

***Публичное акционерное общество
«Квадра – Генерирующая компания»***

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2016 год



Аудиторское заключение

Акционерам публичного акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания»:

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1056882304489 от 20 апреля 2005 года выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тамбову.

300012, Российская Федерация, Тульская обл., г. Тула, ул. Тимирязева, д. 99в.

Аудитор

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

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

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

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация).

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11603050547.

Аудиторское заключение

Акционерам публичного акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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



Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "T. V. Sirotyнская", is placed over the printed name.

Т. В. Сиротинская

30 марта 2017 года



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2016 года

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения
Адрес

Публичное акционерное общество
«Квадра – Генерирующая компания»

Производство пара и горячей воды
(тепловой энергии), производство
электроэнергии тепловыми
электростанциями
Публичное акционерное общество/
совместная федеральная и иностранная
собственность
тыс. руб.
300012, г. Тула, ул. Тимирязева, д. 99в

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

31.12.2016

71259492

6829012680

35.30.11,
35.11.1

12247/31

384

Пояснение	Код	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1 Основные средства	1150	57 240 626	51 357 042	48 862 844
в том числе:				
основные средства	1151	34 286 049	28 621 654	31 440 866
незавершенное строительство	1152	22 954 577	22 735 388	17 421 978
3.2 Финансовые вложения	1170	1 767 522	1 826 627	1 931 326
3.11 Отложенные налоговые активы	1180	2 427 347	2 175 502	1 686 505
3.3 Прочие внеоборотные активы	1190	3 097 505	3 370 847	6 006 088
Итого по разделу I	1100	64 533 000	58 730 018	58 486 763
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4 Запасы	1210	3 632 773	1 328 298	1 353 003
Налог на добавленную стоимость				
по приобретенным ценностям	1220	2 866	2 205	7 200
3.6 Дебиторская задолженность	1230	8 755 973	5 043 980	6 411 757
Финансовые вложения	1240	-	50	212 554
3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	748 744	990 186	703 081
Прочие оборотные активы	1260	105 296	107 084	118 001
Итого по разделу II	1200	13 245 652	7 471 803	8 805 596
БАЛАНС	1600	77 778 652	66 201 821	67 292 359
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7 Уставный капитал	1310	19 877 785	19 877 785	19 877 785
Собственные акции, выкупленные у				
акционеров	1320	(358 043)	-	-
3.1 Переоценка внеоборотных активов	1340	6 910 907	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	12 172 025	12 172 025	12 172 025
3.7 Резервный капитал	1360	282 645	282 645	282 645
(Непокрытый убыток) /				
нераспределенная прибыль	1370	(6 783 885)	(5 218 957)	(815 169)
Итого по разделу III	1300	32 101 434	27 113 498	31 517 286
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9 Кредиты и займы	1410	21 233 913	19 828 826	18 463 165
3.11 Отложенные налоговые обязательства	1420	3 314 662	3 166 701	2 714 159
Итого по разделу IV	1400	24 548 575	22 995 527	21 177 324
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9 Кредиты и займы	1510	12 158 304	10 304 723	11 584 231
3.10 Кредиторская задолженность	1520	7 972 769	5 324 230	2 744 684
Доходы будущих периодов	1530	58 589	70	72
3.12 Оценочные обязательства	1540	938 981	463 773	268 109
Прочие обязательства	1550	-	-	653
Итого по разделу V	1500	21 128 643	16 092 796	14 597 749
БАЛАНС	1700	77 778 652	66 201 821	67 292 359

Генеральный директор

29 марта 2017 года

Пимонов Ю.П.

Главный бухгалтер

Лалицкая И.А.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2016 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения

Публичное акционерное общество «Квадра»
– Генерирующая компания»

Производство пара и горячей воды
(тепловой энергии), производство
электроэнергии тепловыми
электростанциями

Публичное акционерное общество/
совместная федеральная и иностранная
собственность

тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31.12.2016

71259492

6829012680

35.30.11, 35.11.1


12247/31

384

Пояснение	Код	2016 год	2015 год
Выручка	2110	49 307 723	42 094 557
в том числе от продажи:			
электрической энергии (мощности)	2111	23 396 870	20 899 480
теплоэнергии	2113	24 910 831	19 520 265
прочих товаров, продукции, работ, услуг	2118	1 000 022	1 674 812
3.13 Себестоимость	2120	(47 107 468)	(38 260 629)
в том числе проданных:			
электрической энергии (мощности)	2121	(19 039 072)	(16 007 244)
теплоэнергии	2123	(27 074 675)	(20 864 591)
прочих товаров, продукции, работ, услуг	2128	(993 721)	(1 388 794)
Валовая прибыль (убыток)	2100	2 200 255	3 833 928
Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 200 255	3 833 928
Доходы от участия в других организациях	2310	4 346	15 994
Проценты к получению	2320	38 750	84 344
3.9 Проценты к уплате	2330	(1 964 531)	(1 731 934)
3.14 Прочие доходы	2340	1 131 695	191 006
3.14 Прочие расходы	2350	(3 078 860)	(6 830 378)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 668 345)	(4 437 040)
3.11 Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.11 в том числе постоянные налоговые обязательства	2421	203 408	844 679
3.11 Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(147 961)	(444 341)
3.11 Изменение отложенных налоговых активов	2450	278 222	487 070
Прочее	2460	(26 844)	(10 130)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 564 928)	(4 404 441)
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	6 910 907	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	5 345 979	(4 404 441)
СПРАВОЧНО			
3.15 Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(0,0008)	(0,0023)

Генеральный директор

Главный бухгалтер


29 марта 2017 года

Пимонов Ю.П.





Лапицкая И.А.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2016 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения

Публичное акционерное общество «Квадра»
– Генерирующая компания»

Производство пара и горячей воды
(тепловой энергии), производство
электроэнергии тепловыми
электростанциями

Публичное акционерное общество/
совместная федеральная и иностранная
собственность

тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710003	
31.12.2016	
71259492	
6829012680	
35.30.11, 35.11.1	
12247/31	
384	

	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 года	3100	19 877 785	-	12 172 025	282 645	(815 169)	31 517 286
За 2015 год							
Увеличение капитала – всего	3210	-	-	-	-	653	653
в том числе:							
восстановление неустраиваемой задолженности по ранее объявленным дивидендам	3218	-	-	-	-	653	653
Уменьшение капитала – всего	3220	-	-	-	-	(4 404 441)	(4 404 441)
в том числе:							
чистый убыток	3221	-	-	-	-	(4 404 441)	(4 404 441)
Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3200	19 877 785	-	12 172 025	282 645	(5 218 957)	27 113 498
За 2016 год							
Увеличение капитала – всего	3310	-	-	6 910 907	-	-	6 910 907
в том числе:							
переоценка имущества	3312	-	-	6 910 907	-	-	6 910 907
Уменьшение капитала – всего	3320	-	(358 043)	-	-	(1 564 928)	(1 922 971)
в том числе:							
чистый убыток	3321	-	-	-	-	(1 564 928)	(1 564 928)
выкуп собственных акций	3328	-	(358 043)	-	-	-	(358 043)
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3300	19 877 785	(358 043)	19 082 932	282 645	(6 783 885)	32 101 434

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

	Код	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Чистые активы	3600	32 160 023	27 113 568	31 517 358

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 марта 2017 года

Пимонов Ю.П.

Лапицкая И.А.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ **за 2016 год**


Организация Идентификационный номер налогоплательщика	Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»	Форма по ОКУД	К О Д Ы 0710004
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2016
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	71259492
		ИНН	6829012680
Организационно-правовая форма/ форма собственности Единица измерения	Публичное акционерное общество/совместная федеральная и иностранная собственность тыс. руб.	по ОКВЭД	35.30.11, 35.11.1
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12247/31
		по ОКЕИ	384

	Код	2016 год	2015 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4110	45 866 193	40 887 968
в том числе:			
продажа продукции, товаров, работ и услуг	4111	44 516 003	39 379 946
оплата дебиторской задолженности, приобретенной по договору цессии	4114	635 362	43 581
страховое возмещение	4118	241 949	1 140
авансы, полученные от покупателей	4115	161 016	302 584
арендные, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	92 124	790 412
штрафные санкции и возмещение убытков	4117	61 192	16 648
НДС с разницы поступлений и платежей	4116	-	249 820
прочие поступления	4119	158 547	103 837
Платежи – всего	4120	(44 084 080)	(36 821 422)
в том числе:			
поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 795 016)	(30 345 398)
оплата труда работников	4122	(4 546 209)	(3 035 151)
проценты по долговым обязательствам	4123	(1 977 773)	(1 656 793)
взносы во внебюджетные фонды	4125	(1 206 365)	(812 946)
прочие налоги	4126	(384 185)	(482 973)
приобретение права требования долга по договору цессии	4128	(320 734)	-
НДС с разницы поступлений и платежей	4127	(293 016)	-
прочие платежи	4129	(560 782)	(488 161)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	1 782 113	4 066 546
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4210	317 472	1 290 897
в том числе:			
возврат предоставленных займов	4213	98 901	909 739
продажа внеоборотных активов	4211	88 220	33 666
субсидия на возмещение части затрат по капитальным вложениям	4215	70 000	-
продажа акций других организаций (долей участия)	4212	36 499	9 010
дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4214	21 925	31 354
прочие поступления	4219	1 927	307 128
Платежи – всего	4220	(5 244 217)	(5 095 966)
в том числе:			
приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	4221	(2 923 123)	(1 488 158)
проценты по долговым обязательствам, включаемые в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 966 614)	(2 501 364)
вклад в имущество дочерних обществ	4226	(196 965)	(463 693)
предоставление займов другим лицам	4223	(157 515)	(593 369)
приобретение акций других организаций (долей участия)	4222	-	(36 714)
дополнительные расходы по обслуживанию кредитов, привлеченных на инвестиционные цели	4225	-	(12 668)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(4 926 745)	(3 805 069)


	Код	2016 год	2015 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4310	36 567 952	29 692 632
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	36 567 952	29 692 632
Платежи – всего	4320	(33 665 065)	(29 666 997)
в том числе:			
возврат кредитов и займов	4323	(33 307 022)	(29 666 997)
оплата акционерам в связи с выкупом у них акций Общества	4321	(358 043)	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	2 902 887	25 635
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(241 745)	287 112
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	990 184	703 072
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	748 439	990 184

Генеральный директор

Главный бухгалтер


 _____ Пимонов Ю.П.
 29 марта 2017 года




 _____ Лапицкая И.А.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (далее – ПАО «Квадра» или «Общество») было учреждено 18 апреля 2005 года как дочернее общество ОАО ПАО «ЕЭС России» в рамках реформирования электроэнергетического сектора Российской Федерации. До 18 мая 2010 года Общество имело наименование Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 4» (ОАО «ТГК-4»), до 1 июля 2015 года – Открытое акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (ОАО «Квадра»).

