

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №2»
за 2017 год

Март 2018 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №2»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» за 2017 год:	
Бухгалтерский баланс	10
Отчет о финансовых результатах	12
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	13



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №2»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., отчета о финансовых результатах за 2017 год и приложений к ним.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в пункте 1 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, а также за исключением влияния вопросов, изложенных в пунктах 2, 3 и 4 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении балансовой стоимости финансового вложения в Группу Битар (в частности, относительно обоснованности предпосылок, использованных при определении его первоначальной стоимости), отраженного по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2017 г. в сумме 6 963 544 тыс. рублей, 7 900 000 тыс. рублей и 7 900 000 тыс. рублей, соответственно. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных показателей, а также показателей, раскрытых в Примечании 3 Раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год был отражен доход по судебному делу. Соответствующая дебиторская задолженность, деноминированная в иностранной валюте, и финансовый результат от ее переоценки были отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 и 2016 годы. Данная дебиторская задолженность не должна была признаваться, поскольку она представляет собой условный актив в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В результате показатели строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2016 год и показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г. были завышены на 1 005 922 тыс. рублей, 228 788 тыс. рублей и 777 134 тыс. рублей, соответственно; показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2017 год был завышен на 39 560 тыс. рублей, и показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г. был завышен на 737 574 тыс. рублей.

3. По состоянию на 31 декабря 2017 г. в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена дебиторская задолженность от Открытого акционерного общества «Тверские коммунальные системы» (далее - «ОАО «ТКС»») в размере 3 509 499 тыс. рублей на основании договора об уступке права требования исполнения обязательства. Решением Арбитражного Суда Ярославской области ОАО «ТКС» было признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство, которое по состоянию на 31 декабря 2017 г. не было завершено. Общество не создало резерв по сомнительным долгам в отношении данной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 г., что не соответствует требованиям Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также требованию осмотрительности, предусмотренному пунктом 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), учитывая финансовое состояние (платежеспособность) ОАО «ТКС» и низкую вероятность погашения данной дебиторской задолженности в полном объеме. В результате показатели строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г. были завышены, а показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2017 год был занижен. Количественная оценка отступления от вышеуказанного требования не была произведена.

4. По состоянию на 31 декабря 2017 г. в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество произвело изменение учетной политики в части подхода к учету расходов, связанных с регулярными обязательными техническими осмотрами отдельных объектов основных средств, а также расходов на регулярную обязательную замену их элементов. Ранее в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г. и за год по указанную дату данные расходы признавались расходами по обычным видам деятельности и отражались по строке 2120 «Себестоимость» отчета о финансовых результатах. В бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г. и за год по указанную дату Общество начало учитывать данные расходы в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и отразило эффект от изменения учетной политики в составе отчета о финансовых результатах за 2017 год без корректировки сравнительных данных, что не соответствует требованию пункта 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), согласно которому последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, путем пересчета сравнительных показателей. В результате показатель строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2017 г. был завышен на 314 090 тыс. рублей, показатель строки 2120 «Себестоимость» отчета о финансовых результатах за 2016 год был завышен на 314 090 тыс. рублей, и показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г. был занижен на 314 090 тыс. рублей. Также неверно был учтен соответствующий эффект на налог на прибыль.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные Обществом, не соответствуют требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) в части полноты раскрытия информации о произведенных существенных изменениях в учетной политике Общества.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. В дополнение к обстоятельствам, изложенным в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита**Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита**

Резерв по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность является одним из наиболее существенных активов Общества. Оценка возможности возмещения данной задолженности требует от руководства применения суждений и допущений в отношении способности покупателей Общества производить оплату за поставленные товары и услуги. Поэтому данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта Обществом в Примечании 4 Раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств

Общество ежегодно проводит переоценку следующих групп основных средств: «Тепловые сети», «Земельные участки», «Здания». При проведении переоценки основных средств в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) руководство Общества применяет различные допущения и суждения, в том числе, оценку затрат на замещение (воспроизводство) основных средств, физический износ и функциональное устаревание, коэффициенты (индексы) пересчета, применяемые при использовании метода индексации, подбор объектов-аналогов при применении сравнительного подхода и прочие допущения.

Информация о результатах переоценки раскрыта Обществом в Примечании 1 Раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы проанализировали суждения и допущения, применяемые руководством Общества для определения величины резерва по сомнительным долгам. Мы рассмотрели информацию о поступлении денежных средств и прочих активов для погашения дебиторской задолженности после отчетной даты, об истории погашения дебиторской задолженности, возрастной структуре дебиторской задолженности, а также финансовом состоянии должников. Данную информацию мы выборочно сверили с соответствующими первичными документами.

Мы проанализировали суждения и допущения, применяемые руководством Общества при переоценке основных средств, в том числе с привлечением наших экспертов по оценке. В частности, мы сравнили расчет коэффициентов (индексов) пересчета и оценки затрат на замещение (воспроизводство) основных средств с доступными рыночными данными и другими доказательствами, а также проанализировали обоснованность подбора объектов-аналогов при применении сравнительного подхода. Мы уделили особое внимание применяемой методологии оценки и проверили математическую точность расчетов.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Прочая информация, включенная в Годовой отчет Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» за 2017 год (далее - «Годовой отчет»)

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Р.Г. Романенко.

Р.Г. Романенко
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

29 марта 2018 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 19 апреля 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057601091151.
Местонахождение: 150040, Россия, Ярославская обл., г. Ярославль, пр. Октября, д. 42.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2017 г.

Организация ПАО "ТГК-2"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
 Организационно-правовая форма форма собственности Публичное акционерное общество / Частная

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по КОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды
0710001
31/12/2017
76535270
7606053324
35.30.1
12247-02
384

Единица измерения тыс. руб.
 Адрес Ярославская область, г. Ярославль, пр-кт Октября, д. 42

Код	Расчет III Показатели	Активы	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
			4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110		Нематериальные активы	177 081	195 723	210 754
		в том числе	-	-	-
11101		нематериальные активы	168 589	164 543	172 935
11102		создание НМА	8 492	31 180	37 819
1120		Результаты исследований и разработок	-	-	-
1130		Нематериальные поисковые активы	-	-	-
1140		Материальные поисковые активы	-	-	-
1150	1	Основные средства	28 728 301	29 125 168	24 879 973
		в том числе	-	-	-
11501		основные средства	25 840 106	26 756 718	22 619 484
11502		незавершенное строительство и оборудование к установке	2 429 432	2 368 450	2 260 489
11505		долгосрочные ремонты и ревизии	458 763	-	-
1160		Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
1170	3	Финансовые вложения	6 190 914	3 643 474	2 716 533
		в том числе	-	-	-
11701		инвестиции в дочерние и зависимые общества	3 645 069	3 643 474	2 712 533
11702		инвестиции в другие организации	-	-	-
11703		займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	2 545 845	-	4 000
1180		Отложенные налоговые активы	1 272 206	1 803 304	1 357 298
1190	2	Прочие внеоборотные активы	607 362	673 833	786 590
		в том числе	-	-	-
11901		авансы выданные в связи со строительством, реконструкцией и т.п.	20 728	-	-
11902		запасы приобретенные в связи со строительством, реконструкцией и т.п.	6 582	-	-
11903		прочие внеоборотные активы, не имеющие материально вещественной формы	580 052	673 833	786 590
1199		ИТОГО по разделу I	36 975 864	35 441 502	29 951 148
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210		Запасы	1 392 941	1 245 597	1 670 952
		в том числе:	-	-	-
12101		сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 328 546	1 185 322	1 606 243
12102		готовая продукция и товары для перепродажи	8 189	65	1
12103		расходы будущих периодов	55 287	59 291	53 749
12104		прочие запасы и затраты	919	919	10 959
1220		Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	114 242	164 187	204 333
1230	4	Дебиторская задолженность	12 896 053	9 381 497	8 588 358
		в том числе	-	-	-
12301		Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	19 057	48 593	484 377
		в том числе	-	-	-
12301.1		покупатели и заказчики	-	11 531	13 145
12301.2		из них	-	-	-
12301.2.1		покупатели электроэнергии и мощности	-	-	-
12301.2.2		покупатели тепловой энергии и услуг по транспортировке	-	10 726	9 395
12301.2.3		прочие покупатели	-	805	3 750
12301.3		векселя к получению	-	-	-
12301.4		задолженность дочерних и зависимых обществ	15 923	27 061	132 494
12301.5		авансы выданные	-	-	-
12301.6		расчеты по лизинговым операциям	463	139	1 832
12301.7		прочие дебиторы	2 671	9 862	336 906
12301.8		Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12 876 996	9 332 904	8 103 981
		в том числе	-	-	-
12301.8.1		покупатели и заказчики	6 036 215	5 522 028	5 011 708
12301.8.2		из них	-	-	-
12301.8.2.1		покупатели электроэнергии и мощности	2 525 767	2 060 230	1 979 145
12301.8.2.2		покупатели тепловой энергии и услуг по транспортировке	3 323 901	3 297 734	2 845 148
12301.8.2.3		прочие покупатели	186 547	164 064	187 415
12301.8.3		векселя к получению	-	-	-
12301.8.4		задолженность дочерних и зависимых обществ	48 479	60 678	263 706
12301.8.5		задолженность участников по взносам в уставный капитал	-	-	-
12301.8.6		авансы выданные	52 456	141 895	133 585
12301.8.7		расчеты по лизинговым операциям	247 338	392 146	312 962
12301.8.8		прочие дебиторы	6 492 508	3 216 157	2 382 020
		в том числе	-	-	-
12301.8.8.1		пени, штрафы, неустойки по договорам	47 322	127 317	18 221
12301.8.8.2		переплата по налогам в бюджеты	7 422	9 967	109 690
12301.8.8.3		переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	1 029	2 114	4 563
12301.8.8.4		другие дебиторы	6 436 735	3 076 759	2 249 546
1240	3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	7 900 000	7 905 500	6 974 044
		в том числе	-	-	-
12401		займы предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	-	5 500	7 500
12402		прочие краткосрочные финансовые вложения	7 900 000	7 900 000	6 966 544
1250	5	Денежные средства и денежные эквиваленты	140 372	82 414	49 156
1260		Прочие оборотные активы	-	-	-
1269		И т о г о по разделу II	22 443 608	18 779 195	17 486 843
1600		Б А Л А Н С	59 419 472	54 220 697	47 437 991

Код	Раздел III Подраздел	Наименование	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2018 г.
			4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	6	Уставный капитал (складочный капитал, уставные фонды, вклады товарищей)	14 749 054	14 749 054	14 749 054
1320		Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
1340		Переоценка внеоборотных активов	10 077 030	9 808 818	4 850 527
1350		Добавочный капитал (без переоценки)	6 414 537	6 414 537	6 414 537
1360		Резервный капитал	18 288	18 288	18 288
		в том числе:			
13601		резервы, образованные в соответствии с законодательством	7 049	7 049	7 049
13602		резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	11 239	11 239	11 239
1370		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(12 694 346)	(15 707 209)	(13 370 271)
1300		И т о г о по разделу III	18 564 563	15 283 488	12 662 135
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	7	Заемные средства	8 735 607	980 007	1 997 678
1420		Отложенные налоговые обязательства	1 599 459	1 424 697	1 330 499
1430		Оценочные обязательства	-	-	-
1440	8	Расчеты по лизинговым операциям	1 720 031	2 307 350	2 943 398
1450	9	Прочие обязательства	10 642 544	-	-
		в том числе:			
1451		поставщики и подрядчики	8 933 440	-	-
1452		прочие кредиторы	1 709 104	-	-
1400		И т о г о по разделу IV	22 697 641	4 712 054	6 271 575
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	7	Заемные средства	4 179 506	13 685 436	13 692 625
1520	9	Кредиторская задолженность	13 255 109	18 362 883	14 244 448
		в том числе:			
15201		поставщики и подрядчики	5 805 749	11 862 062	10 323 877
15202		задолженность перед персоналом организации	157 664	158 756	106 321
15203		задолженность перед государственными внебюджетными фондами	155 891	186 558	167 469
15204		задолженность по налогам и сборам	761 473	710 218	640 972
15205		прочие кредиторы	5 458 099	4 518 302	1 989 853
15206		векселя к уплате	-	-	-
15207		авансы полученные	312 264	270 967	323 159
15208		задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15 045	16 048	3 881
15209		расчеты по лизинговым операциям	588 924	639 972	688 916
15210		задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	-	-	-
1530		Доходы будущих периодов	21 873	22 527	52 413
1540	8	Оценочные обязательства	700 780	2 154 309	514 795
1550		Прочие обязательства	-	-	-
1500		И т о г о по разделу V	18 157 268	34 225 155	28 504 281
1700		БАЛАНС	59 419 472	54 220 697	47 437 991

Руководитель

29 марта 2018 г.



