Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №14»

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2012 год

pwc

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №14»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №14» (сокращенное наименование – ОАО «ТГК-14»).

Зарегистрировано инспекцией Министерством РФ по налогам и сборам по Ингодинскому административному району г. Читы 7 декабря 2004 года, свидетельство о регистрации №1047550031242.

672020, г. Чита, ул. Лазо, д.1

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

pwc

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №14»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №14» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

У нас не было возможности получить достаточные аудиторские доказательства в отношении полноты информации о связанных сторонах, раскрытой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Мнение

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его

финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пояснении 20 к бухгалтерской отчетности: Общество понесло чистый убыток в размере 1 632 489 тыс. рублей за 2012 г., и по состоянию на 31 декабря 2012 г. величина чистых текущих обязательств Общества составила 2 703 919 тыс. рублей. В связи с этим, а также с учетом общего финансово-хозяйственного состояния Общества, существует сомнение в возможности Общества продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» А. Б. Фомин

20 февраля 2013 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	74421763
ИНН	7534018889
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Организация *ОАО "Территориальная генерирующая компания №14"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *электроэнергетика, теплоэнергетика*
Организационно-правовая форма/форма собственности *открытое акционерное общество/частная*
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) *г. Чита, ул. Лазо 1*

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 682	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	3 812	3 812
1	Основные средства	1150	7 426 610	6 792 470	5 671 185
3, 16	Финансовые вложения	1170	52 327	50 789	81 265
10	Отложенные налоговые активы	1180	473 972	181 218	173 697
2	Прочие внеоборотные активы	1190	1 477 861	1 670 630	1 789 930
	Итого по разделу I	**1100**	**9 432 452**	**8 698 919**	**7 719 889**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	789 861	998 352	882 776
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28 980	47 613	110 155
5	Дебиторская задолженность	1230	1 102 592	1 249 487	863 296
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	249 762	93 930	358 654
	Прочие оборотные активы	1260	54 000	44 694	46 718
	Итого по разделу II	**1200**	**2 225 195**	**2 434 076**	**2 261 599**
	БАЛАНС	**1600**	**11 657 647**	**11 132 995**	**9 981 488**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
7	Уставный капитал	1310	1 357 946	1 357 946	1 357 946
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 225 805	1 226 891	1 231 930
7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 731 271	3 731 271	3 731 271
7	Резервный капитал	1360	22 257	22 257	20 405
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 009 868)	621 535	1 037 982
	Итого по разделу III	**1300**	**5 327 411**	**6 959 900**	**7 379 534**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
8	Заемные средства	1410	1 000 000	-	-
10	Отложенные налоговые обязательства	1420	64 176	59 429	55 365
18	Оценочные обязательства	1430	336 946	284 346	274 751
	Итого по разделу IV	**1400**	**1 401 122**	**343 775**	**330 116**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
8	Заемные средства	1510	2 350 000	1 800 000	800 000
9	Кредиторская задолженность	1520	2 057 776	1 452 369	1 029 540
	Доходы будущих периодов	1530	1 410	1 433	1 455
18	Оценочные обязательства	1540	434 675	428 947	222 588
	Прочие обязательства	1550	85 253	146 571	218 255
	Итого по разделу V	**1500**	**4 929 114**	**3 829 320**	**2 271 838**
	БАЛАНС	**1700**	**11 657 647**	**11 132 995**	**9 981 488**

Руководитель _____ Васильчук С. И.

Главный бухгалтер _____ Анисина О. Р.

20 февраля 2013 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ • ОГРН 1047550031242 • ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №14» • ОАО «ТГК №14» • г. ЧИТА

Отчет о финансовых результатах
за 2012 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	74421763
ИНН	7534018889
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Организация *ОАО "Территориальная генерирующая компания №14"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *электроэнергетика, теплоэнергетика*
Организационно-правовая форма/форма собственности *открытое акционерное общество/частная*
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
11	**Выручка**	**2110**	**8 566 984**	**9 261 984**
12	Себестоимость продаж	2120	(9 612 948)	(8 837 829)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 045 964)	424 155
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**(1 045 964)**	**424 155**
	Проценты к получению	2320	419	5 084
8	Проценты к уплате	2330	(265 921)	(107 302)
14	Прочие доходы	2340	342 022	472 038
14	Прочие расходы	2350	(997 012)	(1 201 449)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**(1 966 456)**	**(407 474)**
10	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	105 284	78 039
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4 747)	(4 064)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	292 754	7 521
	Прочее	2460	45 960	(15 617)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(1 632 489)**	**(419 634)**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 632 489)	(419 634)
15	Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	2900	(0.0012)	(0.0003)

Руководитель _____ Васильчук С. И.

Главный бухгалтер _____ Анисина О. Р.

20 февраля 2013 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	74421763
ИНН	7534018889
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Организация: ОАО *"Территориальная генерирующая компания №14"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: *электроэнергетика, теплоэнергетика*
Организационно-правовая форма/форма собственности: *открытое акционерное общество/частная*
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
2	3	4	5	6	7	8	9
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	1 357 946	-	4 963 201	20 405	1 037 982	7 379 534
За 2011 г.							
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	(419 634)	(419 634)
в том числе							
убыток	3221	x	x	x	x	(419 634)	(419 634)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(5 039)	x	5 039	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	1 852	(1 852)	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	1 357 946	-	4 958 162	22 257	621 535	6 959 900
За 2012 г.							
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	(1 632 489)	(1 632 489)
в том числе							
убыток	3321	x	x	x	x	(1 632 489)	(1 632 489)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 086)	x	1 086	x
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	1 357 946	-	4 957 076	22 257	(1 009 868)	5 327 411

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
2	3	4	5	6	7
Капитал - всего					
до корректировок	3400	7 797 337	(216 391)	-	7 580 946
корректировка в связи с					
исправлением ошибок	3420	(417 803)	(203 243)	-	(621 046)
после корректировок	3500	7 379 534	(419 634)		6 959 900
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	1 445 013	(216 391)	(1 852)	1 226 770
корректировка в связи с					
исправлением ошибок	3421	(407 031)	(203 243)	5 039	(605 235)
после корректировок	3501	1 037 982	(419 634)	3 187	621 535
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	4 973 973		-	4 973 973
корректировка в связи с					
исправлением ошибок	3422	(10 772)	-	(5 039)	(15 811)
после корректировок	3502	4 963 201		(5 039)	4 958 162

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
2	3	4	5	6
Чистые активы	3600	5 328 821	6 961 333	7 380 989

Руководитель _____ Насильчук С. И.

Главный бухгалтер _____ Борисина О. Р.

20 Февраля 2013 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ «ЕЭС РОССИИ» * ОГРН 1047550031242 * ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ * г. ЧИТА

Отчет о движении денежных средств
за 2012 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	74421763
ИНН	7534018889
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Организация: *ОАО "Территориальная генерирующая компания №14"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: *электроэнергетика, теплоэнергетика*
Организационно-правовая форма/форма собственности: *открытое акционерное общество/частная*
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
2	3	4	5
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 833 720	8 939 892
в том числе			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 491 760	8 545 167
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	21 313	28 810
возмещение по налогу на прибыль	4114	29 862	-
прочие поступления	4119	290 785	365 915
Платежи - всего	4120	(8 782 034)	(8 751 800)
в том числе			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 027 386)	(6 337 111)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 522 723)	(1 304 944)
процентов по долговым обязательствам	4123	(269 846)	(107 585)
налога на прибыль организации	4124	-	(53 257)
на оплату прочих налогов	4125	(854 700)	(843 129)
прочие платежи	4129	(107 379)	(105 774)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	51 686	188 092
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	50 721	915
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	560
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	50 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	721	354
Платежи - всего	4220	(1 496 574)	(1 453 731)
в том числе			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 256 096)	(1 185 960)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(12 000)	(50 000)
оплату труда, включаемую в стоимость основных средств	4225	(2 381)	(4 299)
прочие платежи	4229	(226 097)	(213 472)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 445 853)	(1 452 816)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 715 000	4 737 000
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	4 715 000	4 737 000
Платежи - всего	4320	(3 165 001)	(3 737 000)
в том числе			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 165 000)	(3 737 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 549 999	1 000 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	155 832	(264 724)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	93 930	358 654
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	249 762	93 930

Руководитель _____ Васильчук С. И.

Главный бухгалтер _____ Аксина О. Р.

20 февраля 2013 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * ОГРН 1047550031242 * ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ "ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №14" * ОАО "ТГК-14" * РОССИЙСКОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * г.ЧИТА

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2012 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	74421763
ИНН	7534018889
по ОКВЭД	40.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Организация *ОАО "Территориальная генерирующая компания №14"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: *электроэнергетика, теплоэнергетика*

Организационно-правовая форма/форма собственности: *открытое акционерное общество/частная*

Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2012 г.	7 134 753	(1 358 761)	575 256	(4 317)	2 894	(391 301)	-	-	7 705 692	(1 747 168)
	5210	2011 г.	4 622 526	(1 108 723)	2 535 705	(23 478)	21 004	(271 042)	-	-	7 134 753	(1 358 761)
в том числе:												
Здания	5201	2012 г.	1 466 120	(162 699)	1 935	(2 275)	2 014	(32 358)	-	-	1 465 780	(193 043)
	5211	2011 г.	1 439 829	(132 391)	26 291	-	-	(30 308)	-	-	1 466 120	(162 699)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2012 г.	1 348 265	(499 443)	20 372	-	-	(66 491)	-	-	1 368 637	(565 934)
	5212	2011 г.	1 286 763	(433 898)	61 561	(59)	59	(65 604)	-	-	1 348 265	(499 443)
Машины и оборудование	5203	2012 г.	4 065 926	(592 482)	516 653	(589)	447	(269 856)	-	-	4 581 990	(861 891)
	5213	2011 г.	1 658 551	(454 847)	2 424 941	(17 566)	15 167	(152 802)	-	-	4 065 926	(592 482)
Производственный и хозяйственное инвентарь	5204	2012 г.	144 107	(50 956)	22 187	(95)	2	(7 740)	-	-	166 199	(58 694)
	5214	2011 г.	143 635	(43 194)	662	(190)	181	(7 943)	-	-	144 107	(50 956)
Транспортные средства	5205	2012 г.	65 166	(30 520)	9 523	(71)	63	(8 379)	-	-	74 618	(38 836)
	5215	2011 г.	46 985	(24 310)	18 776	(595)	552	(6 762)	-	-	65 166	(30 520)
Прочие основные средства	5206	2012 г.	45 169	(22 661)	4 586	(1 287)	368	(6 477)	-	-	48 468	(28 770)
	5216	2011 г.	46 763	(20 083)	3 474	(5 068)	5 045	(7 623)	-	-	45 169	(22 661)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	**2012 г.**	**1 016 478**	**1 034 976**	**(8 112)**	**(575 256)**	**1 468 086**
	5250	**2011 г.**	**2 157 382**	**1 396 144**	**(1 343)**	**(2 535 705)**	**1 016 478**
Незавершенное строительство	5241	2012 г.	994 389	934 645	-	(473 557)	1 455 477
	5251	2011 г.	2 151 233	1 332 389	-	(2 489 233)	994 389
Оборудование к установке	5242	2012 г.	22 089	100 331	(8 112)	(101 699)	12 609
	5252	2011 г.	6 149	63 755	(1 343)	(46 472)	22 089

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

Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	459 541	1 873 909
в том числе:			
Здания	5261	850	5 116
Сооружения и передаточные устройства	5262	20 515	32 825
Машины и оборудование	5263	416 795	1 832 965
Производственный и хозяйственный инвентарь	5264	20 564	-
Транспортные средства	5265	817	920
Прочие основные средства	5266	-	2 083

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 792	6 950	5 488
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14 827 640	18 650 714	19 050 203
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	31 079	31 079	6 362

