

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
" ТУТАЕВСКАЯ ПГУ "
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2014 ГОД
Пояснения

1. Сведения об организации

1.1. Юридический адрес организации

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

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

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

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

1.2. Основные виды деятельности АО «Тутаевская ПГУ»

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

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

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- производство электроэнергии;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) прочими тепловыми электростанциями и промышленными блок станциями;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- подготовка строительного участка;
- разборка и снос зданий, производство земляных работ;
- разборка и снос зданий, расчистка строительных участков;
- производство земляных работ;
- подготовка участка для горных работ;
- разведочное бурение;
- строительство зданий и сооружений;
- производство общестроительных работ по возведению зданий;
- производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог;
- производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- производство общестроительных работ по строительству прочих зданий и сооружений, не включенных в другие группировки;
- монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций;

- устройство покрытий зданий и сооружений;
- строительство дорог, аэродромов и спортивных сооружений;
- производство общестроительных работ по строительству автомобильных дорог, железных дорог и взлетно-посадочных полос аэродромов;
- производство прочих строительных работ;
- монтаж строительных лесов и подмостей;
- строительство фундаментов и бурение водных скважин;
- производство бетонных и железобетонных работ;
- монтаж металлических строительных конструкций;
- производство каменных работ;
- производство прочих строительных работ, требующих специальной квалификации;
- монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- производство электромонтажных работ ;
- производство изоляционных работ;
- производство санитарно-технических работ;
- монтаж прочего инженерного оборудования;
- деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве;
- архитектурная деятельность;
- проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования;
- проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения, проектирование движения транспортных потоков;
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;
- разработка проектов в области кондиционирования воздуха, холодильной техники, санитарной техники и мониторинга загрязнения окружающей среды, строительной акустики и т.п.;
- деятельность в области промышленного и транспортного дизайна;
- геолого - разведочные, географические и геохимические работы в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;
- топографо-геодезическая деятельность;
- инженерные изыскания для строительства;
- испытания и анализ состава чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов (воздуха, воды, бытовых и производственных отходов, топлива, металла, почвы, химических веществ);
- испытания и анализ физических свойств материалов и веществ: испытания и анализ физических свойств (прочности, пластичности, электропроводности, радиоактивности) материалов (металлов, пластмасс, тканей, дерева, стекла, бетона и др.);
- испытания на растяжение, твердость, сопротивление, усталость и высокотемпературный эффект;
- испытания и анализ механических и электрических характеристик готовой продукции: моторов, автомобилей, станков, радиоэлектронных устройств, оборудования связи и другого оборудования, включающего механические и электронные компоненты;
- испытания и расчеты строительных элементов;
- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- деятельности по поставке (продаже) электрической и тепловой энергии;

- деятельность по получению (покупке) электрической и тепловой энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности);
- выполнение работ, определяющих условия параллельной работы в соответствии с режимами Единой энергетической системы России в рамках договорных отношений;
- эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов;
- осуществление видов деятельности, связанных с работами природоохранного назначения;
- осуществление деятельности, связанной с воздействием на окружающую среду, ее охраной и использованием природных ресурсов, утилизацией, складированием, перемещением промышленных отходов;
- надзор за безопасным обслуживанием электрических и теплоиспользующих установок у потребителей, подключенных к тепловым и электрическим сетям общества;
- организация энергосберегающих режимов работы оборудования электростанций, соблюдение режимов поставки энергии в соответствии с договорами;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов;
- освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, безопасность и экологичность работы объектов Общества;
- обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами;
- деятельность по эксплуатации тепловых сетей;
- хранение нефти и продуктов ее переработки;
- эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;
- эксплуатация пожароопасных производственных объектов;
- эксплуатация и обслуживание объектов Госгортехнадзора;
- эксплуатация зданий и сооружений;
- метрологическое обеспечение производства;
- деятельность по обращению с опасными отходами;
- деятельность по эксплуатации внутренних газовых сетей;
- деятельность по ремонту средств измерений;
- обучение и проверка знаний правил, норм и инструкций по технической эксплуатации, охране труда, промышленной и пожарной безопасности;
- организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- охранная деятельность исключительно в интересах собственной безопасности в рамках создаваемой Обществом службы безопасности, которая в своей деятельности руководствуется Законом РФ «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» и законодательством Российской Федерации;
- образовательная деятельность, в том числе дополнительная образовательная деятельность;
- осуществление полномочий исполнительных органов в акционерных и иных хозяйственных обществах в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и заключенными договорами;
- доверительное управление имуществом;
- оказание консалтинговых услуг;
- осуществление операций с ценными бумагами в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации;
- осуществление агентской деятельности;