Главный бухгалтер

Ю.В. Иванова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2017 г.

Организация: ПАО "ТГК-2"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности: производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество / Частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды	
0710002	
31.12.2017	
76535270	
7606053324	
35.30.1	
12247/42	
384	

Раздел III Пояснений	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	<i>Выручка</i>	2110	36 382 359	33 733 400
	в том числе от продажи:			
	электроэнергии	2111	18 242 469	16 406 404
	теплоэнергии	2113	16 387 471	15 489 527
	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	1 752 419	1 837 469
10	<i>Себестоимость</i>	2120	31 660 314	30 530 234
	в том числе проданных:			
	электроэнергии	2121	13 568 525	13 049 005
	теплоэнергии	2123	16 657 289	16 039 544
	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2125	1 434 500	1 441 685
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 722 045	3 203 166
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 722 045	3 203 166
	Прочие доходы и расходы			
	Доходы от участия в других организациях	2310	5 000	-
	Проценты к получению	2320	26 229	3 558
	Проценты к уплате	2330	1 560 906	2 296 569
	Прочие доходы	2340	3 946 249	2 250 025
11	Прочие расходы	2350	3 253 970	5 801 881
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 884 647	(2 641 701)
12	Текущий налог на прибыль	2410	(157 843)	-
12	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(49 389)	115 734
12	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(317 972)	(94 358)
12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(251 725)	506 964
12	Прочее, в т.ч.:	2460	(144 948)	(107 993)
	Уточненный расчет по налогу на прибыль	2461	-	(886)
	Иные аналогичные обязательные платежи	2462	(144 948)	(107 107)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 012 159	(2 337 088)
	СПРАВОЧНО.			
1	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	268 916	4 958 291
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 281 075	2 621 203
13	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00207	(0,00160)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

29 марта 2018 г.



Главный бухгалтер

Ю. В. Иванова

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2017 год

Организация ПАО "ТГК-2"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма форма собственности Публичное акционерное общество / Частная

Единица измерения, тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕН

Коды		
0710003		
31	12	2017
76535270		
7606053324		
35 30.1		
12247	42	
384		

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. _____	3100	14 749 054	(-)	11 265 064	18 288	(13 376 271)	12 662 135
<u>За 20 16 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	7 180 157	-	150	7 180 307
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	7 180 157	x	-	7 180 157
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	150	150
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Формы 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(2 221 866)	(-)	(2 337 088)	(4 558 954)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(2 337 088)	(2 337 088)
переоценка имущества	3222	x	x	(2 221 866)	x	(-)	(2 221 866)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. _____	3200	14 749 054	(-)	16 223 355	18 288	(15 797 209)	15 283 488
<u>За 20 17 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 108 578	-	3 012 863	4 121 441
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 012 159	3 012 159
переоценка имущества	3312	x	x	1 108 578	x	-	1 108 578
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	704	704
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(840 366)	(-)	-	(840 366)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	(839 662)	x	(-)	(839 662)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(704)	x	-	(704)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. _____	3300	14 749 054	(-)	16 491 567	18 288	(12 694 346)	18 564 563

Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	18 586 436	15 306 015	12 714 548

Руководитель

29 марта 2018 г.



Главный бухгалтер

Ю.В. Иванова

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2017 год

Организация ПАО "ТГК-2"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
Организационно-правовая форма собственности Публичное акционерное общество / Частная
Единица измерения: тыс. руб

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	710004
по ОКПО	31.12.2017
ИНН	76535270
по ОКВЭД	7606053324
по КОПФ ОКФС	35.30.1
по ОКЕИ	12247-42
	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	4110	35 922 384	31 213 730
в том числе			
поступления от продажи покупателям (заказчикам) электрической энергии и мощности, тепловой энергии и теплоносителя, прочих товаров, работ, услуг	4111	34 537 766	30 465 325
поступления арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 078	20 106
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления от основных обществ по текущей деятельности	4114	-	-
поступления от дочерних и зависимых обществ по текущей деятельности	4115	176 563	223 627
прочие поступления средств по текущей деятельности	4119	1 188 977	504 672
Платежи - всего	4120	(30 721 340)	(27 753 827)
в том числе			
на оплату товаров, работ, услуг (платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги)	4121	(19 961 943)	(20 379 028)
на оплату труда работников организации	4122	(2 769 323)	(2 740 308)
на выплату процентов по долговым обязательствам (за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива)	4123	(1 605 151)	(2 109 505)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
на расчеты по налогам и сборам по прочим налогам и расчетам с внебюджетными фондами	4125	(1 425 761)	(1 029 431)
на расчеты с основными обществами по текущей деятельности	4126	-	-
на расчеты с дочерними и зависимыми обществами по текущей деятельности	4127	(1 947)	(49 449)
прочие платежи по текущей деятельности	4129	(4 957 215)	(1 446 106)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 201 044	3 459 903
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	83 182	284 256
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (объектов основных средств и иного имущества)	4211	47	2 469
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 515	52 346
дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
поступления от основных обществ	4215	-	-
поступления от ДЗО	4216	77 620	229 405
прочие поступления по инвестиционной деятельности	4219	-	36
Платежи - всего	4220	(3 257 304)	(2 075 798)
в том числе			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(629 351)	(1 086 155)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(918 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(31 170)	(45 757)
на уплату процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов	4224	(1 000)	(238)
платежи юридическим лицам, оказывающим значительное влияние на Общество, по инвестиционной деятельности	4225	-	-
на расчеты с дочерними и зависимыми обществами по инвестиционной деятельности	4226	-	(142)
на предоставление займов дочерним и зависимым обществам	4227	(2 573 845)	-
на приобретение дочерних организаций	4228	-	-
на прочие платежи по инвестиционной деятельности	4229	(21 938)	(25 506)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 174 122)	(1 791 542)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 259 174	1 049 414
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	7 200 000	1 009 229
вкладов собственников (участников)	4312	-	150
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
поступления от основных обществ по финансовой деятельности	4315	-	-
поступления от дочерних и зависимых обществ по финансовой деятельности	4316	134	-
прочие поступления	4319	59 040	40 035

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего	4320	(9 228 138)	(2 684 517)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выхода из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (без процентов)	4323	(8 787 256)	(1 992 761)
на расчеты с основными обществами по финансовой деятельности	4324	-	-
на расчеты с дочерними и зависимыми обществами по финансовой деятельности	4325	(41 393)	(27 061)
прочие платежи:	4329	(399 489)	(664 695)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 968 964)	(1 635 103)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	57 958	33 258
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	82 414	49 156
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	140 372	82 414
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(90)

Руководитель



29 марта 2017 г.

Главный бухгалтер

Ю.В. Иванова

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2017 год**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (без учета расходов на их создание)

Наименование показателя	Код	Год	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец года		
			Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
									Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы	5100	2017	257 230	(92 687)	22 435		(18 389)				279 665	(111 076)
	5110	2016	248 160	(75 225)	9 070		(17 462)				257 230	(92 687)
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права) у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5101	2017	257 047	(92 579)	22 435		(18 373)				279 482	(110 952)
	5111	2016	247 977	(75 135)	9 070		(17 444)				257 047	(92 579)
Прочие	5109	2017	183	(108)			(16)				183	(124)
	5119	2016	183	(90)			(18)				183	(108)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря			
		2017 г.	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Всего		279 665	257 230	248 160	247 976
в том числе: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права) у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		279 482	257 047	247 976	247 976
прочие		183	183	184	184

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Год	Изменения за период						На конец года				
			На начало года		Поступило		Выбыло объектов		Начислено		пересчета		Накопленная амортизация
			Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация	Перво-начальная стоимость	Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация	Перво-начальная стоимость	Перво-начальная стоимость	Перво-начальная стоимость	Перво-начальная стоимость	Перво-начальная стоимость	
Основные средства	5200	2017	42 637 481	(15 880 763)	468 836	15 760	(1 650 249)	1 128 222	(856 301)	44 211 659	(18 371 553)		
в том числе:	5210	2016	34 769 736	(12 150 252)	701 402	12 210	(1 520 855)	7 180 157	(2 221 866)	42 637 481	(15 880 763)		
Машины и оборудование	5202	2017	17 637 297	(5 955 391)	124 405	5 337	(894 632)	—	—	17 754 636	(6 844 686)		
	5212	2016	17 312 015	(5 050 098)	332 101	6 259	(911 552)	—	—	17 637 297	(5 955 391)		
Сооружения и передаточные устройства	5201	2017	12 098 236	(6 989 054)	196 038	9 382	(501 840)	1 128 222	(856 301)	13 410 299	(8 337 813)		
	5211	2016	11 758 681	(6 466 784)	342 058	1 658	(523 928)	—	—	12 098 236	(6 989 054)		
Здания	5203	2017	11 714 981	(2 874 074)	134 059	18	(246 750)	—	—	11 846 582	(3 120 806)		
	5213	2016	4 508 673	(574 727)	26 761	610	(78 091)	7 180 157	(2 221 866)	11 714 981	(2 874 074)		
Земельные участки и объекты природопользования	5204	2017	1 094 769	—	—	—	—	(64)	—	1 094 705	—		
	5214	2016	1 094 769	—	—	—	—	—	—	1 094 769	—		
Транспортные средства	5205	2017	69 647	(44 044)	13 708	361	(5 912)	—	—	82 994	(49 595)		
	5215	2016	73 177	(42 186)	228	3 647	(5 505)	—	—	69 647	(44 044)		
Другие виды основных средств	5206	2017	22 551	(18 200)	626	662	(1 115)	—	—	22 443	(18 655)		
	5216	2016	22 421	(16 457)	254	36	(1 779)	—	—	22 551	(18 200)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода		
				Затраганы за период	Списано, реализовано	Принято к учету в качестве ОС	Принято к учету в качестве НМА		Оборот между группами (видами)	Прочее выбытие
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, нематериальных активов	5240	2017	2 399 630	608 058	(10 920)	(468 836)	(22 435)	—	(67 573)	2 437 924
в том числе:	5250	2016	2 298 308	814 973	(2 857)	(701 402)	(9 070)	—	(322)	2 399 630
вложения во внеоборотные активы	5241	2017	1 157 768	603 812	(10 602)	(468 836)	—	35 324	—	1 317 466
	5251	2016	1 097 285	723 404	(2 605)	(701 402)	—	41 408	(322)	1 157 768
незавершенные вложения в нематериальные активы	5242	2017	31 180	65	(318)	—	(22 435)	—	—	8 492
	5252	2016	37 819	2 431	—	—	(9 070)	—	—	31 180
оборудование к установке	5243	2017	1 210 682	4 181	—	—	—	(35 324)	(67 573)	1 111 966
	5253	2016	1 163 204	89 138	(252)	—	—	(41 408)	—	1 210 682