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	**5301**	**2012 г.**	**81 276**	**(30 487)**	**12 000**	-	-	**x**	**(10 462)**	**93 276**	**(40 949)**
	5311	**2011 г.**	**81 265**	-	**11**	-	-	**x**	**(30 487)**	**81 276**	**(30 487)**
в том числе:											-
Вложения в уставные капиталы	5302	2012 г.	7 148	-	-	-	-	x	-	7 148	-
	5312	2011 г.	7 137	-	11	-	-	x	-	7 148	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2012 г.	7 147	-	-	-	-	x	-	7 147	-
	53121	2011 г.	7 137	-	10	-	-	x	-	7 147	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2012 г.	1	-	-	-	-	x	-	1	-
	53122	2011 г.	-	-	1	-	-	x	-	1	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2012 г.	74 128	(30 487)	-	-	-	-	(10 462)	74 128	(40 949)
	5313	2011 г.	74 128	-	-	-	-	-	(30 487)	74 128	(30 487)
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2012 г.	74 128	(30 487)	-	-	-	-	(10 462)	74 128	(40 949)
	53132	2011 г.	74 128	-	-	-	-		(30 487)	74 128	(30 487)
Другие виды финансовых вложений	5304	2012 г.	-	-	12 000	-	-	-	-	12 000	-
	5314	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2012 г.	-	-	12 000	-	-	-	-	12 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	2012 г.	81 276	(30 487)	12 000	-	-	x	(10 462)	93 276	(40 949)
	5310	2011 г.	81 265	-	11	-	-	x	(30 487)	81 276	(30 487)

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2012 г.	998 352	-	5 056 106	(5 264 597)	-	-	-	789 861	-
	5420	2011 г.	882 776	-	4 851 101	(4 735 525)	-	-	-	998 352	-
в том числе:											
Топливо, сырье и материалы	5401	2012 г.	984 677	-	5 047 375	(5 256 447)	-	-	-	775 605	-
	5421	2011 г.	882 776	-	4 837 426	(4 735 525)	-	-	-	984 677	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	2012 г.	13 675	-	8 731	(8 150)	-	-	-	14 256	-
	5422	2011 г.	-	-	13 675	-	-	-	-	13 675	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**2012 г.**	**121 253**	**-**	**2 395**	**-**	**-**	**-**	**(6 097)**	**-**	**(70 609)**	**46 942**	**-**
	5521	**2011 г.**	**62 379**	**-**	**89 287**	**-**	**(2 581)**	**-**	**(11 062)**	**2 581**	**(19 351)**	**121 253**	**-**
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5502	2012 г.	104 966	-	2 395	-	-	-	(6 097)	-	(68 769)	32 495	-
	5522	2011 г.	41 212	-	89 287	-	-	-	(8 481)	-	(17 052)	104 966	-
Авансы выданные	5523	2011 г.	2 581	-	-	-	(2 581)	-	(2 581)	2 581	-	-	-
Прочие дебиторы	5504	2012 г.	16 287	-	-	-	-	-	-	-	(1 840)	14 447	-
	5524	2011 г.	18 586	-	-	-	-	-	-	-	(2 299)	16 287	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**2012 г.**	**1 915 028**	**(786 794)**	**15 996 609**	**66 707**	**(295 507)**	**(16 089 816)**	**(8 561)**	**187 375**	**70 609**	**1 950 576**	**(894 926)**
	5530	**2011 г.**	**1 238 207**	**(437 290)**	**17 396 581**	**42 074**	**(636 188)**	**(16 749 795)**	**(31 390)**	**286 684**	**19 351**	**1 915 028**	**(786 794)**
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2012 г.	1 570 345	(754 216)	10 176 630	-	(287 594)	(10 120 687)	(1 373)	168 957	68 769	1 693 684	(872 853)
	5531	2011 г.	909 219	(427 349)	10 926 395	408	(496 782)	(10 282 040)	(689)	169 915	17 052	1 570 345	(754 216)
Авансы выданные	5512	2012 г.	79 631	(10 899)	1 584 067	-	(4 866)	(1 617 977)	-	12 337	-	45 721	(3 428)
	5532	2011 г.	61 247	-	2 786 037	-	(127 631)	(2 767 653)	-	116 732	-	79 631	(10 899)
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	5513	2012 г.	85 184	-	471 007	-	-	(479 532)	-	-	-	76 659	-
	5533	2011 г.	146 248	-	274 181	-	-	(335 245)	-	-	-	85 184	-
Прочие дебиторы	5514	2012 г.	179 868	(21 679)	3 764 905	66 707	(3 047)	(3 871 620)	(7 188)	6 081	1 840	134 512	(18 645)
	5534	2011 г.	121 493	(9 941)	3 409 968	41 666	(11 775)	(3 364 857)	(30 701)	37	2 299	179 868	(21 679)
Итого	**5500**	**2012 г.**	**2 036 281**	**(786 794)**	**15 999 004**	**66 707**	**(295 507)**	**(16 089 816)**	**(14 658)**	**187 375**	**x**	**1 997 518**	**(894 926)**
	5520	**2011 г.**	**1 300 586**	**(437 290)**	**17 485 868**	**42 074**	**(638 769)**	**(16 749 795)**	**(42 452)**	**289 265**	**x**	**2 036 281**	**(786 794)**

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	1 064 174	250 957	920 539	219 668	652 699	291 280
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	1 039 990	248 847	893 186	219 668	549 897	198 420
Авансы выданные	5542	3 428	-	10 899	-	-	-
Прочая задолженность	5543	20 756	2 110	16 454	-	102 802	92 860

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**2012 г.**	**1 452 369**	**23 969 832**	**39 244**	(23 403 354)	(315)	-	**2 057 776**
	5580	**2011 г.**	**1 029 540**	**22 699 316**	**9 219**	(22 284 306)	(1 400)	-	**1 452 369**
в том числе:						-	-		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2012 г.	834 508	9 010 062	33 010	(8 518 493)	(290)	-	1 358 797
	5581	2011 г.	427 811	9 303 136	3	(8 896 426)	(16)	-	834 508
задолженность перед персоналом по зарплате	5562	2012 г.	88 726	1 867 896	-	(1 838 602)	-	-	118 020
	5582	2011 г.	93 980	1 572 319	-	(1 577 573)	-	-	88 726
задолженность перед госуд.внебюджетными фондами	5563	2012 г.	31 553	512 480	8	(509 500)	-	-	34 541
	5583	2011 г.	21 447	658 596	6	(648 496)	-	-	31 553
задолженность по налогам и сборам	5564	2012 г.	137 485	6 041 900	223	(5 997 221)	-	-	182 387
	5584	2011 г.	88 352	5 477 863	38	(5 428 768)	-	-	137 485
авансы полученные	5565	2012 г.	330 127	3 882 159	-	(3 873 413)	(25)	-	338 848
	5585	2011 г.	342 837	3 528 704	-	(3 541 414)	-	-	330 127
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5566	2012 г.	4 377	-	-	(4 377)	-	-	-
	5586	2011 г.	4 405	-	-	(28)	-	-	4 377
прочие кредиторы	5567	2012 г.	25 593	2 655 335	6 003	(2 661 748)	-	-	25 183
	5587	2011 г.	50 708	2 158 698	9 172	(2 191 601)	(1 384)	-	25 593
Итого	**5550**	**2012 г.**	**1 452 369**	**23 969 832**	**39 244**	(23 403 354)	(315)	-	**2 057 776**
	5570	**2011 г.**	1 029 540	**22 699 316**	**9 219**	(22 284 306)	(1 400)	-	**1 452 369**

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2012 г.	2011 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	5 256 447	4 735 525
Расходы на оплату труда	5620	1 764 417	1 453 899
Отчисления на социальные нужды	5630	473 586	447 859
Амортизация	5640	391 301	271 042
Прочие затраты	5650	1 727 197	1 929 504
Итого по элементам	**5660**	**9 612 948**	**8 837 829**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**9 612 948**	**8 837 829**

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	713 293	232 148	(173 820)	-	771 621
в том числе:						
Долгосрочные						
Обязательства по рекультивации земель, используемых под золоотвалы	5701	284 346	52 600	-	-	336 946
Краткосрочные						
Обязательства по судебным процессам	5702	168 753	-	-	-	168 753
Обязательства по выплате вознаграждения за выслугу лет	5703	188 832	94 173	(102 457)	-	180 548
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников (включая взносы в социальные фонды)	5704	62 449	76 462	(62 450)		76 461
Прочие оценочные обязательства	5705	8 913	8 913	(8 913)	-	8 913

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	497 339	438 541	(222 587)	-	713 293
в том числе:						
Долгосрочные						
Обязательства по рекультивации земель, используемых под золоотвалы	5711	274 751	9 594	-	-	284 345
Краткосрочные						
Обязательства по судебным процессам	5712	-	168 753	-	-	168 753
Обязательства по выплате вознаграждения за выслугу лет	5713	151 471	188 832	(151 471)	-	188 832
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников (включая взносы в социальные фонды)	5714	64 239	62 449	(64 239)	-	62 449
Прочие оценочные обязательства	5715	6 878	8 913	(6 877)	-	8 914

Руководитель _____ Васильчук С. И.

Главный бухгалтер _____ Анисина О. Р.

20 февраля 2013 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ • ОГРН 1047550031242 • РОССИЙСКОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ «ЕЭС РОССИИ» • ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №14» • ТГК-14 • г. ЧИТА

ПОЯСНЕНИЯ
ОАО «ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №14»
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2012 ГОД

Содержание

I. Общие сведения 19

1. Информация об Обществе 19
2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 20
3. Операционная среда Общества 22

II. Учетная политика 23

1. Основа составления 23
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 23
3. Основные средства 23
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 24
5. Финансовые вложения 24
6. Прочие внеоборотные активы 25
7. Запасы 25
8. Расходы будущих периодов 25
9. Дебиторская задолженность 25
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 25
11. Уставный, добавочный и резервный капитал 26
12. Кредиты и займы полученные 26
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 26
14. Расчеты по налогу на прибыль 27
15. Признание доходов 27
16. Признание расходов 28
17. Изменения в учетной политике Общества на 2012 г. и на 2013 г. 28
18. Прочие оборотные активы и прочие краткосрочные обязательства 28
19. Данные прошлых отчетных периодов 28

III. Раскрытие существенных показателей 32

1. Основные средства 32
2. Прочие внеоборотные активы 32
3. Долгосрочные финансовые вложения 32
4. Запасы 33
5. Дебиторская задолженность 34
6. Денежные средства и денежные эквиваленты 35
7. Капитал и резервы 35
8. Кредиты и займы 36
9. Кредиторская задолженность 37
10. Налоги 38

11. Выручка от продаж 39
12. Расходы по обычным видам деятельности 39
13. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов 40
14 Прочие доходы и прочие расходы 41
15. Прибыль на акцию 41
16. Связанные стороны 42
17. Информация по сегментам 45
18. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства 47
19. Управление финансовыми рисками 49
20. Принцип непрерывности деятельности 52

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ОАО «Территориальная генерирующая компания №14» («ТГК-14») создано на основании решения Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол № 176 от 3 сентября 2004 года), Распоряжения Правления ОАО РАО «ЕЭС России» (№147р от 3 декабря 2004 года), зарегистрировано 7 декабря 2004 года в едином государственном реестре под регистрационным номером 1047550031242.

Основная часть активов Общество сформировано в по итогам решения внеочередного собрания акционеров Общества от 28.07.2006 о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ОАО «Бурятгенерация» и ОАО «Читинская генерирующая компания». Уставной капитал Общества был увеличен путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 771 404 422 409 штук номинальной стоимостью 0,1 копейки каждая посредством конвертации в них акций присоединяемых обществ.

Юридический адрес Общества: г. Чита ул. Лазо, 1.

Представительство: Московское Представительство.

Основной деятельностью Общества является производство электрической и тепловой энергии; деятельность по эксплуатации тепловых сетей; обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества. В состав Общества входят шесть филиалов:

- ✓ Читинская генерация
- ✓ Генерация Бурятии
- ✓ Читинский энергетический комплекс
- ✓ Улан-Удэнский энергетический комплекс
- ✓ Читинский теплоэнергосбыт
- ✓ Теплоэнергосбыт Бурятии.

Филиалы и представительство являются обособленными подразделениями, действуют от имени Общества на основании Положений о филиалах и Представительстве.

