

Аудиторское заключение независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Публичного акционерного общества  
«Территориальная генерирующая  
компания №2»**

за 2016 год

Март 2017 г.

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

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» за 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9



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

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения с оговорками.



**Основания для выражения мнения с оговорками**

1. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении балансовой стоимости финансового вложения в Группу Bitar, отраженного по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2016 г. в сумме 6 963 544 тыс. рублей, 6 963 544 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. По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2016 год отражен доход по судебному делу в размере 12 812 тыс. долларов США (1 005 922 тыс. рублей по курсу на дату признания). Данный доход является условным активом и не должен признаваться в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В результате показатель строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2016 год был завышен на 1 005 922 тыс. рублей, показатель строки 12313 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г. был завышен на 777 134 тыс. рублей, а показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2016 год был завышен на 228 788 тыс. рублей.

**Мнение с оговорками**

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в пункте 1 части «Основания для выражения мнения с оговорками», а также за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в пункте 2 части «Основания для выражения мнения с оговорками», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Важные обстоятельства**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на то, что, как указано в Примечании 2 Раздела I Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2» понесло убытки в размере 2 337 088 тыс. руб. за 2016 год, и на 31 декабря 2016 г. краткосрочные обязательства превышали оборотные активы на 15 472 026 тыс. руб. Данные условия, наряду с прочими обстоятельствами, изложенными в Примечании 2 Раздела I Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» продолжать свою деятельность непрерывно.





Совершенство бизнеса,  
улучшаем мир

### **Прочие сведения**

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

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

29 марта 2017 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

Форма №1 по ОКУД

на 31 декабря 2016 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.

Адрес Ярославская область, г. Ярославль, пр-кт Октября, д.42

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710001
31.12.2016
76535270
7606053324
35.30.1
1224742
384

Код	Пояснения	Актив	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	2	2	3	4	5
		<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
1110		Нематериальные активы .....	164 543	172 935	177 839
1120		Результаты исследований и разработок .....	-	-	-
1130		Нематериальные поисковые активы .....	-	-	-
1140		Материальные поисковые активы .....	-	-	-
1150	1	Основные средства .....	26 756 718	22 619 484	23 387 750
1160		Доходные вложения в материальные ценности .....	-	-	-
1170	3	Финансовые вложения .....	3 643 474	2 716 533	2 720 525
		в том числе .....	-	-	-
11701		инвестиции в дочерние и зависимые общества .....	3 643 474	2 712 533	2 710 525
11702		инвестиции в другие организации .....	-	-	-
11703		займы предоставленные организациям на срок более 12 месяцев .....	-	4 000	10 000
1180	12	Отложенные налоговые активы .....	1 803 304	1 357 298	1 042 098
1190	2	Прочие внеоборотные активы .....	3 073 463	3 084 898	3 056 827
		в том числе .....	-	-	-
11901		незавершенное строительство .....	2 399 630	2 298 308	2 166 959
1100		ИТОГО по разделу I .....	35 441 502	29 951 148	30 385 039
		<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
1210		Запасы .....	1 245 597	1 670 952	1 679 134
		в том числе:	-	-	-
12101		сырье, материалы и другие аналогичные ценности .....	1 185 322	1 606 243	1 456 435
12102		готовая продукция и товары для перепродажи .....	65	1	170 182
12103		расходы будущих периодов .....	59 291	53 749	51 602
12104		прочие запасы и затраты .....	919	10 959	915
1220		Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	164 187	204 333	162 859
1230	4	Дебиторская задолженность .....	9 381 497	8 588 358	8 177 944
		в том числе .....	-	-	-
12301		Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) .....	48 593	484 377	1 109 028
		в том числе .....	-	-	-
12302		покупатели и заказчики .....	11 531	13 145	23 451
12304		из них .....	-	-	-
12305		покупатели электроэнергии и мощности .....	-	-	-
12306		покупатели тепловой энергии и услуг по транспортировке .....	10 726	9 395	17 413
12307		прочие покупатели .....	805	3 750	6 038
12308		векселя к получению .....	-	-	-
12309		задолженность дочерних и зависимых обществ .....	27 061	132 494	581 465
12310		авансы выданные .....	-	-	-
12311		расчеты по лизинговым операциям .....	139	1 832	1 000
12312		прочие дебиторы .....	9 862	336 906	503 112
12313		Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) .....	9 332 904	8 103 981	7 068 916
12314		в том числе .....	-	-	-
12316		покупатели и заказчики .....	5 522 028	5 011 708	3 714 509
12317		из них .....	-	-	-
12318		покупатели электроэнергии и мощности .....	2 060 230	1 979 145	841 505
12319		покупатели тепловой энергии и услуг по транспортировке .....	3 297 734	2 845 148	2 726 635
12320		прочие покупатели .....	164 064	187 415	146 369
12321		векселя к получению .....	-	-	-
12322		задолженность дочерних и зависимых обществ .....	60 678	263 706	338 998
12323		задолженность участников по взносам в уставный капитал .....	-	-	-
12324		авансы выданные .....	141 895	133 585	246 655
12325		расчеты по лизинговым операциям .....	392 146	312 962	585 485
12326		прочие дебиторы .....	3 216 157	2 382 020	2 183 269
12327		в том числе .....	-	-	-
12328		пени, штрафы, неустойки по договорам .....	127 317	18 221	28 916
12329		переплата по налогам в бюджеты .....	9 967	109 690	139 559
12330		переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды .....	2 114	4 563	1 639
12331		другие дебиторы .....	3 076 759	2 249 546	2 013 155
1240	3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) .....	7 905 500	6 974 044	7 070 400
		в том числе .....	-	-	-
12401		займы предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев .....	5 500	7 500	103 856
12402		прочие краткосрочные финансовые вложения .....	7 900 000	6 966 544	6 966 544
1250	5	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	82 414	49 156	71 197
1260		Прочие оборотные активы .....	-	-	-
1200		Итого по разделу II .....	18 779 195	17 486 843	17 161 534
1600		БАЛАНС .....	54 220 697	47 437 991	47 546 573



		Пассив	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
		<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
1310	6	Уставный капитал (складочный капитал, уставные фонды, вклады товарищей) .....	14 749 054	14 749 054	14 749 024
1320		Собственные акции, выкупленные у акционеров .....	-	-	-
1340	1	Переоценка внеоборотных активов .....	9 808 818	4 850 527	4 703 636
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) .....	(15 707 209)	(13 370 271)	(11 940 244)
1300		Итого по разделу III .....	15 283 488	12 662 135	13 945 241
		<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
1410	7	Заемные средства .....	980 007	1 997 678	10 920 522
1420	12	Отложенные налоговые обязательства .....	1 424 697	1 330 499	1 246 122
1430		Оценочные обязательства .....	-	-	-
1440	9	Расчеты по лизинговым операциям .....	2 307 350	2 943 398	3 619 111
1450		Прочие обязательства .....	-	-	-
1400		Итого по разделу IV .....	4 712 054	6 271 575	15 785 755
		<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
1510	7	Заемные средства .....	13 685 436	13 692 625	5 106 538
1520	9	Кредиторская задолженность .....	18 362 883	14 244 448	12 242 045
		в том числе:			
15201		поставщики и подрядчики .....	11 862 062	10 323 877	8 825 533
15202		задолженность перед персоналом организации .....	158 756	106 321	483
15203		задолженность перед государственными внебюджетными фондами .....	186 558	167 469	146 010
15204		задолженность по налогам и сборам .....	710 218	640 972	331 639
15205		прочие кредиторы .....	4 518 302	1 989 853	1 826 477
15206		векселя к уплате .....	-	-	-
15207		авансы полученные .....	270 967	323 159	338 060
15208		задолженность перед дочерними и зависимыми обществами .....	16 048	3 881	46 807
15209		расчеты по лизинговым операциям .....	639 972	688 916	727 036
15210		задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов .....	-	-	-
1530		Доходы будущих периодов .....	22 527	52 413	76 485
1540	8	Оценочные обязательства .....	2 154 309	514 795	390 509
1550		Прочие обязательства .....	-	-	-
1500		Итого по разделу V .....	34 225 155	28 504 281	17 815 577
1700		БАЛАНС .....	54 220 697	47 437 991	47 546 573

Руководитель

Н.И. Пинигина

Главный бухгалтер

Ю.В. Иванова

29 марта 2017 г.



# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2016 г.

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 №2 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31.12.2016

76535270

7606053324

35.30.1

1224742

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
	<b>Выручка</b>	2110	33 733 400	31 038 131
	в том числе от продажи:			
	электроэнергии	2111	16 406 404	15 472 785
	теплоэнергии	2113	15 489 527	13 933 674
	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2115	1 837 469	1 631 672
10	<b>Себестоимость</b>	2120	(30 530 234)	(28 122 380)
	в том числе проданных:			
	электроэнергии	2121	(13 049 005)	(12 779 890)
	теплоэнергии	2123	(16 039 544)	(14 091 927)
	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2125	(1 441 685)	(1 250 563)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	3 203 166	2 915 751
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	3 203 166	2 915 751
	<b>Прочие доходы и расходы</b>			
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 558	8 854
	Проценты к уплате	2330	(2 296 569)	(2 471 300)
11	Прочие доходы	2340	2 250 025	1 442 826
11	Прочие расходы	2350	(5 801 881)	(3 536 060)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	(2 641 701)	(1 639 929)
12	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
12	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	115 734	110 343
12	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(94 358)	(87 074)
12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	506 964	304 717
12	Прочее, в т.ч.	2460	(107 993)	(8 316)
	Уточненный расчет по налогу на прибыль, налогу на имущество	2461	(886)	14 346
	Иные аналогичные обязательные платежи	2462	(107 107)	(22 662)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	(2 337 088)	(1 430 602)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	4 958 291	147 466
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	2500	2 621 203	(1 283 136)
13	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,0016)	(0,00098)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Д. Н. Пиннигина

Главный бухгалтер

Ю. В. Иванова

29 марта 2017 г.





# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2016 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 ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003	31	12 2016
76535270		
7606053324		
35.30.1		
12247	42	
384		

## 1. 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 2014 г.	3100	14 749 024	( - )	11 118 173	18 288	(11 940 244)	13 945 241
За 20 15 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	30	-	153 056	-	-	153 086
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	153 056	x	-	153 056
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	30	-	-	x	x	30
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 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	( - )	-	(5 590)	( - )	(1 430 602)	(1 436 192)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(1 430 602)	(1 430 602)
переоценка имущества	3222	x	x	(5 590)	x	( - )	(5 590)
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	(575)	-	575	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	14 749 054	( - )	11 265 064	18 288	(13 370 271)	12 662 135
За 20 16 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	7 180 157	-	150	7 180 307
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	7 180 157	x	-	7 180 157
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	150	150
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	(2 221 866)	( - )	(2 337 088)	(4 558 954)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(2 337 088)	(2 337 088)
переоценка имущества	3322	x	x	(2 221 866)	x	( - )	(2 221 866)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
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 2016 г.	3300	14 749 054	( - )	(16 223 355)	18 288	(15 707 209)	15 283 488

## Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	15 306 015	12 714 548	14 021 726

Руководитель

Н.П. Пинигина

Главный бухгалтер

Ю.В. Иванова

29 марта 2017 г.





**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за 2016 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	Коды
Дата (число, месяц, год)	710004
по ОКПО	31.12.2016
ИНН	76535270
по ОКВЭД	7606053324
по ОКОПФ/ОКФС	35.30.1
по ОКЕИ	12247-42
	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
<b>Поступило денежных средств - всего</b>	<b>4110</b>	<b>31 213 730</b>	<b>28 052 688</b>
в том числе:			
поступления от продажи покупателям (заказчикам) электрической энергии и мощности, тепловой энергии и теплоносителя, прочих товаров, работ, услуг	4111	30 465 325	27 702 207
поступления арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20 106	18 799
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления от основных обществ по текущей деятельности	4114	-	-
поступления от дочерних и зависимых обществ по текущей деятельности	4115	223 627	61 450
прочие поступления средств по текущей деятельности	4119	504 672	270 232
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(27 753 827)</b>	<b>(26 798 861)</b>
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг (платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги)	4121	(20 379 028)	(19 591 208)
на оплату труда работников организации	4122	(2 740 308)	(2 462 818)
на выплату процентов по долговым обязательствам (за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива)	4123	(2 109 505)	(2 449 536)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
на расчеты по налогам и сборам по прочим налогам и расчетам с внебюджетными фондами	4125	(1 029 431)	(942 529)
на расчеты с основными обществами по текущей деятельности	4126	-	(55 465)
на расчеты с дочерними и зависимыми обществами по текущей деятельности	4127	(49 449)	(45 119)
прочие платежи по текущей деятельности	4129	(1 446 106)	(1 252 186)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>3 459 903</b>	<b>1 253 827</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>284 256</b>	<b>775 531</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (объектов основных средств и иного имущества)	4211	2 469	7 642
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	300 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	52 346	218 877
дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 929
поступления от основных обществ	4215	-	-
поступления от ДЗО	4216	229 405	247 083
прочие поступления по инвестиционной деятельности	4219	36	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(2 075 798)</b>	<b>(1 062 145)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 086 155)	(1 048 681)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(918 000)	(2 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(45 757)	-
на уплату процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов	4224	(238)	(497)
платежи юридическим лицам, оказывающим значительное влияние на Общество, по инвестиционной деятельности	4225	-	-
на расчеты с дочерними и зависимыми обществами по инвестиционной деятельности	4226	(142)	(126)
на предоставление займов дочерним и зависимым обществам	4227	-	-
на приобретение дочерних организаций	4228	-	-
на прочие платежи по инвестиционной деятельности	4229	(25 506)	(10 841)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(1 791 542)</b>	<b>(286 614)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>1 049 414</b>	<b>3 521 557</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 009 229	3 503 142
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	-	-
прочие поступления	4319	40 035	18 415
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>(2 684 517)</b>	<b>(4 510 811)</b>
в том числе:			



Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
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	(1 992 761)	(4 113 766)
на расчеты с основными обществами по финансовой деятельности	4324	-	-
на расчеты с дочерними и зависимыми обществами по финансовой деятельности	4325	(27 061)	-
прочие платежи	4329	(664 695)	(397 045)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 635 103)	(989 254)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	33 258	(22 041)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	49 156	71 197
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	82 414	49 156
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(90)	-

Руководитель

Н.И. Попыгина

Главный бухгалтер

Ю.В. Иванова

29 марта 2017 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2016 год

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Год	Изменения за период					На конец года	
			Поступило	Выбыло	Начислено	Убыток от	Переоценка		
			Перво-начальная стоимость	Перво-начальная стоимость	амортизация и убытки от обесценения	обесценения	Перво-начальная стоимость	Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы	5100	2016	9 070	—	—	(17 462)	—	257 230	(92 687)
	5110	2015	11 468	(300)	300	(16 372)	—	248 160	(75 225)
в том числе:									
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права) у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5101	2016	9 070	—	—	(17 444)	—	257 047	(92 579)
	5111	2015	11 468	(300)	300	(16 355)	—	247 977	(75 135)
Прочие	5109	2016	—	—	—	(18)	—	183	(108)
	5119	2015	—	—	—	(17)	—	183	(90)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего		5120	257 230	248 160	236 992
в том числе: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права) у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		5121	257 047	247 976	236 809
прочие		5122	183	184	183



# 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Год	Изменения за период						На конец года	
			Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	5200	2016	34 769 736	(12 150 252)	701 402	(13 814)	12 210	(1 520 855)	7 180 157	(2 221 866)
	5210	2015	33 914 597	(10 526 847)	728 582	(20 909)	16 259	(1 639 664)	147 466	—
в том числе										
Машины и оборудование	5202	2016	17 312 015*	(5 050 098)	332 119	(6 819)	6 259	(911 552)	—	—
	5212	2015	16 949 917*	(4 066 010)	371 715	(9 617)	7 932	(992 020)	—	—
Сооружения и передаточные устройства	5201	2016	11 758 681*	(6 466 784)	342 058	(2 503)	1 658	(523 928)	—	—
	5211	2015	11 474 207*	(5 906 090)	287 038	(2 564)	826	(561 520)	—	—
Здания	5203	2016	4 508 673*	(574 727)	26 761	(610)	610	(78 091)	7 180 157	(2 221 866)
	5213	2015	4 439 208*	(496 810)	69 465	—	—	(77 917)	—	—
Земельные участки и объекты природопользования	5204	2016	1 094 769	—	—	—	—	—	1 094 769	—
	5214	2015	947 884	—	—	(581)	—	—	1 094 769	—
Транспортные средства	5205	2016	73 177	(42 186)	228	(3 758)	3 647	(5 505)	—	—
	5215	2015	81 231	(43 199)	—	(8 054)	7 456	(6 443)	—	—
Другие виды основных средств	5206	2016	22 421	(16 457)	236	(124)	36	(1 779)	—	—
	5216	2015	22 150	(14 738)	364	(93)	45	(1 764)	—	—

\* В 2016 году была выявлена и исправлена некорректная классификация первоначальной стоимости основных средств по группам для целей раскрытия в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств». В связи с исправлением раскрытия по состоянию на начало 2015 года и конец 2015 года первоначальная стоимость в сумме 1 034 459 тыс. рублей была реклассифицирована из строки «Машины и оборудование» в строки «Сооружения и передаточные устройства» и «Здания» в сумме 660 760 тыс. руб. и 373 699 тыс. руб. соответственно.