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

Наименование показателя		Код	2017 г.	2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции		5260	161 784	494 901
в том числе:				
Машины и оборудование		5261	86 737	246 531
Сооружения и передаточные устройства		5262	59 631	227 269
Здания		5263	15 416	21 101
Транспортные средства		5264	—	—
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации		5270	(8 982)	(1 459)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)		5280	194 093	200 468
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)		5282	4 570 297	4 794 100
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость согласно договорам)		5283	3 501 274	3 500 954
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (остаточная стоимость)		5284	208 306	119 540
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)		5285	67 412	67 412
Основные средства, переданные в залог (залоговая стоимость)		5286	16 196 614	16 751 831

3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Год	На начало года		Поступило	Изменение за период			Убытки от обесценения / восстановления	На конец года	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка (резерв)		Выбыло (погашено)	Начисление процентов	Обесценения			Первоначальная стоимость
Долгосрочные – всего	5301	2017	3 970 703	(327 229)	2 573 845	(32 916)	(1 028)	15 923	7 539	6 511 632	(320 718)
	5311	2016	3 056 703	(340 170)	918 000	(4 000)	(3 427)	200	16 368	3 970 703	(327 229)
в том числе:											
Доли в уставных капиталах других организаций	5302	2017	3 970 703	(327 229)	-	(4 916)	(1 028)	-	7 539	3 965 787	(320 718)
	5312	2016	3 052 703	(340 170)	918 000	-	(3 427)	-	16 368	3 970 703	(327 229)
	5303	2017	-	-	2 573 845	(28 000)	-	15 923	-	2 545 845	-
	5313	2016	4 000	-	-	(4 000)	-	200	-	-	-
Краткосрочные – всего	5305	2017	7 905 500	-	-	(5 500)	-	216	-	7 900 000	-
	5315	2016	6 974 044	-	1 016 456	(85 000)	-	747	-	7 905 500	-
в том числе:											
Доли в уставных капиталах других организаций	5305	2017	7 900 000	-	-	-	-	-	-	7 900 000	-
	5315	2016	6 963 544	-	936 456	-	-	-	-	7 900 000	-
Долговые ценные бумаги	5307	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	2016	3 000	-	76 000	(79 000)	-	-	-	-	-
	5306	2017	5 500	-	-	(5 500)	-	216	-	-	-
	5316	2016	7 500	-	4 000	(6 000)	-	747	-	5 500	-
Финансовых вложений – итого	5300	2017	11 876 203	(327 229)	2 573 845	(38 416)	(1 028)	16 139	7 539	14 411 632	(320 718)
	5310	2016	10 030 747	(340 170)	1 934 456	(89 000)	(3 427)	947	16 368	11 876 203	(327 229)

4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Год	На начало периода			Изменение за период			Оборот запасов между их группами (видами)	Прочие выбытие	На конец периода	
			Себестоимость		Величина резерва под снижение стоимости	Выбыло		Убытки от снижения стоимости			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	Себестоимость					
Запасы – всего	5400	2017	1 245 597	–	20 428 630	–	–	–	(6 582)	1 398 764	(5 823)	
	5420	2016	1 670 952	–	18 927 464	–	–	–	–	1 245 597	–	
в том числе:												
Сырье материалы и другие аналогичные ценности	5401	2017	1 185 322	–	19 974 650	–	–	–	(6 582)	1 334 369	(5 823)	
	5421	2016	1 606 243	–	18 348 413	–	–	–	–	1 185 322	–	
в том числе:												
Запасные части	54011	2017	82 315	–	777 817	–	–	–	–	123 850	(4 772)*	
	54211	2016	101 125	–	301 648	–	–	–	–	82 315	–	
Прочие сырье и материалы	54012	2017	240 069	–	512 881	–	–	–	(6 582)	322 225	(1 051)*	
	54212	2016	265 230	–	683 424	–	–	–	–	240 069	–	
Топливо технологическое – всего	5402	2017	862 938	–	18 683 952	–	–	253 466	–	888 294	–	
	5422	2016	1 239 888	–	17 363 341	–	–	–	–	862 938	–	
в том числе:												
мазут	54021	2017	567 899	–	599 762	–	–	–	–	777 865	–	
	54221	2016	735 504	–	221 547	–	–	–	–	567 899	–	
уголь	54022	2017	290 142	–	1 591 068	–	–	–	–	105 526	–	
	54222	2016	495 968	–	1 264 516	–	–	–	–	290 142	–	
газ	54023	2017	–	–	16 492 620	–	–	–	–	–	–	
	54223	2016	–	–	15 876 834	–	–	–	–	–	–	
торф	54024	2017	43	–	–	–	–	–	–	43	–	
	54224	2016	3 539	–	–	–	–	–	–	43	–	
дизельное топливо	54025	2017	4 854	–	502	–	–	–	–	4 860	–	
	54225	2016	4 877	–	444	–	–	–	–	4 854	–	
Товары в пути	54026	2017	919	–	–	–	–	–	–	919	–	
	54226	2016	10 959	–	47 417	–	–	–	–	919	–	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	2017	65	–	394 440	–	–	–	–	8 189	–	
	5423	2016	1	–	462 262	–	–	–	–	65	–	
Расходы будущих периодов	5404	2017	59 291	–	59 540	–	–	–	–	55 287	–	
	5424	2016	53 749	–	69 372	–	–	–	–	59 291	–	

По состоянию на 31 декабря 2017 г., на 31 декабря 2016 г. и на 31 декабря 2015 г. запасы, находящиеся в залоге по договору, у Общества отсутствовали.

* в состав материалов переведена часть оборудования, по которому был ранее создан резерв под обесценение

5. Затраты на производство

Наименование показателя		Код	2017 г.	2016 г.
Материальные затраты		5610	24 539 137	23 659 978
Расходы на оплату труда		5620	2 577 841	2 638 667
Отчисления на социальные нужды		5630	743 251	749 678
Амортизация		5640	1 668 560	1 535 112
Прочие затраты		5650	2 131 525	1 946 799
Итого по элементам		5660	31 660 314	30 530 234
Изменение остатков		5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности		5600	31 660 314	30 530 234

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	31 декабря 2016 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2017 г.
Обязательства по оплате премий сотрудникам	5711	79 467	312 770	(43 615)	(36 342)	312 280
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников	5712	150 570	153 939	(142 652)	(9 481)	152 376
Оценочное обязательство по имущественным спорам и ожидаемым штрафам в связи с неисполнением обязательств	5713	1 924 272	52 609	(1 103 545)	(681 286)	192 050
Оценочные обязательства, связанные с погашением долговых ценных бумаг	5715	-	-	-	-	-
Резерв на выплату членам Совета директоров	5716	-	44 074	-	-	44 074
Итого	5717	2 154 309	563 392	(1 289 812)	(727 109)	700 800

Наименование показателя	Код	31 декабря 2015 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2016 г.
Обязательства по оплате премий сотрудникам	5711	-	79 467	-	-	79 467
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников	5712	143 125	159 577	(152 081)	(51)	150 570
Оценочное обязательство по имущественным спорам и ожидаемым штрафам в связи с неисполнением обязательств	5713	371 547	1 923 515	(327 784)	(43 006)	1 924 272
Оценочные обязательства, связанные с погашением долговых ценных бумаг	5715	123	-	(123)	-	-
Итого	5716	514 795	2 162 559	(479 988)	(43 057)	2 154 309

7. Государственная помощь

Наименование	Код	2017 г.	2016 г.
Получено бюджетных средств – всего	5900	2 326	519
в том числе:			
на текущие расходы	5901	2 326	519

По состоянию на 31 декабря 2017 г., на 31 декабря 2016 г. и на 31 декабря 2015 г. бюджетные кредиты на балансе Общества отсутствовали.



Руководитель

(подпись)
Н.И. Иванкина
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ю.В. Иванова
(расшифровка подписи)

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 2» (далее – ПАО «ТГК-2» или «Общество») за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Информация об Обществе

ПАО «ТГК-2» (до 7 февраля 2017 г. – ОАО «ТГК-2») учреждено по решению единственного учредителя – ОАО ПАО «ЕЭС России» (распоряжение № 93р от 18 апреля 2005 г.).

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 2», на английском языке - Public Joint-Stock Company «Territorial Generation Company No.2».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ПАО «ТГК-2», на английском языке – PJSC «TGC-2».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1057601091151 от 19 апреля 2005 г., выдано Инспекцией федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля.

Юридический и фактический адрес – 150040, Ярославская область, г. Ярославль, пр. Октября, д. 42.

Основным видом деятельности Общества является производство электро- и теплоэнергии.

Обыкновенные и привилегированные акции, а также облигации серии БО-02 Общества торгуются на Московской бирже с тикерами TGKB, TGKBP и RU000A0JU7L6, соответственно.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 4 278 человек (на 31 декабря 2016 г. – 4 414 человек).

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в состав Общества входило 3 обособленных структурных подразделения: Главное управление ОАО «ТГК-2» по Верхневолжскому региону, Главное управление ОАО «ТГК-2» по Архангельской области, Главное управление ОАО «ТГК-2» по Новгородской области. В 2017 году Общество внесло изменения в организационную структуру. По состоянию на 31 декабря 2017 г. в состав Общества входят следующие обособленные подразделения:

№	Наименование
1	Ярославская ТЭЦ-1 ПАО «ТГК-2»
2	Ярославская ТЭЦ-2 ПАО «ТГК-2»
3	Ярославская ТЭЦ-3 ПАО «ТГК-2»
4	Ярославские тепловые сети ПАО «ТГК-2»
5	Ляпинская котельная Ярославской ТЭЦ-2 ПАО «ТГК-2»
6	Тенинская водогрейная котельная Ярославской ТЭЦ-1 ПАО «ТГК-2»
7	Архангельская ТЭЦ ПАО «ТГК-2»
8	Северодвинская ТЭЦ-1 ПАО «ТГК-2»
9	Северодвинская ТЭЦ-2 ПАО «ТГК-2»
10	Архангельские городские тепловые сети ПАО «ТГК-2»
11	Северодвинские городские тепловые сети ПАО «ТГК-2»
12	Вологодская ТЭЦ ПАО «ТГК-2»
13	Костромская ТЭЦ-1 ПАО «ТГК-2»
14	Костромская ТЭЦ-2 ПАО «ТГК-2»
15	Костромские тепловые сети ПАО «ТГК-2»
16	Новгородская ТЭЦ ПАО «ТГК-2»

Органы управления и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление и

Генеральный директор (он же единоличный исполнительный орган Общества).

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

По состоянию на 31 декабря 2017 г. должность Генерального директора Общества занимает Пинигина Надежда Ивановна.

Состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Селиванов Константин Валерьевич (Председатель Совета директоров)	Советник генерального директора ООО ТД «Башкирская химия»
2	Удинцева Ирина Львовна (Заместитель Председателя Совета директоров)	Генеральный директор ООО «СОВЛИНК»
3	Бранис Александр Маркович	Директор по инвестициям Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
4	Васюк Александр Валерьевич	Директор по телекоммуникациям и финансовому сектору Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
5	Куликова Светлана Вячеславовна	Главный юрист Юридического департамента ООО «СОВЛИНК»
6	Никонов Михаил Леонидович	Менеджер проектов Департамента по управлению активами ООО «СОВЛИНК»
7	Плеханов Иван Александрович	Специалист Департамента операций на рынке ценных бумаг ООО «КБ Альба Альянс»
8	Спирин Денис Александрович	Директор по корпоративному управлению Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
9	Талмач Виктор Викторович	Юрист Юридического департамента ООО «СОВЛИНК»
10	Филькин Роман Алексеевич	Содиректор по электроэнергетике и машиностроению Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
11	Эйхгорн Александр Вячеславович	Директор по проектам ООО ВТБ ДЦ

Состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Пинигина Надежда Ивановна (Председатель Правления)	Генеральный директор ПАО «ТГК-2»
2	Тулунин Дмитрий Владимирович	Директор по экономике и финансам ПАО «ТГК-2»
3	Зайнетдинов Ринат Бариевич	Директор по ресурсообеспечению и логистике ПАО «ТГК-2»
4	Курочкин Борис Михайлович	Директор по корпоративной защите ПАО «ТГК-2»
5	Беломестнов Юрий Андреевич	Технический директор ПАО «ТГК-2»
6	Проштова Любовь Михайловна	Директор по финансовому контролю и управлению рисками ПАО «ТГК-2»
7	Серова Ольга Викторовна	Директор по энергосбытовой деятельности ПАО «ТГК-2»

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Кулаков Владимир Валерьевич (Председатель Ревизионной комиссии)	Начальник управления внутреннего контроля и аудита ПАО «ТГК-2»
2	Зотова Марина Анатольевна	Начальник сметного отдела ПАО «ТГК-2»
3	Беззубенкова Лариса Михайловна	Начальник отдела внутреннего контроля ПАО «ТГК-2»
4	Славин Сергей Львович	Главный специалист ООО КБ «Альба Альянс»
5	Шикалова Елена Анатольевна	Начальник департамента налогового планирования ООО КБ «Альба Альянс»

2. Финансовое состояние Общества

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходят в ходе обычной деятельности.