Всего среднесписочная численность ОАО «ТГК-14» в 2012 г. составляла 5 413 человек (в 2011 г. – 4 744 человек).

Акции Общества обращаются на Московской бирже.

Структура акционерного капитала* ОАО «ТГК-14» по состоянию на 31 декабря 2012 года:

Наименование владельца ценных бумаг	**Доля в уставном капитале на 31.12.2012 г., %**
ООО «Энергопромсбыт»	39,81
ЗАО «УК Трансфингруп»	24,3
ЗАО «УК Тринфико»	20,5
Прочие номинальные держатели	11,6
Физические лица	3,55
Прочие юридические лица	0,24

** на основании информации представленной регистратором Общества - ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»*

Общество осуществляет свою операционную деятельность на базе генерирующих мощностей двух регионов: Читинской области и Республики Бурятия, являясь субъектом оптового рынка электроэнергии и мощности.

Кроме того, по договору аренды Обществом приняты тепловые сети и муниципальные котельные городов Читы и Улан-Удэ. Таким образом, Общество напрямую работает со всеми конечными потребителями тепловой энергии на вышеуказанных территориях.

2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление и Генеральный директор.
Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров, решающее вопросы избрания Совета директоров, Ревизионной комиссии, аудитора Общества и другие вопросы в соответствии с действующим законодательством и требованиями Устава.

Совет директоров Общества избирает председателя Совета директоров, Генерального директора, решает наиболее важные вопросы текущей деятельности Общества в рамках действующего Устава, принимает решения о датах проведения общего и внеочередного собраний акционеров и представляет ему для утверждения годовой отчет Общества.

Председатель Совета директоров организует работу Совета директоров, контролирует выполнение принятых Советом решений, а также осуществляет другие полномочия в соответствии с Уставом и решениями общего собрания акционеров.

До проведения Внеочередного Общего собрания акционеров 6 сентября 2012 года в состав Совета директоров Общества входили:

ФИО	Должность
Кузнецов А. И.	Генеральный директор ООО «Энергопромсбыт»
Тупикин Владимир Владимирович	Исполнительный директор ООО «Корпорация ЕСН»
Щербаков Владимир Валерьевич	Директор по информационным технологиям, ООО «Корпорация ЕСН»
Куксов Денис Олегович	Заместитель директора Московского представительства ОАО «ТГК-14» по правовым и административным вопросам
Машковская Ольга Геннадьевна	Финансовый директор ООО «Корпорация ЕСН»
Чуйков А. А.	ООО «Корпорация ЕСН». Начальник отдела.
Кантемиров Михаил Сергеевич	Заместитель директора Московского представительства ОАО «ТГК-14» по экономике и финансам.
Зиновьев Андрей Васильевич	Вице-президент ООО «Русэнергосбыт», Вице-президент ООО «Энергосбытхолдинг»
Васильчук Сергей Иванович	Генеральный директор ОАО «ТГК-14»
Драчук Андрей Александрович	Директор по стратегическому планированию и организационному развитию ОАО «СО ЕЭС»
Некипелов Юрий Борисович	Советник фонда «Институт профессиональных директоров»

По результатам проведения Внеочередного Общего собрания акционеров 6 сентября 2012 года состав Совета директоров Общества был избран в следующем составе:

ФИО	Должность
Поповский Сергей Николаевич	Генеральный директор ООО «Энергопромсбыт»
Денисенков Андрей Владимирович	Руководитель департамента проектного финансирования НПФ «Благосостояние»
Валеев Руслан Равильевич	Первый заместитель начальника Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
Жуков Николай Иванович	Заместитель начальника Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД»
Епифанцев Сергей Николаевич	Директор Трансэнерго – филиала ОАО «РЖД»
Астахов Андрей Олегович	Нет сведений
Федотов Алексей Анатольевич	Директор Проектно-конструкторского бюро по электрификации железных дорог – филиала ОАО «РЖД»
Лосев Виктор Григорьевич	Начальник управления электрификации и электроснабжения Центральной дирекции инфраструктуры – филиала ОАО «РЖД»
Ерошин Юрий Алексеевич	Вице-президент по управлению портфелем производства и трейдинга ОАО «Фортум»
Жолнерчик Светлана Семеновна	Заместитель председателя правления НП «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговлей электрической энергией и мощностью»
Палей Владимир Анцелевич	Руководитель департамента тепла и топливообеспечения блока производственной деятельности ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

До принятия Советом директоров решения от 21 сентября 2012 года (Протокол № 153) в состав Правления Общества входили:

ФИО	Должность
Васильчук Сергей Иванович	Председатель Правления- Генеральный директор
Жубанов Евгений Витальевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Лизунов Алексей Анатольевич	Заместитель генерального директора по технической политике - Технический директор
Анисина Оксана Романовна	Главный бухгалтер
Скрипник Владимир Владимирович	Директор по капитальному строительству и инвестициям
Кулаков Александр Сергеевич	Директор филиала «Генерация Бурятии»
Дорфман Юрий Валентинович	Заместитель генерального директора по сбыту
Сухоруков Александр Вениаминович	Член правления

После принятия Советом директоров решения от 21 сентября 2012 года (Протокол № 153) в состав Правления Общества входят:

ФИО	Должность
Васильчук Сергей Иванович	Генеральный директор – Председатель Правления
Дорфман Юрий Валентинович	Заместитель генерального директора по сбыту
Голиков Алексей Витальевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Рыжков Игорь Викторович	Заместитель генерального директора по экономической безопасности и режиму
Кулаков Александр Сергеевич	Директор филиала ОАО «ТГК-14» «Генерация Бурятии»
Лизунов Алексей Анатольевич	Заместитель генерального директора по технической политике – Технический директор
Соколов Вадим Валерьевич	Заместитель генерального директора по инвестициям и закупочной деятельности
Темнышев Александр Александрович	Заместитель генерального директора по правовой и кадровой политике

Ревизионная комиссия Общества избрана решением Внеочередного общего собрания акционеров Общества 6 сентября 2012 г. в следующем составе:

ФИО	Должность
Акулов Владимир Владимирович	Начальник Читинского регионального управления Центра «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
Бондаренко Виктор Валерьевич	Начальник Забайкальской дирекции по энергообеспечению Трансэнерго – Филиала ОАО «РЖД»
Давыдов Сергей Владимирович	Заместитель начальника Управления консолидированной отчетности по международным стандартам финансовой отчетности Бухгалтерской службы ОАО «РЖД»
Фирсова Евгения Ивановна	Главный ревизор Читинского регионального управления Центра «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
Иванкова Марина Вячеславовна	Главный бухгалтер ООО «Энергопромсбыт»

3. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

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 финансовых результатах в составе прочих расходов.

При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации №1 от 1 января 2002 г. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	20-100
Сооружения и передаточные устройства	5-30
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	3-15
Компьютерная техника	2-3
Прочие	3-25

Амортизация не начисляется по:

- ✓ земельным участкам;
- ✓ объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- ✓ полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды, либо по стоимости ежегодных арендных платежей, в случае, если договором аренды не предусмотрена стоимость арендованных объектов.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежегодно по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным организатором торговли на рынке ценных бумаг (биржевым котировкам).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по первоначальной стоимости. Проверка финансовых вложений на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- ✓ суммы авансов, связанных с капитальным строительством, приобретением основных средств, оборудования, вложения в нематериальные активы;
- ✓ расходы будущих периодов долгосрочного характера.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по методу оценки себестоимости каждой единицы.

При отпуске топлива в производство и ином выбытии, его оценка производится по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения.

Стоимость инструментов, инвентаря, хозяйственных принадлежностей и прочих материально-производственных запасов списываются на затраты в полном размере фактической себестоимости при их передаче в эксплуатацию.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- ✓ поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- ✓ платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- ✓ суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В составе капитала Общества также учитывается сумма прироста стоимости объектов основных средств, определенная при переоценке в 2002г. у прежних собственников, присоединенных к ОАО «ТГК-14» в 2006 г. в результате реорганизации.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

12. Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Задолженность Общества заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

- ✓ на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- ✓ на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную в момент, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получение Обществом кредитов и займов, полностью включаются в состав прочих расходов того периода, в котором они возникли.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- ✓ оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков (включая взносы в социальные фонды);
- ✓ оценочное обязательство по выплатам вознаграждения за выслугу лет (согласно коллективному договору);
- ✓ оценочное обязательство по судебным процессам с высокой вероятностью негативного исхода, в которых Общество выступает ответчиком;

- ✓ оценочное обязательство по рекультивации земель, используемых под золоотвалы;
- ✓ прочие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по выплатам вознаграждения за выслугу лет рассчитывается на основании коэффициента, присваиваемого по данным коллективного договора в зависимости от фактического непрерывного стажа работы в энергетическом секторе каждого сотрудника по состоянию на отчетную дату и величины оклада, прогнозируемого на момент выплат.

Оценочное обязательство по судебным процессам с высокой вероятностью негативного исхода, в которых Общество выступает ответчиком, признается в полной сумме предъявленных в ходе судебных разбирательств.

Величина оценочного обязательства по рекультивации земель, используемых под золоотвалы, определяется на основании данных о фактической площади земель, занимаемых золооотвалами на отчетную дату и подлежащих рекультивации в будущем, а также данных о стоимости рекультивации 1 гектара таких площадей. При первоначальном признание величина оценочного обязательства по рекультивации золоотвалов включается в стоимость формирующего его актива – объекта основных средств по группе «Сооружения и передаточные устройства», который учитывается по строке «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы в отчете о финансовых результатах.

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 (не наступления) 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 пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

15. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;

В составе прочих доходов Общества признаны:

- ✓ поступления от продажи основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- ✓ прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году;
- ✓ другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

16. Признание расходов

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определялась исходя из цены и условий, установленных договором между организацией и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом.

В составе прочих расходов Общество признает:

- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- ✓ убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- ✓ расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера;
- ✓ расходы на социальное потребление: доплаты к пенсиям неработающим пенсионерам, оздоровительные мероприятия и другие расходы;
- ✓ расходы от продажи основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- ✓ другие виды расходов согласно ПБУ 10/99.

17. Изменения в учетной политике Общества на 2012г. и на 2013г.

С 2012 г. учетная политика Общества дополнена новыми видами оценочных обязательств, ранее не рассматриваемых Обществом в рамках ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и не признаваемыми в отчетности прошлых периодов, что повлекло ретроспективные корректировки в отчетности текущего периода.

Полный перечень оценочных обязательств, выделяемых для целей отчетности на 31.12.2012, представлены в пункте *13 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»* текущего раздела.

Изменений в учетную политику на 2013 г. Обществом не вносилось.

18. Прочие оборотные активы и прочие краткосрочные обязательства

В составе прочих оборотных активов Общество отражает НДС по авансам полученным, в составе прочих краткосрочных обязательств – НДС по авансам выданным.

19. Данные прошлых отчетных периодов

При составлении отчетности на 31.12.2012 Обществом были выявлены ошибки, допущенные в отчетности за 2011 г. Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2011 года» и «На 31 декабря 2010 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом исправления ошибок прошлых отчетных периодов, выявленных в текущем периоде и, согласно норм ПБУ 22/2010, подлежащие ретроспективной корректировки в отчетности на 31.01.2012.