ПАО «Квадра» ведет деятельность по производству электрической и тепловой энергии и транспортировке тепловой энергии.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу: ул. Тимирязева, д. 99в, г. Тула, Тульская область, Российская Федерация, 300012, имеет филиалы в Белгороде, Воронеже, Курске, Липецке, Орле, Смоленске, Тамбове и Туле.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 11 184 человек (на 31 декабря 2015 года: 7 061 человек; на 31 декабря 2014 года: 7 116 человек) (Пояснение № 5).

Акции Общества котируются на Московской бирже (<http://moex.com>).

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Активы оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением отдельной группы основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

По состоянию на 31 декабря 2016 года дефицит оборотного капитала Общества составил 7 824 402 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 8 620 923 тыс. руб.; 31 декабря 2014 года: 5 792 081 тыс. руб.). Кроме того, по итогам 2016 года чистый убыток Общества составил 1 564 928 тыс. руб. (за 2015 год: 4 404 441 тыс. руб.). Чистый убыток по итогам 2016 года в основном обусловлен начислением резерва по сомнительной дебиторской задолженности (Пояснение № 3.6) и списанием стоимости объекта незавершенного строительства (Пояснение № 3.1).

Для оценки способности Общества погашать свои обязательства в течение 2017 года руководство Общества учитывает, что на 31 декабря 2016 года Общество имело доступ к гарантированным кредитным ресурсам по неиспользованным остаткам по кредитным линиям на сумму 1 506 443 тыс. руб., по возобновляемым кредитным линиям со сроком действия более двенадцати месяцев после окончания отчетного периода на сумму 5 815 648 тыс. руб. Руководство Общества считает, что данные возобновляемые кредитные линии будут доступны в обозримом будущем (Пояснение № 3.9) для финансирования операционной и инвестиционной деятельности.

Руководство Общества находится в процессе переговоров по продлению открытых возобновляемых кредитных линий в общей сумме лимита 5 000 000 тыс. руб., срок окончания которых приходится на 2017 год, на срок 3-5 лет.

Для целей финансирования капитального строительства 20 марта 2017 года Обществом был заключен синдицированный кредитный договор по открытию невозобновляемой кредитной линии с Банк ГПБ (АО) и ПАО «Сбербанк» с размером общего лимита выдачи 7 500 000 тыс. руб. Предельный срок пользования денежными средствами установлен до 31 декабря 2024 года.

Как указано в Пояснении № 3.9, Обществом было нарушено несколько ограничений долгосрочных кредитных договоров с Банк ГПБ (АО) и ПАО «Сбербанк». В декабре 2016 года Общество получило письменное подтверждение от кредиторов о неприменении предусмотренных договорами санкций, включая требование досрочного возврата всей суммы кредитов. На данный момент руководство Общества находится в процессе переговоров по изменению условий данных кредитов с указанными банками и уверено, что соответствующие дополнительные соглашения будут подписаны в первом полугодии 2017 года.

В результате проведенного анализа денежных потоков на 2017 год руководство Общества считает, что с учетом привлечения внешнего финансирования, необходимого для продолжения капитального строительства и финансирования операционной деятельности, Общество будет способно погашать свои обязательства в срок и продолжит свою деятельность в обозримом будущем, соответственно бухгалтерская отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2016, 2015 и 2014 года:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Рублей за 1 доллар США	60,6569	72,8827	56,2584
Рублей за 1 ЕВРО	63,8111	79,6972	68,3427

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 27 ноября 2006 года № 154н. В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Стоимость средств в расчетах (за исключением авансов выданных и авансов полученных), выраженных в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате исходя из условий договоров в рублях, отражается в бухгалтерской отчетности по курсу иностранной валюты, определенному исходя из курса, установленного ЦБ РФ на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты и отражаются в составе прочих доходов или расходов.

2.4. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Учет основных средств

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

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их в качестве объектов основных средств, но с первоначальной стоимостью менее 40 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Объекты основных средств, полученные в порядке правопреемства в результате реорганизации в форме присоединения, приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной остаточной стоимости в присоединяемом обществе на дату присоединения.

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.

В бухгалтерской отчетности основные средства, за исключением группы «тепловые сети», отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество переоценило группу объектов основных средств «Тепловые сети» по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 года. Суммы прироста первоначальной стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из установленных сроков полезного использования, определенных в техническом паспорте объекта, при отсутствии таких данных - в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1. По основным средствам, относящимся к объектам, обеспечивающим реализацию договоров о предоставлении мощности («ДПМ»), применяется срок полезного использования, определенный независимым оценщиком. Амортизация по группе «Грузовой автотранспорт» начисляется в зависимости от величины пробега за отчетный период. По объектам неотделимых капитальных вложений в арендуемые основные средства (не возмещаемые арендодателем) – в течение срока действия договора аренды. По объектам, бывшим в эксплуатации у иных собственников, срок полезного использования устанавливается с учетом фактического срока эксплуатации у предыдущего собственника.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	от 1 до 118
Сооружения	от 1 до 98
Тепловые сети	от 1 до 40
Машины и оборудование	от 1 до 40
Транспортные средства	от 2 до 20
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 до 25
Другие виды основных средств	от 5 до 40

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (по объектам, приобретенным после 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации свыше 3-х месяцев по решению руководства Общества.

Прибыль/убыток от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных объектов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия таких объектов основных средств к учету, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате. При приостановке приобретения, сооружения или изготовления инвестиционных объектов на период более трех месяцев проценты, причитающиеся к оплате кредитору, прекращают включаться в стоимость инвестиционного объекта с первого числа месяца, следующего за месяцем приостановления приобретения, сооружения или изготовления такого объекта. В указанный период проценты, причитающиеся к оплате кредитору, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате. При возобновлении приобретения, сооружения или изготовления инвестиционных объектов проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного объекта с первого числа месяца, следующего за месяцем возобновления приобретения, сооружения или изготовления такого объекта.

2.6. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает 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. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенной строке в составе статьи 1150 «Основные средства».

2.7. Учет финансовых вложений

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений относится на увеличение прочих расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений определяется как разница между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, исчисленной исходя из величины чистых активов тех компаний, акциями

(долями участия) которых владеет Общество (пропорционально доле владения) на отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировку стоимости таких финансовых вложений Общество проводит ежеквартально и относит на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

При оплате уставного капитала (приобретении акций дочерних обществ) основными средствами первоначальная стоимость финансовых вложений признается равной остаточной стоимости объектов основных средств, передаваемых в счет вклада в уставный капитал, и сумме НДС, восстановленного и подлежащего уплате в бюджет передающей стороной в соответствии с действующим налоговым законодательством.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по каждой группе (виду) финансовых вложений (ценные бумаги, вклады в уставные капиталы, предоставленные займы, иные) по первоначальной стоимости каждой учетной единицы финансовых вложений. 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 от выбытия финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Учет запасов

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

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Выбывающие МПЗ по группе «Топливо» оцениваются по методу средней себестоимости, по остальным группам – по себестоимости каждой единицы.

В составе товаров Общество учитывает товарно-материальные ценности, приобретенные с целью последующей продажи, а также объекты, в отношении которых Обществом принято решение о продаже и начат поиск потенциальных покупателей. Товары принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по себестоимости каждой единицы.

2.9. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году с целью получения доходов в следующих периодах, такие как неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, дополнительные расходы по займам (кредитам), лицензии, и другие, представляются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Эти расходы списываются на затраты равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.10. Учет задолженности покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв представляет собой оценку той части задолженности, в отношении которой, по мнению руководства Общества, существует риск того, что она не будет погашена.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает 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.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- поступления от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, если Общество выступает в качестве комиссионера (агента);
- платежи поставщикам, подлежащие возмещению комитентом, если Общество выступает в качестве комиссионера (агента);
- суммы платежей по прочим налогам, перечисленные в бюджет и возвращенные из бюджета.

2.12. Учет капитала и резервов

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует размеру, определенному Уставом Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму превышения стоимости чистых активов присоединенных генерирующих компаний над величиной уставного капитала, предусмотренную договором о присоединении, на дату завершения реорганизации Общества, сумму эмиссионного дохода, представляющую собой разницу между суммой денежных средств, поступивших в счет оплаты размещаемых акций, и их номинальной стоимостью на дату размещения.