- проектно-сметные, изыскательские, научно-исследовательские и конструкторские работы;
 - внешнеэкономическая деятельность;
 - перевозка грузов и пассажиров автомобильным транспортом;
 - техническое обслуживание и ремонт автомобилей, тракторной техники и грузоподъемных механизмов;
 - прием, хранение и отпуск автомобильного топлива и масел;
 - эксплуатация автозаправочных станций;
 - транспортные, транспортно-экспедиторские, а также иные сопутствующие услуги;
 - сервисное обслуживание, ремонт машин и механизмов;
 - организация и эксплуатация автостоянок, станций технического обслуживания;
 - автоэкспертная и оценочная деятельность;
 - осуществление капитального строительства и ремонта зданий и сооружений, производственных и социальных объектов;
 - производство и сбыт продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления;
 - иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.
- Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

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

1.3. Структура Общества.

Открытое акционерное общество «Тутаевская ПГУ» филиалов не имеет.

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

Согласно статьи 9 Устава Общества Органами управления Общества являются:

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

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

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

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

Состав совета директоров:

- Витушкина Наталия Васильевна – начальник департамента корпоративных финансов ОАО ЯГК;
- Заварина Екатерина Львовна – начальник юридического отдела ОАО ЯГК;
- Кочергин Геннадий Владимирович – заместитель технического директора – главный диспетчер ОАО ЯГК;
- Метельков Алексей Юрьевич – заместитель директора – председатель комитета энергетики департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области;
- Тихановский Михаил Александрович – начальник департамента ПГУ ТЭС ОАО ЯГК;
- Тихонов Валерий Николаевич – главный специалист службы эксплуатации высоковольтных сетей департамента электротехнического обеспечения ОАО ЯГК;

- Уткина Марина Валентиновна – заместитель директора – председатель комитета по финансово-экономическим вопросам и реформированию департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области.

В 2014 г. Руководство организацией осуществлялось по договору выполнения функций единоличного исполнительного органа управляющей организацией ОАО ЯГК по договору №ВХ-4/2011-ТПГУ от 30.12.11 г.

1.5. Уставный капитал АО «Тутаевская ПГУ».

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Уставный капитал общества составляет **432 000 000 (Четыреста тридцать два миллиона) рублей** состоящий из одной доли, принадлежащей ОАО «Ярославской генерирующей компании». Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 43 200 (сорок три тысячи двести) штук номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции).

В 2014 году в АО «Тутаевская ПГУ» инвестиций в акции не производило.

1.6. Деятельность Общества в 2014 году.

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

Данное направление деятельности требует больших финансовых и капитальных затрат с целью бизнеспланирования, проектно-изыскательских работ и организации капитального строительства. В связи с этим АО «Тутаевская ПГУ» в 2014 году не занималась основным видом деятельности - производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

В 2014 г. АО «Тутаевская ПГУ» оказывала услуги по сдаче имущества в аренду и субаренду нежилых помещений по адресу г. Тутаев, ул. Советская, 16а ООО "Ветеринарной клинике", по сдаче в субаренду имущества ОАО "Ярославской генерирующей компании", а также по сдаче в субаренду оборудования ОАО "Мегафон", ОАО "Мобильные Телесистемы" и ОАО "ВымпелКом". По данному виду деятельности за указанный период Обществом получена выручка в размере 12 790 тыс. руб. без НДС.

2. Содержание учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

2.1. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью более 12 месяцев, при

этом не предполагается последующая продажа данных активов и эти активы способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

2.2. Материально производственные запасы

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

Отпуск материально-производственных запасов в производство (ином выбытии) осуществляется методом ФИФО.

2.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

Остаток на отчетную дату расходов будущих периодов, связанных со страхованием имущества и работников, отражается в бухгалтерском балансе в качестве дебиторской задолженности.