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Затраты за период	Списано, реализовано	Принято к учету в качестве ОС	Принято к учету в качестве НМА	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5240	2016	2 298 308	814 973	(2 857)	(701 402)	(9 070)	2 399 630
	5250	2015	2 166 959	929 049	(57 066)	(728 582)	(11 468)	2 298 308
в том числе:								
вложения во внеоборотные активы	5241	2016	1 135 104	725 835	(2 605)	(701 402)	(9 070)	1 188 948
	5251	2015	967 297	893 370	(56 916)	(728 582)	(11 468)	1 135 104
	5242	2016	1 163 204	89 138	(252)	—	—	1 210 682
	5252	2015	1 199 662	35 679	(150)	—	—	1 163 204
оборудование к установке		2016						
		2015						
оборудование к установке		2016						
		2015						

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

Наименование показателя		Код	2016 г.	2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции		5260	494 901	618 074
в том числе:				
Машины и оборудование		5261	246 531	404 606
Сооружения и передаточные устройства		5262	227 269	144 004
Здания		5263	21 101	69 464
Транспортные средства		5264	—	—
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации		5270	(1 459)	(2 564)

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)		5280	200 468	170 807
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)		5282	4 794 100	5 013 946
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость согласно договорам)		5283	3 500 954	3 370 540
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (остаточная стоимость)		5284	119 540	80 290
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)		5285	67 412	59 927
Основные средства, переданные в залог (залоговая стоимость)		5286	16 751 831	16 751 929



### 3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Год	На начало года		Поступило	Изменение за период		Начисление процентов	(Убытки от обесценения) / восстановления обесценения	На конец года	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка (резерв)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка (резерв)
Долгосрочные – всего	5301	2016	3 056 703	(340 170)	918 000	(4 000)	(3 427)	200	16 368	3 970 703	(327 229)
	5311	2015	3 166 809	(446 284)	2 008	(112 114)	106 114	–	–	3 056 703	(340 170)
в том числе:											
Доли в уставных капиталах других организаций	5302	2016	3 052 703	(340 170)	918 000	–	(3 427)	–	16 368	3 970 703	(327 229)
Займы	5312	2015	3 156 809	(446 284)	2 008	(106 114)	106 114	–	–	3 052 703	(340 170)
	5303	2016	4 000	–	–	(4 000)	–	200	–	–	–
	5313	2015	10 000	–	–	(6 000)	–	–	–	4 000	–
Краткосрочные – всего	5305	2016	6 974 044	–	1 016 456	(85 000)	–	747	–	7 905 500	–
	5315	2015	7 070 400	–	6 000	(102 356)	–	–	–	6 974 044	–
в том числе:											
Доли в уставных капиталах других организаций	5305	2016	6 963 544	–	936 456	–	–	–	–	7 900 000	–
	5315	2015	6 963 544	–	–	–	–	–	–	6 963 544	–
Долговые ценные бумаги	5307	2016	3 000	–	76 000	(79 000)	–	–	–	–	–
	5317	2015	3 000	–	–	–	–	–	–	–	–
Займы	5306	2016	7 500	–	4 000	(6 000)	–	747	–	3 000	–
	5316	2015	103 856	–	6 000	(102 356)	–	–	–	5 500	–
Финансовых вложений – итого	5300	2016	10 030 747	(340 170)	1 934 456	(89 000)	(3 427)	947	16 368	11 876 203	(327 229)
	5310	2015	10 237 209	(446 284)	8 008	(214 470)	106 114	–	–	10 030 747	(340 170)

4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Год	Изменение за период					На конец периода				
			На начало периода		Поступления и затраты	Выбыло		Убытки от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестои- мость	Величина резерва под снижение стоимости	
			Себестои- мость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестои- мость, расходы	Величина резерва под снижение стоимости					
Запасы – всего	5400	2016			1 670 952	–	18 927 464	(19 352 819)	–	–	1 245 597	–
	5420	2015			1 679 134	–	18 395 471	(18 403 653)	–	–	1 670 952	–
в том числе:												
Сырье материалы и другие аналогичные ценности	5401	2016			1 606 243	–	18 348 413	(18 769 334)	–	–	1 185 322	–
	5421	2015			1 456 435	–	17 861 695	(17 711 887)	–	–	1 606 243	–
в том числе:												
Запасные части	54011	2016			101 125	–	301 648	(66 992)	–	–	(253 466)	–
	54211	2015			103 855	–	216 542	(102 390)	–	–	(116 882)	–
	54012	2016			265 230	–	683 424	(962 051)	–	–	253 466	–
	54212	2015			229 989	–	674 701	(756 342)	–	–	116 882	–
Топливо технологическое – всего	5402	2016			1 239 888	–	17 363 341	(17 740 291)	–	–	862 938	–
	5422	2015			1 122 591	–	16 970 452	(16 853 155)	–	–	1 239 888	–
в том числе:												
мазут	54021	2016			735 504	–	221 547	(389 152)	–	–	567 899	–
	54221	2015			635 814	–	514 571	(414 881)	–	–	735 504	–
	54022	2016			495 968	–	1 264 516	(1 470 342)	–	–	290 142	–
	54222	2015			478 352	–	1 483 346	(1 465 730)	–	–	495 968	–
газ	54023	2016			–	–	15 876 834	(15 876 834)	–	–	–	–
	54223	2015			–	–	14 972 086	(14 972 086)	–	–	–	–
торф	54024	2016			3 539	–	–	(3 496)	–	–	43	–
	54224	2015			3 539	–	–	–	–	–	3 539	–
дизельное топливо	54025	2016			4 877	–	444	(467)	–	–	4 854	–
	54225	2015			4 886	–	449	(458)	–	–	4 877	–
Товары в пути	54026	2016			10 959	–	47 417	(57 457)	–	–	919	–
	54226	2015			915	–	27 651	(17 607)	–	–	10 959	–
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	2016			1	–	462 262	(462 198)	–	–	65	–
	5423	2015			170 182	–	444 707	(614 888)	–	–	1	–
Расходы будущих периодов	5404	2016			53 749	–	69 372	(63 830)	–	–	59 291	–
	5424	2015			51 602	–	61 418	(59 271)	–	–	53 749	–

По состоянию на 31 декабря 2016 г., на 31 декабря 2015 г. и на 31 декабря 2014 г. запасы, находящиеся в залоге по договору, у Общества отсутствовали.



5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2016 г.	2015 г.
Материальные затраты	5610	23 659 978	21 596 151
Расходы на оплату труда	5620	2 638 667	2 421 416
Отчисления на социальные нужды	5630	749 678	700 805
Амортизация	5640	1 535 112	1 655 974
Прочие затраты	5650	1 946 799	1 748 034
Итого по элементам	5660	30 530 234	28 122 380
Изменение остатков	5670	—	—
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>30 530 234</b>	<b>28 122 380</b>

6. Оценочные обязательства

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)	—	—
<b>Итого</b>	<b>5716</b>	<b>514 795</b>	<b>2 162 559</b>	<b>(479 988)</b>	<b>(43 057)</b>	<b>2 154 309</b>

Наименование показателя	Код	31 декабря 2014 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2015 г.
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников	5712	131 697	154 808	(142 252)	(1 128)	143 125
Оценочное обязательство по имущественным спорам и ожидаемым штрафам в связи с неисполнением обязательств	5713	191 570	329 278	(138 429)	(10 872)	371 547
Резерв на выплату денежной компенсации за увеличение продолжительности рабочего времени	5714	33 316	22	(23 624)	(9 714)	—
Оценочные обязательства, связанные с погашением долговых ценных бумаг	5715	33 926	—	(33 803)	—	123
<b>Итого</b>	<b>5716</b>	<b>390 509</b>	<b>484 108</b>	<b>(338 108)</b>	<b>(21 714)</b>	<b>514 795</b>

7. Государственная помощь

Наименование		Код	2016 г.	2015 г.
Получено бюджетных средств – всего		5900	519	9 442
в том числе:				
на текущие расходы		5901	519	9 442

По состоянию на 31 декабря 2016 г., на 31 декабря 2015 г. и на 31 декабря 2014 г. бюджетные кредиты на балансе Общества отсутствовали.

Руководитель \_\_\_\_\_  
  
 (подпись) **Н.И. Пинигина**  
 (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_

**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 2016 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**

Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2» (до 7 февраля 2017 г. – Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2» (далее – ОАО «ТГК-2» или «Общество»)) учреждено по решению единственного учредителя – ОАО РАО «ЕЭС России» (распоряжение № 93р от 18 апреля 2005 г.).

23 января 2017 г. внеочередным Общим собранием акционеров Общества принято решение об утверждении Устава в новой редакции № 3. В соответствии с Уставом в новой редакции № 3 Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2» (ОАО «ТГК-2») переименовано в Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2» (ПАО «ТГК-2») (см. Примечание 17 Раздела III).

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №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 2016 г. составила 4 413 человека (на 31 декабря 2015 г. – 4 529 человек).

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в состав Общества входят 3 обособленных структурных подразделения:

№	Наименование
1	Главное управление ОАО «ТГК-2» по Верхневолжскому региону
2	Главное управление ОАО «ТГК-2» по Архангельской области
3	Главное управление ОАО «ТГК-2» по Новгородской области

### **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 2016 г. должность Генерального директора Общества занимает Пинигина Надежда Ивановна.



Состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Тропко Леонид Александрович (Председатель Совета директоров)	Общество сведениями не располагает
2	Маврикиоу Элефтериос (Mavrikiou Eleftherios) (Заместитель Председателя Совета директоров)	Бухгалтер компании «EY AMSTRATEGIC SERVICES Ltd»
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	Георгиоу Георгиос (Georgiou Georgios)	Менеджер по информатике компании «Charalambos J. Philippides & Son Ltd»
6	Георгиоу Георгиос П. (Georgiou Georgios P.)	Директор-распорядитель компании «Saseco Ltd»
7	Катсикидис Теодорос (Katsikidis Theodoros)	Адвокат/Юрист компании «N.E. NEOCLEOUS LLC Law Office»
8	Панайотоу Панайотис (Panayiotou Panayiotis)	Коммерческий директор компании «Prime Insurance Company Ltd»
9	Спирин Денис Александрович	Директор по корпоративному управлению Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
10	Филькин Роман Алексеевич	Со-директор 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 2016 г.:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Пинигина Надежда Ивановна (Председатель Правления)	Генеральный директор
2	Зарубин Петр Маркович (Заместитель Председателя Правления)	Общество сведениями не располагает
3	Дмитриенко Дмитрий Юрьевич	Главный специалист управления международных проектов
4	Тулуний Дмитрий Владимирович	Финансовый директор
5	Семиглазов Олег Германович	Заместитель генерального директора – технический директор
6	Царева Валентина Валерьевна	Заместитель генерального директора по правовым вопросам

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Кулаков Владимир Валерьевич (Председатель Ревизионной комиссии)	Начальник управления внутреннего контроля и аудита ОАО «ТГК-2»
2	Бильцук Валерий Владимирович	Заместитель Генерального директора ЗАО «Энергоаудит»
3	Кольцова Елена Геннадьевна	Общество сведениями не располагает
4	Мефедова Татьяна Александровна	Ведущий экономист по бухгалтерскому учету и анализу хозяйственной деятельности отдела учета и сводной отчетности ОАО «ТГК-2»
5	Первушина Анна Владимировна	Заместитель начальника отдела финансового контроля ОАО «ТГК-2»



## 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 2016 г. Общество понесло чистый убыток в размере 2 337 088 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2015 г. – в размере 1 430 602 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2016 г. превышение краткосрочных обязательств (за исключением доходов будущих периодов) Общества над оборотными активами (за исключением дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) составило 15 472 026 тыс. рублей (на 31 декабря 2015 г. – 11 449 402 тыс. рублей, на 31 декабря 2014 г. – 1 686 586 тыс. рублей).