Кроме того, добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки в соответствии с законодательством РФ.

Общество создает 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.

2.13. Учет кредитов и займов полученных

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

Задолженность по полученным займам и кредитам в балансе показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

2.14. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие оценочные обязательства:

- по искам, предъявленным Обществу по существующим на отчетную дату судебным разбирательствам, когда уменьшение экономических выгод Общества признается вероятным;
- по оплате неиспользованных отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год;
- по выплате премий и вознаграждений для персонального поощрения и стимулирования работников Общества;
- прочие оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в том числе по неурегулированным разногласиям с контрагентами.

2.15. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, 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.

2.16. Учет доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической энергии, поставка электрической мощности;
- производство, передача и реализация тепловой энергии.

К обычным видам деятельности Общества также относятся:

- производство и реализация теплоносителя по договорам теплоснабжения и горячего водоснабжения;
- предоставление в аренду имущества;
- услуги по подключению к системам теплоснабжения.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, полученные по депозитным договорам и выданным Обществом займам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- имущество, оприходованное при демонтаже ОС, НЗС, – по факту завершения демонтажа ОС, НЗС;
- компенсация недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – по факту получения компенсации;
- страховые выплаты к получению – на дату принятия страховой компанией решения о его выплате;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) – по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- восстановление ранее признанных резервов в случае их избыточности в текущем периоде;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления;
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» – по мере возникновения.

2.17. Учет расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе технологическое топливо, покупная электрическая и тепловая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, услуги сторонних организаций и другие;
- амортизация основных средств, в том числе сданных в операционную аренду;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсационного характера;
- расходы на страховые взносы по обязательному социальному страхованию;
- прочие расходы.

Расходы производственных отделений, непосредственно участвующих в выработке только одного вида энергии, относятся на себестоимость соответствующего вида энергии. Распределение расходов производственных отделений, участвующих в выработке двух

видов энергии, по видам энергии осуществляется пропорционально исходя из удельного расхода условного топлива на единицу продукции.

Общепроизводственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально сумме постоянных затрат.

Общество формирует себестоимость в разрезе каждого вида производимой и реализуемой продукции (услуг).

В бухгалтерском учете Общества общехозяйственные расходы ежемесячно учитываются в полном объеме в составе себестоимости проданной продукции (согласно утвержденному в Обществе порядку учета затрат, продаж).

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы от выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- снижение стоимости объектов основных в результате переоценки – в установленных случаях на конец отчетного периода, в котором проведена переоценка;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров – по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании;
- начисление оценочных обязательств и резервов;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам – по мере выявления;
- денежные вклады в имущество дочерних компаний в счет увеличения их чистых активов – по факту совершения;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации» – по мере возникновения.

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются развернуто суммы прочих доходов и соответствующие им суммы прочих расходов, за исключением прочих доходов и расходов:

- от продажи имущественных прав, финансовых вложений, выбытия основных средств и прочего имущества при списании;
- по изменению (начислению/восстановлению) резервов;
- по курсовым разницам;
- по прибылям/убыткам прошлых лет.

2.18. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как управление его деятельностью носит комплексный характер. Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – производство и реализация тепловой и электрической энергии (мощности), обеспечивающем более 90% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Операции и результаты других сегментов Общества являются незначительными и не выделяются в качестве отдельных отчетных сегментов.

2.19. Реклассификация вступительных данных

Изменения в бухгалтерском балансе

В разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на отчетную дату незавершенное строительство отражено в составе основных средств, дебиторская задолженность со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты отражена в составе прочих внеоборотных активов. В предыдущем отчетном периоде незавершенное строительство отражалось по строке «Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств», дебиторская задолженность со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты отражалась отдельной строкой.

Сопоставимые данные бухгалтерского баланса на предыдущие отчетные даты с учетом приведенных выше изменений представлены следующим образом:

		тыс. руб.	
		31/12/2015 (до корректировки)	31/12/2015 (после корректировки)
Код	Наименование строки	Корректировка	
1150	Основные средства	28 621 654	22 735 388
	Незавершенные капитальные вложения в объекты		51 357 042
1185	основных средств	22 737 648	(22 737 648)
	Дебиторская задолженность со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	159 368	(159 368)
1186	отчетной даты	3 209 219	161 628
1190	Прочие внеоборотные активы		3 370 847

		тыс. руб.	
		31/12/2014 (до корректировки)	31/12/2014 (после корректировки)
Код	Наименование строки	Корректировка	
1150	Основные средства	31 440 866	17 421 978
	Незавершенные капитальные вложения в объекты		48 862 844
1185	основных средств	17 421 978	(17 421 978)
	Дебиторская задолженность со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	130 360	(130 360)
1186	отчетной даты	5 875 728	130 360
1190	Прочие внеоборотные активы		6 006 088

Изменения в отчете о финансовых результатах

С 2016 года руководство Общества приняло решение изменить представление расходов в отчете о финансовых результатах и отразить общехозяйственные расходы Общества в составе себестоимости с соответствующей корректировкой показателей сопоставимого периода, на следующих основаниях:

- организованный в Обществе учет общехозяйственных расходов не приводит к формированию достоверного показателя управленческих расходов Общества в целом, поскольку включает расходы для нужд административно-хозяйственного управления всех филиалов, не являющиеся управленческими расходами всего Общества с точки зрения руководства;
- формирование показателя полной себестоимости с учетом общехозяйственных расходов обеспечивает принцип сопоставимости данных бухгалтерской отчетности Общества с данными бухгалтерской отчетности большинства других субъектов рынка поставщиков энергии (генерирующих компаний);
- действующие правила бухгалтерского учета РФ предусматривают возможность формирования производственной себестоимости готовой продукции (работ, услуг) с учетом управленческих расходов.

В предыдущих отчетных периодах общехозяйственные расходы были отражены по статье «Управленческие расходы».

В разделах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах суммы поступлений и расходов, связанных с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, отражены развернуто. В предыдущих отчетных периодах указанные суммы в отчете о финансовых результатах были показаны свернуто.

Сопоставимые данные отчета о финансовых результатах за предыдущий период с учетом приведенных выше изменений представлены следующим образом:

Код	Наименование строки	тыс. руб.		
		2015 год (до корректировки)	Корректировка	2015 год (после корректировки)
2120	Себестоимость	(36 972 633)	(1 287 996)	(38 260 629)
	в том числе проданных:			
2121	электрической энергии	(15 460 493)	(546 751)	(16 007 244)
2123	(мощности)	(20 165 759)	(698 832)	(20 864 591)
	теплоэнергии			
2128	прочих товаров,	(1 346 381)	(42 413)	(1 388 794)
2220	продукции, работ, услуг	(1 287 996)	1 287 996	-
2340	Управленческие расходы	88 550	102 456	191 006
2350	Прочие доходы	(6 727 922)	(102 456)	(6 830 378)
	Прочие расходы			

Изменения в отчете о движении денежных средств

В разделе «Движение денежных средств по текущей деятельности» отчета о движении денежных средств уплаченный НДС отражен по строке «НДС с разницы поступлений и платежей». В предыдущих отчетных периодах уплаченный НДС был отражен в платежах отдельной строкой.

Код	Наименование строки	тыс. руб.		
		2015 год (до корректировки)	Корректировка	2015 год (после корректировки)
4116	НДС с разницы поступлений и платежей	1 600 476	(1 350 656)	249 820
4127	НДС с разницы поступлений и платежей	(1 350 656)	1 350 656	-

2.20. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

Основные изменения в учетной политике Общества на 2016 год:

- проведение переоценки по группе однородных объектов основных средств «Тепловые сети» по состоянию на 31 декабря 2016 года (Пояснение № 3.1);
- отражение в отчете о финансовых результатах общехозяйственных расходов Общества в составе себестоимости (Пояснение № 2.19).

3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Движение основных средств по первоначальной стоимости

	Первоначальная стоимость на 31/12/2015	Поступило в 2016 году в т.ч. строительство		Выбыло в 2016 году	Переоценка	тыс. руб. Первоначальная стоимость на 31/12/2016
		Всего		Всего	Всего	
Здания	8 309 004	13 809	4 474	(14 690)	-	8 308 123
Сооружения	5 802 252	59 740	55 697	(30 424)	-	5 831 568
Тепловые сети	6 257 625	457 800	381 326	(4 004)	19 192 238	25 903 659
Машины и оборудование	23 506 061	668 816	605 010	(297 405)	-	23 877 472
Транспортные средства	158 566	26 947	-	(6 283)	-	179 230
Прочие	79 906	569	-	(3 937)	-	76 538
Земельные участки	46 249	68	-	-	-	46 317
Итого	44 159 663	1 227 749	1 046 507	(356 743)	19 192 238	64 222 907

	Первоначальная стоимость на 31/12/2014	Поступило в 2015 году		Выбыло в 2015 году		тыс. руб. Первоначальная стоимость на 31/12/2015
		Всего	в т.ч. строительство	Всего	в т.ч. реализация	
Здания	8 952 892	7 386	3 946	(651 274)	(651 274)	8 309 004
Сооружения	6 224 983	5 979	4 758	(428 710)	(427 034)	5 802 252
Тепловые сети	6 213 823	43 802	43 802	-	-	6 257 625
Машины и оборудование	24 205 338	389 703	347 127	(1 088 980)	(1 078 282)	23 506 061
Транспортные средства	175 935	4 028	-	(21 397)	(17 499)	158 566
Прочие	77 709	3 778	-	(1 581)	(1 501)	79 906
Земельные участки	42 711	6 543	-	(3 005)	(3 005)	46 249
Итого	45 893 391	461 219	399 633	(2 194 947)	(2 178 595)	44 159 663

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и фактически используемых, право собственности на которые по состоянию на 31 декабря 2016 года не зарегистрировано, составила 550 659 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 621 278 тыс. руб.; 31 декабря 2014 года: 661 982 тыс. руб.).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2016 году составило 393 733 тыс. руб. (2015 год: 365 800 тыс. руб.), в результате частичной ликвидации в 2016 году – 264 673 тыс. руб. (2015 год: 3 429 тыс. руб.)