Ошибки прошлых лет, выявленные в текущем периоде, возникли в связи со следующими обстоятельствами:

1. Начисление в отчетности ранее ошибочно не признаваемых видов оценочных обязательств: рекультивация земель под золоотвалами, вознаграждения работникам за выслугу лет, оценочное обязательство по текущим судебным искам, прочие оценочные обязательства (***корректировка № 1***);

2. Списание на 31.12.2011 и на 31.12.2010 недостачи по углю, виновные по которой не установлены (***корректировка № 2***);

3. Корректировка на 31.12.2011 и на 31.12.2010 оценочного обязательства по оплате ежегодных отпусков сотрудникам на величину взносов в социальные фонды, не учтенных в отчетности прошлого года (***корректировка № 3***);

4. Корректировка на 31.12.2011 и на 31.12.2010 величины резерва по сомнительным долгам в виду неполного признания величины обесценения на каждую из отчетных дат (***корректировка № 4***);

5. Корректировка на 31.12.2011 строки 1150 «Основные средства» в объеме затрат по незавершенному строительству, ошибочно признанных не в том отчетном периоде – в 2012 г. (***корректировка № 5***);

6. Реклассификация на 31.12.2011 и на 31.12.2010 части сумм переоценки, относящихся к выбывшим объектам основных средств, из строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» в строку 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (***корректировка № 6***);

7. Корректировка свернутого представления в отчетности на 31.12.2011 кредиторской задолженности перед персоналом путем развернутого представления сальдо расчетов с персоналом по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» (***корректировка № 7***);

8. Корректировка расходов по компенсации тепла и электроэнергии сотрудникам Общества, а также расходов по сопровождению, организации и проведению собраний акционеров из состава строки 2340 «Прочие расходы» в строку 2120 «Себестоимость» в результате ошибочной классификации данных видов расходов (***корректировка № 8***).

Корректировки показателей 2010 и 2011 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год (баланс и отчет о финансовых результатах) (тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Коррек-тировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2010 года					
1150	Основные средства	5 610 495	1	60 690	5 671 185
1180	Отложенные налоговые активы	71 092	1 - 4	102 605	173 697
1190	Прочие внеоборотные активы	1 787 231	1	2 699	1 789 930
1230	Дебиторская задолженность	946 646	4	(83 350)	863 296
1260	Прочие оборотные активы	93 662	2	(46 944)	46 718
1340	Переоценка внеоборотных активов	1 242 702	6	(10 772)	1 231 930
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 445 013	1 - 4, 6	(407 031)	1 037 982
1430	Оценочные обязательства (долгосрочные)	-	1	274 751	274 751
1540	Оценочные обязательства (краткосрочные)	43 836	1	178 751	222 587
3600	**Чистые активы**	**7 798 792**		**(417 803)**	**7 380 989**
Корректировки показателей 2011 года					
1150	Основные средства	6 685 440	1, 5	107 030	6 792 470
1180	Отложенные налоговые активы	69 990	1- 4	111 228	181 218
1190	Прочие внеоборотные активы	1 667 881	1	2 749	1 670 630
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	38 147	5	9 466	47 613
1230	Дебиторская задолженность	1 263 843	4, 7	(14 356)	1 249 487
1260	Прочие оборотные активы	92 983	2	(48 289)	44 694
1340	Переоценка внеоборотных активов	1 242 702	6	(15 812)	1 226 891
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 226 770	1- 4, 6	(605 235)	621 535
1430	Оценочные обязательства (долгосрочные)	-	1	284 346	284 346
1520	Кредиторская задолженность	1 331 854	5, 7	120 515	1 452 369

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Коррек-тировка	Сумма с учетом корректировки
1540	Оценочные обязательства (краткосрочные)	44 932	1, 3	384 015	428 947
2120	Себестоимость	(8 726 592)	1, 3, 8	(111 237)	(8 837 829)
2340	Прочие доходы	389 857	4	82 181	472 038
2350	Прочие расходы	(1 018 639)	1, 4, 8	(182 810)	(1 201 449)
2450	Отложенные налоговые активы	(1 102)	1-4	8 623	7 521
2900	**Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.**	**(0,00016)**		**(0,00015)**	**(0,00031)**
3600	**Чистые активы**	**7 582 380**		**(621 047)**	**6 961 333**

9. Корректировка раскрытия «Иное использование основных средств» на 31.12.2010 и 31.12.2011 в связи с неполным отражением сумм по строке 5284 *«Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации»*:

Код строки	Отчетный период	Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма с учетом корректировки
5284	На 31.12.2010	25 000	6 079	31 079
5284	На 31.12.2011	-	6 362	6 362

10. В связи с неполным представлением в отчете о движении денежных средств за 2011 г. всех изменений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н (в том числе свернутое представление денежных потоков по агентской деятельности и косвенных налогов), а также некорректной классификацией внутри категорий денежных потоков и между денежными потоками от операционной и инвестиционной деятельности, были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2011 год. Существенные корректировки приведены ниже (тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
4110	**Поступления – всего**	**8 844 436**	**95 456**	**8 939 892**
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	8 324 995	220 172	8 545 167
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	20 777	8 033	28 810
4119	прочие поступления	498 664	(132 749)	365 915
4120	**Платежи – всего**	**(9 948 104)**	**1 196 304**	**(8 751 800)**
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7 423 304)	1 086 193	(6 337 111)
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 293 868)	(11 076)	(1 304 944)
4124	налога на прибыль организаций	(1 046 744)	993 487	(53 257)
4125	на оплату прочих налогов	-	(843 129)	(843 129)
4129	прочие платежи	(76 609)	(29 165)	(105 774)
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**(1 103 668)**	**1 291 760**	**188 092**

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	**Платежи - всего**	**422**	**493**	**915**
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	68	493	560
4220	**Платежи - всего**	**(161 478)**	**(1 292 253)**	**(1 453 731)**
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(161 478)	(1 024 482)	(1 185 960)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(50 000)	(50 000)
4225	оплату труда, включаемую в стоимость основных средств	-	(4 299)	(4 299)
4229	прочие платежи	-	(213 472)	(213 472)

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 1 *«Основные средства»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31.12.2012 г. стоимость основных средств, взятых в аренду Обществом, составляет 14 827 640 тыс. рублей (на 31.12.2011 г. – 18 650 714 тыс. рублей, на 31.12.2010г. – 19 050 203 тыс. рублей), стоимость основных средств, сданных в аренду Обществом, составляет 4 792 тыс. рублей (на 31.12.2011г. – 6 950 тыс. рублей, на 31.12.2010г. – 5 488 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2012 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 205 316 тыс. рублей (на 31.12.2011 г. – 118 628 тыс. рублей, на 31.12.2010г. – 81 107 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2011 в составе незавершенного строительства учтены объекты в сумме 196 124 тыс. рублей, работы по которым в течение длительного времени (более 1 года) приостановлены и по которым у Общества отсутствуют планы дальнейшего использования в производственных и (или) коммерческих целях.

Согласно решению Совета Директоров ОАО «ТГК-14» от ноября 2012 г., Общество планирует реализовать в 2013 г. некоторые принадлежащие ему непрофильные активы. Данные активы остаточной стоимостью 16 908 тыс. рублей отражены в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

2. Прочие внеоборотные активы

В составе строки баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы по капитальному строительству и приобретение внеоборотных активов средств, а также долгосрочная часть расходов будущих периодов.

Расшифровка строки «Прочие внеоборотные активы» представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Виды прочих внеоборотных активов	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Авансы по капитальному строительству	1 472 148	1 664 972	1 781 491
Расходы будущих периодов	4 213	2 606	2 699
Прочие	1 500	3 052	5 740
Итого	**1 477 861**	**1 670 630**	**1 789 930**

На 31.12.2012 авансы, выданные на капитальное строительство, показаны за вычетом начисленного резерва под обесценение в сумме 360 317 тыс. рублей (на 31.12.2011 – 8 884 тыс. рублей, на 31.12.2010 – резерв не создавался).

3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 52 327 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2011 – 50 789 тыс. рублей, на 31.12.2010 – 81 265 тыс. рублей), в т.ч.:

Наименование	Сфера деятельности	Доля владения на 31.12.2012	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Участие в уставных капиталах дочерних обществ					
ОАО «СПЕЦАВТО-ХОЗЯЙСТВО»	Транспортные услуги	100%	7 138	7 138	7 138
ООО «ЕИРЦ»*	Центр приема и обработки платежей	100%	10	10	-
Участие в капитале других организаций					
ООО «Комплексное развитие Забайкалья»	Консультационные услуги	10%	1	1	-
Акции ОАО «РусГидро» (обыкновенные)	Производство, поставка и продажа электроэнергии	0,0041%	33 178	43 640	74 127
Итого вложений в акции и уставные капиталы			**40 327**	**50 789**	**81 265**
Прочие долгосрочные финансовые вложения – связанные стороны					
Процентный займ ООО «ЕИРЦ»			12 000	-	-
Итого долгосрочные финансовые вложения			**52 327**	**50 789**	**81 265**

* в отчетном периоде дочернее предприятие ООО «УУЭК» было переименовано в ООО «ЕИРЦ».

Общество владеет только обыкновенными акциями упомянутых организаций. Доля участия Общества в капиталах обществ в отчетном году по отношению к 2011 и 2010 годам не изменилась.

По состоянию на 31.12.2012 на балансе Общества числились акции ОАО «РусГидро» на общую сумму 33 178 тыс. рублей (на 31.12.2011 – 43 640 тыс. рублей, на 31.12.2010 – 74 127 тыс. рублей). Акции ОАО «РусГидро» обращаются на рынке ценных бумаг и отражаются в учете по текущей рыночной стоимости, определенной на основании рыночной цены за 1 акцию по данным Московской биржи (на 31.12.2012 – 0,7336 рублей за 1 акцию) и количества акций, находящихся на балансе на конец отчетного периода (45 227 455 штук). Корректировка оценки данных акций в 2012 г. привела к снижению их стоимости на 10 462 тыс. рублей (в 2011 г. – 30 487 тыс. рублей). Признаков обесценения для других финансовых вложений в 2012 г. не наблюдалось.

В составе долгосрочных финансовых вложений учитывается займ связанной стороне – ООО «ЕИРЦ». Информация о займах выданных и процентах к получению по связанным сторонам содержится в разделе 16 «*Связанные стороны*».

Задолженность по процентам отражается в составе строки «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса.

4. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 789 861 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2011 – 998 352 тыс. рублей, на 31.12.2010 – 882 776 тыс. рублей).

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость следующих материально-производственных запасов (тыс. рублей):

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Уголь	507 245	579 045	426 598
Материалы, переданные подрядчику	21 829	146 109	258 128
Материалы	110 758	92 329	63 333
Мазут	50 334	85 007	77 857
Другое технологическое топливо	13 129	11 586	9 295
Запасные части	28 333	33 372	31 143
Прочие материалы	43 977	37 229	16 422
Итого по строке топливо, сырье и материалы	***775 605***	***984 677***	***882 776***
Готовая продукция и товары для перепродажи	14 256	13 675	-
Итого по строке «Запасы»	**789 861**	**998 352**	**882 776**

Текущая рыночная стоимость материально-производственных запасов на конец отчетного года была не ниже балансовой стоимости. Все запасы планируются к использованию в производстве и капитальном строительстве. На основании вышеуказанного резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2012, на 31.12.2011 и на 31.12.2010 не создавался.

Общество не имеет запасов, обремененных залогом.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их групп приведена в разделе *3 «Запасы»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе *4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности Раздела *4.1* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в развернутом виде.

В составе дебиторской задолженности долгосрочная часть составляет 46 942 тыс. рублей (на 31.12.2011 – 121 253 тыс. рублей, на 31.12.2010 – 62 379 тыс. рублей). Данная задолженность образована преимущественно:

- ✓ Беспроцентными векселями ОАО «Ульяновскэнерго» на сумму 14 447 тыс. рублей (на 31.12.2010 и на 31.12.2011 – 18 586 тыс. рублей) со сроком погашения в 2013-2020 гг. Часть данной задолженности, квалифицированная по состоянию на 31.12.2011 как долгосрочная, в сумме 2 301 тыс. рублей, была погашена согласно графику в течение 2012 г. Часть задолженности, ожидаемой к погашению в 2013 г. в сумме 1 840 тыс. рублей, представлена в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2012.
- ✓ Задолженностью населения г. Улан-Удэ и г. Читы за ресурсопотребление в сумме 19 338 тыс. рублей (на 31.12.2011– 88 008 тыс. рублей, на 31.12.2010 – 15 772 тыс. рублей) по соглашениям о реструктуризации, предусматривающих равномерное гашение задолженности до 2013-2016 гг. Часть данной задолженности, квалифицированная по состоянию на 31.12.2011 как долгосрочная, в сумме 33 437 тыс. рублей, отражена на 31.12.2012 в составе краткосрочной торговой дебиторской задолженности в соответствии с установленным графиком погашения. Независимо от предполагаемого срока гашения данной реструктурированной задолженности, Обществом не создается резерв под ее обесценение.