При этом чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности за 2016 год, составила 3 459 903 тыс. рублей (за 2015 год – 1 253 827 тыс. рублей).

Увеличение дефицита оборотных средств по состоянию на отчетную дату по сравнению с 31 декабря 2015 г., в основном, было связано с предъявлением Банком ВТБ (ПАО) неустойки по кредитному соглашению, а также в связи с увеличением торговой кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

Руководство Общества ведет следующие переговоры для покрытия вышеуказанного дефицита в течение 2017 года:

- с Банком ВТБ (ПАО) относительно заключения соглашения о рассрочке задолженности по кредитному соглашению на 9 лет с окончательным сроком погашения в 2026 году при условии единовременного погашения 2 851 659 тыс. рублей (процентная ставка по соглашению о реструктуризации – 11%). В настоящее время форма соглашения готовится к рассмотрению коллегиальным органом Банка. По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма основного долга по кредиту составила 9 505 529 тыс. рублей, задолженность по процентам – 24 024 тыс. рублей, задолженность по неустойке – 1 347 734 тыс. рублей (см. Примечание 7 Раздела III), резерв по неустойке за просроченную задолженность – 556 835 тыс. рублей (см. Примечание 8 Раздела III);
- с компаниями Группы «Газпром» о рассрочке погашения просроченной кредиторской задолженности за поставленный газ на срок от 5 до 8 лет. По состоянию на 31 декабря 2016 г. общая сумма просроченной задолженности перед данными компаниями составила 7 893 418 тыс. рублей;
- с ПАО «Сбербанк», ПАО «Банк «Санкт-Петербург», АО «АБ «РОССИЯ», ПАО БАНК «ЮГРА», АО ЮниКредит Банк о привлечении долгосрочного финансирования для погашения единовременного платежа Банку ВТБ (ПАО) в размере 2 851 659 тыс. рублей;
- с держателями биржевых облигаций серии БО-02 (далее – «облигации») об изменении порядка погашения номинальной стоимости облигаций на следующих условиях: погашение оставшегося номинала облигаций (500 рублей – 1 облигация) 4-мя платежами по 25% от оставшегося номинала (по 125 рублей на 1 облигацию) 27 октября 2017 г., 27 апреля 2018 г., 26 октября 2018 г. и 26 апреля 2019 г. (процентная ставка по купонному доходу не будет изменена и останется равной 12%). Изменение условий обращения Облигаций подлежат одобрению общим собранием владельцев облигаций, которое назначено на 11.04.2017, и регистрации в установленном законодательством порядке. Краткосрочная задолженность по облигациям по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 980 007 тыс. рублей (см. Примечание 7 Раздела III).

В течение 2017 года наступает срок погашения по краткосрочным обязательствам на общую сумму 34 202 628 тыс. рублей. Часть данных обязательств не может быть погашена Обществом в установленные сроки без привлечения дополнительного финансирования, либо достижения соглашения с кредиторами о реструктуризации долга.

Руководство ожидает, что Обществу удастся привлечь дополнительное финансирование, либо достичь соглашения о реструктуризации долгов с основными кредиторами. Соответствующая работа проводится на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таким образом, приведенные выше факторы указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство Общества в краткосрочной перспективе намеревается предпринять все необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.



## **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 2016 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 60,6569 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2016 г. (на 31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб., на 31 декабря 2014 г. – 56,2584 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» и «Земельные участки» по текущей восстановительной стоимости. В 2016 году принято решение о проведении переоценки группы основных средств «Здания». 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.

Арендованные 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 статьям «Прочие внеоборотные активы».

## **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);
- прочие.

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

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

## **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 определимой 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 существенном 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 2016 год**

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2016 год по сравнению с 2015 годом.

## **19. Изменение учетной политики на 2017 год**

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 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.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 5 330 635 тыс. рублей (3 684 657 тыс. рублей – на 31 декабря 2015 г., 3 153 071 тыс. рублей – на 31 декабря 2014 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 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Земельные участки	1 093 713	1 093 713	946 828
Прочие объекты основных средств	1 056	1 056	1 056
Итого	1 094 769	1 094 769	947 884

#### *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)	2016 г.	3 348 669	95 866	(11 757)	3 432 778
	2015 г.	3 349 226	9 323	(9 880)	3 348 669
Прочие	2016 г.	21 871	56 860	(10 555)	68 176
	2015 г.	10 607	11 264	–	21 871
Итого	2016 г.	3 370 541	152 726	(22 312)	3 500 954
	2015 г.	3 359 833	20 587	(9 880)	3 370 540

#### *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	2016 г.	91 820	–	(775)	(1 800)	89 245
	2015 г.	13 060	89 823	(10 375)	(688)	91 820
Передаточные устройства	2016 г.	23 803	7 019	(2 517)	(1 246)	27 059
	2015 г.	2 763	26 149	(4 673)	(436)	23 803
Машины и оборудование	2016 г.	–	6 389	–	(436)	5 953
	2015 г.	156	123 377	(121 021)	(2 512)	–
Прочие	2016 г.	55 184	43 359	(19 826)	(506)	78 211
	2015 г.	54 134	22 470	(21 014)	(406)	55 184
Итого	2016 г.	170 807	56 767	(23 118)	(3 988)	200 468
	2015 г.	70 113	261 819	(157 083)	(4 042)	170 807

#### *Переоценка основных средств*

По состоянию на 31 декабря 2016 г. независимым оценщиком ОАО «НЭО Центр» была проведена переоценка основных средств (группы «Тепловые сети», «Здания» и «Земельные участки»).

Итоговая текущая восстановительная стоимость объектов групп «Тепловые сети» 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 на финансовые показатели Общества оказали результаты переоценки объектов основных средств группы «Здания» в виде увеличения Добавочного капитала на сумму 4 958 291 тыс. рублей.

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 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Здания	8 622	7 210	7 339
Сооружения	47 222	2 610	2 728
Передаточные устройства	4 568	1 715	1 862
<b>Итого</b>	<b>60 412</b>	<b>11 535</b>	<b>11 929</b>

## 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 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Комплектные газовые турбины ГТЭ-160 (оборудование)	1 051 514	1 051 673	1 051 673
Расширение Архангельской ТЭЦ (котлоагрегат БКЗ 420-140НГМ-4 ст. № 7)	380 445	385 658	436 791
Строительство тепломагистрали Е-новая г. Ярославль	219 759	41 362	9 603
Золоотвал СТЭЦ-1	179 093	178 836	182 568
Строительство теплотрасс г. Ярославль	118 352	32 932	14 101
Котлы-утилизаторы (оборудование)	77 854	77 854	77 854
Прочие	372 613	529 993	394 369
<b>Итого</b>	<b>2 399 630</b>	<b>2 298 308</b>	<b>2 166 959</b>

Помимо этого, в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены НДС по полученному в лизинг имуществу, который будет подан к вычету в 2017-2022 гг., а также расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
НДС по приобретенным ценностям	351 819	448 127	552 068
Расходы по техприсоединению*	217 126	229 424	241 689
Расходы будущих периодов по вспомогательным материалам длительного срока использования	77 301	75 920	56 385
Программное обеспечение	23 838	29 419	35 085
Прочие	3 749	3 700	4 641
<b>Итого</b>	<b>673 833</b>	<b>786 590</b>	<b>889 868</b>

\* 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 2016 г.			31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
		Учетная стоимость	Резерв	Чистая балансовая стоимость	Чистая балансовая стоимость	
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ						
ОАО «ПМ–ТЭЦ «Белый Ручей»*	90,32	466 377	(134 097)	332 280	316 940	316 940
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	100	165 360	(165 360)	–	–	–
ООО «Долговое агентство»	100	1 028	–	1 028	–	–
ООО «Архангельская генерация»	100	1 004	(1 004)	–	1 004	1 004
ООО «Вологодская генерация»	100	1 004	(461)	543	1 004	1 004
ООО «Новгородская генерация»	100	1 004	(530)	474	1 004	1 004
ООО «Ярославская генерация»	100	1 004	(407)	597	1 004	–
ООО «Костромская генерация»	100	1 004	(1 004)	–	1 004	–
ООО «ТГК-2 Инвест»	100	116	(116)	–	21	21
Битар Холдингс Лимитед (Bitar Holdings Limited)***	100	7 900 000	–	7 900 000	6 963 544	6 963 544
Участие в уставных (складочных) капиталах совместных предприятий						
ООО «Хуадянь–Тенинская ТЭЦ»**	51	3 307 917	–	3 307 917	2 389 917	2 389 917
Участие в уставных (складочных) капиталах зависимых обществ						
ООО «Расчетный центр»	36,57	900	(265)	635	635	635
Участие в уставных (складочных) капиталах прочих эмитентов						
ОАО «Управдом Дзержинского района»	19,81	23 985	(23 985)	–	–	–
Итого вложений в уставные (складочные) капиталы		11 870 703	(327 229)	11 543 474	9 676 077	9 674 069

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

\*\* ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» – совместное предприятие ОАО «ТГК-2» и «Хуадянь Сингапур Джининг ПТЕ. Лтд», целью которого является строительство ПГУ-450 в Ярославле. Доля Общества в ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» передана в залог по Договору залога доли от 18 ноября 2013 г., заключенному с Торгово-Промышленным Банком Китая Лимитед (Industrial and Commercial Bank of China Limited).