2.4. Учет дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность покупателей тепловой энергии учитывается по сумме выставленных покупателям счетов по обоснованным ценам и тарифам.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

2.5. Учет кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

В качестве отдельного вида обязательств, учитываемых на самостоятельных счетах, Общество признаёт задолженность по полученным заемным средствам (по займам и кредитам).

Задолженность по кредитам и займам разделяется:

- на долгосрочную и краткосрочную;
- на срочную и просроченную;

В случае заключения дополнительных соглашений к договору краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную.

2.6. Порядок признания выручки

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.

2.7. Порядок признания расходов

На счете 20 «Основное производство» собираются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг по производству, передаче тепловой и электрической энергии и горячего водоснабжения, от сдачи имущества в аренду, косвенные расходы, связанные с обслуживанием основного производства, а также расходы вспомогательных производств.

На счете 23 «Вспомогательные производства» собираются расходы, связанные с процессами, являющимися вспомогательными по отношению к основным технологическим процессам по производству, передаче тепловой и электрической энергии и горячего водоснабжения.

К вспомогательным производствам относятся службы механизации и транспорта и ремонтных цехов.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» используется для учета информации о расходах по управлению и обслуживанию подразделений основного производства. Учет затрат на счете 25 «Общепроизводственные расходы» делится на прямые и косвенные.

Расходы вспомогательных производств списываются на счет 20 «Основное производство» со счета 23 «Вспомогательные производства» и подлежат распределению пропорционально суммам фактически начисленной заработной платы основных производственных рабочих в разрезе осуществляемых видов деятельности.

Прямые расходы, связанные с обслуживанием производства списываются на счет 20 «Основное производство» со счета 25 «Общепроизводственные расходы» и включаются в себестоимость той продукции (работ, услуг), в процессе производства которых были использованы продукция (работы, услуги) рассматриваемых структурных подразделений.

Косвенные расходы, связанные с расходами по управлению подразделениями Общества списываются на счет 20 «Основное производство» со счета 25 «Общепроизводственные расходы» и подлежат распределению пропорционально суммам фактически начисленной заработной платы основных производственных рабочих в разрезе осуществляемых видов деятельности.

Счет 20 «Основное производство» списываются непосредственно с кредита 20 счета на счет 90 «Продажи».

В те периоды деятельности общества, когда не было заработной платы основных производственных рабочих, расходы, собранные на счете «Вспомогательные производства» и на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» используется для учета управленческих расходов, обеспечивающих функционирование Общества как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций в подразделениях и структурных подразделениях основного и вспомогательного производства Общества.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» списываются непосредственно с кредита 26 счета на счет 20 «Основное производство» и подлежат распределению пропорционально суммам фактически начисленной заработной платы основных производственных рабочих в разрезе осуществляемых видов деятельности, при отсутствии заработной платы основных производственных рабочих база распределения – пропорционально выручке от реализации по видам деятельности.

2.8. Учет оценочных обязательств

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов (п. 16 ПБУ 8/2010).

Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки (п. 16 ПБУ 8/2010).

Оценочными обязательствами могут служить, в частности:

- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников;
 - оценочные обязательства по выплате вознаграждений (премий, бонусов) сотрудникам;
 - оценочные обязательства в связи с незавершенными судебными разбирательствами;
 - оценочные обязательства по неразрешенным спорам с налоговыми органами;
 - оценочные обязательства в связи с выданными поручительствами;
 - оценочные обязательства в отношении охраны окружающей среды;
 - оценочные обязательства, вытекающие из заведомо убыточных договоров.
- Оценочные обязательства, признаваемые в учете, отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счете 96 «Резервы предстоящих расходов») (п. 8 ПБУ 8/2010).

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (код 11501 Баланса) в руб.:

Изменение стоимости основных средств:

	2014 год	2013 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	37 402 284,42	286 480,26
Увеличение стоимости основных средств, всего		
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов		
поступило новых объектов		
модернизация		
введено в эксплуатацию (построенных)		40 015 706,45
прочее		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	6 883 530,12	
в том числе за счет:		
продажи основных средств		
списания основных средств		

начисленная амортизация за период	6 883 530,12	2 899 902,29
прочее		
Стоимость основных средств на конец отчетного периода	30 518 754,30	37 402 284,42