Краткосрочная дебиторская задолженность также содержит сальдо операций с дочерними и зависимыми обществами, информация по которым раскрывается в разделе *16 «Связанные стороны»* данных Пояснений.

Расшифровка краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности представлена в разделе *4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основными дебиторами Общества являются (тыс. рублей):

№	Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	**Покупатели и заказчики**			
	Население	347 364	409 494	257 688
	ЗАО «ЦФР»	101 875	74 818	120 269
	ОАО «РЭУ»	73 311	87 052	88
	ОАО «Читаэнергосбыт»	70 260	61 511	43
	ОАО «Бурятэнергосбыт»	28 100	17 589	43
	ООО «Русэнергосбыт»	27 808	32 768	-
	ОАО «ППГХО»	11 860	14 637	-
2	**Авансы выданные**			
	ЗАО «РУССНАБ»	7 824	3 603	254
	ОАО «Роснефть»	6 862	-	-
	ООО «СибУР»	6 620	-	-
3	**Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение**			
	Авансовые платежи по налогу на прибыль	73 493	78 415	27 887
4	**Прочие дебиторы**			
	Комитет по финансам г. Читы	25 745	58 760	75 570
	ООО «СибУР»	21 131	15 327	9 272
	ОАО «Росгосстрах-Банк»	18 776	151	3 655
	Векселя «Ульяновск-Энерго»	16 286	18 587	18 587
	ФГУП «Почта России»	8 171	6 811	1 834

Детальный анализ краткосрочной дебиторской задолженности по срокам просроченной оплаты представлен в разделе 19.2 *«Кредитный риск»* настоящих Пояснений.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание» в разделе *4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе *4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»*. Величина такого списания составила 14 658 тыс. рублей в 2012 г. (42 452 тыс. рублей – в 2011 г.).

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств представлен ниже (тыс. рублей):

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Средства в кассе	1 245	887	871
Средства на расчетных счетах	239 554	79 803	352 346
Итого денежные средства	***240 799***	***80 690***	***353 217***
Иные эквиваленты денежных средств	8 963	13 240	5 437
Итого денежные эквиваленты	***8 963***	***13 240***	***5 437***
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**249 762**	**93 930**	**358 654**

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

В отчете о движении денежных средств за период по строкам 4119 и 4219 отражены следующие денежные потоки (тыс. рублей):

Наименование	2012	2011
По строке 4119 «Прочие поступления»	**290 785**	**365 915**
Эффект от сворачивания НДС	198 555	303 267
Выплата межтарифной разницы от УФК Забайкальского края	33 592	-
Пеня от юридических лиц	31 901	-
Зачислено по исполнительным листам - штрафы, пени, компенсация судебных издержек	-	15 651
Возмещение процентов по кредитам	-	12 144
Прочие поступления	26 737	34 853
По строке 4129 «Прочие платежи»	**(107 379)**	**(105 774)**
Переводы на благотворительные цели	(40 455)	(40 399)
Выдача подотчет	(56 503)	(41 671)
Остальное	(10 421)	(23 704)

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

За отчетный год изменений в уставном капитале Общества не происходило. По состоянию на 31 декабря 2012 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, рублей	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1 357 945 609 114	1 357 945 609,11	-
Итого	**1 357 945 609 114**	**1 357 945 609,11**	**-**

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г. равна 0,001 рубль (на 31.12.2011 и на 31.12.2011 – номинальная стоимость не менялась).

Информация об акционерах Общества с указанием их доли участия в капитале раскрыта в разделе 16 *«Связанные стороны»* данных пояснений.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По итогам работы Общества в 2011-2012 гг. Обществом получен убыток, в результате чего отчислений в резервный фонд не производилось.

По состоянию на 31.12.2012 и на 31.12.2011 величина резервного фонда не менялась и составляет 22 257 тыс. рублей или 1,6% от величины уставного капитала (на 31.12.2010 – 20 405 тыс. рублей).

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывается эмиссионный доход от выпуска собственных обыкновенных акций в размере 3 731 271 тыс. рублей, относящийся к эмиссии, проведенной до 31.12.2010 г.

8. Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2012 г. займы полученные у Общества отсутствуют, задолженность ОАО «ТГК-14» по полученным кредитам составила 3 350 000 тыс. рублей (на 31.12.2011 – 1 800 000 тыс. рублей, на 31.12.2010 – 800 000 тыс. рублей).

Все кредитные договора, действующие по состоянию на 31 декабря 2012 г., заключены по результатам проведенных в течение года конкурсных процедур в форме возобновляемых кредитных линий, деноминированы в рублях и не имеют имущественного обеспечения, гарантий или поручительств третьих лиц.

В 2012 г. было получено кредитов на общую сумму – 4 715 000 тыс. рублей (в 2011 г. – 4 737 000 тыс. рублей), погашено – 3 165 001 тыс. рублей (в 2011 г. – 3 737 000 тыс. рублей) - с учетом рефинансирования договоров в связи с окончанием срока их действия и использования кредитов в форме возобновляемых кредитных линий.

В течение 2012г. начислено процентов по кредитам – 265 921 тыс. рублей (в 2011 г. – 107 302 тыс. рублей), уплачено – 269 846 тыс. рублей (в 2011 г. – 107 585 тыс. рублей).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов (комиссия за открытие ссудных счетов), составили 9 737 тыс. рублей в 2012 (в 2011 г – отсутствовали). Данные затраты в полной сумме учтены в отчетном году в составе прочих расходов.

В течение последних трех отчетных периодов кредитные средства использовались Обществом на финансирование текущих обязательств, в результате чего Общество не включало проценты и затраты по кредитам в стоимость инвестиционных активов.

Кредиты, привлеченные в 2012 году, за исключением кредита, заключенного с ОАО «НОМОС-БАНК», являются краткосрочными, сроком действия 1 год. Кредитный договор с ОАО «НОМОС-БАНК» заключен на срок 1,5 года и относится к долгосрочным с датой гашения в 2014 г.

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам, действующим на конец отчетного года, отражена обособлено от задолженности по начисленным процентам, которые учитываются в составе прочей кредиторской задолженности, либо в составе прочей дебиторской задолженности в случае наличия переплат по процентам. На 31.12.2012 у Общества отсутствует задолженность по процентам (на 31.12.2011 – 158 тыс. рублей, на 31.12.2010 – 399 тыс. рублей). Переплата по процентам на 31.12.2012 составляет 3 767 тыс. рублей (на 31.12.2011 – 13 тыс. рублей, на 31.12.2010 – переплата отсутствовала).

Расшифровка кредитных обязательств Общества представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Наименование банка-кредитора	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Долгосрочные кредиты	**1 000 000**	-	-
ОАО «НОМОС-БАНК»	1 000 000	-	-
Краткосрочные кредиты	**2 350 000**	**1 800 000**	**800 000**
Кредиты с плавающей ставкой			
ОАО «Сбербанк России»	-	50 000	-
ОАО «Росбанк»	-	200 000	-
Кредиты с фиксированной ставкой			
ОАО «Сбербанк России»	350 000	1 250 000	400 000
ОАО «Росбанк»	-	200 000	-
ОАО АКБ «Связь-банк»	300 000	100 000	400 000
ОАО Росбанк	-	-	-
ОАО Банк «СОЮЗ»	600 000	-	-
ОАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»	1 100 000	-	-
Итого кредиты	**3 350 000**	**1 800 000**	**800 000**

Диапазон процентных ставок в разрезе видов кредитов на каждую из отчетных дат представлен в таблице ниже (%):

Тип кредита	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Долгосрочные кредиты	12,5	-	-
Краткосрочные кредиты с фиксированной ставкой	9.45 - 11.0	7.225 - 9.45	8.5 - 9.5
Краткосрочные кредиты с плавающей ставкой	-	Mosprime 3мес+2.3975% - Mosprime 3мес + 2.835%, Mosprime 1мес + 2.59%	-

Преобладающее большинство договоров по кредитным линиям Общества содержат ограничительные условия, невыполнение которых Обществом позволяет кредитору требовать досрочного погашения имеющегося остатка задолженности. В отчетном периоде Общество имело следующие нарушения ограничительных условий:

- ✓ В рамках двух договоров с ОАО «Сбербанк России» (сроки погашения по договорам – январь-март 2013) Общество обязуется поддерживать соотношение Долг/EBITDA на уровне не менее 5. В силу наличия у Общества убытков в отчетном периоде, выполнение данного условия было не осуществимо.

- ✓ По трем действующим на отчетную дату договорам с ОАО Банк «СОЮЗ» (сроки погашения по договорам – апрель 2013 г.) Общество не должно иметь просроченную задолженность, размер которой превышает 10% задолженности по любому из своих обязательств перед кредиторами, в том числе перед Банком. Данное условие было нарушено, ввиду наличия просроченной задолженности по договорам поставки угля сверх установленного Банком лимита.

По факту данных нарушений руководство Общества в течение отчетного периода уведомляло кредитные учреждения. При этом Обществом не было получено официальных писем от кредитных организаций, свидетельствующих об отказе со стороны кредитора досрочно истребовать кредиты у Общества. Основываясь на практике прошлых отчетных периодов, в которых у Общества имелись нарушения ограничительных условий и о которых было известно кредиторам Общества, руководство Общества с достаточной долей уверенности полагает, что нарушения в отчетном периоде не станут причиной досрочного отзыва кредитной задолженности со стороны кредиторов.

Как следствие существования нарушений по краткосрочным кредитным договорам, кредитная задолженность по кредитам в сумме 949 987 тыс. рублей показана до востребования для целей раскрытия *19.3 «Риск ликвидности»*.

На отчетную дату ОАО «ТГК-14» не имеет иных штрафных санкций, нарушений сроков уплаты процентов, возврата основного долга. Займы за отчетный период Обществом не привлекались.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта (тыс. рублей)

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в т.ч.	3 350 000	2 150 000	800 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	-	*350 000*	-

Прочая информация по заемным средствам

Заемные средства, полученные на осуществление экологической деятельности и соответственно, расходы по заемным средствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов, связанных с экологической деятельностью у Общества отсутствовали по состоянию на последние три отчетные даты.

9. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе *4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности, отражены в разделе *4.3* Пояснений в развернутом виде.

Расшифровка кредиторской задолженности по крупнейшим кредиторам представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Поставщики и подрядчики в т.ч.:			
ОАО «Разрез Харанорский»	426 374	-	-
ООО «Тепловая компания»	255 977	246 321	-
ОАО «Разрез Тугнуйский»	163 970	-	-
ООО «Читауголь»	60 795	-	-
МАКС-ГАРАНТ	46 839	-	-
ОАО «У-У Авиационный завод»	37 952	17 960	16 200
ОАО «Читаэнергосбыт»	35 895	1 779	257
ООО «Компания Восточный Уголь»	31 412	-	-
ООО «Энергосервис»	29 047	12 035	-
ЗАО «ЦФР»	27 428	27 996	8 590
ЗАО «РУССНАБ»	25 673	5 660	9 621
ОАО «Бурятэнергосбыт»	26 047	-	2 013
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами в т.ч.:			
Пенсионному фонду РФ	28 199	25 999	18 612
Фонду обязательного медицинского страхования	5 832	5 144	2 759
Авансы полученные в т.ч.:			
ООО «Бест Плюс»	18 242	2 410	-
Министерство территориального развития Забайкальского края	14 596	14 596	14 596
Комитет по развитию инфраструктуры	9 926	10 057	5 711

10. Налоги

Краткосрочная задолженность по налогам и страховым взносам на 31 декабря включает (тыс. рублей):

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Налог на добавленную стоимость	133 975	102 698	-
Пенсионный фонд Федеральный бюджет	34 540	31 553	21 447
Налог на имущество и прочие налоги	26 826	22 895	73 920
Налог на доходы физических лиц	15 453	9 875	11 185
Плата за негативное воздействие окружающей среды	5 753	466	2 732
Транспортный налог	381	1 551	515
Итого	**216 928**	**169 038**	**109 799**

Налог на прибыль организации

Для целей налогообложения Общество признавало выручку от продажи для расчета налога на прибыль по методу начисления.