\*\*\* 3 июня 2016 г. Обществом и компанией Kardicor Investments Ltd. было подписано Соглашение об отступном, согласно которому Kardicor Investments Ltd. передал Обществу 100% акций компании Bitar Holdings Limited по цене 7 900 000 тыс. рублей, и Общество обязано выплатить Kardicor Investments Ltd. 936 456 тыс. рублей в качестве встречного удовлетворения за предоставление отступного. Таким образом, Общество завершило оформление прав собственности на 100% акций компании Bitar Holdings Limited.

Наиболее приоритетным вариантом дальнейшего использования 100% пакета акций компании Bitar Holdings Limited 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 2016 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 на покупаемый природный газ, объемов реализации электроэнергии и теплоты 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 2016 г. резерв под обесценение стоимости долгосрочных финансовых вложений составляет 327 229 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2015 г. – 340 170 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2014 г. – 446 284 тыс. рублей).



#### 4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в составе долгосрочной дебиторской задолженности (в строке «прочие дебиторы») отражена долгосрочная задолженность за продажу доли в ООО «Тверская генерация» в размере 161 400 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2015 г. – 326 200 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2014 г. – 491 000 тыс. рублей) без учета резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31 декабря 2016 г. данная дебиторская задолженность была включена в резерв по сомнительным долгам в полной сумме.

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

Наименование	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
АО «ВЭБ-лизинг»	389 284	310 983	581 162
Прочие	2 862	1 979	4 323
<b>Итого</b>	<b>392 146</b>	<b>312 962</b>	<b>585 485</b>

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

Наименование	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
ПАО «АРХЭНЕРГОСБЫТ»	1 308 788	1 271 428	189 351
Открытое акционерное общество «Управляющая организация многоквартирными домами Дзержинского района»	302 703	271 224	203 792
МУП «Вологдагортеплосеть»	280 919	199 872	245 966
АО «ЦФР»	241 381	211 361	206 885
Открытое акционерное общество «Управляющая организация многоквартирными домами Ленинского района»	141 308	136 794	127 777
Акционерное общество «Управляющая организация многоквартирными домами Кировского района»	115 033	94 057	86 621
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	112 397	56 396	3 308
ООО «ТОРН-1»	100 731	106 199	155 445
Открытое акционерное общество «Управляющая организация многоквартирными домами Красноперкопского района»	88 684	73 379	61 827
Северодвинское муниципальное унитарное предприятие «Жилищно-коммунальное хозяйство»	87 311	84 149	67 573
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	84 703	86 964	100 467
ООО УК «Юбилейный 2007»	75 328	41 465	40 115
Муниципальное унитарное предприятие «Жилищно-коммунальная контора» Северодвинска	59 226	62 867	42 622
Муниципальное Унитарное предприятие «Ярославский городской энергосбыт» г. Ярославля	37 883	51 321	38 896
Муниципальное производственное жилищное ремонтно-эксплуатационное предприятие Северодвинска	33 613	56 693	49 228
Северодвинское муниципальное унитарное предприятие «Жилищно-коммунальный трест»	23 314	52 364	55 996
Открытое акционерное общество «Костромская областная энергетическая компания»	325	57 703	12 311
Городское муниципальное унитарное энергетическое предприятие тепловых сетей «Тверьгортеплоэнерго»	–	404 828	414 625
МУП «Тверская дирекция единого заказчика»	–	118 251	118 251
ООО «Новгородэнергосбыт»	–	55 828	55 828



Движение резерва по сомнительным долгам за 2016 год.

Наименование	Резерв на 31 декабря 2015 г.	Списано за счет резерва	Восстановление резерва	Начисление резерва	Резерв на 31 декабря 2016 г.
Покупатели и заказчики	(1 556 958)	651 815	67 625	(336 925)	(1 174 443)
Задолженность дочерних и зависимых обществ	(384 793)	—	30	(40 539)	(425 302)
Авансы выданные	(5 518)	3 451	535	(90 256)	(91 788)
Прочие дебиторы	(551 096)	130 892	11 284	(546 017)	(954 937)
<b>Итого</b>	<b>(2 498 365)</b>	<b>786 158</b>	<b>79 474</b>	<b>(1 013 737)</b>	<b>(2 646 470)</b>

#### 5. Денежные средства и их эквиваленты

Наименование показателя	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Средства в кассе	198	13	52
Средства на расчетных счетах	47 065	38 664	61 640
Средства на специальных счетах в банках	641	1 145	283
Денежные переводы в пути	34 510	9 334	9 222
<b>Итого</b>	<b>82 414</b>	<b>49 156</b>	<b>71 197</b>

По состоянию на 31 декабря 2016 г., на 31 декабря 2015 г. и на 31 декабря 2014 г. у Общества отсутствовали на балансе недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты.

#### 6. Уставный капитал

Наименование показателя	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Количество обыкновенных акций, утвержденных к выпуску, выпущенных и полностью оплаченных, штук	1 458 404 850 747	1 458 404 850 747	1 458 401 856 250
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	1 474 902 389 931
Номинальная стоимость (рублей)	0,01	0,01	0,01
<b>Итого уставный капитал</b>	<b>14 749 054</b>	<b>14 749 054</b>	<b>14 749 024</b>

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 2015 года годовым Общим собранием акционеров 30 июня 2016 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 2016 году, составила 599 тыс. рублей (в 2015 году – 839 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. ЗАО «Группа «СИНТЕЗ», а также один из членов бывшего управленческого персонала Общества выдали поручительства за ОАО «ТГК-2» 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 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Совокупная величина кредитных линий и средств овердрафта, открытых в пользу Общества по состоянию на отчетную дату	11 186 253	11 186 253	12 062 651
в том числе:			
Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	81 856	156 845	94 335



Кредиты и займы

Банк	Сумма на 31 декабря 2016 г.		Сумма на 31 декабря 2015 г.		Сумма на 31 декабря 2014 г.		Валюта кредита/займа	Ставка, % (по состоянию на 31 декабря 2016 г.)	Сроки гашения задолженности на 31 декабря 2016 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)			
<b>Всего кредитов, в том числе:</b>	<b>10 546 483</b>		<b>10 814 066</b>	<b>37 665</b>	<b>3 984 510</b>	<b>7 980 503</b>			
Банк ВТБ (ПАО)*	9 505 529	—	9 505 529	—	1 662 651	7 842 878	Руб.	18,5	2015 г.*
«Газпромбанк» (Акционерное общество)****	840 457	—	1 000 000	—	1 996 697	—	Руб.	15,0	2016 г.***
ГК «Внешэкономбанк»	154 501	—	208 577	—	262 652	—	Руб.	10,5	2017-2019 гг.
ПАО Банк «ФК Открытие»	45 996	—	99 960	37 665	62 510	137 625	Руб.	15,5	2017 г.
<b>Всего займы, в том числе:</b>	<b>2 955 830</b>	<b>980 007</b>	<b>2 729 192</b>	<b>1 960 013</b>	<b>998 528</b>	<b>2 940 019</b>			
Биржевые облигации серии БО-02****	980 007	980 007	980 007	1 960 013	980 006	2 940 019	Руб.	12,0	2017-2018 гг.
Xin Neng Energy	849 197	—	—	—	—	—	Долл. США	5,9	2017 г.
ООО «КОРЕС ИНБЕСТ»***	612 999	—	—	—	—	—	Долл. США	5,9	2017 г.
LEXFINANCE SERVICES INC**	90 000	—	—	—	—	—	Руб.	15,9	2016 г.***
Биржевые облигации серии БО-01	423 627	—	1 749 185	—	—	—	Долл. США	10,0	2015 г.**
Проценты, начисленные по кредитам и займам	183 123	—	149 367	—	123 500	—	—	—	—
<b>Итого кредитов и займов</b>	<b>13 685 436</b>	<b>980 007</b>	<b>13 692 625</b>	<b>1 997 678</b>	<b>5 106 538</b>	<b>10 920 522</b>			

\* 23 ноября 2015 г. Общество получило уведомление от Банка ВТБ (ПАО) с требованием досрочно исполнить обязательства по кредитному соглашению в полном объеме (9 505 529 тыс. рублей по состоянию на дату уведомления) в связи с неисполнением Обществом обязательств по соглашению. Обязательство не было исполнено Обществом, в связи с чем задолженность является просроченной по состоянию на отчетную дату и отражена в составе краткосрочной задолженности. В связи с неисполнением Обществом требований Банк ВТБ (ПАО) обратился с соответствующим иском в Арбитражный суд г. Москвы: о взыскании суммы кредита, неустойки за просрочку уплаты основного долга (0,05 процента от суммы просроченной задолженности по основному долгу), процентов и неустойки за просрочку уплаты процентов (в размере 0,1 процента от суммы просроченной задолженности по процентам/комиссии за каждый день просрочки). 6 декабря 2016 г. вступило в законную силу решение по данному судебному делу о взыскании с ОАО «ТТК-2» задолженности по кредиту, процентам и неустойкам в размере 10 920 530 тыс. рублей.