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2014 году нет.
В течение 2014 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ОАО «ТПГУ» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Капитальные вложения (код 11502 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Вложения во внеоборотные активы, всего:	2 376 363	2 014 999
в том числе:		
строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств подрядным способом	2 376 363	2 014 999
строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств собственными силами	-	-
капитальные вложения в арендованные объекты основных средств	-	-
приобретение отдельных объектов основных средств	-	-
объекты, завершённые капитальным строительством до ввода в эксплуатацию	-	-
незавершённые НИОКР	-	-
прочие активы, не введенные в эксплуатацию	-	-
Оборудование к установке, всего:	-	-
ИТОГО:	2 376 363	2 014 999

Приобретение объектов основных средств (код 11503 Баланса), тыс. руб. без НДС:

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Приобретение объектов основных средств, всего:	12 878	18 313
приобретение отдельных объектов основных средств	-	-
авансы выданные под строительство	12 878	18 313
ИТОГО:	12 878	18 313

Отложенные налоговые активы (код 1180 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.:
Движение отложенных налоговых активов в 2014 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2013 года	40 548
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	32 929
Погашено отложенных налоговых активов	(36)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2013 года	73 441

Прочие внеоборотные активы (код 1190 Баланса), тыс. руб.:

Прочие внеоборотные активы в сумме 19 226 тыс. руб. составляют РБП, в том числе:

№ пп	РБП	на 31.12.2013 г.	увеличение	уменьшение	на 31.12.2014 г.
1	Комиссия 1% на открытие кредитной линии	20 503		1 600	18 903
2	Отчет об оценке газотурбинных агрегатов	88		7	81
3	Отчет об оценке права аренды зе-	29		2	27

	мельного участка			
4	Отчет об оценке права аренды земельного участка 2	30	2	28
5	Отчет об оценке права аренды земли	47	4	43
6	Отчет об оценке права аренды имущества	117	9	108
7	Отчет об оценке права имущества	39	3	36
	Итого	20 853	1 627	19 226

Финансовые вложения (код 1240 Баланса), тыс. руб.:

Краткосрочные финансовые вложения ОАО «ТПГУ» отражаемые в Балансе (код 1240) на начало 2014 года составляют 37 000 000 руб.

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Заемщик		37 000
Финансовые вложения		37 000
ОАО ЯГК дог. займа №ВХ-13/2013-ТПГУ от 25.07.2013 г.		(37 000)
- выдано		
- погашено	(37 000)	-
Проценты	151	1 639
-начислены	627	1 639
-погашены	(2 115)	
ИТОГО:	151	38 639

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (код 1230 Баланса), тыс. руб.:

в тыс. руб.

№	Дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
		2014 г.	2013 г.
1	Поставщики и подрядчики	1 228	4 722
	в т.ч.:		
	ООО "ФинансТехСтрой"		
	ОАО «Ярославская генерирующая компания»	1 223	4 713
	прочие	5	9
2	Покупатели и заказчики	12 337	7 923
	в т.ч.:		
	ОАО «Ярославская генерирующая компания»	12 229	7 877
	прочие	108	46
3	По налогам и сборам	15 033	34 590
	в т.ч.:		
	НДС	15 033	34 590
4	Прочие дебиторы и кредиторы	154	1 641
	Итого:	28 752	48 876

Просроченная краткосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2014 года

Просроченная краткосрочная дебиторская задолженность	11 084	7 737
В том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	11 054	7 670
ООО «Ветеринарная клиника»	28	14
ОАО «ВымпелКом»		15
ОАО «Мобильные телесистемы»	34	10
ОАО ЯГК	10 992	7 631
расчеты с поставщиками и подрядчиками	30	67
МУП Горэлектросеть		38
Филиал ОАО «МРСК Центра- Ярэнерго»	30	29

Прочие оборотные активы (код 1260 Баланса)

Прочие оборотные активы в сумме 61 тыс. руб. составляют РБП.

