

ООО «ЯГК Сервис»

- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ООО «ЯГК Сервис» в качестве вклада в уставный капитал 10 тыс. руб.

3.14. Налоги

3.14.1 НДС

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 233 288 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям составил 230 609 тыс. руб.

У ОАО «Ярославской генерирующей компании» в 2014 году были операции, которые не подлежат налогообложению - операции по выдаче займа в денежной форме, включая проценты по ним, реализация лома.

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

Отдельный учет ведется согласно методике, разработанной в учетной политике Общества на 2014 год. Во всех кварталах 2014 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 60 208 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 8 755 тыс. руб. В отчете о прибылях и убытках постоянные разницы отражены с учетом корректировки прошлых периодов на сумму 1 878 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 1 099 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 2014 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 2014 год составила 14 346 тыс.руб., а в налоговом учете – 11 791 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	2014г.	2013г.
1.	Условный расход по налогу на прибыль (20%)	(60 208)	(35 188)
2.	Постоянное налоговое обязательство	8 755	6 514
3.	Отложенный налоговый актив	52 552	29 585
4.	Отложенное налоговое обязательство (20%)	(1 099)	(911)
5.	Текущий налог на прибыль (1+2+3+4)	-	-

В состав доходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль за 2014 год вошли доходы:

Восстановление оценочных резервов	3 424
Прочие внереализационные доходы (в т.ч. невозмещаемая з/пл)	28
Прибыль прошлых лет	-3 509
Списание дебиторской задолженности	20
Восстановление резерва по сомнительным долгам	29 662
ИТОГО	29 625

В состав расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль за 2014 год вошли расходы:

Бензин не возмещаемый	4
Расходы по субботнику не возмещаемые	3
Безвозмездная передача имущества	604
Госпошлина	2
НДС не возмещаемый	455
Прочие внереализационные расходы (в т.ч. невозмещаемая з/пл)	36 967
Сверхлимитные экологические платежи	2 470
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	982
Убыток прошлых лет	7 050
Штрафы, пени и неустойки к уплате не принимаемые	687
Расходы в виде образованных оценочных резервов	716
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-268
НДС по списанной кредиторской задолженности	3
Командировочные расходы не учитываемые в целях налогообложения	98
Расходы по содержанию транспорта не учитываемые в целях налогообложения	2
Расходы по содержанию помещения не учитываемые в целях налогообложения	40

Амортизация основных средств	66
Капитальный ремонт взачет арендной платы	45
ИТОГО	49 926

3.13.3 Прочие налоги и сборы

№ п/п	Наименование	Сумма	
		2014г.	2013г.
1.	страховые взносы	125 037	92 014
2.	налог на имущество	467	625
3.	плата за негативное воздействие на окружающую среду	3 561	4 741
4.	транспортный налог	149	111
5.	водный налог	-	187
6.	земельный налог	3	-
	ИТОГО	129 217	97 678

Увеличение страховых взносов, платы за негативное воздействие на окружающую среду связано с тем, что ОАО ЯГК с 2014 года стало выплачивать квартальные премии высшему менеджменту.

3.14. Государственная помощь

В отчетном году Общество получило средства из регионального бюджета в размере 302 929 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 31.12.2014г. составил 251 988 тыс. руб., а на 31.12.2013г. чистая прибыль составила 148 516 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	2014г.	2013г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(251 988)	(148 516)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	27 040	18 040
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(9 ,319)	(8,233)

3.16. Информация о связанных сторонах.

Уставный капитал Общества состоит из двух долей, принадлежащих:

- Департаменту Управления государственным имуществом Ярославской области - принадлежит 88,76 % доли в уставном капитале;
- НКО Фонду "Энергоэффективность" - принадлежит 11,24 % 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	
	2014г.	2013г.
<i>Дочерние общества</i>		
ОАО «Тутаевская ПГУ»	17 839	20 758
ОАО «Малая комплексная энергетика»	7 462	15 975

ОАО «Электросети ЯГК»	28 552	14 972
ОАО «Энергосбыт ЯГК»	1 396	-
ОАО «Водоканал ЯГК»	39 227	4 324
ИТОГО	94 476	56 029

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	
	2014г.	2013г.
<i>Дочерние общества</i>		
ОАО «Тутаевская ПГУ»	15 156	6 777
ОАО «Малая комплексная энергетика»	55 611	28 571
ОАО «Электросети ЯГК»	27	-
ОАО «Энергосбыт ЯГК»	6 550	-
ОАО «Водоканал ЯГК»	5 355	849
ИТОГО	36 197	36 197