За отчетный период деятельность Общества по данным налогового учета была признана убыточной (в 2011 году деятельность Общества также была признана убыточной). Начислен условный доход по налогу на прибыль, определенный исходя из бухгалтерской прибыли, в размере 393 291 тыс. рублей (в 2011 году условный доход по налогу на прибыль составил 81 495 тыс. рублей).

Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета в отчетном периоде составила 526 419 тыс. рублей (в 2011 году – 390 193 тыс. рублей). Постоянное налоговое обязательство сформировано в размере 105 284 тыс. рублей, в 2011 году – 78 039 тыс. рублей.

Сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета в отчетном периоде составила 1 463 772 тыс. рублей (в 2011 году – 37 603 тыс. рублей). Отложенный налоговый актив в 2012 году сформирован в сумме 292 754 тыс. рублей, в 2011 году – 7 521 тыс. рублей. Вычитаемые временные разницы в 2012 году возникли, преимущественно, за счет убытков, перенесенных на последующие периоды – 1 695 729 тыс. рублей в отчетном периоде (в 2011 году – 230 666 тыс. рублей), а также использования отложенных налоговых активов, сформированных в предшествующие периоды в сумме 232 709 тыс. рублей (в 2011 году – 394 653 тыс. рублей) в связи с признанием расходов по формированию резервов по выплате персоналу за выслугу лет по итогам предыдущих периодов в налоговом учете отчетного периода, признание в налоговом учете резерва по сомнительным долгам, начисленного в ранние периоды и т.д.

Сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета в отчетном периоде составила 23 735 тыс. рублей (в 2011 году – 20 320 тыс. рублей). Отложенное налоговое обязательство начислено в сумме 4 747 тыс. рублей, в 2011 году – 4 064 тыс. рублей. Налогооблагаемые временные разницы возникли, преимущественно, в результате различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете начисления амортизации основных средств – в налоговом учете применяется коэффициент ускоренной амортизации. В 2012 году величина налогооблагаемых временных разниц, связанных с различиями в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете, составила 15 668 тыс. рублей (в 2011 году – 23 149 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2012 отложенные налоговые активы сформированы в объеме 473 972 тыс. рублей (на 31.12.2011 – 181 218 тыс. рублей), отложенные налоговые обязательства в размере 64 176 тыс. рублей (на 31.12.2011 – 59 429 тыс. рублей).

По данным налогового учета убыток до налогообложения за 2012 год составил 1 695 729 тыс. рублей (за 2011 год – 230 666 тыс. рублей).

В 2012 г. по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах учтены следующие начисления (тыс. рублей):

Наименование	2012	2011
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства в отношении НДС и налога на прибыль	(2 000)	(14 103)
Суммы к возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды (2010 г.)	43 948	-
Прочие	4 012	(1 514)
Итого	**45 960**	**(15 617)**

11. Выручка от продаж

Выручка от оказания услуг за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей (тыс. рублей):

Наименование показателя	2012	2011
Выручка от реализации электроэнергии	1 669 603	1 747 689
Выручка от реализации мощности	907 344	1 662 221
Выручка от реализации теплоэнергии	5 606 329	5 541 126
Выручка от технического присоединения потребителей к сетям	219 890	188 656
Прочая выручка	163 818	122 292
Итого	**8 566 984**	**9 261 984**

Информация по сегментам образования выручки приведена в разделе 17 *«Информация по сегментам»* данных Пояснений.

12. Расходы по обычным видам деятельности

Учет затрат на производство ведется по объектам учета затрат, к которым относятся: единица продукции или её вид, вид работ или услуг, которые могут быть измерены в количественном и стоимостном выражении, а также могут быть отделены от других таких же объектов и самостоятельно проданы или переданы.

При калькулировании себестоимости единицы продукции применяется способ суммирования затрат. Объектами калькулирования являются: на электростанциях и котельных – произведенная электрическая и тепловая энергия; в тепловых сетях – передача и распределение тепловой энергии.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство» и участвуют в формировании полной себестоимости продукции.

Структура полной себестоимости представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Наименование статьи	2012	2011
Топливо	4 177 455	3 933 454
Заработная плата	1 764 417	1 453 899
Энергия	1 052 984	1 204 747
Расходы на ремонты	591 778	536 190
Отчисления на социальные нужды	473 586	447 859
Амортизация	391 301	271 042
ТМЦ	141 303	115 066
Налоги	140 894	108 174
Коммунальные услуги	135 615	119 459
Расходы по аренде	111 873	105 167
ГСМ	92 271	74 214
Услуги ОАО «СО ЕЭС»	63 830	59 859
Компенсация расходов на электро- и теплоэнергию	50 478	50 092
Расходы по сопровождению, организации и проведению собраний акционеров	42 935	17 095
Консультационные услуги	7 262	10 736
Юридические услуги	5 714	21 349
Прочие операционные расходы	369 252	309 427
Итого	**9 612 948**	**8 837 829**

Расходы по экологическим мероприятиям, отраженные в составе расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде составили 78 227 тыс. рублей (в 2011 – 154 232 тыс. рублей), в том числе (тыс. рублей):

Наименование	2012	2011
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	36 140	38 583
Вывоз золошлаков	16 523	15 641
Амортизация объектов природоохранного назначения	10 385	10 385
Ремонты/реконструкция/установка золоулавливающего оборудования	6 302	55 813
Строительство/реконструкция объектов размещения отходов, обезвреживание опасных отходов	4 685	27 688
Мероприятия по охране водных объектов	2 229	1 294
Поддержание уровня о.Кенон	1 963	4 828
Итого	**78 227**	**154 232**

13. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

В соответствии с требованиями Федерального закона № 261-ФЗ от 23.11.2009 Обществом проводятся мероприятия по повышению энергетической эффективности производства.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на (тыс. рублей)					
	2012			2011		
	Приобретение (Производ-ство)	Использование		Приобретение (Производ-ство)	Использование	
		на произв. цели	реал. на сторону		на произв. цели	реал. на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	**4 777 927**	**277 290**	**4 500 637**	**4 749 031**	**226 905**	**4 522 126**
-электрическая	2 070 280	274 428	1 795 852	1 815 456	224 360	1 591 096
-тепловая	2 707 647	2 862	2 704 785	2 933 575	2 545	2 931 030
ТОПЛИВО, в т.ч.	**4 180 402**	**4 179 497**	**905**	**3 960 610**	**3 939 041**	**21 569**
-уголь	3 994 914	3 994 023	891	3 715 945	3 705 841	10 104
-мазут	179 398	179 398	-	240 265	228 800	11 465
-газ	3 821	3 809	12	2 891	2 891	-
-прочее топливо	2 269	2 267	2	1 509	1 509	-
Итого	**8 958 329**	**4 456 787**	**4 501 542**	**8 709 641**	**4 165 946**	**4 543 695**

14. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка статей прочих доходов и расходов представлена следующим образом (тыс. рублей):

Наименование показателя	2012	2011
Прочие доходы, в том числе	**342 022**	**472 038**
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	187 375	278 244
Штрафы, пени	58 235	20 029
Доходы от сдачи в аренду	25 631	17 866
Реализация ТМЦ	24 465	30 848
ТМЦ, оприходованные от списания, ликвидации ОС, НЗС и т д	12 792	9 522
Возврат госпошлины	12 520	9 497
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	5 322	39 804
Взмещение процентов по кредитам	421	12 144
Прочие доходы	13 817	54 025
Продажа объектов основных средств и незавершенного строительства	1 444	59
Прочие расходы, в том числе	**997 012**	**1 201 449**
Создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность	655 924	645 901
Корректировка оценочного обязательства по рекультивации земель под золоотвалами	52 600	9 594
Расходы на благотворительность	41 321	41 711
Штрафы, пени, неустойки	39 214	9 219
Услуги банков	35 892	46 365
Судебные издержки, госпошлина	25 104	17 119
Реализация ТМЦ	22 073	31 302
Расходы от переоценки финансовых вложений	10 462	30 488
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	9 299	23 222
Расходы на проведение социальных мероприятий	9 109	9 495
Невозмещаемый НДС	8 731	9 047
Расходы от переуступки долга	7 328	8 482
Транспортные услуги	5 193	5 088
Чрезвычайные расходы в связи с аварией	4 561	44 007
Расходы в связи с участием в других организациях	3 209	1 536
Создание оценочного обязательства по судебным искам	-	168 753
Прочие расходы	66 992	100 120

15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает прибыль (убыток) отчетного периода, которые потенциально могут быть распределены среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Прибыль (убыток) рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах»).

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2011 год приведена с учетом корректировок показателя чистого убытка в связи с исправлением существенных ошибок, выявленных в текущем отчетном периоде и относящихся к прошлому отчетному периоду, раскрытых в подразделе 19 *«Данные прошлых отчетных периодов»* раздела II *«Учетная политика»* пояснений.

В 2012 году базовый убыток на акцию составил (0,0012) рублей.

Наименование показателя	2012	2011
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год тыс. рублей	(1 632 489)	(419 634)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	1 357 945 609 114	1 357 945 609 114
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	**(0,0012)**	**(0,0003)**

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

16. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон, определенных Обществом на 2012 год, включает дочерние и зависимые общества, основной управленческий персонал – члены Совета директоров и членов Правления Общества.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны, указанные ниже:

№	Полное наименование юридического лица	Характер отношений с ОАО «ТГК-14»
Дочерние хозяйственные общества		
1	ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании
2	ООО «ЕИРЦ»	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании
Другие связанные стороны		
3	ОАО «РЖД», его филиалы и дочерние общества	Владеет 51% уставного капитала ООО «Энергопромсбыт»
4	ООО «Комплексное развитие Забайкалья»	Обществу принадлежит 10% уставного капитала Компании
5	ЗАО «Национальный капитал»	Владеет 24,5% уставного капитала ООО «Энергопромсбыт»
6	ООО «Трансфинкапитал»	Владеет 24,5% уставного капитала ООО «Энергопромсбыт»
7	ЗАО УК «Трансфингруп»	Владеет 24,3% голосующих акций Общества
8	ООО «Энергопромсбыт»	Владеет 39,81% голосующих акций Общества
9	ЗАО «Стабильные инвестиции»	Владеет 49,8% голосующих акций ЗАО «УК Трансфингруп»
10	ООО «Транс-Инвест»	Владеет 30% голосующих акций ЗАО «УК Трансфингруп»
11	НПФ «Благосотояние»	Владеет 19,9% голосующих акций ЗАО «УК Трансфингруп» и 100% долей в ООО «Транс-Инвест»
12	ООО «Тринфико Проперти менеджмент»	Владеет 100% голосующих акций ЗАО «Стабильные инвестиции»
13	ЗАО «Тринфико Холдингс»	Владеет 99,9% уставного капитала ООО «Тринфико Проперти менеджмент»
14	ЗАО «УК Тринфико»	Владеет 20,5% голосующих акций Общества
15	ООО «Тэтис Капитал»	Связанная сторона ЗАО «УК Тринфико»
16	ООО «Траст Юнион Ассет менеджмент»	Связанная сторона ЗАО «УК Тринфико»
17	ООО «Управление инвестициями»	Связанная сторона ЗАО «УК Тринфико»
18	ЗПИФ «Континент»	Связанная сторона ЗАО «УК Тринфико»
19	ЗПИФ «Основа»	Связанная сторона ЗАО «УК Тринфико»
20	Чеботарев С. П.	Связанная сторона ЗАО «УК Тринфико»
21	Сотников В. В.	Связанная сторона ЗАО «УК Тринфико»
22	Борисова Т. Н.	Связанная сторона ЗАО «УК Тринфико»
23	Воронков А. А.	Связанная сторона ЗАО «УК Тринфико»
24	Лопаткина Е. Я.	Связанная сторона ЗАО «УК Тринфико»
25	Белозеров Л. В.	Связанная сторона ЗАО «УК Тринфико»
26	Зайцева Е. Ю.	Связанная сторона ЗАО «УК Тринфико»