№ пп	РБП	на 31.12.2013 г.	увеличение	уменьшение	на 31.12.2014 г.
			14 237,28		14 237,28
1	Вознаграждение поверенного			1 806,05	
2	Ключ шифрования	1 806,05			
3	Ключ шифрования на 1 год		2 118,64	2 118,64	
4	Ключ шифрования на 1 год		2 118,64	162,53	1 956,11
5	Лицензия СКЗИ - Крипто Про CSP		5 149,16	395,00	4 754,16
6	Лицензия СКЗИ - Крипто Про CSP	5 300,54		5 300,54	
7	Неисключительные права в системе "СБиС++ЭО"	789,05		789,05	
8	Неисключительные права в системе "СБиС++ЭО" в ФСТ		3 600,00	2 990,17	609,83
9	Неисключительные права использования Лицензии СКЗИ - Крипто Про	1 022,96		1 022,96	
10	Программа "АРМ заявки" (неискл. права)	54 400,00		18 332,60	36 067,40
11	Программа Контур-Экстерн	1 661,99		1 661,99	
12	Программа Контур-Экстерн		3 024,00	1 357,55	1 666,45
13	сертификат ключа ЭЦП 1		4 661,02	3 043,68	1 617,34
14	сертификат ключа ЭЦП 2	9 322,04		9 322,04	
	Итого	74 302,63	34 908,74	48 302,80	60 908,57

Займы и кредиты (код 1410 Баланса) в руб.

ОАО «ТПГУ» заключен кредитный договор № 110100/1228 от 19.10.2011 г. с Внешэкономбанком сумма кредитной линии по которому составляет 2 400 000 000 руб. В 2014 г. транши по данному договору не поступали. На 31.12.2014 г. задолженность составляет 1 463 651 648,36 руб.

№ пп	Кредитор	Договор	Сумма		ставка	Проценты по кредиту за 2014 г.
			31.12.2013	31.12.2014		
1	Внешэкономбанк	№ 110100/1228 от 19.10.2011	1 463 651 648,36	1 463 651 648,36	Ставка рефинансирования + 2%	150 024 293,97

За 2014 г. начисленные проценты в сумме 146 405 350,91 руб. включены в стоимость инвестиционного актива ПГУ, в расходах отражены в сумме 3 618 943,06 руб.

Отложенные налоговые обязательства (код 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2014 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2014 года	32 608
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	29 281
Погашены налогооблагаемые временные разницы	(89)
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2014 года	61 800

Кредиторская задолженность (код 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ОАО «ТПГУ» составила 459 109 тыс. рублей (на начало 2014 года – 227 270 тыс. рублей).

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (код 15201 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Расчеты с поставщиками, в т.ч.:	442 771	214 420
ОАО "Сатурн-Газовые турбины"	415 766	194 404
ООО "АФ Консалт"	25 000	20 000
прочие	404	16
ИТОГО:	442 771	214 420

Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным обязательствам

На конец отчетного года Общество не создавало оценочных обязательств по оплате работникам отпусков за отработанное время.

На 31.12.2014 г. создано оценочное обязательство по судебным разбирательствам с АФ «Консалт» в сумме 2 660 500,00 руб.

Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2014 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (непогашенная задолженность признана покупателем, поступление оплаты ожидается в 2015 г.).

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2014 г. не формировался

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

В 2014 году основной вид деятельности Общества – сдача имущества в аренду и субаренду.
Выручка от реализации оказанных услуг в 2014 г. составила – 16 188 тыс. руб. без НДС.

Счет БУ	Вид деятельности	2014 г.	2013 г.	код стр. Форма № 2
90.01.1	Субаренда имущества	4 719	6 456	2110
	Аренда имущества	8 071		
	Прочая реализация	3 398		
	Итого	16 188	6 456	

Расходы, связанные с реализацией в тыс. руб.

Расшифровка строки код 2120

Расходы, связанные с реализацией в 2014 году составили 26 360 тыс. руб.:

Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по БУ по основным видам деятельности		
	2014 г.	2013 г.	Изменение (+), (-)
Материальные затраты	11		11
Амортизация	6 829		6 829
Расходы на оплату труда			
Страховые взносы ФСС НС			
Прочие затраты, всего:	19 520	15 540	3 710
Аренда	5 361	5 361	
Аудиторские услуги	154	26	128
Управление организацией	6 773	7 457	-684
Консультационные услуги			
Нотариальные расходы	5	7	-2
Расходы на связь			
Почтовые расходы, услуги связи, выч.центр., инф.систем. и др. анал. расх.	1	4	-3
Взносы в фонды	4 267	2 652	-1 615
Прочие	2 959	33	2 656
Итого	26 360	15 540	10 550

Увеличение расходов в 2014 г. по сравнению с 2013 г. связано со сдачей резервуарного парка хранения мазута в аренду, т.к. появились расходы в сумме начисленной амортизации.