- \*\* 19 октября 2015 г. Общество привлекло займ от компании LEXFINANCE SERVICES INC в размере 24 000 тыс. долларов (1 503 142 тыс. рублей по курсу на дату получения займа), срок погашения по которому наступил 30 декабря 2015 г. Данное обязательство было частично исполнено Обществом. Задолженность по состоянию на отчетную дату является просроченной.
- \*\*\* 20 октября 2016 г. Общество привлекло займ от компании ООО «КОРЕС ИНВЕСТ» в размере 100 000 тыс. рублей, срок погашения по которому наступил 22 ноября 2016 г. Данное обязательство было частично исполнено Обществом. Задолженность по состоянию на отчетную дату является просроченной.
- \*\*\*\* 9 марта 2016 г. «Газпромбанк» (Акционерное общество) подал исковое заявление в Арбитражный суд г. Ярославля о досрочном взыскании обязательств по Кредитному соглашению в размере суммы основного долга 1 000 000 тыс. рублей и текущих процентов за пользование Кредитом. Обязательство по уплате не было исполнено Обществом, в связи с чем задолженность является просроченной по состоянию на отчетную дату и отражена в составе краткосрочной задолженности. В связи с несвоевременным погашением задолженности по основному долгу Общество обязано независимо от уплаты процентов по кредитному соглашению оплачивать «Газпромбанк» (Акционерное общество) неустойку в размере 0,03 процента от суммы просроченной задолженности по основному долгу и 0,06 процента от суммы просроченной задолженности по процентам за каждый день просрочки.
- \*\*\*\*\* 14 октября 2016 г. Общество допустило технический дефолт по биржевым облигациям серии БО-02. Общество не исполнило обязательство по погашению 12,5% номинальной стоимости облигаций в размере 490 003 тыс. рублей и выплате дохода по 6 купону в размере 146 609 тыс. рублей. Основной причиной стал разрыв ликвидности ввиду резкого снижения денежных потоков в весенне-летний период. 18 октября 2016 г. Общество исполнило данные обязательства в полном объеме.

## 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 2016 г. создан резерв на сумму 1 923 515 тыс. рублей на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи со штрафами за неисполнение договоров, предъявленными судебными исками и актами налоговых проверок. Наиболее существенные из них:

- иски и претензии поставщиков топлива (ООО «Газпром межрегионгаз Ухта», ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль», ООО «НОВАТЭК-Кострома») по взысканию процентов за пользование чужими денежными средствами и судебных расходов на общую сумму 1 159 485 тыс. рублей за нарушение сроков оплаты по договорам поставки;
- резерв по неустойке за просроченную задолженность Банку ВТБ (ПАО) за период с 9 сентября по 31 декабря 2016 г. в размере 556 835 тыс. рублей;
- по результатам выездной и камеральной проверок по налогу на имущество налоговыми органами было частично отказано в применении пониженной ставки по налогу на имущество в отношении некоторых объектов основных средств. Обществом был начислен резерв на сумму оспариваемых налоговыми органами сумм налога на имущество в размере 96 613 тыс. рублей.

Прочие резервы по предъявленным искам индивидуально незначительны. Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2016 г. будет использован в течение 2017 года.

#### *Резервы на предстоящую оплату отпусков и премий работникам*

Резерв в сумме 159 577 тыс. рублей создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 г. Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2016 г. будет использован в течение 2017 года.

Резерв в сумме 79 467 тыс. рублей создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом премий работникам, которая будет начислена за декабрь и 4 квартал 2016 года. Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2016 г. будет использован в течение 2017 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 будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2016 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2016 г. составила 10%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций 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 1 017 337 тыс. рублей. Общество не согласилось с доводами МИФНС № 4 и подало возражение. По состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности решение по акту выездной налоговой проверки не получено. При необходимости, Общество будет отстаивать свою позицию в суде. По мнению Руководства Общества, вероятность того, что в случае судебного разбирательства, решение будет вынесено в пользу МИФНС № 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 данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2016 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, введенных в 2015 году. Также существенные изменения в 2016 году коснулись порядка определения недостаточной капитализации.

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 2016 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. ОАО «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 2016 г. обязательства TE-TO A.D. Skopje перед Landesbank Berlin AG со сроком погашения до 2028 года составили 56 338 тыс. евро (3 595 032 тыс. рублей по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2016 г.). По состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности TE-TO A.D. Skopje исполнил текущие обязательства перед Landesbank Berlin AG.



По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательства	Залого-держатель	Сумма обязательства на 31 декабря 2016 г.	Объект залога	Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 г.	Залоговая стоимость на 31 декабря 2016 г.	Превышение остаточной стоимости над суммой обязательств на 31 декабря 2016 г.
Кредиты и займы	Банки и зало-модавцы	10 970 110	Объекты ОС и НЗС	16 213 367	15 297 799	5 575 537
			Финансовые вложения	332 280	88 616	
			Прочие имущественные права	—	943 570	
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	Компани-поставщики газа	7 865 244	Объекты ОС и НЗС	3 475 716	2 478 286	Неприменимо
Задолженность по лизинговым платежам	Лизинго-датель	2 097 395	Объекты ОС и НЗС	1 899 394	1 170 312	Неприменимо
			Прочие имущественные права	—	15 624	
Итого		20 932 749		21 920 757	19 994 207	

## 9. Кредиторская задолженность

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

Наименование	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
АО «ВЭБ-лизинг»	2 304 223	2 934 281	3 610 029
Прочие	3 127	9 117	9 082
Итого	2 307 350	2 943 398	3 619 111

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

Наименование	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
АО «ВЭБ-лизинг»	630 058	675 748	719 839
Прочие	9 914	13 168	7 197
Итого	639 972	688 916	727 036

В составе задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2016 г. отражена задолженность ОАО «ТГК-2» по уплате НДС в сумме 566 869 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2015 г. – 491 884 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2014 г. – 275 445 тыс. рублей), по прочим налогам – 143 349 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, а также организации, оказывающие строительные и ремонтные работы. Наиболее существенные задолженности отражены в таблице:

Наименование	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	4 339 036	2 772 168	1 396 009
ООО «Газпром межрегионгаз Ухта»	3 594 861	3 183 579	3 504 516
ООО «НОВАТЭК-Кострома»	1 049 505	851 370	724 270
ООО «Архоблэнерго»	544 971	576 619	355 911
ОАО «СО ЕЭС»	295 588	383 536	262 023
ООО «Комтехэнерго»	352 433	335 683	261 991
МУП «Яргорэнергообл»	254 060	190 175	155 252



Наименование	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
ОАО «Управляющая организация многоквартирными домами Дзержинского района»	240 778	188 305	115 063
ООО «СИП»	172 686	4 442	–
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	160 080	158 953	163 067
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	158 217	63 073	133 625
ООО «Татнефть-АЗС Центр»	120 801	110 446	–
Открытое акционерное общество «Управляющая организация многоквартирными домами Кировского района»	104 880	88 475	62 108
ОАО «Газпром газораспределение Кострома»	95 482	68 119	59 270
ОАО «Русский уголь»	71 525	–	127 608
ОАО «Ярославльводоканал»	66 017	51 735	129 449
АО «ЦФР»	54 765	160 914	74 194
АО «Воркутауголь»	26 657	402 525	67 818
ПАО «Архэнергосбыт»	7 118	11 551	123 873
ПАО «ФСК ЕЭС»	–	–	203 475
ЗАО «Интертехэлектро»	–	–	182 422
ЗАО «Синтез Петролеум»	–	–	35 328

#### 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	2016 г.	2015 г.
Расходы всего (строка 2120)	30 530 234	28 122 380
<i>в том числе:</i>		
Затраты на топливо	17 619 642	16 393 520
Оплата труда	2 638 667	2 421 416
Покупная теплоэнергия	1 711 702	1 301 158
Амортизация	1 535 112	1 655 974
Покупная электроэнергия и мощность	1 395 604	1 219 927
Затраты на транспортировку теплоэнергии	1 004 143	830 041
Сырье и материалы	868 724	707 476
Страховые взносы	749 678	700 805
Затраты на ремонт подрядным способом	703 671	615 835
Вода на технологические нужды	667 563	636 318
Налоги, кроме налога на прибыль	311 648	254 491
Услуги по деятельности рынка электроэнергии и мощности	262 885	272 716
Работы и услуги производственного характера	149 137	230 405
Прочие затраты	912 058	882 298