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (тыс. рублей):

Наименование связанной стороны	2012	2011
Дочерние общества		
ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»	-	2 509
ООО «ЕИРЦ»	1 223	-
Другие связанные стороны		
Реализация теплоэнергии ОАО «РЖД», его филиалам и дочерним обществам	*231 581*	*227 262*
Улан-Удэнский ЛВРЗ – филиал ОАО «Желдорреммаш»	137 524	120 929
ОАО «РЖД»	43 941	39 620
Ремонтное локомотивное депо Улан-Удэнское – СП Восточно-Сибирской дирекции по ремонту ТПС	15 202	6 147
НУЗ «Дорожная клиническая больница на ст. Чита-2 ОАО «РЖД»	12 528	12 850
НУЗ «Отделенческая клиническая больница на ст. Улан-Удэ ОАО «РЖД»	7 702	6 446
Улан-Удэнская дистанция гражданских сооружений Восточно-Сибирской дирекции инфраструктуры – СП ВСЖД	7 239	33 127
ЗАО «Желдорипотека»	1 255	1 730
Прочие филиалы и дочерние общества ОАО «РЖД»	6 190	6 415
Реализация ХОВ и конденсата ОАО «РЖД», его филиалам и дочерним	*13 403*	*11 069*
Улан-Удэнский ЛВРЗ – филиал ОАО «Желдорреммаш»	13 403	11 069
Техническое присоединение ОАО «РЖД», его филиалов и дочерних обществ	*8 258*	*3 634*
Прочие доходы	*3 893*	*1 221*
Итого реализация связанным сторонам	**257 135**	**243 186**

В 2012 и 2011 гг. реализация электрической и тепловой энергии осуществлялась Обществом по утвержденным тарифам ФСТ и РСТ соответственно. Прочая реализация товаров, работ и услуг осуществлялась по рыночным ценам, кроме выручки за техническое присоединение, тарифы на которое регулируются местными органами самоуправления.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (тыс. рублей):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2012	2011
Дочерние общества		
ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО» (транспортные услуги)	60 415	37 372
ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО» (подрядные работы)	17 495	15 500
Другие связанные стороны		
Обслуживание оборудования и ремонтные работы ОАО «РЖД», его филиалов и дочерних обществ	-	*2 966*
Транспортные услуги ОАО «РЖД», его филиалам и дочерним обществам	*34 244*	*27 858*
Прочие	*1 340*	*165*
Итого закупки у связанных сторон	**113 494**	**83 861**

Операции с вышеперечисленными связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

Состояние расчетов со связанными сторонами (тыс. рублей с НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Дебиторская задолженность			
Дочерние общества	**24**	**1 877**	**53**
ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»	-	1 857	53
ООО «ЕИРЦ»	24	20	-
Дебиторская задолженность ОАО «РЖД», его филиалами и дочерними обществами	*13 889*	*12 528*	*2 521*

Наименование связанной стороны (вид закупок)	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Улан-Удэнский ЛВРЗ-филиал ОАО «Желдорреммаш»	9 761	8 833	-
ОАО «РЖД», прочие филиалы и дочерние общества ОАО «РЖД»	4 128	3 695	2 521
Итого дебиторская задолженность по связанным сторонам	**13 913**	**14 405**	**2 574**
Кредиторская задолженность			
Дочерние общества	**4 869**	**8 650**	**6 397**
ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»	4 608	8 650	6 397
ООО «ЕИРЦ»	261	-	-
Кредиторская задолженность ОАО «РЖД», его филиалов и дочерних обществ	*3 550*	*4 180*	*14 231*
Улан-Удэнский ЛВРЗ-филиал ОАО «Желдорреммаш»	34	635	36
ОАО «РЖД», прочие филиалы и дочерние общества ОАО «РЖД»	3 516	3 545	14 195
Итого кредиторская задолженность по связанным сторонам	**8 419**	**12 830**	**20 628**

Денежные потоки со связанными сторонами (тыс. рублей)

Наименование связанной стороны	2012	2011
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ		
Поступило денежных средств, в том числе		
от продажи теплоэнергии ОАО «РЖД», его филиалам и дочерним обществам	**753**	**119 673**
Улан-Удэнский ЛВРЗ – филиал ОАО «Желдорреммаш»		119 673
ОАО РЖД, его филиалы и дочерние общества	753	
от продажи ХОВ и конденсата ОАО «РЖД», его филиалам и дочерним обществам	**-**	**5 177**
Улан-Удэнский ЛВРЗ – филиал ОАО «Желдорреммаш»	-	5 177
арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей	**657**	**-**
ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»	657	
платежей за техническое присоединение к сетям	**13 952**	**-**
ОАО РЖД, его филиалы и дочерние общества	13 952	
прочие поступления	**2 208**	**1 639**
ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»	1 054	-
ООО «ЕИРЦ»	216	-
ОАО РЖД, его филиалы и дочерние общества	938	1 639
Направлено денежных средств, в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	**(112 492)**	**(149 268)**
ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»	(70 447)	(105 760)
ОАО РЖД, его филиалы и дочерние общества	(42 045)	(43 508)
прочие платежи	**(3 490)**	**(39)**
ООО «ЕИРЦ»	(771)	-
ОАО РЖД, его филиалы и дочерние общества	(2 719)	(39)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ	**15 353**	**(50 010)**
Поступило денежных средств, в том числе		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	**50 000**	**-**
ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»	50 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	**396**	**-**
ООО «ЕИРЦ»	396	-
Направлено денежных средств, в том числе		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	**(23 043)**	**-**
ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»	(23 043)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	**-**	**(10)**

Наименование связанной стороны	2012	2011
ООО «ЕИРЦ»		(10)
в связи с предоставлением займов	**(12 000)**	**(50 000)**
ООО «ЕИРЦ»	(12 000)	-
ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»	-	(50 000)

Займы, выданные связанным сторонам, относятся к денежным потокам по инвестиционной деятельности.

Задолженность по займам выданным и полученным со связанным сторонами

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Займы выданные – процентные	**12 000**	-
Дочернее общество – ООО «ЕИРЦ»	12 000	-
Займы выданные – беспроцентные	-	**50 000**
Дочернее общество – ОАО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»	-	50 000
Итого займы, выданные связанным сторонам	**12 000**	**50 000**

Задолженность по займам на 31.12.2012 сформирована из нескольких траншей по долгосрочному займу, выданному дочернему предприятию ООО «ЕИРЦ» на срок до 5 июля 2015 г. Договор займа предусматривает ежемесячных начисление и выплату процентов исходя из годовой ставки 12,88%. Общая сумма займа, подлежащая перечислению связанной стороне в рамках договора, составляет 19 800 тыс. рублей.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений.

Общая сумма краткосрочных вознаграждений (заработная плата, премии, льготы) начисленных основному управленческому персоналу составила в 2012 году 42 220 тыс. рублей, в 2011 году – 38 424 тыс. рублей.

Члены Правления в рамках существующего в Обществе коллективного соглашения также являются участниками долгосрочной программы негосударственного пенсионного страхования, в рамках которой Общество перечисляет средства в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики (НПФЭ). Поскольку перечисление средств осуществляется без привязки к конкретному пенсионному счету сотрудника, достоверно оценить сумму таких отчислений в отношении членов Правления в 2012 г. не представляется возможным. Общая сумма отчислений в НПФЭ за 2012г. по всем сотрудникам Общества составила 5 800 тыс. рублей (в 2011 г. – отчисления не производились).

17. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории двух субъектов РФ:

- ✓ Забайкальский край
- ✓ Республика Бурятия

Данная географическая сегментация используется руководством Общества за основу при проведении регулярного анализа и оценки деятельности Общества в целом. Учетная политика Общества также выделяет географию как основу для составления сегментной отчетности.

Наименование показателя	Забайкальский край	Республика Бурятия	Итого по обществу
За 2012 год			
Выручка сегмента	4 542 496	4 024 488	8 566 984
Затраты по сегментам	(5 079 494)	(4 081 628)	(9 161 122)
Прибыль (убыток) сегмента	(536 998)	(57 140)	(594 138)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	345 717
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	(1 717 550)
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	(145 780)	(242 950)	(388 730)
За 2011 год			
Выручка сегмента	5 471 237	3 790 747	9 261 984
Затраты по сегментам	(4 952 694)	(3 506 107)	(8 458 801)
Прибыль (убыток) сегмента	518 543	284 639	803 182
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	477 455

Наименование показателя	Забайкальский край	Республика Бурятия	Итого по обществу
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	(1 687 779)
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	(124 157)	(141 024)	(265 181)

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Операции с другими сегментами не осуществляются.

Результат сопоставления финансового результата по сегментам, показанного в графе «Итого по Обществу», строке «Прибыль (убыток) сегмента» и прибыли (убытка) до налогообложения Общества, приведенной по строке 2300 отчета о финансовых результатах приведен ниже:

Наименование показателя	2012	2011
Прибыль (убыток) сегментов	**(594 138)**	**803 182**
Управленческие расходы	(451 826)	(379 027)
Иные расходы по обычным видам деятельности, не распределенные между сегментами, в т.ч.		
Проценты к получению	419	5 084
Проценты к уплате (кроме процентов к уплате, отнесенных на отчетные сегменты)	(265 921)	(107 302)
Прочие доходы	342 022	472 038
Прочие расходы	(997 012)	(1 201 449)
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)	**(1 966 456)**	**(407 474)**

Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Наименование показателя	Забайкальский край	Республика Бурятия	Итого по обществу
На 31 декабря 2012 года			
Активы сегмента	4 184 744	6 604 388	10 789 132
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	868 515
Активы – всего	4 184 744	6 604 388	11 657 647
Обязательства сегмента	1 317 670	1 395 511	2 713 181
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	3 617 055
Обязательства – всего	1 317 670	1 395 511	6 330 236
На 31 декабря 2011 года			
Активы сегмента	4 435 637	6 150 434	10 586 071
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	546 925
Активы – всего	4 435 636	6 150 434	11 132 995
Обязательства сегмента	824 986	1 159 695	1 984 681
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	2 188 414
Обязательства - всего	824 986	1 159 695	4 173 095
На 31 декабря 2010 года			
Активы сегмента	3 840 195	5 300 130	9 140 325
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	841 163
Активы – всего	3 840 195	5 300 130	9 981 488
Обязательства сегмента	968 484	661 420	1 629 904
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	972 051
Обязательства - всего	968 483	661 420	2 601 954

Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, нематериальные активы, материально-производственные запасы, незавершенное производство, дебиторскую задолженность. Финансовые вложения, денежные средства и отложенные налоговые активы не включаются в состав активов сегментов.

Результат сопоставления активов сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Активы сегмента» с итоговой суммой активов в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2011
Активы отчетных сегментов	10 789 132	10 586 071	9 140 325
Активы Общества (строка 1600)	**11 657 647**	**11 132 995**	**9 981 488**

К обязательствам сегментов относятся все краткосрочные и долгосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль, обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом, а также отложенные налоговые обязательства и долгосрочные оценочные обязательства.

Результат сопоставления обязательств сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Обязательства сегмента» с итоговой величиной обязательств в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2011
Обязательства отчетных сегментов	2 713 181	1 984 681	1 629 904
Обязательства Общества (строка 1400+1500)	**6 330 236**	**4 173 095**	**2 601 954**

Принимая во внимание, что действующая в Обществе система бухгалтерского учета не позволяет произвести с достаточной надежностью разделение платежей поставщикам и подрядчикам, а также поступлений от покупателей и заказчиков в разрезе отчетных сегментов, Общество не раскрывает в соответствии с пунктом 25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в бухгалтерской отчетности денежные потоки по текущих, инвестиционных и финансовых операций в разрезе отчетных сегментов, определенных в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

18. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Общество создает следующие оценочные обязательства:

- ✓ оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков (включая взносы в социальные фонды);
- ✓ оценочное обязательство по судебным процессам с высокой вероятностью негативного исхода, в которых Общество выступает ответчиком;
- ✓ оценочное обязательство по выплатам вознаграждения за выслугу лет;
- ✓ оценочное обязательство по рекультивации земель, используемых под золоотвалами;
- ✓ прочие оценочные обязательства.