Амортизация

	Накопленная амортизация на 31/12/2015	Начислено в 2016 году	Выбыло в 2016 году	Переоценка	Накопленная амортизация на 31/12/2016
			Всего	Всего	
Здания	1 565 872	205 593	(6 593)		1 764 872
Сооружения	1 853 352	240 941	(7 585)	-	2 086 708
Тепловые сети	3 103 567	443 116	(1 757)	12 347 090	15 892 016
Машины и оборудование	8 851 938	1 245 932	(76 884)	-	10 020 986
Транспортные средства	120 035	13 631	(6 060)	-	127 606
Прочие	43 245	3 318	(1 893)	-	44 670
Итого	15 538 009	2 152 531	(100 772)	12 347 090	29 936 858

	Накопленная амортизация на 31/12/2014	Начислено в 2015 году	Выбыло в 2015 году		тыс. руб. Накопленная амортизация на 31/12/2015
			Всего	в т.ч. реализация	
Здания	1 482 431	225 148	(141 707)	(141 707)	1 565 872
Сооружения	1 798 471	273 599	(218 718)	(218 426)	1 853 352
Тепловые сети	2 642 523	461 044	-	-	3 103 567
Машины и оборудование	8 363 694	1 246 554	(758 310)	(751 422)	8 851 938
Транспортные средства	125 255	14 106	(19 326)	(15 598)	120 035
Прочие	40 151	4 562	(1 468)	(1 389)	43 245
Итого	14 452 525	2 225 013	(1 139 529)	(1 128 542)	15 538 009

Переоценка основных средств

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество впервые переоценило группу однородных объектов основных средств «Тепловые сети» по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком.

Общая сумма переоценки тепловых сетей по текущей (восстановительной стоимости) по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 6 845 148 тыс. руб., в том числе: сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал – 6 910 907 тыс. руб.; сумма снижения стоимости, отнесенная на прочие расходы – 65 759 тыс. руб.

Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 21 663 491 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 14 075 009 тыс. руб.; 31 декабря 2014 года: 15 397 821 тыс. руб.).

	31/12/2016	31/12/2015	тыс. руб. 31/12/2014
Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости)	13 681 985	13 419 449	14 208 836
Объекты теплового хозяйства (в том числе тепловые сети и муниципальные котельные)	7 887 621	597 606	1 119 317
Прочее арендованное имущество	93 885	57 954	69 668
Итого	21 663 491	14 075 009	15 397 821

Стоимость основных средств, арендованных (субарендованных) у дочерних обществ, по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 6 472 544 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года: 0 тыс. руб.).

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, на 31 декабря 2016 года составила 79 295 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 312 243 тыс. руб.; 31 декабря 2014 года: 3 863 006 тыс. руб.).

Основные средства, переведенные на консервацию

Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию, на 31 декабря 2016 года составила 250 855 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 280 145 тыс. руб.; 31 декабря 2014 года: 90 737 тыс. руб.).

Незавершенное строительство

	2016 год	тыс. руб. 2015 год
Сальдо на начало отчетного периода	22 735 388	17 421 978
Поступления		
Капитальные вложения за период	4 898 861	5 805 576
Прочие поступления	2 067	1 699
	4 900 928	5 807 275
Выбытия		
Введение в эксплуатацию объектов основных средств	(1 227 749)	(459 658)
Списание объектов прекращенного строительства	(1 033 745)	(34 207)
Переклассификация в состав запасов	(2 224 409)	-
Прочее выбытие	(195 836)	-
	(4 681 739)	(493 865)
Сальдо на конец отчетного периода	22 954 577	22 735 388

В течение 2013-2015 годов Общество выявило объекты незавершенного строительства, по которым не ожидается получения экономических выгод (дохода) в объеме, равном их балансовой стоимости. Сумма резерва под обесценение таких объектов по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 226 567 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 235 808 тыс. руб.; 31 декабря 2014 года: 345 275 тыс. руб.).

Список основных объектов незавершенного строительства

	31/12/2016	31/12/2015	тыс. руб. 31/12/2014
Реконструкция Воронежской ТЭЦ-1			
Строительство ПГУ-223 МВт	9 503 120	8 208 147	4 850 225
Расширение Дягилевской ТЭЦ			
Строительство ПГУ-115 МВт	7 080 929	5 466 030	4 761 638
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ	5 749 330	4 989 055	4 216 913
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1	-	3 483 977	3 123 154
Прочие	621 198	588 179	470 048
Итого	22 954 577	22 735 388	17 421 978

В связи с исключением в 2016 году объекта незавершенного строительства «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1» из перечня генерирующих объектов, с использованием которых будет осуществляться поставка мощности по ДПМ (Пояснение № 4.4) руководством Общества приняты следующие решения:

- о частичном списании стоимости данного объекта в сумме 1 029 021 тыс. руб.;
- о возможном использовании части объектов незавершенного строительства (выполненных на площадке строительства строительно-монтажных работ) на сумму 229 510 тыс. руб. для реализации программы модернизации (технического перевооружения) Курской ТЭЦ-1;
- о переводе в состав запасов несмонтированного оборудования, ранее приобретенного для целей строительства указанного объекта, балансовой стоимостью 2 224 409 тыс. руб. (Пояснение № 3.4). В настоящее время руководство Общества ведет переговоры с потенциальными покупателями указанного оборудования.

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по своему характеру являются долевыми и представляют собой вклады в уставные капиталы других обществ.

	31/12/2016	31/12/2015	тыс. руб. 31/12/2014
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ			
АО «Белгородская теплосетевая компания»	1 742 242	1 742 242	1 742 242
ООО «ОТСК»	231 825	231 825	231 825
ООО «ОЦ «Энергетик»	48 329	48 329	11 507
ООО «Брянская ТСК»	1 000	1 000	1 000
ООО «Курская ТСК»	1 000	1 000	1 000
АО «Квадра-Р»	1 000	1 000	1 000
ООО «Котовская ТЭЦ»	-	-	319 186
Прочие	60	120	180
Итого	2 025 456	2 025 516	2 307 940
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений	(257 934)	(229 074)	(400 381)
Прочие инвестиции			
ПАО «РусГидро»	-	30 185	23 767
Итого	1 767 522	1 826 627	1 931 326

Резерв под обесценение финансовых вложений

В соответствии с учетной политикой Общества был сформирован резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

	тыс. руб.					
	31/12/2014	Создание резерва	Использование резерва	31/12/2015	Создание резерва	Использование резерва
						31/12/2016
Резерв по финансовым вложениям						
ООО «ОТСК»	(128 085)	(74 860)	-	(202 945)	(28 880)	-
ООО ОЦ «Энергетик»	-	(23 069)	-	(23 069)	-	-
АО «Квадра-Р»	(1 000)	-	-	(1 000)	-	-
ООО «Курская ТСК»	(1 000)	-	-	(1 000)	-	-
ООО «Брянская ТСК»	(1 000)	-	-	(1 000)	-	-
ООО «Котовская ТЭЦ»	(269 186)	-	269 186	-	-	-
Прочие	(110)	-	50	(60)	-	20
Итого	(400 381)	(97 929)	269 236	(229 074)	(28 880)	20
						(257 934)

3.3. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

	тыс. руб.		
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования (без НДС)	2 226 921	2 514 547	5 099 129
Долгосрочные расходы будущих периодов	459 105	512 569	610 756
Материально-производственные запасы (Пояснение № 3.4)	401 370	182 103	165 843
Прочие	10 109	161 628	130 360
Итого	3 097 505	3 370 847	6 006 088

Авансы выданные

	тыс. руб.		
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	1 216 831	1 322 803	1 928 374
ООО «ГЕА Рефрижерейшн РУС»	488 318	488 318	358 299
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	-	228 216	228 216
АО «Зарубежэнергопроект»	168 219	136 008	175 163
АО «ЭСК «СОЮЗ»	-	289 808	2 036 667
ОАО «Калужский турбинный завод»	-	-	289 099
Прочие	353 553	49 394	83 311
Итого	2 226 921	2 514 547	5 099 129

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма аванса, выданного АО «ЭСК «Союз», составляет 1 889 813 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 2 179 621 тыс. руб.) и отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 1 889 813 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 1 889 813 тыс. руб.). В резерв включена сумма задолженности, в отношении которой по оценке руководства имеется существенный риск непогашения в связи с признанием должника банкротом в 2016 году.