За год, закончившийся 31 декабря 2017 г. Общество заработало чистую прибыль в размере 3 012 159 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2016 г. убыток – в размере 2 337 088 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2017 г. превышение оборотных активов (за исключением дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) над краткосрочными обязательствами (за исключением доходов будущих периодов) составило 4 289 156 тыс. рублей (на 31 декабря 2016 г. превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами – 15 472 026 тыс. рублей, на 31 декабря 2015 г. – 11 449 402 тыс. рублей).

При этом чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности за 2017 год, составила 5 201 044 тыс. рублей (за 2016 год – 3 459 903 тыс. рублей).

Уменьшение дефицита оборотных средств по состоянию на отчетную дату по сравнению с 31 декабря 2016 г., в основном, было связано со следующими факторами:

- 2 мая 2017 г. вступило в силу соглашение о реструктуризации задолженности с Банком ВТБ (ПАО), по условиям которого Обществом была погашена часть основной суммы долга в размере 2 851 659 тыс. рублей. Оставшаяся часть основного долга в размере 6 653 870 тыс. рублей, была реструктурирована на срок до 2026 года. Согласно подписанному соглашению Банк ВТБ (ПАО) и Общество договорились о прекращении обязательств по оплате неустойки за несвоевременное погашение задолженности в период с 9 сентября 2016 г. по 2 мая 2017 г., дополнительно Банк ВТБ (ПАО) отказался от взыскания части начисленной до 9 сентября 2016 г. неустойки. По условиям соглашения Банк ВТБ (ПАО) откажется от оставшейся части неустойки в размере 943 414 тыс. рублей по согласованному графику до 2026 года при условии соблюдения Обществом графика платежей по основному долгу. В бухгалтерской (финансовой) отчетности был признан доход от восстановления резерва по неустойке в размере 556 835 тыс. рублей и доход от списания начисленной неустойки в размере 404 320 тыс. рублей;
- В течение 2017 года Обществом были заключены мировые соглашения с ООО «Газпром межрегионгаз Ухта» и ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» о реструктуризации задолженности Общества за газ, в том числе процентов и пеней за несвоевременную оплату на общую сумму 11 048 553 тыс. рублей до 2026 года. (из них, 9 813 483 тыс. рублей отражены в строке 1450 "Прочие обязательства" Раздела IV. Внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2017 г.) Согласно условиям мировых соглашений проценты на сумму долга не начисляются.

13 марта 2018 г. Обществом были заключены дополнительные соглашения с АО «АЛЬФА-БАНК» на увеличение кредитного лимита по Кредитному соглашению об открытии возобновляемой кредитной линии № КС 01ММ6L от 22 ноября 2017 г. с 3 600 000 тыс. руб. до 16 000 000 тыс. руб. Срок действия кредитной линии – до 21 декабря 2027 г. включительно. За пользование кредитом установлены процентные ставки не более 13% годовых в период до 31 декабря 2018 г., не более 11% годовых в период с 1 января 2019 г. до даты окончания срока действия кредитной линии. Полученные средства будут направлены на рефинансирование обязательств Общества перед кредиторами.

В течение 2018 года наступает срок погашения по краткосрочным обязательствам на общую сумму 18 135 395 тыс. рублей. Руководство Общества ожидает, что данные обязательства будут погашены за счет денежных потоков от операционной деятельности и средств кредитной линии, полученной от АО «АЛЬФА-БАНК».

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), включая заемные обязательства, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 57,6002 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2017 г. (на 31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб., на 31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб.). Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. Положительные и отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета одного и того же актива или обязательства, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

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 законодательством 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 процентов к уплате.

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 учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением групп основных средств «Тепловые сети», «Здания» и «Земельные участки») показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Общество ежегодно проводит переоценку следующих групп основных средств – «Тепловые сети», «Здания» и «Земельные участки» по текущей восстановительной стоимости. Для проведения переоценки Обществом привлекается независимый оценщик. Результаты переоценки отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если итоговая текущая восстановительная стоимость объектов переоцененной группы, определенная по результатам независимой оценки, отличается от итоговой остаточной стоимости соответствующей группы более чем на 5%.

При отражении результатов переоценки, суммы прироста первоначальной стоимости указанных объектов и накопленной амортизации относятся на добавочный капитал.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы.

Сумма уценки объекта по результатам переоценки, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Если момент списания с бухгалтерского учета объекта недвижимости, права собственности на который подлежат государственной регистрации, не совпадает с моментом признания доходов и расходов от выбытия объекта основных средств (когда указанные доходы и расходы признаются в момент государственной регистрации перехода права собственности), то для отражения выбывшего объекта основных средств до момента признания доходов и расходов от его выбытия используется счет 45 «Товары отгруженные».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования. Для определения срока полезного использования объектов, вновь приобретенных и принятых к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, применяются Единые нормы амортизационных отчислений, утвержденные Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г.;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Арендные объекты основных средств учитываются на забалансовых счетах и балансовых счетах в зависимости от условий договора.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены модули информационной системы «СЭД», информационная система «Тепло», информационная система «Кредиты и займы», прочие нематериальные активы.

Амортизация этих активов начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования:

Виды нематериальных активов	Срок полезного использования, лет
Модули информационной системы «СЭД»	15
Информационная система «Тепло»	10
Информационная система «Кредиты и займы»	15
Прочие	5-20

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

У Общества нет объектов нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение производится ежегодно при условии наличия признаков обесценения в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения 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 и нематериальных активов. 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 статье «Основные средства».

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Займы выданные отражаются по амортизационной стоимости с учетом начисленных процентов. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включаются в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально 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 доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью признан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. Также резерв под обесценение признается по вкладам в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ). При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы признанного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Если Руководство Общества планирует реализовать финансовое вложение в уставный капитал другой организации в течение 12 месяцев после отчетной даты, то такое финансовое вложение учитывается как «краткосрочное финансовое вложение» в разделе II «Оборотные активы».

7. Материально-производственные 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 формируется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы признанного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости.

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

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов.

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

- расходы на приобретение программных продуктов;
- расходы на приобретение лицензий или иных прав;
- расходы на вспомогательные материалы, длительного срока использования;
- расходы по техприсоединению (к электрическим, газовым сетям);
- расходы по долгосрочным ремонтам и ревизиям;
- прочие.

Расходы будущих периодов списываются по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов (кроме расходов по долгосрочным ремонтам и ревизиям), относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы, будущих периодов, относящиеся к периоду, следующему за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов в части долгосрочных ремонтов и ревизий отражаются по статье «Основные средства» вне зависимости от периода их списания.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки,

установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС.

Общество раскрывает выручку от реализации электроэнергии, приобретенной на конкурентном рынке (рынке на сутки вперед, балансирующем рынке) в составе выручки от продажи прочей продукции промышленного характера, а не в составе выручки от продажи произведенной электроэнергии, так как данная электроэнергия приобретается им для обеспечения регулируемых и свободных договоров купли-продажи электроэнергии. Кроме того, в составе выручки от продажи прочей продукции промышленного характера отражается выручка от перепродажи мощности, приобретенная для исполнения обязательств по заключенным свободным договорам купли-продажи электроэнергии и мощности.

В связи с этим, Общество считает, что перепродажа электроэнергии и мощности является сопутствующим видом деятельности и не должна включаться в основной объем произведенной электроэнергии.

11. Расходы

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом особенностей энергетической отрасли.

Учет затрат ведется отдельно по видам деятельности:

- комбинированная выработка электрической и тепловой энергии;
- выработка тепловой энергии;
- передача и распределение тепловой энергии.

Косвенные затраты на производство распределяются между видами произведенной электрической и тепловой энергии в соответствии с нормативом расхода тонны условного топлива на единицу произведенной продукции. Весь расход в тоннах натурального топлива, независимо от его вида (марки) приводится к единому измерителю путем пересчета на условное топливо с теплотой сгорания 7 000 Ккал/кг.

Затраты на производство прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера и прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера распределяются между видами готовой продукции в соответствии с утвержденными сметами затрат.

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

Затраты, связанные с видами деятельности, не относящимися к перечисленным выше, учитываются отдельно и не включаются в состав затрат по производству и передаче энергии.

Управленческие расходы полностью списываются на себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг.

12. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы, представляются, как краткосрочные, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Проценты, начисленные по кредитам и займам, не погашенные по состоянию на отчетную дату, представляются, как краткосрочные.

Проценты, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, включаются в его первоначальную стоимость в течение формирования актива.

13. Учет прочих расходов по займам и кредитам

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относится на прочие расходы в течение периода погашения векселя, облигации. Начисление процентов по облигационному займу производится равномерно, с даты размещения облигаций до даты выплаты купона.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

14. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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 трех 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.

Лизинговые платежи учитываются Обществом как в составе потоков по инвестиционным операциям, так и в составе потоков по финансовым операциям, и их классификация зависит от специфики заключенных лизинговых договоров.

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.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

15. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала, отраженного в бухгалтерском балансе Общества соответствует Уставу, зарегистрированному в установленном порядке.

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

Переоценка внеоборотных активов Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно Уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

16. 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 признает оценочные обязательства в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:

- в связи с участием Общества в судебном разбирательстве, если у него есть основания считать, что судебное решение будет принято не в его пользу, и Общество может обоснованно оценить сумму возмещения;
- ожидаемые к уплате штрафы, связанные с неисполнением Обществом принятых обязательств по договорам;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- по предстоящей оплате премий работникам по итогам отчетного года;
- прочие оценочные обязательства.

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

17. Расчеты по налогу на прибыль

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

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

18. Изменения в учетной политике на 2017 год

Отдельные показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. сформированы с учетом следующего изменения в учетной политике: незавершенное строительство основных средств отражается в составе подстроки 11502 «Незавершенное строительство и оборудование к установке» строки 1150 «Основные средства», а незавершенное создание нематериальных активов в составе подстроки 11102 «Создание НМА» строки 1110 «Нематериальные активы». В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год незавершенное строительство основных средств и незавершенное создание нематериальных активов отражались в составе подстроки 11901 «Незавершенное строительство» строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, была осуществлена корректировка данных сравнительного периода за 2016 и 2015 годы.