Прочие доходы

Расшифровка строки с кодом 2320, 2340

Состав прочих доходов Общества за отчетный год (код 2320, 2340) в тыс. руб.:

Виды прочих доходов	2014 г.	2013 г.
Проценты к получению (уплате)	627	
Прибыль (убыток) прошлых лет 2013 г.	1 710	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		38
Резерв по сомнительным долгам	67	257
Прочие доходы	1	64
Итого	2 405	359

В 2014 г. заключен договор аренды с ОАО ЯГК № 1/2014-ТПГУ от 21.02.2014 г. на сдачу в аренду резервуарного парка хранения мазута. Договор распространяет свое действие с 01.10.2013 г. В связи с этим, в 2014 г. отражены доходы по аренде в сумме 1 710 тыс. руб., которые относятся к 2013 г.

Прочие расходы

Расшифровка строки с кодом 2350, 2330 в тыс. руб.

Состав прочих расходов Общества за отчетный год (код 2330, 2350).

Основные виды деятельности

	2014 г.	2013 г.
Госпошлина	88	44
Отчисления в оценочные резервы	2 661	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		38
Прибыль (убыток) прошлых лет 2013 г.	31	
Налог на имущество		3
Проценты к получению (уплате)	5 219	7 898
Расходы на услуги банков	34	21
Резерв по сомнительным долгам		66
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 100	64
Прочие расходы	78	3 411
Итого	9 211	11 545

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Расшифровка строки 4119 в тыс. руб.:

Состав прочих поступлений от текущих операций (код 4119):

Виды прочих поступлений	Сумма
Возмещение НДС	52 319
Прочие доходы	6
Итого	52 325

Расшифровка строки 4129 в тыс. руб.:

Состав прочих платежей от текущих операций (код 4129):

Виды прочих платежей	Сумма
Подотчет	4
Госпошлина	37
Услуги банка	507
Штрафы, пени, неустойки	1 081
Арендные платежи	500
Проценты к уплате	1 288
Итого	3 417

Денежные потоки с материнской компанией ОАО ЯГК следующие, руб.:

Поступление от ОАО ЯГК		Платежи ОАО ЯГК	
Договор	Сумма, руб.	Договор	Сумма, руб.
Договор подряда	3 305,26	Договор поручительства	14 350 000,00
Договор субаренды №ВХ-8/2012-ТПГУ	527 334,00		
Договор субаренды №ВХ-55/2012-ЯГК	34 241,67		
договор займа №ВХ-13/2013-ТПГУ от 25.07.2013г.	37 000 000,00 (основной долг) 2 114 611,50 (%)		
Итого	39 679 492,43	Итого	14 350 000,00

6. Пояснения к Приложениям к Бухгалтерскому балансу

Основные средства полученные в аренду, тыс. руб.

Арендодатели:

- Теплоэнергосеть МУП
- Тутаевский муниципальный район

Наименование	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Земельные участки	208			208
Здания, сооружения, оборудование	58 278			58 278
ИТОГО	58 486			58 486

Основные средства переданные в субаренду, тыс. руб.

Субарендаторы:

- ОАО «ВымпелКом»
- ОАО «Мегафон»
- ОАО «Мобильные Телесистемы»
- ОАО ЯГК

Наименование	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Здания, сооружения, оборудование	54 792			54 792
ИТОГО	54 792			54 792

7. Информация о связанных сторонах

Уставный капитал Общества состоит из одной доли, принадлежащей: ОАО «Ярославской генерирующей компании» – принадлежит 100% доли в уставном капитале;

Место нахождения: 150040, г. Ярославль, ул. Победы, д.28а

Состав совета директоров:

- Витушкина Наталия Васильевна – начальник департамента корпоративных финансов ОАО ЯГК.
- Заварина Екатерина Львовна – начальник юридического отдела ОАО ЯГК;
- Кочергин Геннадий Владимирович – заместитель технического директора – главный диспетчер ОАО ЯГК;

- Метельков Алексей Юрьевич – заместитель директора – председатель комитета энергетики департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области;
- Тихановский Михаил Александрович – начальник департамента ПГУ ТЭС ОАО ЯГК;
- Тихонов Валерий Николаевич – главный специалист службы эксплуатации высоковольтных сетей департамента электротехнического обеспечения ОАО ЯГК;
- Уткина Марина Валентиновна – заместитель директора – председатель комитета по финансово-экономическим вопросам и реформированию департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области.