Долгосрочные расходы будущих периодов

	тыс. руб.		
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Дополнительные расходы по займам	272 810	303 652	354 758
Расходы на технологическое присоединение	99 028	109 869	120 720
Прочие	87 267	99 048	135 278
Итого	459 105	512 569	610 756

3.4. Запасы

	31/12/2016		31/12/2015		31/12/2014	
	Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Стоимость	Резерв под снижение стоимости
Внеоборотные активы						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:						
Топливо – мазут*	164 149	-	157 626	-	146 738	-
Топливо – уголь*	15 370	-	13 530	-	13 734	-
Топливо – прочее	517	-	503	-	503	-
Материальные запасы, предназначенные для использования в капитальном строительстве	221 334	-	10 444	-	4 868	-
Итого	401 370	-	182 103	-	165 843	-
Оборотные активы						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:						
Топливо – мазут	876 648	(3 198)	849 353	(2 927)	862 965	(2 048)
Топливо – уголь	74 675	-	76 564	-	76 478	-
Топливо – прочее	79	-	-	-	39	-
Запасные части	134 742	(2 044)	139 875	(2 137)	164 460	(1 498)
Сырье и материалы	313 125	(1 078)	253 746	(1 593)	251 282	(696)
Итого	1 399 269	(6 320)	1 319 538	(6 657)	1 355 224	(4 242)
Товары для перепродажи (Пояснение № 3.1)	2 239 824	-	15 417	-	2 021	-
Итого	3 639 093	(6 320)	1 334 955	(6 657)	1 357 245	(4 242)

* Неснижаемый запас топлива, установленный приказами Минэнерго об утверждении нормативов создания запасов топлива при производстве электрической и тепловой энергии, действующими на отчетную дату.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев)	564 000	914 250	620 000
Денежные средства на счетах кредитных организаций и в кассе организации	184 439	75 934	83 072
Денежные документы	305	2	9
Итого	748 744	990 186	703 081

Ограничения по использованию денежных средств на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года отсутствовали.

Денежные средства и банковские депозиты на 31 декабря 2016 года в основном размещены в следующих кредитных организациях: Банк ГПБ (АО), ПАО «Сбербанк», АО «Альфа-Банк» с рейтингом Ba2 (рейтинговое агентство Moody'S).

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении не обеспеченной гарантиями (поручительствами) дебиторской задолженности покупателей и поставщиков, в отношении которой, по оценке руководства, существует значительный риск непогашения.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015, 2014 годов дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам была представлена следующим образом:

	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
	тыс. руб.					
Покупатели и заказчики	-	154 096	124 622	8 338 380	4 707 555	5 460 922
Авансы выданные	7 848	3 890	3 890	128 965	72 765	429 790
Прочие дебиторы	980	1 382	1 848	288 628	263 660	521 045
Итого	8 828	159 368	130 360	8 755 973	5 043 980	6 411 757

Движение резерва по сомнительным долгам

	Долгосрочная дебиторская задолженность		Краткосрочная дебиторская задолженность	
	2016 год	2015 год	2016 год	2015 год
	тыс. руб.			
Сальдо на начало отчетного периода	776 538	814 324	8 769 337	6 961 503
Изменение резерва в течение периода	(66 394)	(37 786)	1 124 224	2 356 283
Использование резерва	-	-	(123 620)	(548 449)
Сальдо на конец отчетного периода	710 144	776 538	9 769 941	8 769 337

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

	31/12/2016		31/12/2015		31/12/2014	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
	тыс. руб.					
Покупатели и заказчики	710 144	(710 144)	930 634	(776 538)	938 946	(814 324)
Авансы выданные	7 848	-	3 890	-	3 890	-
Прочие дебиторы	980	-	1 382	-	1 848	-
Итого	718 972	(710 144)	935 906	(776 538)	944 684	(814 324)

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

	31/12/2016		31/12/2015		31/12/2014	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
	тыс. руб.					
Покупатели теплоэнергии и теплоносителя	12 649 533	(7 126 333)	9 837 625	(6 677 834)	9 032 126	(5 044 929)
Покупатели электроэнергетики и мощности	4 294 030	(1 493 010)	2 774 857	(1 303 945)	2 518 960	(1 212 059)
Прочие покупатели	112 862	(98 702)	150 025	(73 173)	214 557	(47 733)
Итого	17 056 425	(8 718 045)	12 762 507	(8 054 952)	11 765 643	(6 304 721)

Просроченная дебиторская задолженность

	31/12/2016		31/12/2015		31/12/2014	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
	тыс. руб.					
Покупатели и заказчики	10 578 234	(9 322 770)	8 766 777	(7 828 659)	7 722 125	(6 442 006)
Авансы выданные	3 520	-	4 279	-	10 593	(1 189)
Прочие дебиторы	822 305	(629 289)	430 219	(392 146)	871 783	(647 933)
Итого	11 404 059	(9 952 059)	9 201 275	(8 220 805)	8 604 501	(7 091 128)

Резерв по сомнительным долгам в части просроченной дебиторской задолженности не создается в случае наличия у Общества достаточной уверенности в возможности ее возмещения.

В составе просроченной дебиторской задолженности отражена задолженность дочерних компаний и задолженность третьих сторон, в случае если Общество ожидает возмещение долга через решение судебных споров в свою пользу.

По состоянию на 31 декабря 2016 года просроченная задолженность дочерних компаний за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 9 805 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 33 936 тыс. руб.; 31 декабря 2014 года: 320 619 тыс. руб.); просроченная задолженность третьих сторон за вычетом резерва по сомнительным долгам 1 442 195 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 946 534 тыс. руб.; 31 декабря 2014 года: 1 192 754 тыс. руб.)

3.7. Уставный и резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015, 2014 годов уставный капитал Общества представлен следующим образом:

	Общее кол-во акций, шт.	Номинальная стоимость 1 акции, руб.	Уставный капитал, тыс. руб.
Обыкновенные акции	1 912 505 577 759	0,01	19 125 056
Привилегированные акции	75 272 938 838	0,01	752 729
Итого	1 987 778 516 597		19 877 785

По состоянию на 31 декабря 2016 года членам Правления Общества принадлежало 0,0086% обыкновенных акций Общества (на 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2014 года: 0%).

По состоянию на 31 декабря 2016 года резервный капитал сформирован в неполном размере в связи с получением продолжительных убытков.

3.8. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Квадра» 28 июня 2016 года принято решение об одобрении крупной сделки, связанной с привлечением Обществом дополнительного финансирования по кредитным договорам с Банк ГПБ (АО) и ПАО «Сбербанк» для обеспечения реализации инвестиционной программы Общества.

Акционеры ПАО «Квадра», голосовавшие против принятия общим собранием решения об одобрении данной сделки или не принимавшие участие в голосовании, вправе требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих им акций.

Цена выкупа акций была определена решением Совета директоров ПАО «Квадра» 23 мая 2016 года в размере 0,0029 рублей за одну обыкновенную акцию и 0,0027 рублей за одну привилегированную акцию.

Решением Совета директоров ПАО «Квадра» 17 августа 2016 года утвержден отчет об итогах предъявления акционерами Общества требований о выкупе принадлежащих им акций в количестве 122 654 260 310 обыкновенных и 868 897 810 привилегированных акций на общую сумму 358 043 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы

Все кредиты и займы номинированы в российских рублях.

Долгосрочные кредиты и займы

	31/12/2016	31/12/2015	тыс. руб. 31/12/2014
Долгосрочные кредиты			
Банк ГПБ (АО)	11 968 894	11 902 341	9 889 917
ПАО «Сбербанк»	7 279 544	7 926 485	8 573 248
Итого долгосрочные кредиты	19 248 438	19 828 826	18 463 165
Долгосрочные займы			
ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	1 985 475	-	-
Итого долгосрочные займы	1 985 475	-	-
Итого	21 233 913	19 828 826	18 463 165

Условия договоров на 31 декабря 2016 года были следующими:

	Год заключения договора	Год погашения	Сумма кредита / займа	тыс. руб. % ставка по кредиту / займу
Займодавец / кредитор				
Банк ГПБ (АО)	2010	2018	2 499 900	13,00-13,60
Банк ГПБ (АО)	2012	2019	4 277 628	13,00-17,50
Банк ГПБ (АО)	2012	2019	2 906 101	13,50-17,50
ПАО «Сбербанк»	2012	2019	4 994 279	13,16-14,00
Банк ГПБ (АО)	2013	2024	2 285 265	12,05
ПАО «Сбербанк»	2013	2024	2 285 265	12,05
ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	2016	2024	1 985 475	8,25

В 2016 году Общество получило долгосрочный заем от ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД на сумму 1 919 000 тыс. руб. (Пояснение № 5). По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма начисленных процентов по займу составила 66 475 тыс. руб.

В 2016 году для финансирования инвестиционных программ и текущей деятельности Обществом привлечены долгосрочные кредиты от Банка ГПБ (АО) в рамках действующих кредитных линий на сумму 19 780 593 тыс. руб. (в 2015 году: 2 817 847 тыс. руб.).