Результаты корректировок сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в таблице (тыс. руб.):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 г.				
1110	НМА	172 935	37 819	210 754
1150	Основные средства	22 619 484	2 260 489	24 879 973
1190	Прочие внеоборотные активы	3 084 898	(2 298 308)	786 590
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 г.				
1110	НМА	164 543	31 180	195 723
1150	Основные средства	26 756 718	2 368 450	29 125 168
1190	Прочие внеоборотные активы	3 073 463	(2 399 630)	673 833

В расшифровки Пояснений к бухгалтерскому балансу для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

19. Изменение учетной политики на 2018 год

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2018 год по сравнению с 2017 годом.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы, связанные с регулярными обязательными техническими осмотрами отдельных объектов основных средств, а также расходы на регулярную обязательную замену их элементов учитываются в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31 декабря 2017 г. составили 458 763 тыс. рублей (в т.ч. по Вологодской ТЭЦ – 232 326 тыс. рублей, по Новгородской ТЭЦ – 226 437 тыс. рублей)

По состоянию на 31 декабря 2017 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 6 472 596 тыс. рублей (5 330 635 тыс. рублей – на 31 декабря 2016 г., 3 684 657 тыс. рублей – на 31 декабря 2015 г.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Земельные участки	1 093 649	1 093 713	1 093 713
Прочие объекты основных средств	1 056	1 056	1 056
Итого	1 094 705	1 094 769	1 094 769

Основные средства производственного характера, полученные в лизинг

Стоимость основных средств, полученных по договорам финансового лизинга, приводится в Таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом

Группа основных средств	Год	Стоимость			
		На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Земля (по кадастровой стоимости)	2017 г.	3 432 778	3 792	(2 794)	3 433 776
	2016 г.	3 348 669	95 866	(11 757)	3 432 778
Прочие	2017 г.	68 176	362	(1 040)	67 498
	2016 г.	21 871	56 860	(10 555)	68 176
Итого	2017 г.	3 500 954	4 154	3 834	3 501 274
	2016 г.	3 370 540	152 726	(22 312)	3 500 954

Наличие и движение основных средств, переданных в аренду и учтенных на балансе

Группа основных средств	Год	Остаточная стоимость				
		На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация за период	На конец года
Сооружения	2017 г.	89 245	–	(1 957)	(1 684)	85 604
	2016 г.	91 820	–	(775)	(1 800)	89 245
Передаточные устройства	2017 г.	27 059	–	–	(1 159)	25 900
	2016 г.	23 803	7 019	(2 517)	(1 246)	27 059
Машины и оборудование	2017 г.	5 953	–	–	(475)	5 478
	2016 г.	–	6 389	–	(436)	5 953
Прочие	2017 г.	78 211	20 799	(19 462)	(2 437)	77 111
	2016 г.	55 184	43 359	(19 826)	(506)	78 211
Итого	2017 г.	200 468	20 799	(21 419)	(5 755)	194 093
	2016 г.	170 807	56 767	(23 118)	(3 988)	200 468

Переоценка основных средств

По состоянию на 31 декабря 2017 г. независимым оценщиком ООО «Эверест Консалтинг» была проведена переоценка основных средств (группы «Тепловые сети», «Здания» и «Земельные участки»).

Итоговая текущая восстановительная стоимость объектов групп «Здания» и «Земля», определенная по результатам независимой оценки, отличалась от итоговой остаточной стоимости соответствующей группы менее чем на 5%, в связи с чем, результаты переоценки по указанной группе основных средств не были отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с учетной политикой.

Влияние результатов переоценки на финансовые показатели Общества:

Наименование	31 декабря 2017 г.
Добавочный капитал	268 916
Прочие доходы	3 005
Прочие расходы	–
Итого	271 921

Результаты переоценки приводятся в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства включают объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке на отчетную дату:

Объект (группа) основных средств	Остаточная стоимость		
	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Здания	8 464	8 622	7 210
Сооружения	46 198	47 222	2 610
Передаточные устройства	4 298	4 568	1 715
Итого	58 960	60 412	11 535

2. Прочие внеоборотные активы

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень основных объектов незавершенного строительства и оборудования к установке:

Наименование объекта	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Комплектные газовые турбины ГТЭ-160 (оборудование)	1 051 514	1 051 514	1 051 673
Расширение Архангельской ТЭЦ (котлоагрегат БКЗ 420-140НГМ-4 ст. № 7)	380 445	380 445	385 658
Строительство тепломагистрали Е-новая г. Ярославль	259 752	219 759	41 362
Золоотвал СТЭЦ-1	179 378	179 093	178 836
Строительство теплотрасс г. Ярославль	117 598	118 352	32 932
Котлы-утилизаторы (оборудование)	77 854	77 854	77 854
Прочие	371 383	372 613	529 993
Итого	2 437 924	2 399 630	2 298 308

Помимо этого, в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены НДС по полученному в лизинг имуществу, который будет подан к вычету в 2019-2022 годах, а также расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
НДС по лизинговым обязательствам (долгосрочная часть)	262 560	351 819	448 127
Расходы по техприсоединению*	205 310	217 126	229 424
Расходы будущих периодов по вспомогательным материалам длительного срока использования	76 383	77 301	75 920
Программное обеспечение	32 000	23 838	29 419
Прочие	3 799	3 749	3 700
Итого	580 052	673 833	786 590

* Расходы по техприсоединению к электрическим сетям в рамках инвестиционного проекта «Расширение Новгородской ТЭЦ – Строительство ПГУ-210». Сумма расходов распределяется пропорционально первоначальной стоимости объектов, входящих в присоединяемый комплекс. Списание осуществляется в течение срока полезного использования каждого объекта.

3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в Таблице 3 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	Доля	31 декабря 2017 г.			31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
		Учетная стоимость	Резерв	Чистая балансовая стоимость	Чистая балансовая стоимость	
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ						
АО «ТЭЦ «Белый Ручей»*	90,32	466 377	129 225	337 152	332 280	316 940
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	100	165 360	165 360	–	–	–
ООО «Долговое агентство»	100	1 028	1 028	–	1 028	–
ООО «Костромская генерация»	100	1 004	1 004	–	–	1 004
ООО «ТГК-2 Инвест»	100	116	116	–	–	21
ООО «Архангельская генерация»****	100	–	–	–	–	1 004
ООО «Вологодская генерация»****	100	–	–	–	543	1 004
ООО «Новгородская генерация»****	100	–	–	–	474	1 004
ООО «Ярославская генерация»****	100	–	–	–	597	1 004
Битар Холдингс Лимитед (Bitar Holdings Limited) (далее – «Группа Битар») ****	100	7 900 000	–	7 900 000	7 900 000	6 963 544
Участие в уставных (складочных) капиталах совместных предприятий						
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»**	49	3 307 917	–	3 307 917	3 307 917	2 389 917
Участие в уставных (складочных) капиталах зависимых обществ						
ООО «Расчетный центр»***	–	–	–	–	635	635
Участие в уставных (складочных) капиталах прочих эмитентов						
АО «Управдом Дзержинского района»	19,81	23 985	23 985	–	–	–
Итого вложений в уставные (складочные) капиталы		11 865 787	320 718	11 545 069	11 543 474	9 676 077

* Доля Общества в дочернем обществе АО «ТЭЦ «Белый Ручей» передана в залог по Договору залога с Банком ВТБ (ПАО).

** Доля Общества в ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» передана в залог по Договору залога доли от 8 ноября 2017 г., заключенному с Чайна Хуадянь Гонконг Кампэни Лимитед.

*** 23 октября 2017 г. Общество прекратило участие в ООО «Расчетный центр»

**** В 2017 году Обществом были приняты решения о добровольной ликвидации указанных организаций (сведения о ликвидации в ЕГРЮЛ по ООО «Новгородская генерация» были внесены 13 ноября 2017 г., по ООО «Архангельская генерация» были внесены 14 ноября 2017 г., ООО «Вологодская генерация» и ООО «Ярославская генерация» были внесены 15 ноября 2017 г.

***** Наиболее приоритетным вариантом дальнейшего использования 100% пакета акций компании Bitar Holdings Limited (далее – «Группа Битар») является реализация третьему лицу. В настоящее время Руководством Общества инициирован активный поиск покупателя, ведутся переговоры. Руководство Общества планирует реализовать актив в течение 12 месяцев после отчетной даты, в связи с чем Общество классифицировало данный актив в составе краткосрочных финансовых вложений.

Данное финансовое вложение относится к категории финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется. По состоянию на дату настоящей отчетности Руководство Общества для целей анализа на обесценение провело оценку расчетной стоимости финансового вложения. По состоянию на 31 декабря 2017 г. расчетная стоимость не отражает необходимости корректировки балансовой стоимости финансового вложения, так же каких-либо других признаков обесценения Руководством Общества обнаружено не было. Как следствие, Общество не создало резерв под обесценение данного финансового вложения. Расчетная стоимость данного финансового вложения, существенно зависит от многих рыночных факторов, в том числе, от цен накупаемый природный газ, объемов реализации электроэнергии и теплоэнергии в Македонии, а также от показателей расхода природного газа на единицу произведенной продукции.

Руководством Общества был проведен анализ наличия признаков снижения стоимости финансовых вложений. По состоянию на 31 декабря 2017 г. резерв под обесценение стоимости долгосрочных финансовых вложений составляет 320 718 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2016 г. – 327 229 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2015 г. – 340 170 тыс. рублей).

4. Дебиторская задолженность

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены авансы, выданные по договорам лизинга следующим лизингодателям:

Наименование	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
АО «ВЭБ-лизинг»	245 787	389 284	310 983
Прочие	1 551	2 862	1 979
Итого	247 338	392 146	312 962

Крупнейшими дебиторами Общества в части покупки тепло- и электроэнергии являются (задолженность в таблице отражена без учета резерва по сомнительным долгам):

Наименование	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
ОАО «ЦФР»	1 110 326	241 381	211 361
ОАО «АРХЭНЕРГОСБЫТ»	791 058	1 308 788	1 271 428
МУП «Вологдагортеплосеть»	358 247	280 919	199 872
АО «Управдом Дзержинского района»	342 531	302 703	271 224
ОАО «Управляющая организация многоквартирными домами Ленинского района»	156 592	141 308	136 794
ОАО «Управляющая организация многоквартирными домами Кировского района»	98 801	115 033	94 057
ОАО «Управляющая организация многоквартирными домами Красноперекопского района»	96 065	88 684	73 379
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	11 165	112 397	56 396
ООО «ТОРН-1»	–	100 731	106 199
Городское муниципальное унитарное энергетическое предприятие тепловых сетей «Тверьгортеплоэнерго»	–	–	404 828
МУП «Тверская дирекция единого заказчика»	–	–	118 251

Движение резерва по сомнительным долгам за 2017 год.

Наименование	Резерв на 31 декабря 2016 г.	Списано/ признано затрат за счет резерва	Восстанов- ление резерва	Начисление резерва (в т.ч. с учетом расторжения договорных обязательств)	Резерв на 31 декабря 2017 г.
Покупатели и заказчики	(1 174 443)	133 289	341 059	(797 335)	(1 497 430)
Задолженность дочерних и зависимых обществ	(425 302)	458	1 609	(500)	(423 735)
Авансы выданные	(91 788)	87 738	255	(28 320)	(32 115)
Прочие дебиторы	(954 937)	11 185	38 947	(581 784)	(1 486 589)
Итого	(2 646 470)	232 670	381 870	(1 407 939)	(3 439 869)

5. Денежные средства и их эквиваленты

Наименование показателя	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Средства в кассе	174	198	13
Средства на расчетных счетах	112 925	47 065	38 664
Средства на специальных счетах в банках	863	641	1 145
Денежные переводы в пути	26 410	34 510	9 334
Итого	140 372	82 414	49 156

По состоянию на 31 декабря 2017 г., на 31 декабря 2015 г. и на 31 декабря 2016 г. у Общества отсутствовали на балансе недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты.

6. Уставный капитал

Наименование показателя	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Количество обыкновенных акций, утвержденных к выпуску, выпущенных и полностью оплаченных, штук	1 458 404 850 747	1 458 404 850 747	1 458 404 850 747
Количество привилегированных акций, утвержденных к выпуску, выпущенных и полностью оплаченных, штук	16 500 533 681	16 500 533 681	16 500 533 681
Итого обыкновенных и привилегированных акций, штук	1 474 905 384 428	1 474 905 384 428	1 474 905 384 428
Номинальная стоимость (рублей)	0,01	0,01	0,01
Итого уставный капитал	14 749 054	14 749 054	14 749 054

Дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям в течение отчетного периода не объявлялись и не выплачивались. По состоянию на отчетную дату в связи с принятием решения о невыплате дивидендов по итогам 2016 года годовым Общим собранием акционеров 30 июня 2017 г. владельцы привилегированных акций имеют право голоса по всем вопросам, выносимым на Общее собрание акционеров.