**Операции со связанными сторонами:
ОАО ЯГК (Исполнитель) в руб.:**

Договор	Характер отношений	Обязательство по договору за 2014 г. перед ОАО ЯГК	Погашено	Задолженность на 31.12. 2014 г. перед ОАО ЯГК
Договор №3/2012-ЯГК от 16.01.12выпол. функц. заказ.	по строительству ТПГУ	6 448 276,19	6 448 276,19 (зачет аванса)	(14 441 319,19) аванс
Договор ЕИО №ВХ-4/2011-ТПГУ от 30.12.11	Управление организацией	7 992 370,10	2 704 175,70 3 937 135,96 – зачет аванса	1 351 058,44
Договор купли-продажи №2/2012-ЯГК от 12.01.2012				(1 223 709,94) аванс
Договор субаренды ВХ-84/2011 от 09.12.2011	Оборудование котельной	3 397 994,95	3 397 994,95 - взаимозачет	
Договор поручительства	оплата процентов по кредитному договору за ОАО «ТПГУ»	19 000 000,00	14 350 000,00 4 650 000,00 - взаимозачет	
Всего задолженность в пользу АО «Тутаевская ПГУ»				14 313 970,69

ОАО «ТПГУ» (Исполнитель), руб.:

Договор	Характер отношений	Обязательство по договору за 2014 г. перед ОАО «ТПГУ»	Погашено	Задолженность 31.12. 2014 г.
договор займа №ВХ-13/2013-ТПГУ от 25.07.2013г.	займ		37 000 000,00	
	проценты	627 131,49	2 114 611,50	151 396,71
дог.№1/2014-ТПГУ от 21.02.2014 аренда	Аренда мазутного хозяйства	10 089 000,00	3 420 839,35 - взаимозачет	6 668 160,65
Договор субаренды №ВХ-55/2012-ЯГК	субаренда имущества	374 900,04 руб.	34 241,67 148 208,35- взаимозачет	312 416,70 руб.
Договор субаренды №ВХ-8/2012-ТПГУ	субаренда имущества	1 288 296,00 руб.	527 334,00 1 834 542,00- взаимозачет	1 073 580,00 руб.
Договор субаренды ВХ-84/2011 от 09.12.2011	субаренда имущества	5 114 246,88	6 545 982,95 - взаимозачет	4 175 113,80
Договор подряда			3 305,26	
Всего задолженность в пользу АО «Тутаевская ПГУ»				12 380 667,86

8. Налоги

НДС

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

Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется по отгрузке.

Общество определило в 2014 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	(16 979)	20%	(3 395)	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(145 960)	20%	(29 192)	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	164 465	20%	32 893	Отложенный налоговый актив
Постоянные налогооблагаемые разницы	(1 530)	20%	(306)	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы		20%		Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации		-		Текущий налог
Иные обязательные платежи в бюджет	-	-	-	Прочие платежи в бюджет
Штрафные санкции	-	-	-	Штрафные санкции

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2014 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

9. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает прибыль отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. По данным бухгалтерской отчетности Общества убыток за 2014 г. составил 13 277 тыс. руб.

Наименование показателя	2014	2013
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(13 277)	(15 553)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	43 200	43 200
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	(0,31)	(0,36)

ОАО «ТПГУ» не производило в 2014 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. ОАО «ТПГУ» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому ОАО «ТПГУ» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

10. События после отчетной даты

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

11. Заключение аудитора Общества

Аудитором Общества по решению общего собрания учредителей является ООО «Аудиторская фирма «ЛЭКС» член СРО НП «Российская коллегия аудиторов» за основным регистрационным номером записи 11005006285.

В соответствии с заключенным договором № ВХ-6/2014-ТПГУ от 04 августа 2014 года аудитором была проведена проверка деятельности Общества за 2014 год. По результату проверки аудитором выдано аудиторское заключение.

Генеральный директор ОАО ЯГК

Главный бухгалтер ОАО ЯГК



Тамаров В.В.

Кульпина И.В.

30.03.2015 г.