В 2016 году Общество досрочно погасило долгосрочные кредиты Банку ГПБ (АО) в рамках действующих кредитных линий на сумму 12 364 065 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты и займы

	31/12/2016		31/12/2015		тыс. руб. 31/12/2014	
	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты
Банк ГПБ (АО)	8 509 433	194 457	9 306 595	213 761	8 851 733	145 682
ПАО «Сбербанк»	3 648 871	1 931	698 015	51 251	2 732 498	58 925
АО «Белгородская теплосетевая компания»	-	-	300 113	113	-	-
Итого	12 158 304	196 388	10 304 723	265 125	11 584 231	204 607

тыс. руб.					
Наименование кредитора / займодавца	31/12/2015	Поступило / начислено	Рекласси- фикация из долгосроч- ной части	Погашено	31/12/2016
Кредиты и займы					
Банк ГПБ (АО)	9 092 834	10 868 360	7 349 975	(18 996 193)	8 314 976
ПАО «Сбербанк»	646 764	4 000 000	646 941	(1 646 765)	3 646 940
АО «Белгородская теплосетевая компания»	300 000	-		(300 000)	-
Итого кредиты и займы	10 039 598	14 868 360	7 996 916	(20 942 958)	11 961 916
Проценты по кредитам и займам					
Банк ГПБ (АО)	213 761	2 714 438	-	(2 733 742)	194 457
ПАО «Сбербанк»	51 251	1 124 072	-	(1 173 392)	1 931
АО «Белгородская теплосетевая компания»	113	37 140	-	(37 253)	-
Итого проценты по заемным средствам	265 125	3 875 650	-	(3 944 387)	196 388
Итого	10 304 723	18 744 010	7 996 916	(24 887 345)	12 158 304

тыс. руб.					
Наименование кредитора / займодавца	31/12/2014	Поступило / начислено	Рекласси- фикация из долгосроч- ной части	Погашено	31/12/2015
Кредиты и займы					
Банк ГПБ (АО)	8 706 051	26 574 785	805 423	(26 993 425)	9 092 834
ПАО «Сбербанк»	2 673 573	-	646 763	(2 673 572)	646 764
АО «Белгородская теплосетевая компания»	-	300 000	-	-	300 000
Итого кредиты и займы	11 379 624	26 874 785	1 452 186	(29 666 997)	10 039 598
Проценты по кредитам и займам					
Банк ГПБ (АО)	145 682	2 996 942	-	(2 928 863)	213 761
ПАО «Сбербанк»	58 925	1 221 620	-	(1 229 294)	51 251
АО «Белгородская теплосетевая компания»	-	113	-	-	113
Итого проценты по заемным средствам	204 607	4 218 675	-	(4 158 157)	265 125
Итого	11 584 231	31 093 460	1 452 186	(33 825 154)	10 304 723

В составе краткосрочных кредитов и займов отражена задолженность по кредитам, полученным в рамках возобновляемых кредитных линий со сроком действия более одного года после отчетной даты:

тыс. руб.			
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Банк ГПБ (АО)	2 815 202	8 446 339	8 387 238
ПАО «Сбербанк»	3 000 446	270	878 758
Итого	5 815 648	8 446 609	9 265 996

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Сумма процентов по кредитам и займам, целевой инвестиционный характер расходования денежных средств по которым определен договором, включена в стоимость инвестиционных активов в 2016 году в размере 1 977 594 тыс. руб. (2015 год: 2 486 741 тыс. руб.).

Доступные кредитные ресурсы

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по открытым на конец отчетного периода кредитным линиям:

	тыс. руб.
	Сумма свободного лимита по кредитной линии
Дата окончания действия договора	
Банк ГПБ (АО)	Июль 2017 146 720
Банк ГПБ (АО)	Август 2017 500 000
Банк ГПБ (АО)	Апрель 2019 8
Банк ГПБ (АО)	Октябрь 2019 1 161
ПАО «Сбербанк»	Сентябрь 2019 1 505 274
Итого	2 153 163

Ограничения, предусмотренные кредитными соглашениями

Некоторые кредитные соглашения содержат определенные ограничения, которые должны быть соблюдены Обществом. Банки имеют право на досрочное востребование предоставленных кредитов в случае, если Общество нарушит установленные в соответствующих кредитных соглашениях ограничения.

Начиная со второго полугодия 2014 года и по 31 декабря 2016 года, Обществом было нарушено несколько ограничений долгосрочных кредитных договоров с Банк ГПБ (АО) и ПАО «Сбербанк».

В декабре 2016 года Общество получило письменные подтверждения от кредиторов о неприменении предусмотренных долгосрочными кредитными договорами санкций, включая требование досрочного возврата всей суммы кредитов.

3.10. Кредиторская задолженность

	31/12/2016	31/12/2015	тыс. руб. 31/12/2014
Поставщики и подрядчики			
Строительные организации	1 955 295	1 993 901	867 292
Поставщики газа	1 484 013	83 353	286 032
Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ	853 503	111 270	141 232
Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии	685 080	334 457	116 323
Поставщики услуг	464 835	602 574	290 696
Поставщики материалов	246 964	212 549	86 068
Ремонтные организации	233 416	194 068	150 545
Прочие расчеты с поставщиками	85 019	61 624	32 628
	6 008 125	3 593 796	1 970 816
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	220 949	138 690	132 725
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	839 402	752 983	439 792

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Авансы полученные			
Потребители электроэнергии и теплоэнергии	188 537	285 829	156 944
Прочие	107 515	31 009	13 685
	296 052	316 838	170 629
Прочие кредиторы	608 241	521 923	30 722
Итого	7 972 769	5 324 230	2 744 684

Просроченная кредиторская задолженность

	31/12/2016	31/12/2015	тыс. руб. 31/12/2014
Поставщики и подрядчики	1 318 529	1 217 608	27 885
Авансы полученные	115 281	5 414	3 686
Прочие кредиторы	11 943	4 618	3 826
Итого	1 445 753	1 227 640	35 397

3.11. Налог на прибыль

Сверка условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах, представлена ниже:

	2016 год	тыс. руб. 2015 год
Условный доход по налогу на прибыль (20%)	(333 669)	(887 408)
Постоянные налоговые обязательства		
По амортизации основных средств, в связи с отличиями первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	21 286	103 108
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	130 644	199 484
По резерву по сомнительным долгам	75 129	600 246
По резерву под обесценение финансовых вложений	5 776	19 905
По вкладу в имущество дочерних обществ	39 393	92 739
	272 228	1 015 482
Постоянные налоговые активы		
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(68 820)	(170 803)
	(68 820)	(170 803)
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
По убытку текущего года	45 179	171 224
По основным средствам, в том числе из-за:	(3 877)	17 231
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	6 703	23 033
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	(10 580)	(5 802)
По резерву по сомнительным долгам	141 873	202 504
По обязательствам по судебным искам	71 908	1 104
По обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям	23 134	(19 380)
Прочие	5	114 387
	278 222	487 070
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
По основным средствам, из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	75 759	51 611
По капитализированным процентам по кредитам	(220 460)	(496 873)
Прочие	(3 260)	921
	(147 961)	(444 341)
Итого налог на прибыль	-	-

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

тыс. руб.

	31/12/2015	Начислено	Прочее изменение*	31/12/2016
Отложенные налоговые активы				
Резерв по сомнительным долгам	1 127 384	141 873	(481)	1 268 776
Убыток по данным налогового учета	810 549	45 179	(12 538)	843 190
Обязательства по отпускам, вознаграждениям	29 478	23 134	-	52 612
Амортизация основных средств	63 401	6 703	-	70 104
Обязательства по судебным искам	5 867	71 908	-	77 775
Прочие разницы	138 823	(10 575)	(13 358)	114 890
Итого	2 175 502	278 222	(26 377)	2 427 347
Отложенные налоговые обязательства				
Амортизация основных средств	1 976 992	(75 759)	-	1 901 233
Капитализированные проценты по кредитам и займам	1 161 982	220 460	-	1 382 442
Оценка финансовых вложений	25 112	-	-	25 112
Прочие разницы	2 615	3 260	-	5 875
Итого	3 166 701	147 961	-	3 314 662

тыс. руб.

	31/12/2014	Начислено	Прочее изменение*	31/12/2015
Отложенные налоговые активы				
Резерв по сомнительным долгам	929 510	202 504	(4 630)	1 127 384
Убыток по данным налогового учета	628 238	171 224	11 087	810 549
Обязательства по отпускам, вознаграждениям	48 858	(19 380)	-	29 478
Амортизация основных средств	40 368	23 033	-	63 401
Обязательства по судебным искам	4 763	1 104	-	5 867
Прочие разницы	34 768	108 585	(4 530)	138 823
Итого	1 686 505	487 070	1 927	2 175 502
Отложенные налоговые обязательства				
Амортизация основных средств	2 019 576	(51 611)	9 027	1 976 992
Капитализированные проценты по кредитам и займам	665 935	496 873	(826)	1 161 982
Оценка финансовых вложений	25 112	-	-	25 112
Прочие разницы	3 536	(921)	-	2 615
Итого	2 714 159	444 341	8 201	3 166 701

* Прочее изменение относится к налогу на прибыль предыдущих отчетных периодов.