7. Заемные средства

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов (незавершенного строительства) в 2017 году, составила 1 000 тыс. рублей (в 2016 году – 599 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2017 г. ООО «Долговое агентство» выдало поручительство за ПАО «ТГК-2» по заключенному с АО «АЛЬФА-БАНК» кредитному соглашению на сумму 3 600 000 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. за ПАО «ТГК-2» были выданы поручительства ЗАО «Группа «СИНТЕЗ», а также одним из членов бывшего управленческого персонала Общества по заключенному кредитному договору с Банком ВТБ (ПАО) на общую сумму 9 550 000 тыс. рублей.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Совокупная величина кредитных линий и средств овердрафта, открытых в пользу Общества по состоянию на отчетную дату	13 539 853	11 186 253	11 186 253
в том числе:			
Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	44 471	81 856	156 845

Кредиты и займы

Банк	Сумма на 31 декабря 2017 г.		Сумма на 31 декабря 2016 г.		Сумма на 31 декабря 2015 г.		Валюта кредита/займа	Ставка, % (по состоянию на 31 декабря 2017 г.)	Сроки гашения задолженности на 31 декабря 2017 г.
	Кратко-срочная часть (1510)	Долго-срочная часть (1410)	Кратко-срочная часть (1510)	Долго-срочная часть (1410)	Кратко-срочная часть (1510)	Долго-срочная часть (1410)			
Всего кредитов, в том числе:	2 106 955	8 247 341	10 546 483		10 814 066	37 665			
Банк ВТБ (ПАО)*	806 529	5 847 341	9 505 529	–	–	–	Руб.	11%	2018-2026 гг.
АО «АЛЬФА-БАНК»	1 200 030	2 400 000	–	–	–	–	Руб.	13%	2018-2021 гг.
ГК «Внешэкономбанк»	100 426	–	154 501	–	208 577	–	Руб.	10,5%	2018-2019 гг.
«Газпромбанк» (Акционерное общество)	–	–	840 457	–	1 000 000	–	Руб.	–	–
ПАО Банк «ФК Открытие»	–	–	45 996	–	99 960	37 665	Руб.	–	–
Всего займы, в том числе:	1 933 692	488 266	2 955 830	980 007	2 729 192	1 960 013			
Биржевые облигации серии БО-02	976 532	488 266	980 007	980 007	980 007	1 960 013	Руб.	12%	2018-2019 гг.
Xin Neng Energy	777 603	–	849 197	–	–	–	Долл. США	5,9%	2018 г.
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ»	150 757	–	612 999	–	–	–	Долл. США	5,9%	2018 г.
Рунсваль Инвестментс Лимитед**	28 800	–	90 000	–	–	–	Руб.	–	–
LEXFINANCE SERVICES INC	–	–	423 627	–	–	–	Долл. США	5,9%	2018г.
Проценты, начисленные по кредитам и займам	138 859	–	183 123	–	149 367	–			
Итого кредитов и займов	4 179 506	8 735 607	13 685 436	980 007	13 692 625	1 997 678			

* 2 мая 2017 г. было заключено дополнительное Соглашение № 3 к Кредитному Соглашению № 3482 от 15 октября 2014г. между Обществом и Банком ВТБ (ПАО) о погашении основного долга до 25 марта 2026 г. Более подробно об условиях заключенного дополнительного соглашения смотрите в Примечании 2 Раздела I.

** 28 декабря 2017 г. был заключен договор уступки между Xin Neng Energy и Рунсваль Инвестментс Лимитед. Согласно договору были уступлены права требования 500 тыс. долларов США Рунсваль Инвестментс Лимитед. Выплата долга по договору уступки была произведена Обществом 16 января 2018 г.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по имущественным спорам и ожидаемым штрафам в связи с неисполнением обязательств

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Обществом создан резерв на сумму 192 050 тыс. рублей на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи со штрафами за неисполнение договоров, предъявленными судебными исками и актами налоговых проверок. Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2017 г. будет использован в течение 2018 года.

Общество является ответчиком по делу о привлечении к субсидиарной ответственности контролирующих лиц Открытого акционерного общества «Тверские коммунальные системы» в размере 4 298 014 тыс. рублей. По мнению Руководства Общества, вероятность неблагоприятного исхода по данному делу не является высокой, в связи с чем резерв в бухгалтерской (финансовой) отчетности не создавался.

Резервы на предстоящую оплату отпусков и премий работникам

Резерв в сумме 152 376 тыс. рублей создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 г. Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2017 г. будет использован в течение 2018 года.

Резерв в сумме 312 280 тыс. рублей создан на выплату ежемесячной премии за декабрь 2017 работникам, премии за 4 квартал 2017 ведущим менеджерам и менеджерам, годовой премии по итогам 2017 года. Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2017 г. будет использован в течение 2018 года.

Резерв в сумме 44 074 тыс. рублей создан на выплату вознаграждений членам Совета директоров ПАО «ТГК-2». Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2017 г. будет использован в течение 2018 года.

Условные обязательства

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают снижение цен на нефть и санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

По результатам выездной налоговой проверки за 2012-2014 годы Межрегиональная инспекция ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 4 (далее – «МИФНС №4») оспорила период включения Обществом внереализационных расходов в расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль в проверяемом периоде. Общая сумма указанных расходов составила 1 017 410 тыс. рублей. По состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности решение по акту выездной налоговой проверки вступило в законную силу. Общество не согласилось с выводами МИФНС №4 и подало заявление в Арбитражный суд г. Москвы, назначено рассмотрение дела в первой инстанции. По мнению Руководства Общества, вероятность того, что по итогам судебного разбирательства, решение будет вынесено в пользу МИ ФНС России № 4, не является высоким, в связи с чем резерв в бухгалтерской (финансовой) отчетности не создавался.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к

операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2017 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Кроме этого была законодательно установлена концепция налоговой выгоды в отношении всех налогов, взимаемых на территории Российской Федерации, с фокусом на присутствие деловой цели при осуществлении хозяйственных операций, а также подтверждение исполнения обязательств по заключенным договорам сторонами договора, либо лицом, на которого эти обязательства были переданы по договору или закону. Данное изменение существенно меняет концепцию признания факта получения налогоплательщиками необоснованной налоговой выгоды, что окажет существенное влияние на сложившуюся ранее судебную практику. При этом практический механизм применения данной нормы еще не до конца урегулирован, а судебная практика по внесенным изменениям - не сформирована.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Помимо упомянутых выше судебных исков, Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» у Общества существует оценочное обязательство по рекультивации земель, задействованных под золоотвалы. Руководство Общества оценило величину резерва и приняло решение не признавать его в связи с тем, что данное оценочное обязательство не оказывает существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Общества.

Поручительства, обеспечения и прочие обязательства, выданные Обществом

19 октября 2016 г. ПАО «ТГК-2» и Landesbank Berlin AG заключили Соглашение о платежной гарантии, по которому Общество поручается за исполнение всех обязательств TE-TO A.D. Skopje по кредитному договору с Landesbank Berlin AG. По состоянию на 31 декабря 2017 г. обязательства TE-TO A.D. Skopje перед Landesbank Berlin AG со сроком погашения до 2028 года составили 51 367 тыс. евро (3 537 503 тыс. рублей по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г.). По состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности TE-TO A.D. Skopje исполнил текущие обязательства перед Landesbank Berlin AG.

12 июля 2017 г. был заключен договор гарантии между ПАО «ТГК-2» и CHINA HUADIAN HONGKONG COMPANY LIMITED. Гарантия обеспечивает обязательства ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» по заключенному договору займа с CHINA HUADIAN HONGKONG COMPANY LIMITED пропорционально доле участия ПАО «ТГК-2» в ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» (49%). По состоянию на 31 декабря 2017 г. максимальный размер обязательств Общества по договору займа с учетом владения доли ПАО «ТГК-2» составляет 172 324 тыс. долларов США. (9 925 906 тыс. рублей по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г.). Также Обществу могут быть предъявлены требования по погашению начисленных процентов и неустоек по займу.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательства	Залого-держатель	Сумма обязательства на 31 декабря 2017 г.	Объект залога	Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 г.	Залоговая стоимость на 31 декабря 2017 г.	Превышение остаточной стоимости над суммой обязательств на 31 декабря 2017 г.
Кредиты и займы	Банки и займодавцы	10 354 296	Объекты ОС и НЗС	13 862 730	14 747 908	3 845 586
			Финансовые вложения	337 152	88 616	
			Прочие имущественные права	–	943 589	
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	Компании-поставщики газа	10 775 807	Объекты ОС и НЗС	3 245 339	2 478 286	Неприменимо
Задолженность по лизинговым платежам	Лизинго-датель	1 598 627	Объекты ОС и НЗС	1 853 775	1 170 312	255 148
			Прочие имущественные права	–	15 624	
Итого		22 728 730		19 298 996	19 444 335	

9. Кредиторская задолженность

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по договорам лизинга следующим контрагентам:

Наименование	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
АО «ВЭБ-лизинг»	1 719 057	2 304 223	2 934 281
Прочие	974	3 127	9 117
Итого	1 720 031	2 307 350	2 943 398

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по договорам лизинга следующим контрагентам:

Наименование	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
АО «ВЭБ-лизинг»	585 167	630 058	675 748
Прочие	3 757	9 914	13 168
Итого	588 924	639 972	688 916

В составе задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2017 г. отражена задолженность ПАО «ТГК-2» по уплате НДС в сумме 578 632 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2016 г. – 566 869 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2015 г. – 491 884 тыс. рублей), по прочим налогам – 182 841 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2015 г. – 149 088 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2014 г. – 56 194 тыс. рублей).

Крупнейшими кредиторами Общества являются поставщики топлива, теплоэнергии, электроэнергии, оборудования, банки, а также организации, оказывающие строительные и ремонтные работы. Наиболее существенные задолженности отражены в таблице:

Наименование	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	5 929 166	4 339 036	2 772 168
ООО «Газпром межрегионгаз Ухта»	5 787 986	3 594 861	3 183 579
АО «АЛЬФА-БАНК»	2 400 000	–	–
Банк ВТБ (ПАО)	943 414	–	–
Кардикор Инвестментс Лимитед (KARDICOR INVESTMENTS LIMITED)	936 525	936 525	–
ООО «НОВАТЭК-Кострома»	791 244	1 049 505	851 370
ООО «Архоблэнерго»	569 728	544 971	576 619
ООО «Комтехэнерго»	356 168	352 433	335 683
ООО «Трансойл»	256 504	–	–
АО «Управдом Дзержинского района»	237 365	240 778	188 305
АО «Ярославские ЭнергоСистемы»	230 244	254 060	190 175
ОАО «СО ЕЭС»	222 368	295 588	383 536
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	165 110	160 080	158 953
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	152 747	158 217	63 073
Открытое акционерное общество «Управляющая организация многоквартирными домами Кировского района»	64 536	104 880	88 475
ОАО «Газпром газораспределение Кострома»	63 055	95 482	68 119
АО «ЦФР»	46 507	54 765	160 914
АО «Воркутауголь»	5 669	26 657	402 525
ООО «СИП»	2 346	172 686	4 442
ООО «Татнефть-АЗС Центр»	97	120 801	110 446

10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

С 1 сентября 2006 г. реализация электроэнергии и мощности Обществом в Ярославской, Вологодской, Костромской и Новгородской областях осуществляется по правилам оптового рынка электрической энергии и мощности на рынке регулируемых договоров, рынке на сутки вперед и балансирующем рынке в ценовой зоне. Кроме того, с 1 июля 2008 г. реализация мощности в Ярославской, Вологодской, Костромской и Новгородской областях осуществляется в рамках договоров купли-продажи мощности заключенных в ходе биржевых торгов.

Реализация электроэнергии Обществом в Архангельской области осуществляется на оптовом рынке электроэнергии и мощности в регулируемом секторе в первой неценовой зоне и по договору комиссии на продажу электрической энергии в целях балансирования системы.