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 31.12.2014г., 31.12.2013г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами с учетом начисленных процентов по выданным займам составила:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	2014г.	2013г.	2014г.	2013г.
Дочерние общества:				
<i>С покупателями и заказчиками</i>				
ОАО «Тутаевская ПГУ»	-	-	13 275	22 076
ОАО «Малая комплексная энергетика»	15 344	14 179	-	-
ОАО «Электросети ЯГК»	52 515	23 963	-	-
ОАО «Энергосбыт ЯГК»	1 396	-	-	-
ОАО «Ростовская ПГУ»	-	-	-	-
ОАО «Водоканал ЯГК»	34 201	4 324	-	-
ООО «МРГ ЯГК»	-	-	-	-
ООО «ЯГК Сервис»	-	-	-	-
<i>С поставщиками и подрядчиками</i>				
ОАО «Тутаевская ПГУ»	-	-	2 701	312
ОАО «Малая комплексная энергетика»	-	-	2 701	-
ОАО «Электросети ЯГК»	-	-	-	-
ОАО «Энергосбыт ЯГК»	-	42	-	-
ОАО «Ростовская ПГУ»	-	-	-	-
ОАО «Водоканал ЯГК»	-	-	-	309
ОАО «МРГ ЯГК»	-	-	-	-
ООО «ЯГК Сервис»	-	-	-	-

<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	18 070	6 689	33 039	11 508
ОАО «Тутаевская ПГУ»	-	-	10 878	7 874
ОАО «Малая комплексная энергетика»	17 317	6 645	1 161	3 134
ОАО «Электросети ЯГК»	725	30	-	-
ОАО «Энергосбыт ЯГК»	28	14	21 000	-
ОАО «Ростовская ПГУ»	-	-	-	-
ОАО «Водоканал ЯГК»	-	-	-	-
ОАО «МРГ ЯГК»	-	-	-	500
ИТОГО по дочерним обществам	121 526	49 197	49 015	33 896
НКО Фонд «Энергоэффективность»	-	-	7 165	7 165
<i>Соглашение 7/11 от 01.01.2011</i>	-	-	2 458	2 458
<i>Соглашение 3-2/12-СТ от 01.01.2012</i>	-	-	1 856	1 856
<i>Соглашение от 01.01.2013 Мышкин</i>	-	-	137	137
<i>Соглашение от 01.01.2013 Тутаев</i>	-	-	1 901	1 901
<i>Соглашение от 01.01.2013 Углич</i>	-	-	813	813
Департамент финансов ЯО, Департамент по управлению гос. имуществом ЯО	-	-	-	100 000
<i>Расчеты по вкладам в уставный капитал</i>	-	-	-	100 000

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат Дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, возможно проведение взаимозачетов с ДЗО.

Полученные Обществом обеспечения от связанных сторон по состоянию на 31.12.2014г. раскрыты в «Займах полученных» раздела 3.10.2 данной пояснительной записки.

Денежные потоки между Обществом и дочерними обществами за 2014 год раскрыты в «Отчете о движении денежных средств» раздела 3.13 пояснительной записки.

Займы, предоставленные связанным сторонам:

Наименование	2014г.	2013г.
Задолженность на 1 января	124 610	11 264
Выдано	28 870	117 865
Начислено процентов по займам	10 905	8 174
Возвращено с учетом начисленных процентов	119 270	12 693
Задолженность на 31 декабря с учетом начисленных процентов	45 115	124 610

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;
- Заместитель генерального директора по газоснабжению - Назаров Игорь Борисович;
- Заместитель генерального директора по реализации и развитию - Лукьянов Алексей Леонидович;
- Заместитель генерального директора по теплоснабжению - Морозов Дмитрий Игоревич;
- Технический директор - первый заместитель генерального директора – Меламед Вячеслав Срулевич;
- Главный бухгалтер – Кульпина Ирина Владимировна.

В течение 2014 года выплаты по заработной плате в пользу основного управленческого персонала составили – 19 957 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 2 585 тыс. руб.

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.

3.17. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

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-149/2014-ЯГК от 19.05.2014 года аудитором была проведена проверка деятельности Общества за 2014 год. По результату проверки аудитором выдано аудиторское заключение.

Генеральный директор

Тамаров В.В.

Главный бухгалтер

Кульпина И.В.

23 марта 2015г.