# 11. Прочие доходы и расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2016 г.		2015 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доход/расход от возмещений по претензиям, пеням, штрафам, неустойкам и судебным издержкам по решению суда	1 342 889	(1 990 530)	102 487	(474 321)
Курсовые разницы и доходы/расходы от операций с иностранной валютой	205 328	(280 724)	1 975	(260 179)
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	151 414	(246 707)	154 632	(181 186)
Продажа, выбытие, ликвидация, демонтаж, безвозмездная передача основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, ТМЦ	123 802	(117 360)	571 348	(755 858)
Уступка прав требования (цессия)	89 925	(89 925)	148 525	(167 168)
Восстановление/создание резерва по сомнительным долгам	79 474	(1 013 737)	144 899	(840 374)
Излишки/недостачи, выявленные при инвентаризации	68 913	(829)	3 187	(1 826)
Начисление/восстановление резерва по оценочным обязательствам	38 300	(1 899 965)	10 872	(323 861)
Доход/расход от реализации финансовых вложений	33 098	(33 000)	106 016	(117 636)
Начисление/восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	16 368	(3 427)	106 113	–
Списание дебиторской/(кредиторской) задолженности	4 708	(7 457)	6 711	(133 613)
Агентское вознаграждение в рамках инвестиционной деятельности	–	(12 104)	–	(91 636)
Прочие	95 806	(106 116)	86 061	(188 402)
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>2 250 025</b>	<b>(5 801 881)</b>	<b>1 442 826</b>	<b>(3 536 060)</b>

# 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	2016 г.	2015 г.
1	Условный доход по налогу на прибыль	528 340	327 986
2	Постоянное налоговое обязательство	115 734	110 343
3	Отложенный налоговый актив	(506 964)	(304 717)
4	Отложенное налоговое обязательство	(94 358)	(87 074)
5	<b>Текущий налог на прибыль (1 – 2 + 3 – 4)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 и 2015 годы отсутствовала.

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	2016 г.	2015 г.
<b>Постоянные разницы, в том числе:</b>	<b>578 670</b>	<b>551 713</b>
Амортизация	247 739	308 017
Расход от возмещений по претензиям, пеням, штрафам, неустойкам и судебным издержкам по решению суда	120 831	56 232
Убытки/(прибыли) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	80 595	22 259
Социальные выплаты сотрудникам	44 967	43 211
Агентские, юридические и информационные услуги	24 333	70 331



Виды доходов и расходов	2016 г.	2015 г.
Прочие внереализационные расходы/(доходы)	21 487	47 523
Списание НДС по кредиторской задолженности	4 625	38 324
Расходы по списанию неликвидных активов	4 187	12 826
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	(16 368)	(106 113)
Прочие постоянные разницы	46 274	59 103
<b>Вычитаемые временные разницы, в том числе:</b>	<b>2 534 822</b>	<b>1 523 587</b>
Признание убытка текущего периода	83 375	681 243
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам в БУ	765 410	600 219
Начисление/(восстановление) оценочных обязательств по имущественным спорам	1 578 710	140 757
Прочие вычитаемые временные разницы	107 327	101 368
<b>Налогооблагаемая временная разница, в том числе:</b>	<b>471 790</b>	<b>435 371</b>
Разницы в признании расходов на приобретение амортизируемого имущества в НУ и БУ	223 799	271 143
Разницы в начислении амортизации основных средств и НМА в НУ и БУ	247 478	213 807
Прочие налогооблагаемые временные разницы	513	(49 579)

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

№	Наименование	2016 г.	2015 г.
1	Списание отложенных налоговых активов	(83 707)	(5 371)
2	Списание отложенных налоговых обязательств	160	929
3	Прочие корректировки	(23 560)	(18 220)
4	<b>Всего платежи</b>	<b>(107 107)</b>	<b>(22 662)</b>

### 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	2016 г.	2015 г.
Чистый убыток за отчетный год, тыс. рублей	(2 337 088)	(1 430 602)
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. рублей	–	–
Базовый убыток за отчетный год, тыс. рублей	(2 337 088)	(1 430 602)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук	1 458 404 851	1 458 404 851
Базовый убыток на обыкновенную акцию, рублей	(0,0016)	(0,00098)

### 14. Связанные стороны

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

Акционер	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Prosperity Capital Management Limited, Cayman Islands (косвенное распоряжение), в том числе через управление:	26,99%	26,99%
Sonara Limited, Cyprus (прямое распоряжение)	19,78%	19,78%
Jamica Limited, Cyprus (прямое распоряжение)	7,21%	7,21%
Litim Trading Limited, BVI (прямое распоряжение)	19,89%	19,89%
Janan Holdings Limited, BVI (прямое распоряжение)*	14,54%	14,54%
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ» (прямое распоряжение)	9,55%	9,55%



Акционер	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Raltaka Enterprises Limited, BVI (прямое распоряжение)*	7,25%	7,25%
Прочие, размещенные среди большого числа акционеров	21,78%	21,78%
<b>Итого</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

\* Со 2 ноября 2016 г. ООО «СОВЛИНК» осуществляет доверительное управление правами по обыкновенным акциям Общества, принадлежащим акционерам Общества – компании Japan Holdings Limited и компании Raltaka Enterprises Limited на праве собственности в размере 14,54% и 7,23% от уставного капитала Общества соответственно (всего 21,77% от уставного капитала Общества).

По состоянию на 31 декабря 2016 г., по мнению руководства, ни один из акционеров (или их группа) не осуществляет контроль над Обществом.

Для целей настоящего раскрытия связанными сторонами являются акционеры, оказывающие существенное влияние на Общество, все дочерние и зависимые компании, перечисленные в Примечании 3, а также члены Совета директоров, Правления, высшие менеджеры и ведущие менеджеры высшей категории.

#### Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны	2016 г.	2015 г.
Дочерние общества	195	348
Совместные предприятия	230 879	221 649
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	230 879	221 527
Прочие	–	122
<b>Итого</b>	<b>231 074</b>	<b>221 997</b>

#### 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	2016 г.	2015 г.
Юр. лица, имеющие представительство в совете директоров	–	66 314
ЗАО «Группа «СИНТЕЗ»	–	66 314*
Дочерние общества	–	29 788
ООО «Костромская генерация»	–	29 777
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	–	11
Зависимые общества	21 965	15 637
ООО «Расчетный центр»	21 965	15 637
<b>Итого</b>	<b>21 965</b>	<b>111 739</b>

\* в период с 1 января по 30 июня 2015 г.

#### Займы, предоставленные связанным сторонам

Наименование	2016 г.	2015 г.
Задолженность на 1 января	15 742	39 428
Выдано	–	–
Начислено процентов по займам	946	3 269
Возвращено, в том числе	(8 837)	(26 955)
сумма основного долга	(6 000)	(16 023)
начисленные проценты	(2 837)	(10 932)
<b>Задолженность на 31 декабря с учетом начисленных процентов</b>	<b>7 851</b>	<b>15 742</b>



Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами за 2016 и 2015 годы

Наименование связанной стороны	Поступления		Платежи	
	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности (4110 и 4120)</b>				
Юр. лица, имеющие представительство в совете директоров	—	—	—	(55 465)
ЗАО «Группа «СИНТЕЗ»	—	—	—	(55 465)*
Дочерние общества	3 353	22 908	(24 759)	(28 629)
ОАО «ПМТЭЦ «Белый Ручей»	3 235	4 199	—	—
ООО «Шарьинская ТЭЦ»	—	18 426	(13 431)	(1 009)
ООО «Костромская генерация»	—	172	(2 421)	(27 194)
Прочие	118	111	(8 907)	(426)
Совместные предприятия	220 274	38 542	—	—
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	220 274	38 313	—	—
Прочие	—	229	—	—
Зависимые общества	—	—	(24 690)	(16 490)
ООО «Расчетный центр»	—	—	(24 690)	(16 490)
Итого по текущей деятельности	223 627	61 450	(49 449)	(100 584)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности (4210 и 4220)</b>				
Дочерние общества	36 456	47 931	—	(2 000)
ООО «Долговое агентство»	27 619	41 599	—	—
ОАО «ПМТЭЦ «Белый Ручей»	8 837	—	—	—
Прочие	—	6 332	—	(2 000)
Совместные предприятия	192 949	199 152	(918 000)	—
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	192 949	199 152	(918 000)	—
Зависимые общества	—	—	(142)	(126)
ООО «Расчетный центр»	—	—	(142)	(126)
Итого по инвестиционной деятельности	229 405	247 083	(918 142)	(2 126)
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности (4310 и 4320)</b>				
Дочерние общества	—	—	(27 061)	—
ООО «Долговое агентство»	—	—	(27 061)	—
Итого по финансовой деятельности	—	—	(27 061)	—
Итого	453 032	308 533	(994 652)	(102 710)