Реализация электроэнергии и мощности осуществляется в соответствии с Регламентами оптового рынка к Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка.

Расходы, отраженные в строке «себестоимость», по статьям затрат:

Вид расхода	2017 г.	2016 г.
Расходы всего (строка 2120)	31 660 314	30 530 234
<i>в том числе:</i>		
Затраты на топливо	18 449 805	17 619 642
Оплата труда	2 577 841	2 638 667
Покупная теплоэнергия	1 681 460	1 711 702
Амортизация	1 668 560	1 535 112
Покупная электроэнергия и мощность	1 368 518	1 395 604
Затраты на транспортировку теплоэнергии	1 068 265	1 004 143
Сырье и материалы	846 163	868 724
Страховые взносы	743 251	749 678
Вода на технологические нужды	735 494	667 563
Затраты на ремонт подрядным способом	616 678	703 671
Налоги, кроме налога на прибыль	418 213	311 648
Услуги по деятельности рынка электроэнергетики и мощности	263 090	262 885
Работы и услуги производственного характера	156 122	149 137
Прочие затраты	1 066 854	912 058

11. Прочие доходы и расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2017 г.		2016 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (в т.ч. восстановление резерва по оценочным обязательствам) / расходы, образовавшиеся в результате частичного списания кредиторской / дебиторской задолженности в соответствии с условиями заключенных мировых соглашений	1 226 618	(93 960)	–	–
Уступка прав требования (цессия)	908 731	(579 574)	89 925	(89 925)
Восстановление/создание резерва по сомнительным долгам	381 870	(1 407 939)	79 474	(1 013 737)
Продажа, выбытие, ликвидация, демонтаж, безвозмездная передача основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, ТМЦ	325 606	(275 868)	123 802	(117 360)
Прибыль прошлых лет в части долгосрочных ремонтов, произведенных в 2016 г.	314 090	–	–	–
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	267 684	(192 106)	151 414	(246 707)
Доход/расход от возмещений по претензиям, пеням, штрафам, неустойкам и судебным издержкам по решению суда	242 792	(358 018)	1 342 889*	(1 990 530)
Курсовые разницы и доходы/расходы от операций с иностранной валютой	78 300	(57 712)	205 328	(280 724)
Начисление/восстановление резерва по оценочным обязательствам	56 605	(96 684)	38 300	(1 899 965)
Прочие	143 953	(192 109)	218 893	(162 933)
Итого прочие доходы/расходы	3 946 249	(3 253 970)	2 250 025	(5 801 881)

* 12 октября 2015 г. Арбитражным судом Ярославской области было принято Решение взыскать с бывших членов Правления и Совета директоров Общества 12 838 тыс. долл. США в качестве возмещения убытков по делу № А82-13348/2013. 20 января 2016 г. Второй Арбитражный Апелляционный Суд постановил Решение Арбитражного суда Ярославской области от 12 октября 2015 г. оставить без изменения. Общество признало вышеуказанный доход в сумме, присужденной судом по состоянию на дату вынесения Постановления Вторым Арбитражным Апелляционным Судом (1 007 571 тыс. рублей по курсу на дату признания дохода - 20 января 2016 г.)

12. Налог на прибыль организации

Размер текущего налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах и налоговой декларации по налогу на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, составил:

№	Наименование	2017 г.	2016 г.
1	Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	(776 929)	528 340
2	Постоянное налоговое обязательство	(49 389)	115 734
3	Отложенный налоговый актив	251 725	(506 964)
4	Отложенное налоговое обязательство	(317 972)	(94 358)
5	Текущий налог на прибыль (1 – 2 + 3 – 4)	(157 843)	–

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль представлены в таблице ниже:

Виды доходов и расходов	2017 г.	2016 г.
Постоянные разницы, в том числе:	(246 947)	578 670
Амортизация	379 572	247 739
Расход от возмещений по претензиям, пеням, штрафам, неустойкам и судебным издержкам по решению суда	112 721	120 831
Социальные выплаты сотрудникам	59 783	44 967
Агентские, юридические и информационные услуги	30 629	24 333
Расходы по списанию неликвидных активов	25 129	4 187
Списание НДС по кредиторской задолженности	3 476	4 625
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	(6 511)	(16 368)
Прочие внереализационные (доходы)/расходы	(436 349)	21 487
Убытки/(прибыли) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(439 996)	80 595
Прочие постоянные разницы	24 599	46 274
Вычитаемые временные разницы, в том числе:	(1 258 626)	2 534 822
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам в БУ	455 085	765 410
Признание убытка текущего периода	(789 211)	83 375
Начисление/(восстановление) оценочных обязательств по имущественным спорам	(1 264 381)	1 578 710
Прочие вычитаемые временные разницы	339 881	107 327
Налогооблагаемая временная разница, в том числе:	1 589 862	471 790
Разницы в признании расходов на приобретение амортизируемого имущества в НУ и БУ	271 210	223 799
Разницы в начислении амортизации основных средств и НМА в налоговом и бухгалтерском учете	204 349	247 478
Прочие налогооблагаемые временные разницы	1 114 303	513

В составе строки «Иные аналогичные платежи» Отчета о финансовых результатах отражены следующие корректировки, влияющие на расчет чистого убытка за период:

№	Наименование	2017 г.	2016 г.
1	Списание отложенных налоговых активов	(76 174)	(83 707)
2	Списание отложенных налоговых обязательств	(59 988)	160
3	Прочие корректировки	(8 786)	(23 560)
	Всего платежи	(144 948)	(107 107)

13. Прибыль на акцию

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

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	3 012 159	(2 337 088)
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. рублей	-	-
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	3 012 159	(2 337 088)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук	1 458 404 851	1 458 404 851
Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию, рублей	0,00207	(0,00160)

14. Связанные стороны

Акционеры, распоряжающиеся более чем 5% акций Общества (по информации, имеющейся в распоряжении Общества):

Акционер	На 31.12.2017	На 31.12.2016
ООО «Долговое агентство» (прямое распоряжение)*	27,00%	-
КОСТРОМА КОГЕНЕРАЦИЯ ЛИМИТЕД (KOSTROMA KOGENERATSIYA LIMITED)**	20,00%	-
Janan Holdings Limited, BVI (прямое распоряжение)***	14,54%	14,54%
ООО «КОПЕС ИНВЕСТ» (прямое распоряжение)***	9,55%	9,55%
Raltaka Enterprises Limited, BVI (прямое распоряжение)***	7,25%	7,25%
Litim Trading Limited, BVI (прямое распоряжение)***	1,49%	19,89%
Prosperity Capital Management Limited, Cayman Islands (косвенное распоряжение), в том числе через управление:	-	26,99%
<i>Sonara Limited, Cyprus (прямое распоряжение)</i>	-	19,78%
<i>Jamica Limited, Cyprus (прямое распоряжение)</i>	-	7,21%
Прочие, размещенные среди большого числа акционеров	20,17%	21,78%
Итого	100,00%	100,00%

* 15 декабря 2017 г. ООО «Долговое агентство» приобрело долю участия в размере 26,99% от уставного капитала Общества и передало акции в доверительное управление ООО «СОВЛИНК» на срок по 31 декабря 2021 г.;

** 29 декабря 2017г. КОСТРОМА КОГЕНЕРАЦИЯ ЛИМИТЕД (KOSTROMA KOGENERATSIYA LIMITED) приобрело долю участия в уставном капитале Общества 20,00% от уставного капитала Общества;

*** по состоянию на 31 декабря 2017 г. ООО «СОВЛИНК» осуществляет доверительное управление правами по обыкновенным акциям Общества, принадлежащим акционерам Общества на праве собственности: компании Janan Holdings Limited (Джанан Холдингс Лимитед), компании Raltaka Enterprises Ltd. (Ралтака Энтерпрайзес Лтд.), Litim Trading Limited (Литим Трейдинг Лимитед), ООО «КОПЕС ИНВЕСТ» и ООО «Долговое агентство» (59,80% от уставного капитала Общества).

По состоянию на 31 декабря 2017 г., по мнению руководства, ни один из акционеров (или их группа) не осуществляет контроль над Обществом.

Для целей настоящего раскрытия связанными сторонами являются компания ООО «СОВЛИНК», акционеры, оказывающие существенное влияние на Общество, все дочерние и зависимые компании, перечисленные в Примечании 13 Раздела III, а также члены Совета директоров, Правления, высшие менеджеры и ведущие менеджеры высшей категории.

Информация по операциям с ключевым управленческим персоналом

К ключевому управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления, высших менеджеров, ведущих менеджеров высшей категории. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в Примечании 1 «Общая информация» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздела I. К высшим менеджерам Общество относит генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера. К ведущим менеджерам высшей категории Общество относит Управляющих директоров Главных управлений.

Наименование	Начисления		Задолженность Общества	
	2017 г.	2016 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Сумма вознаграждений, выплачиваемых ключевому управленческому персоналу, в том числе:				
	151 612	130 418	8 163	4 876
<i>краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)</i>	<i>138 812</i>	<i>116 239</i>	<i>7 898</i>	<i>4 876</i>
<i>вознаграждения, связанные с расторжением трудового договора</i>	<i>12 800</i>	<i>14 179</i>	<i>265</i>	<i>–</i>

Начисления включают в себя оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Займы, предоставленные ключевому управленческому персоналу:

	2017 г.	2016 г.
Задолженность на 1 января	–	367
Выдано	–	–
Возвращено	–	(367)
Задолженность на 31 декабря	–	–

Продажи связанным сторонам

Продажа связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам. Продажи Общества связанным сторонам составили:

Наименование связанной стороны	2017 г.	2016 г.
Дочерние общества	213	195
Совместные предприятия	206 305	230 879
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	206 305	230 879
Итого	206 518	231 074

Закупки у связанных сторон

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

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

Наименование	2017 г.	2016 г.
Совместные предприятия	45	–
Зависимые общества	107	21 965
ООО «Расчетный центр»	107*	21 965
Итого	152	21 965

* в период с 1 января по 23 октября 2017 г.

Займы и финансирование, предоставленные связанным сторонам

Наименование	2017 г.	2016 г.
Задолженность на 1 января	7 851	15 742
Выдано	2 573 845	–
Начислено процентов по займам	15 969	946
Возвращено, в том числе	(36 067)	(8 837)
<i>сумма основного долга</i>	<i>(33 500)</i>	<i>(6 000)</i>
<i>начисленные проценты</i>	<i>(2 567)</i>	<i>(2 837)</i>
Задолженность на 31 декабря с учетом начисленных процентов	2 561 598	7 851

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами за 2017 и 2016 годы

Наименование связанной стороны	Поступления		Платежи	
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
Движение денежных средств по текущей деятельности (4110 и 4120)				
Дочерние общества	178	3 353	(1 734)	(24 759)
АО «ТЭЦ «Белый Ручей»	122	3 235	–	–
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	–	–	(593)	(13 431)
ООО «Костромская генерация»	–	–	(501)	(2 421)
ООО «Архангельская генерация»	–	1	(640)	–
Прочие	56	117	–	(8 907)
Совместные предприятия	176 385	220 274	(40)	–
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	176 385	220 274	(40)	–
Прочие	–	–	–	–
Зависимые общества	–	–	(173)	(24 690)
ООО «Расчетный центр»*	–	–	(173)	(24 690)
Итого по текущей деятельности	176 563	223 627	(1 947)	(49 449)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности (4210 и 4220)				
Дочерние общества	68 128	36 456	(2 573 845)	–
ООО «Долговое агентство»	60 061	27 619	(2 573 845)	–
АО «ТЭЦ «Белый Ручей»	8 067	8 837	–	–
Прочие	–	–	–	–
Совместные предприятия	9 492	192 949	–	(918 000)
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	9 492	192 949	–	(918 000)
Зависимые общества	–	–	–	(142)
ООО «Расчетный центр»	–	–	–	(142)
Итого по инвестиционной деятельности	77 620	229 405	(2 573 845)	(918 142)
Движение денежных средств по финансовой деятельности (4310 и 4320)				
Дочерние общества	134	–	(41 393)	(27 061)
ООО «Ярославская генерация»	94	–	–	–
ООО «Вологодская генерация»	34	–	–	–
ООО «Долговое агентство»	–	–	(41 393)	(27 061)
Прочие	6	–	–	–
Итого по финансовой деятельности	134	–	(41 393)	(27 061)
Итого	254 317	453 032	(2 617 185)	(994 652)