Оценочное обязательство по судебным делам сформировано по искам предъявленных ООО «Тепловая компания» к Обществу. На основании договора, заключенного между Администрацией г. Улан-Удэ и ООО «Тепловая компания» на аренду имущества, в управление ООО «Тепловая компания» были переданы муниципальные теплосети и котельные, находящиеся на территории города Улан-Удэ. В результате судебного разбирательства данный договор был признан недействительным, а с 17 ноября 2011 года вышеуказанное имущество передано ОАО «ТГК-14» на основании договора Аренды имущественного комплекса №02/11/АИК-04 от 16.11.2011. В результате за период с 7 мая 2011 года по 16 ноября 2011 года. ООО «Тепловая компания» предъявило счетов Обществу на сумму 424 730 тыс. руб. (включая НДС), из которых Общество признало счетов за передачу и покупку тепловой энергии на сумму 255 976 тыс. руб. (включая НДС), отраженную в составе торговой кредиторской задолженности. Взаиморасчеты оспариваются сторонами в Арбитражном суде Республики Бурятия. По всем делам идет назначение судебной экспертизы, посредством которой должны быть определены объемы тепловой энергии, поставленной потребителям и размер потерь тепловой энергии, возникающих в сетях, которыми владело ООО «Тепловая компания» в период с 06.05.2011 по 16.11.2011.

По состоянию на 31.12.2012 Обществом была проиграна первая инстанция судебных разбирательств по ряду исков, в результате чего Обществом принято решение о необходимости ретроспективного отражения оценочного обязательства по искам от ООО «Тепловая компания» в сумме 168 753 тыс. рублей (включая НДС) с учетом всех процентов и штрафов.

В соответствии с учетной политикой, величина оценочного обязательства по рекультивации земель под золоотвалами на каждую из отчетных дат определена путем дисконтирования прогнозируемой (с учетом индекса потребительских цен) стоимости объема работ, необходимых для осуществления рекультивации земель, по сроку исполнения оценочного обязательства в будущем.

В качестве коэффициента дисконтирования на каждую отчетную дату использовалась доходность российских суверенных облигаций ОФЗ со сроком погашения максимально приближенным к дате исполнения основной части обязательств по рекультивации:

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Ставка дисконтирования	7,52%	8,31%	7,96%

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчете о финансовом результате. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 179 548 тыс. рублей (в 2011 г. – 428 947 тыс. рублей), а также величину начисленных процентов в связи с ростом приведенной стоимости оценочного обязательства: в 2012 г. – 52 600 тыс. рублей (в 2011 г. – 9 594 тыс. рублей).

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2012 и на 31.12.2011 Общество не выступало в качестве поручителя по обязательствам третьих лиц.

В 2012 году Общество в качестве истца и ответчика принимало в ряде судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства Общества на 31.12.2012 не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества и под которые следует создавать резерв.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» оценочное обязательство может возникать из договоров, заключенных между Организацией и третьей стороной. С 2008 г. в Обществе действует программа негосударственного пенсионного обеспечения (НПО) работников, созданная в целях повышения социальной защищенности сотрудников Общества. Данная программа входит в перечень гарантий, полагающихся сотрудникам Общества в рамках существующего коллективного договора.

Согласно программе НПО Общество обязуется производить ежегодные отчисления в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики. В терминах ПБУ 8/2010 данные отчисления Общества в пользу работников могут рассматриваться, как оценочные обязательства Общества перед его сотрудниками по ежегодному финансированию открытых в фонде пенсионных счетов.

Руководство Общества полагает, что данные обязательства по отчислениям в НПО могут составлять значительные суммы, которые следует отразить в отчетности. Однако отсутствие в законодательстве РФ, а также в иных нормативных актах по ведению бухгалтерского учета, в том числе ПБУ 8/2010, методики оценки подобного рода обязательств, не позволяет руководству Общества обоснованно оценить величину таких обязательств на отчетную дату.

В отсутствии в нормативных документах РФ способа ведения бухгалтерского учета, пунктом 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» допускается применение Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Однако, на момент подготовки данной финансовой отчетности, величина пенсионных обязательств для целей МСФО еще не определена.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2012 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Условные активы

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов, однако достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков будет вероятным, у Общества отсутствует.

19. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

19.1 Рыночный риск

Общество подвержено воздействию следующих рыночных рисков: изменению процентных ставок по полученным кредитам и займам выданным, а также колебаниям курсовой стоимости акций ОАО «РусГидро», учитываемых в составе долгосрочных финансовых вложений. Рыночные риски связаны с колебаниями курсов иностранных валют не могут повлиять на деятельность Общества, поскольку все операции Общество проводит в рублях.

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать напрямую, например, изменение процентной ставки и биржевых котировок акций.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки, что обусловлено наличием процентных обязательств в пассивах Общества.

В целях минимизации риска изменения процентных ставок Общество предпринимает следующие шаги:

- ✓ Диверсификация кредитного портфеля посредством привлечения кредитов по фиксированным процентным ставкам, разные сроки, а также осуществление финансирования в разных кредитно-финансовых институтах;
- ✓ Мониторинг кредитного рынка с целью выявления наиболее благоприятных условий финансирования.

Если бы на 31 декабря 2012 г. процентные ставки по кредитам с фиксированными и плавающими процентными ставками были на 1% ниже (2011 г.: на 1% ниже), при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, убыток до налогообложения за год составил бы на 25 765 тыс. рублей (2011 г.: на 13 000 тыс. рублей) меньше, в основном в следствии сокращения процентных расходов.

Если бы на 31 декабря 2012 г. процентные ставки были на 1% выше (2011 г.: на 1% выше), при том что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, то убыток до налогообложения за год составил бы на 25 765 тыс. рублей (2011 г.: на 13 000 тыс. рублей) больше, в основном вследствие увеличения процентных расходов.

Прочий ценовой риск

Общество подвержено риску изменения цены акций ОАО «РусГидро». Если бы на 31 декабря 2012 г. цены на акции были на 10% (2011 – на 10%) ниже, при том, что все другие переменные остались бы неизменными, убыток до налогообложения за год составил бы на 3 318 тыс. рублей (2011 г. – 4 364 тыс. рублей) больше.

19.2 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее (тыс. рублей):

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Финансовые вложения	*45 179*	*43 640*	*74 128*
Акции российских эмитентов	33 179	43 640	74 128
Займы выданные	12 000	-	-
Дебиторская задолженность (Торговая и прочая)	*980 212*	*1 139 952*	*653 220*
Денежные средства и денежные эквиваленты	*249 762*	*93 930*	*358 654*
Итого максимальный кредитный риск	**1 275 153**	**1 277 522**	**1 086 002**

В связи с отсутствием независимой оценки платежеспособности покупателей Общество оценивает платежеспособность заказчика на этапе заключения договора, принимая во внимание финансовое состояние и кредитную историю. Между тем, по договорам, в рамках которых Общество выступает гарантирующим поставщиком (мощности), процедура первичного анализа добросовестности заказчика не применяется ввиду наличия у Общества законодательных ограничений на отказ от сотрудничества.

Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, Общество считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску. В таблице ниже представлен анализ торговой и прочей дебиторской задолженности в разрезе интервалов, используемых руководством для целей анализа и начисления резерва по сомнительной задолженности (тыс. рублей):

Сроки	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв
Непросроченная и не обесцененная	801 587	(80 664)	975 466	(102 521)	539 967	(85 889)
Просроченная менее 45 дней	148 964	(1 649)	132 627	-	61 911	(2)
Просроченная от 46 - 90 дней	105 609	(53 247)	164 986	(87 802)	59 010	(29 506)
Свыше 90 дней	806 173	(755 940)	595 573	(585 573)	427 602	(321 893)
Итого	**1 862 333**	**(891 498)**	**1 868 652**	**(775 896)**	**1 088 490**	**(437 291)**

Сумма резерва под обесценение дебиторской задолженности определяется руководством Общества исходя из платежеспособности конкретных потребителей, тенденций и анализа прошлых платежей и ожидаемых в будущем потоков денежных средств.

Руководство Общества полагает, что вероятность своевременного погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, но при этом считает, что риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, является низким.

Денежные средства Общества размещены в кредитно-финансовых учреждениях, имеющих минимальный риск невыполнения обязательств на момент открытия счета. Несмотря на тот факт, что некоторые банки не имеют международного кредитного рейтинга, руководство Общества оценивает их как надежных контрагентов, занимающих стабильное положение на российском рынке.

Концентрация кредитного риска

Общество не подвержено концентрации кредитного риска, ни один из дебиторов Общества не превышает 10% величины чистых активов Общества, а расчетные счета размещены в различных кредитных учреждениях с высокими кредитными рейтингами.

19.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели

ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также дебиторскую задолженность и акции «РусГидро», которые могут быть оперативно реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Казначейство Общества контролирует ежедневную и ежемесячную позицию по ликвидности в целях прогнозирования и оперативного предотвращения кассовых разрывов.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2012 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и относящихся к ним суммам начисленных процентов.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

В случае, если в рамках существующих договорных отношений по состоянию на отчетную дату имелись нарушения, позволяющие кредитору требовать досрочный возврат суммы задолженности, такие обязательства включены в категорию обязательств до востребования.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2012 (тыс. рублей):

Наименование	До востребования и в срок менее 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (вкл. проценты)	1 099 987	947 260	298 973	1 000 000	**3 346 220**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	310 834	1 047 963	-	-	**1 358 797**
Прочая кредиторская задолженность (включая задолженность по налогам)	350 559	9 572	-	-	**360 131**
Итого	**1 761 380**	**2 004 796**	**298 973**	**1 000 000**	**5 065 148**

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2011 г. (тыс. рублей):

Наименование	До востребования и в срок менее 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (вкл. проценты)	740 145	200 000	860 000	-	1 800 145
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	522 054	312 454	-	-	834 508
Прочая кредиторская задолженность (включая задолженность по налогам)	270 710	17 024	-	-	287 734
Итого	**1 532 909**	**529 478**	**860 000**	**-**	**2 922 387**

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2010 г. (тыс. рублей):

Наименование	До востребования и в срок менее 3 месяцев	От 3 до 6 меся-цев	От 6 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (вкл. проценты)	800 399	-	-	-	800 399
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	415 620	12 191	-	-	427 811
Прочая кредиторская задолженность (включая задолженность по налогам)	221 530	37 362	-	-	258 892
Итого	**1 437 549**	**49 553**	**-**	**-**	**1 487 102**

20. Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило настоящую бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа Общества к финансовым ресурсам.

В начале 2012 года Общество утратило статус вынужденного генератора, что в значительной степени обусловило получение Обществом чистого убытка за 2012 год в размере 1 632 489 тыс. руб., а также возникновения отрицательных чистых оборотных активов, составивших на 31 декабря 2012 г. 2 703 919 тыс. руб.

Статус вынужденного генератора был возвращен Обществу во второй половине 2012 года, и руководства полагает, что это позволит улучшить рентабельность и ликвидность Общества, начиная с 2013 года.

Руководство Общества рассматривает возможность предпринять следующие шаги для восполнения образовавшегося дефицита ликвидности:

- ✓ Реализация программы повышения операционной эффективности, включающей повышение тарифов на оказываемые Обществом услуги и сокращение затрат;
- ✓ Рефинансирование имеющегося кредитного портфеля, в том числе с привлечением государственных и муниципальных гарантий, а также финансовую поддержку со стороны акционеров Общества;
- ✓ Размещение облигационного займа.

В целом Общество является ключевым объектом обеспечения жизнедеятельности Забайкальского края и Республики Бурятия, единственным крупным производителем электрической и тепловой энергии в регионах присутствия, что является дополнительным подтверждением способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность после отчетной даты.

Руководитель О.А. [illegible] ТГК-14

Главный бухгалтер О.А. [illegible] ТГК-14

Дата: 20 февраля 2013 года