3.12. Оценочные обязательства

	31/12/2015	Начислено	Использо- вано	Восстанов- лено	тыс. руб. 31/12/2016
Обязательства по судебным искам	316 379	248 706	(5 571)	(19 990)	539 524
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	147 394	483 135	(426 114)	-	204 415
Обязательства по разногласиям с контрагентами	-	136 394	-	-	136 394
Обязательства по выплате премий и вознаграждений	-	58 648	-	-	58 648
Итого	463 773	926 883	(431 685)	(19 990)	938 981

	31/12/2014	Начислено	Ипользо- вано	Восстанов- лено	тыс. руб. 31/12/2015
Обязательства по судебным искам	23 817	312 603	(3 145)	(16 896)	316 379
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	139 070	338 766	(330 442)	-	147 394
Обязательства по оплате вознаграждений по итогам года	105 222	(827)	(104 395)	-	-
Итого	268 109	650 542	(437 982)	(16 896)	463 773

3.13. Себестоимость

Расходы по элементам затрат на производство, включенные в себестоимость:

	2016 год	2015 год	тыс. руб.
Материальные затраты	34 778 332	27 444 183	
Расходы на оплату труда	4 669 274	2 917 084	
Амортизация	2 151 371	2 223 590	
Отчисления на социальные нужды	1 340 009	842 035	
Прочие затраты	4 168 482	4 833 737	
Итого	47 107 468	38 260 629	

3.14. Прочие доходы и расходы

	2016 год	2015 год	тыс. руб.
Прочие доходы			
Пени, штрафы, неустойки	459 779	31 987	
Страховые выплаты к получению	241 949	1 140	
Доходы от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	151 688	114 493	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	86 565	-	
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	72 787	-	
Компенсация недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов)	37 639	399	
Списание кредиторской задолженности	25 965	2 063	
Доходы от компенсации расходов, возмещения убытков	21 631	12 584	
Доходы по полученным субсидиям	11 479	-	
Прочие	22 213	28 340	
Итого	1 131 695	191 006	

	2016 год	2015 год
Прочие расходы		
Расходы по выбытию активов при списании, ликвидации и т.д.	1 049 906	23 475
Резерв по сомнительным долгам	1 057 830	4 208 310
Оценочное обязательство по судебным искам, разногласиям с контрагентами	365 110	295 707
Вклад в имущество дочерних обществ, прощение долгов дочерних обществ	196 965	492 992
Расходы при реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	116 297	1 078 952
Снижение стоимости объектов основных средств по результатам переоценки	65 759	-
Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств	40 880	45 935
Налоги за счет собственных средств	36 827	22 424
Пени, штрафы, неустойки	30 839	173 588
Материальная помощь и другие выплаты работникам и пенсионерам	26 059	16 758
Судебные издержки, госпошлина	24 661	19 780
Резерв под обесценение финансовых вложений	9 930	-
Убытки от уступки права требования долга	-	270 053
Прочие	57 797	182 404
Итого	3 078 860	6 830 378

3.15. Убыток, приходящийся на одну акцию

	2016 год	2015 год
Базовый убыток, тыс. руб.	(1 564 928)	(4 404 441)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	1 881 842 012 682	1 912 505 577 759
Базовый убыток на одну акцию, руб.	(0,0008)	(0,0023)

3.16. Обеспечения полученные

	31/12/2016	31/12/2015	тыс. руб. 31/12/2014
Безотзывный резервный аккредитив	207 871	249 769	481 994
Банковские гарантии	32 262	32 262	1 242 540
Прочие гарантии и поручительства	1 264	1 448	108 622
Итого	241 397	283 479	1 833 156

3.17. Обеспечения выданные и имущество, переданное в залог

Обеспечения в форме поручительства

	31/12/2016	31/12/2015	тыс. руб. 31/12/2014
Поручительство за дочерние общества перед Банк ГПБ (АО)	-	1 778 255	784 834
Поручительство за дочерние общества перед ПАО «Сбербанк»	-	-	321 832
Итого	-	1 778 255	1 106 666

Обеспечения, выданные в форме поручеств, прекращены в 2016 году в связи с погашением дочерними обществами обязательств по соответствующим кредитным договорам перед Банк ГПБ (АО).

Имущество, переданное в залог

	31/12/2016		31/12/2015		31/12/2014	
	Балан- совая стоимость	Залоговая стоимость	Балан- совая стоимость	Залоговая стоимость	Балан- совая стоимость	Залоговая стоимость
Основные средства	7 139 374	5 675 466	5 739 342	4 294 796	6 184 012	4 294 796
Оборудование в составе незавершенного строительства	8 109 255	5 676 479	9 538 579	6 675 984	9 539 492	6 675 984
Оборудование в составе товаров для перепродажи	2 224 409	1 560 372	-	-	-	-
Итого	17 473 038	12 912 317	15 277 921	10 970 780	15 723 504	10 970 780

4. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.1. Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации неоднозначны в прогнозах, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

4.2. Судебные разбирательства

По мнению руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Обществу и вынесенных по ним окончательных решений нет таковых, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

4.3. Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с

невынужденными лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

4.4. Штрафные санкции по договорам поставки мощности

В 2014 году Обществом было нарушено условие договора о предоставлении мощности (ДПМ) в отношении даты начала поставки мощности по новому объекту строительства «Расширение Дягилевской ТЭЦ. Строительство ПГУ-115 МВт» (далее Дягилевская ТЭЦ) с 1 июля 2014 года.

В 2015 году Обществом было нарушено условие ДПМ в отношении даты начала предоставления мощности по новому объекту строительства «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ» (далее Алексинская ТЭЦ) с 1 января 2015 года.

В 2016 году Обществом было нарушено условие ДПМ в отношении даты начала предоставления мощности по новому объекту строительства «Реконструкция Воронежской ТЭЦ-1 Строительство ПГУ-223 МВт» (далее Воронежская ТЭЦ-1) с 1 января 2016 года.

В апреле 2016 года Наблюдательный совет Ассоциации «НП Совета рынка» одобрил отмену начисления штрафа Обществу за нарушение срока начала предоставления мощности на объектах Дягилевская ТЭЦ, Алексинская ТЭЦ, Воронежская ТЭЦ-1 за период с даты начала предоставления мощности до 31 декабря 2016 года при выполнении Обществом следующих условий:

- исключение нового объекта строительства «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1» из Перечня генерирующих объектов, с использованием которых будет осуществляться поставка мощности по ДПМ, установленного Распоряжением Правительства РФ от 11 августа 2010 года № 1334-р.;
- подписание с продавцами, покупателями и инфраструктурными организациями энергорынка дополнительных соглашений о внесении изменений в агентские договоры, обеспечивающие реализацию инвестиционных программ ОГК/ТГК и ДПМ, предусматривающих возможность снижения общего объема штрафов за неисполнение (ненадлежащее исполнение) Обществом обязательств по своевременному началу поставки мощности по ДПМ.

Решением Правительства Российской Федерации от 20 августа 2016 года № 1758-р объект строительства «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1» исключен из перечня генерирующих объектов, с использованием которых будет осуществляться поставка мощности по ДПМ (Примечание № 3.1).

В сентябре 2016 года Общество подписало дополнительные соглашения со всеми продавцами, покупателями и инфраструктурными организациями энергорынка.

В октябре 2016 года Наблюдательный совет Ассоциации «НП Совета рынка» принял решение не взыскивать с Общества штрафы за нарушение срока начала предоставления мощности на объектах: Дягилевская ТЭЦ за период с 01 июля 2014 года по 31 марта 2017 года, Алексинская ТЭЦ за период с 01 мая 2015 года по 30 сентября 2017 года, Воронежская ТЭЦ-1 за период с 01 января 2016 года по 30 сентября 2018 года.

В декабре 2016 года в отношении Дягилевской ТЭЦ получена разрешительная документация на ввод объекта в эксплуатацию, и с 1 февраля 2017 года Дягилевская ТЭЦ осуществляет поставку электрической энергии и мощности на ОРЭМ в качестве субъекта. Руководство Общества выражает уверенность, что объект нового строительства Алексинская ТЭЦ будет введен в эксплуатацию и начнет поставлять электрическую энергию и мощность на ОРЭМ не позднее 1 октября 2017 года, Воронежская ТЭЦ-1 – не позднее 1 октября 2018 года.

4.5. Риски

4.5.1. Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку основная часть финансовых активов и обязательств ПАО «Квадра» выражена в рублях. В то же время у Общества есть обязательства, выраженные в иностранных валютах (долларах США, ЕВРО).

В случае роста курса иностранных валют по отношению к рублю произойдет рост величины обязательств по расчетам в валюте с иностранными поставщиками оборудования вследствие их переоценки, что в конечном итоге приведет к снижению прибыли Общества.

4.5.2. Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения расходов Общества на уплату процентов по кредитам и займам, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную энергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2016 году составила 5,4%, в 2015 году составила 12,9%, в 2014 году – 11,4% (<http://www.cbr.ru> – раздел «Статистика»).

В случае существенного роста уровня инфляции Общество примет меры по оптимизации затрат, а также структуры активов.

4.5.3. Риски, связанные с изменением процентных ставок по заемным средствам

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Между кредитными организациями и ПАО «Квадра» заключены договоры о предоставлении краткосрочных и долгосрочных кредитных ресурсов (Пояснение № 3.9). В соответствии с условиями действующих кредитных договоров размер процентной ставки по срочной задолженности может быть пересмотрен банком в сторону увеличения в одностороннем порядке, в том числе в связи с ростом ставок российского межбанковского кредитования.

По итогам нескольких последовательных действий Центрального Банка России ключевая ставка с начала 2016 года к концу 4 квартала 2016 года была снижена с 11% до 10% годовых, с начала 2015 года к концу 4 квартала 2015 года – с 17% до 11% годовых.

Для управления процентным риском Общество планирует оптимизировать структуру кредитного портфеля, увеличивая срок заимствования, сократить частоту возможного пересмотра банками договорных процентных ставок.

4.5.4. Кредитные риски

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

Денежные средства и краткосрочные депозиты размещаются Обществом в финансовых организациях, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта.

Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении торговой деятельности на территории Российской Федерации как существенный.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам (Пояснение № 3.6). Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

С целью минимизации кредитного риска Общество осуществляет ряд превентивных мер: анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярный мониторинг дебиторской задолженности. Кроме этого, при заключении договоров Общество применяет механизмы, способствующие снижению кредитных рисков (авансовые платежи, использование аккредитивов, банковских гарантий и поручительств). Методология по ограничению кредитного риска распространяется и на дочерние компании.

4.5.5. Риск ликвидности

Управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного уровня денежных средств и ликвидных ценных бумаг, обеспечение доступности финансирования посредством привлечения необходимых кредитных средств и возможность досрочного изъятия денежных средств, временно размещенных на депозитных счетах в высоконадежных банках.