* в период с 1 января по 23 октября 2017 г.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность с учетом займов и предоставленного финансирования				Кредиторская задолженность и займы			
	31 декабря 2017 г.		31 декабря 2016 г.		31 декабря 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
	Всего	Резерв	Всего	Резерв	Всего	Резерв	Всего	Резерв
I. Долгосрочная задолженность с учетом займов и предоставленного финансирования								
Дочерние общества	2 750 584	160 816	445 686	(418 625)	517 157	(384 663)	33 417	27 061
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	160 816	160 816	418 625	(418 625)	461 834	(384 663)	—	—
ООО «Долговое агентство»	2 539 768	—	27 061	—	54 122	—	33 417	27 061
АО «ТЭЦ «Белый Ручей»	—	—	—	—	1 201	—	—	—
Итого долгосрочная задолженность	2 750 584	160 816	445 686	(418 625)	517 157	(384 663)	33 417	27 061
II. Краткосрочная задолженность								
Дочерние общества	290 022	262 919	36 115	(6 676)	35 246	(130)	83 883	28 743
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	262 416	262 416	—	—	—	—	14 924	—
Прочие	27 606	503	36 115	(6 676)	35 246	(130)	68 959	28 743
Совместные предприятия	21 375	—	31 239	—	228 590	—	121	15 713
ООО «Хуалянь-Тенинская ТЭЦ»	21 375	—	31 239	—	228 590	—	121	15 713
Зависимые общества	—	—	—	—	—	—	—	75
ООО «Расчетный центр»*	—	—	—	—	—	—	—	75
Итого краткосрочная задолженность	311 397	262 919	67 354	(6 676)	263 836	(130)	84 004	44 531
Итого	3 061 981	423 735	513 040	(425 301)	780 993	(384 793)	117 421	71 592

* ООО «Расчетный центр» не является связанной стороной по состоянию на 31 декабря 2017 г., соответственно состояние расчетов с этим обществом по состоянию на вышеуказанную дату не было отражено в данном раскрытии.

15. Информация по сегментам

Руководство Общества на регулярной основе проводит анализ финансовой информации по обособленным подразделениям на территориях присутствия Общества, которые определяются как отчетные сегменты:

- Обособленные подразделения ПАО «ТГК-2» на территории Ярославской области (ЯО), в составе:
Ярославская ТЭЦ-1,
Ярославская ТЭЦ-2,
Ярославские тепловые сети,
Ляпинская котельная Ярославской ТЭЦ-2,
Тенинская водогрейная котельная Ярославской ТЭЦ-1;
- Обособленные подразделения ПАО «ТГК-2» на территории Архангельской области (АО), в составе:
Архангельская ТЭЦ,
Северодвинская ТЭЦ-1,
Северодвинская ТЭЦ-2,
Архангельские городские тепловые сети,
Северодвинские городские тепловые сети;
- Обособленные подразделения ПАО «ТГК-2» на территории Костромской области (КО), в составе:
Костромская ТЭЦ-1,
Костромская ТЭЦ-2,
Костромские тепловые сети;
- Вологодская ТЭЦ ПАО «ТГК-2» (ВО);
- Новгородская ТЭЦ ПАО «ТГК-2» (НО).

Выручка и расходы, активы и обязательства, а также иные показатели деятельности Общества распределяются по отчетным сегментам по географическому принципу.

Для целей анализа Руководством Общества показатели деятельности обособленного подразделения Управленческие доходы и расходы ПАО ТГК-2 не распределяются между отчетными сегментами по географическому принципу. Так как доходы, расходы, денежные потоки, а также активы и обязательства данного сегмента относятся к Обществу в целом, то для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности они не выделяются в отдельный отчетный сегмент и отражены в составе «прочих сегментов».

Выручка в адрес ПАО «Архангельская сбытовая компания» в 2017 году по сегменту АО составила 3 216 554 тыс. рублей, в 2016 году – 6 115 551 тыс. рублей, что составляет 9% и 18% от общей выручки Общества соответственно.

2017 год

	ЯО	АО	ВО	КО	НО	Прочие сегменты	Итого
Выручка	9 611 053	14 332 801	3 168 236	3 191 305	5 967 971	110 993	36 382 359
Расходы	(9 106 817)	(12 925 165)	(2 170 944)	(3 286 010)	(4 079 149)	(92 229)	(31 660 314)
<i>В т. ч. Амортизация по основным средствам и НМА</i>	<i>(304 602)</i>	<i>(419 554)</i>	<i>(453 496)</i>	<i>(91 820)</i>	<i>(380 173)</i>	<i>(18 915)</i>	<i>(1 668 560)</i>
Сальдо по процентам	(178 899)	(442 619)	(215 068)	(98 962)	(242 502)	(356 627)	(1 534 677)
Сальдо по прочим доходам/расходам	(49 993)	242 307	36 741	(43 093)	297 127	209 190	692 279
Прибыль/(убыток) до налогообложения	275 343	1 207 324	818 965	(236 760)	1 943 448	(123 673)	3 884 647
Активы	10 433 107	10 151 147	9 239 393	3 131 239	6 189 690	20 274 896	59 419 472
Обязательства	9 302 374	11 634 305	4 801 940	2 247 124	2 353 532	10 515 634	40 854 909
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	2 476 614	3 651 611	1 181 380	171 635	2 358 017	(4 638 213)	5 201 044
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности	(209 569)	(149 487)	(8 528)	(91 728)	(19 201)	(2 695 609)	(3 174 122)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	35 148	(954 697)	(417 825)	(74 749)	(1 485 595)	928 754	(1 968 964)

2016 год

	ЯО	АО	ВО	КО	НО	Прочие сегменты	Итого
Выручка	9 538 878	13 691 089	3 081 715	3 208 201	4 127 693	85 824	33 733 400
Расходы	(9 096 388)	(12 372 249)	(2 173 299)	(3 201 766)	(3 628 924)	(57 608)	(30 530 234)
<i>В т. ч. Амортизация по основным средствам и НМА</i>	<i>(253 309)</i>	<i>(346 590)</i>	<i>(447 897)</i>	<i>(83 610)</i>	<i>(366 280)</i>	<i>(37 426)</i>	<i>(1 535 112)</i>
Сальдо по процентам	(223 339)	(703 114)	(296 297)	(122 643)	(526 054)	(421 564)	(2 293 011)
Сальдо по прочим доходам/расходам	(742 641)	(742 089)	16 708	(533 725)	6 695	(1 556 804)	(3 551 856)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(523 490)	(126 363)	628 828	(649 932)	(20 590)	(1 950 154)	(2 641 701)
Активы	10 542 908	9 913 568	9 665 017	3 249 634	6 483 912	14 365 658	54 220 697
Обязательства	8 160 994	10 905 148	5 328 352	2 654 612	3 922 189	7 965 914	38 937 209
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	1 420 963	1 088 121	1 012 626	9 416	598 317	(669 540)	3 459 903
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности	(523 901)	(219 189)	(10 815)	17 600	(232 680)	(822 557)	(1 791 542)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	(22 508)	(479 494)	(726 782)	185	—	(406 504)	(1 635 103)

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски включают рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Основной целью управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем установления общей методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также определения лимитов риска и дальнейшего обеспечения соблюдения установленных лимитов, а в случае их превышения – осуществления воздействия на риск.

Валютный риск

Общество реализует товары, продукцию, работы и услуги на внутреннем рынке по ценам, выраженным в национальной валюте. Деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы подавляющая часть ее активов и обязательств были выражены в российских рублях. По мнению руководства, риск изменения обменных курсов является несущественным для Общества.

Риск изменения процентных ставок

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Процентные ставки по подавляющей части кредитов и займов являются фиксированными (информация раскрыта в Примечании 7 Раздела III «Заемные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). При привлечении новых кредитов и займов руководство, на основе собственных профессиональных суждений, принимает решение о том, какая процентная ставка – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества.

На данный момент риск изменения процентных ставок по существующим кредитам и займам оценивается руководством как умеренный. Для минимизации риска осуществляется годовое, квартальное и месячное планирование денежных потоков, проверяется соблюдение Положения о кредитной политике, а также ведутся переговоры с банками.

Прочий ценовой риск (риск изменения цен на топливо)

Руководство Общества оценивает риск повышения цен на топливо как умеренный. В случае повышения цен сверх ожидаемого, предполагается осуществлять действия, направленные на максимальное сокращение издержек производства, расходов топлива, экономии материалов и прочих сокращений затрат, вплоть до корректировки ремонтных и инвестиционных программ.

Кредитный риск

Общество подвержено риску того, что контрагенты 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.

Руководство проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности и отслеживает просроченную (информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). При этом Руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности (информация раскрыта в Примечании 4 Раздела III «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В рамках управления указанным риском руководство разрабатывает и реализует методы выхода на прямые расчеты с конечными потребителями тепла, осуществляет ряд мероприятий по повышению эффективности претензионной и исковой работы. В Обществе создана и функционирует Комиссия по работе с просроченной дебиторской задолженностью.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств и активов, достаточных для погашения своих обязательств в установленный срок. Более подробно про финансовое состояние Общества в Разделе I.

Приведенная ниже таблица показывает распределение существующих обязательств Общества по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных договорах:

Отчетная дата	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, в том числе начисленные проценты по состоянию на 31 декабря 2017 г.	4 179 506	1 948 796	4 165 589	2 621 222	12 915 113
Кредиторская задолженность (с учетом НДС)	12 666 186	1 341 038	4 023 114	5 278 391	23 308 729
Платежи по договорам финансовой аренды (без учета НДС)	423 384	383 676	791 567	-	1 598 627
Итого	17 269 076	3 673 510	8 980 270	7 899 613	37 822 469

17. События после отчетной даты

Внеочередным Общим собранием акционеров Общества 28 февраля 2018 г. был избран новый состав Совета директоров:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Селиванов Константин Валерьевич (Председатель Совета директоров)	Советник генерального директора ООО ТД «Башкирская химия»
2	Удинцева Ирина Львовна (Заместитель Председателя Совета директоров)	Генеральный директор ООО «СОВЛИНК»
3	Куликова Светлана Вячеславовна	Главный юрист Юридического департамента ООО «СОВЛИНК»
4	Никонов Михаил Леонидович	Менеджер проектов Департамента по управлению активами ООО «СОВЛИНК»
5	Пинигина Надежда Ивановна	Генеральный директор ПАО «ТГК-2»
6	Плеханов Иван Александрович	Специалист Департамента операций на рынке ценных бумаг ООО «КБ Альба Альянс»
7	Талмач Виктор Викторович	Юрист Юридического департамента ООО «СОВЛИНК»
8	Тулунин Дмитрий Владимирович	Директор по экономике и финансам ПАО «ТГК-2»
9	Эйхгорн Александр Вячеславович	Директор по проектам ООО ВТБ ДЦ

13 марта 2018 г. Обществом были заключены дополнительные соглашения с АО «АЛЬФА-БАНК» на увеличение кредитного лимита по Кредитному соглашению об открытии возобновляемой кредитной линии № КС 01ММ6L от 22 ноября 2017 г. Более подробная информация представлена в Примечании 2 Раздела I.

Руководитель ПАО «ТГК-2»

Н.И. Пинигина

Главный бухгалтер ПАО «ТГК-2»

Ю.В. Иванова



« 29 » марта 2018 г.

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 56 листов