\* в период с 1 января по 30 июня 2015 г.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность				Кредиторская задолженность и займы			
	31 декабря 2016 г.	Резерв	Всего	31 декабря 2015 г.	Резерв	Всего	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
<b>I. Долгосрочная задолженность</b>								
Дочерние общества	445 686	(418 625)	517 157	(384 663)	(156 690)	738 155	27 061	54 122
ООО «Шаринская ТЭЦ»	418 625	(418 625)	461 834	(384 663)	(156 690)	647 343	—	—
ООО «Долговое агентство»	27 061	—	54 122	—	—	85 588	27 061	54 122
ОАО «ПМТЭЦ «Белый Ручей»	—	—	1 201	—	—	5 224	—	—
Итого долгосрочная задолженность	445 686	(418 625)	517 157	(384 663)	(156 690)	738 155	27 061	54 122
<b>II. Краткосрочная задолженность</b>								
Юр. лица, имеющие представительство в совете директоров	—	—	—	—	—	—	—	—
ЗАО «Группа «СИНТЕЗ» *	—	—	—	—	—	—	—	1 352
Дочерние общества	36 115	(6 676)	35 246	(130)	(108 841)	151 648	28 743	32 180
ООО «Каменская ПК»	—	—	—	—	(53 732)	53 732	—	—
ООО «Вышне-Волоцкая ТЭЦ»	—	—	—	—	(51 589)	51 589	—	—
Прочие	36 115	(6 676)	35 246	(130)	(3 520)	46 327	28 743	32 180
Совместные предприятия	31 239	—	228 590	—	(113 082)	409 273	15 713	42
ООО «Хуадянь-Теннинская ТЭЦ»	31 239	—	228 590	—	—	296 191	15 713	42
ООО «Тверьтепло» *	—	—	—	—	(113 082)	113 082	—	—
Зависимые общества	—	—	—	—	—	—	75	801
ООО «Расчетный центр»	—	—	—	—	—	—	75	801
Итого краткосрочная задолженность	67 354	(6 676)	263 836	(130)	(221 923)	560 921	44 531	33 023
Итого	513 040	(425 301)	780 993	(384 793)	(378 613)	1 299 076	71 592	87 145

\* ЗАО «Группа СИНТЕЗ» и ООО «Тверьтепло» не являются связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2016 г., соответственно состоянию расчетов с этими обществами по состоянию на вышеуказанные даты не были отражены в данном раскрытии.



### 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. 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	
	2016 г.	2015 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Сумма вознаграждений, выплачиваемых ключевому управленческому персоналу, в том числе:	130 418	105 394	4 876	3 664
краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)	116 239	105 394	4 876	3 664
вознаграждения, связанные с расторжением трудового договора	14 179	—	—	—

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:

	2016 г.	2015 г.
Задолженность на 1 января	367	1 267
Выдано	—	—
Возвращено	(367)	(900)
Задолженность на 31 декабря	—	367

### 15. Информация по сегментам

Руководство Общества на регулярной основе проводит анализ финансовой информации по главным управлениям, которые определяются как отчетные сегменты:

- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Верхневолжскому региону г. Ярославль (ГУ ВВР г. Ярославль);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Верхневолжскому региону г. Вологда (ГУ ВВР г. Вологда);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Верхневолжскому региону г. Кострома (ГУ ВВР г. Кострома);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Архангельской области (ГУ по АО);
- Главное управление ОАО «ТГК-2» по Новгородской области (ГУ по 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 Исполнительного аппарата ОАО «ТГК-2» не распределяются между отчетными сегментами по географическому принципу. Так как доходы, расходы, денежные потоки, а также активы и обязательства Исполнительного аппарата 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 ОАО «Архангельская сбытовая компания» в 2016 году по сегменту ГУ по АО составила 6 115 551 тыс. рублей, в 2015 году – 5 338 963 тыс. рублей, что составляет 18% и 17% от общей выручки Общества соответственно.

2016 год

	ГУ ВВР г. Ярославль	ГУ по АО	ГУ ВВР г. Вологда	ГУ ВВР г. Кострома	ГУ по 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)
В т.ч. Амортизация по основным средствам и НМА	(253 309)	(346 590)	(447 897)	(83 610)	(366 280)	(37 426)	(1 538 511)
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)



2015 год

	ГУ ВВР г. Ярославль	ГУ по АО	ГУ ВВР г. Вологда	ГУ ВВР г. Кострома	ГУ по НО	Прочие сегменты	Итого
Выручка	8 653 195	12 335 310	2 846 609	2 950 206	4 221 706	31 105	31 038 131
Расходы	(8 228 510)	(11 431 161)	(2 064 520)	(3 050 570)	(3 297 039)	(50 580)	(28 122 380)
<i>В т.ч. Амортизация по основным средствам и НМА</i>	<i>(281 603)</i>	<i>(393 161)</i>	<i>(436 528)</i>	<i>(90 620)</i>	<i>(429 524)</i>	<i>(24 538)</i>	<i>(1 655 974)</i>
Сальдо по процентам	(236 733)	(753 862)	(290 994)	(133 193)	(518 994)	(528 670)	(2 462 446)
Сальдо по прочим доходам/расходам	(155 900)	(464 423)	(75 879)	(375 891)	(59 011)	(962 130)	(2 093 234)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	32 052	(314 136)	415 216	(609 448)	346 662	(1 510 275)	(1 639 929)
Активы	7 992 379	8 464 190	9 570 416	2 964 117	6 150 225	12 296 664	47 437 991
Обязательства	6 268 306	11 002 996	5 920 746	2 217 961	3 756 109	5 609 738	34 775 856
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	1 499 964	(52 132)	870 503	(185 250)	830 937	(1 710 195)	1 253 827
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности	(239 804)	(81 383)	(294 594)	99 270	(165 070)	394 967	(286 614)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	(25 388)	(228 078)	(290 811)	(209 224)	12 936	(248 689)	(989 254)

## 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 «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 «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 2016 г.	13 685 436	980 007	—	—	14 665 443
Кредиторская задолженность (с учетом НДС)	17 722 911	—	—	—	17 722 911
Платежи по договорам финансовой аренды (без учета НДС)	509 360	423 384	1 175 243	—	2 107 987
<b>Итого</b>	<b>31 917 707</b>	<b>1 403 391</b>	<b>1 175 243</b>	<b>—</b>	<b>34 496 341</b>

#### 17. События после отчетной даты

23 января 2017 г. внеочередным Общим собранием акционеров Общества принято решение об утверждении Устава в новой редакции № 3. В соответствии с Уставом в новой редакции № 3 Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2» (ОАО «ТГК-2») переименовано в Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2» (ПАО «ТГК-2»).

Необходимость изменения Устава Общества возникла, в том числе, в связи с необходимостью приведения организационно-правовой формы Общества в соответствие с изменениями в Гражданском кодексе РФ, внесенными Федеральным законом от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Устав Общества в новой редакции № 3 зарегистрирован 7 февраля 2017 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 7 по Ярославской области.

Внеочередным Общим собранием акционеров Общества 23 января 2017 г. избран новый состав Совета директоров:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Селиванов Константин Валерьевич <i>Председатель Совета директоров ПАО «ТГК-2»</i>	Советник Генерального директора ООО ТД «Башкирская химия» (основное место работы), Советник Генерального директора ООО «СОВЛИНК» (по совместительству)
2	Удинцева Ирина Львовна <i>Заместитель Председателя Совета директоров ПАО «ТГК-2»</i>	Генеральный директор ООО «СОВЛИНК»
3	Бранис Александр Маркович	Директор по инвестициям Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
4	Васюк Александр Валерьевич	Директор, телекоммуникации, финансовый сектор, Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
5	Ермаков Виталий Вячеславович	Руководитель проектов ООО «СОВЛИНК» (по совместительству)
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» (основное место работы), менеджер проектов Департамента корпоративных финансов ООО «СОВЛИНК» (по совместительству)
8	Спирин Денис Александрович	Директор по корпоративному управлению Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
9	Талмач Виктор Викторович	Юрист Юридического департамента ООО «СОВЛИНК»

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
10	Филькин Роман Алексеевич	Со-директор, электроэнергетика, машиностроение, Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
11	Эйхгорн Александр Вячеславович	Директор по проектам ООО ВТБ ДЦ

Решением Совета директоров от 13 февраля 2017 г. досрочно, с 13 февраля 2017 г., прекращены полномочия членов Правления Общества Зарубина Петра Марковича и Дмитриенко Дмитрия Юрьевича, а также избраны членами Правления Общества Курочкин Борис Михайлович, Зайнетдинов Ринат Бариевич и Масленникова Оксана Вадимовна.

Решением Совета директоров Общества от 6 марта 2017 г. определен количественный состав Правления Общества равным 8 (восемь) человек, а также досрочно, с 6 марта 2017 г., прекращены полномочия члена Правления Общества Царевой Валентины Валерьевны, избраны членами Правления Общества Беломестнов Юрий Андреевич и Проштова Любовь Михайловна.

Состав Правления Общества по состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности:

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Пинигина Надежда Ивановна (Председатель Правления)	Генеральный директор
2	Беломестнов Юрий Андреевич	Директор по техническому развитию
3	Зайнетдинов Ринат Бариевич	Директор по ресурсобеспечению и логистике
4	Курочкин Борис Михайлович	Советник генерального директора
5	Масленникова Оксана Вадимовна	Директор по правовым вопросам
6	Проштова Любовь Михайловна	Директор по финансовому контролю и управлению рисками
7	Семиглазов Олег Германович	Заместитель генерального директора – технический директор
8	Тулунин Дмитрий Владимирович	Финансовый директор

24 марта 2017 г. акционеры Общества - компания Litim Trading Limited (BVI) и ООО «КОПЕС ИНВЕСТ» передали в доверительное управление ООО "СОВЛИНК" 31,03 % обыкновенных акций Общества, принадлежащих акционерам на праве собственности. Таким образом, с 24 марта 2017 г. ООО «СОВЛИНК» осуществляет доверительное управление правами по обыкновенным акциям Общества в размере более 50 % от уставного капитала Общества.

Руководитель ПАО «ТГК-2»

Н.И. Пинигина



Главный бухгалтер ПАО «ТГК-2»

Ю.В. Иванова

«29» марта 2017 г.