Руководство Общества придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2016 года крупнейшим акционером ПАО «Квадра» была компания ООО «Группа ОНЭКСИМ» - зарегистрированный владелец 51,967832% обыкновенных акций Общества. По состоянию на 31 декабря 2016 года материнской компанией ООО «Группа ОНЭКСИМ» являлась компания «ОНЭКСИМ ГРУП ЛИМИТЕД». Конечный бенефициар компании «ОНЭКСИМ ГРУП ЛИМИТЕД» - господин М.Д. Прохоров.

По состоянию на 31 декабря 2015 крупнейшим акционером ПАО «Квадра» была компания «РИНСОКО ТРЕЙДИНГ КО. ЛИМИТЕД», которая являлась зарегистрированным владельцем 49.999995% обыкновенных акций Общества. По состоянию на 31 декабря 2015 года материнской компанией «РИНСОКО ТРЕЙДИНГ КО. ЛИМИТЕД» являлась

компания «ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД», конечной материнской компанией - «ОНЕКСИМ ГРУП ЛИМИТЕД». Конечный бенефициар компании «ОНЕКСИМ ГРУП ЛИМИТЕД» – господин М.Д. Прохоров.

Список аффилированных лиц представлен на сайте Общества:

http://www.quadra.ru/shareholders/disclosure_of_information/list_of_affiliates/

Связанными сторонами Общества, кроме указанных на сайте, являются следующие организации:

- Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики (некоммерческая организация) г. Москва. Оказывает услуги по негосударственному пенсионному обеспечению работников Общества;
- ООО «СК «Согласие»;
- ЗАО «Краус-М»;
- ООО «Ренессанс Брокер».

Существенные операции и остатки по расчетам со связанными сторонами

В 2016 году деятельность большинства дочерних компаний Общества по передаче и реализации тепловой энергии была переведена в Общество, что существенно повлияло на расчеты со связанными сторонами, а также численность работников Общества.

Дебиторская задолженность связанных сторон

	31/12/2016	31/12/2015	тыс. руб. 31/12/2014
ООО «Курская ТСК»	1 635 383	1 673 343	1 287 940
ООО «Тамбовская ТСК»	815 994	869 895	1 081 370
ООО «Смоленская ТСК»	610 132	616 853	747 735
ООО «Липецкая ТСК»	486 060	625 072	397 420
ООО «ОТСК»	248 925	61 509	206 109
АО «Квадра-Р»	136 808	145 544	90 458
ООО «Воронежская ТСК»	131 000	407 180	543 852
ООО «Брянская ТСК»	84 118	84 853	86 732
ООО «Рязанская ТСК»	-	3	236 198
Прочие	49 026	178 827	198 608
Итого	4 197 446	4 663 079	4 876 422

Общая сумма резерва по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон составила на 31 декабря 2016 года 4 136 959 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 3 908 954 тыс. руб.; 31 декабря 2014 года: 3 128 282 тыс. руб.).

Вся сумма дебиторской задолженности связанных сторон представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2016 года отражены беспроцентные займы, выданные дочерним обществам, в сумме 411 627 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 145 500 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

	31/12/2016	31/12/2015	тыс. руб. 31/12/2014
АО «Белгородская теплосетевая компания»	709 385	257 446	132 485
ООО «Квадра-Энергосбыт»	84 547	57 113	43 568
ООО «Липецкая ТСК»	1 239	156 023	116 625
ООО «Смоленская ТСК»	-	181 301	109 287
Прочие	60 888	73 016	56 279
Итого	856 059	724 899	458 244

Вся сумма кредиторской задолженности перед связанными сторонами является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

Выручка от операций со связанными сторонами

	2016 год	тыс. руб. 2015 год
Выручка от реализации прочей продукции		
ООО «Курская ТСК»	52 622	222 871
ООО «Липецкая ТСК»	-	362 943
ООО «Щекинская ГРЭС»	-	116 274
Прочие	4 168	360 673
	56 790	1 062 761
Выручка от реализации тепловой энергии		
ООО «Воронежская ТСК»	-	2 138 352
АО «Белгородская теплосетевая компания»	-	1 527 791
ООО «Курская ТСК»	-	1 473 482
ООО «Липецкая ТСК»	-	1 092 871
ООО «ОТСК»	-	784 930
ООО «Смоленская ТСК»	-	358 122
	-	7 375 548
Итого	56 790	8 438 309

В течение 2016 года сумма полученного от ООО «СК «Согласие» страхового возмещения составила 241 464 тыс. руб. (2015 год: 1 101 тыс. руб.).

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях, кроме цен на услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Закупки у связанных сторон

	2016 год	тыс. руб. 2015 год
Покупная электроэнергия		
ООО «Квадра-Энергосбыт»	983 830	573 488
	983 830	573 488
Приобретение дебиторской задолженности по договорам уступки права требования		
АО «Белгородская теплосетевая компания»	405 049	-
ООО «Курская ТСК»	168 727	-
ООО «Воронежская ТСК»	152 007	-
ООО «Смоленская ТСК»	-	245 517
	725 783	245 517
Аренда имущества		
АО «Белгородская теплосетевая компания»	335 043	-
ООО «Курская ТСК»	119 176	-
ООО «ОТСК»	68 285	-
ЗАО «Краус-М»	6 475	3 664
	528 979	3 664
Услуги по передаче тепловой энергии		
ООО «Липецкая ТСК»	-	1 454 656
ООО «Смоленская ТСК»	-	529 132
	-	1 983 788
Прочие виды закупок		
ООО «Смоленская ТСК»	98 993	42 096
ООО «ОТСК»	95 859	1 072
ООО «Губкинская ТК»	61 732	-
ООО «Курская ТСК»	46 503	229
АО «Квадра-Р»	13	278 192
Прочие	12 751	50 423
	315 851	372 012
Итого	2 554 443	3 178 469

Закупки товаров, продукции, работ, услуг у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

В 2016 году сумма услуг по страхованию, оказанных ООО «СК «Согласие», составила 65 169 тыс. руб. (2015 год: 78 898 тыс. руб.).

Операции с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики осуществляются в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников ПАО «Квадра». В 2016 году Обществом не перечислялись пенсионные взносы в пользу работников и целевые взносы (2015 год: пенсионные взносы – 1 430 тыс. руб., целевые взносы – 72 тыс. руб.).

Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики выплатил в 2016 году пенсии работникам ПАО «Квадра» на сумму 33 664 тыс. руб. (2015 год: 40 573 тыс. руб.), остаток денежных средств на солидарном и пенсионных счетах на 31 декабря 2016 года составил 89 281 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 113 781 тыс. руб.; 31 декабря 2014 года: 143 794 тыс. руб.).

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2016 году Общество предоставляло краткосрочные займы дочерним обществам. Процентные ставки по выданным займам составляли в 2016 году от 13,50 % до 13,74% годовых (в 2015 году: от 9,00% до 25,00% годовых). Общая сумма начисленных в 2016 году процентов по договорам займа составила 2 637 тыс. руб. (в 2015 году: 48 909 тыс. руб.). Сумма погашенных в 2016 году процентов составила 2 884 тыс. руб. (в 2015 году: 53 667 тыс. руб.).

Общая сумма займов, выданных связанным сторонам, составила на 31 декабря 2016 года 22 680 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 41 610 тыс. руб.; 31 декабря 2014 года: 544 819 тыс. руб.).

Общая сумма резерва под обесценение финансовых вложений в отношении займов, выданных связанным сторонам, составила на 31 декабря 2016 года 22 680 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 41 610 тыс. руб.; 31 декабря 2014 года: 332 265 тыс. руб.).

Займы, полученные от связанных сторон

В марте 2016 года Общество заключило договор займа с «ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» (Примечание № 3.9). Процентная ставка, установленная договором, составляет 8,25% годовых. Сумма займа и проценты, начисленные за весь период пользования займом, подлежат уплате по сроку 31 декабря 2024 года. Сумма полученного займа составила на 31 декабря 2016 года 1 919 000 тыс. руб. Средства займа, согласно условиям договора займа, использованы Обществом на финансирование инвестиционных расходов, связанных со строительством объектов ДПМ. Общая сумма начисленных в 2016 году процентов за пользование займом составила 66 475 тыс. руб.

В декабре 2015 года Общество получило краткосрочный заем от АО «Белгородская теплосетевая компания» в сумме 300 000 тыс. руб. (Примечание № 3.9). Процентная ставка по полученному займу составила 13,75% годовых. Общая сумма начисленных в 2016 году процентов составила 37 140 тыс. руб. (2015 год: 113 тыс. руб.). Сумма оплаченных процентов за пользование займом в 2016 году составила 37 253 тыс. руб. В ноябре 2016 года займ был погашен в полной сумме.

Вклад в имущество связанных сторон

	2016 год	тыс. руб. 2015 год
ООО «Смоленская ТСК»	174 218	-
ООО «Губкинская ТК»	22 747	-
ООО «Котовская ТЭЦ»	-	254 543
ООО «Дорогобужская ТЭЦ»	-	203 040
Прочие		6 110
	196 965	463 693

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

	Код	2016 год	тыс. руб. 2015 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4110	952 716	9 421 477
в том числе:			
продажа продукции, товаров, работ и услуг	4111	620 275	7 478 453
страховое возмещение	4118	241 549	1 101
арендные, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	48 454	762 368
авансы, полученные от покупателей	4115	-	105 562
НДС с разницы поступлений и платежей	4116	-	1 055 415
прочие поступления	4119	42 438	18 578
Платежи – всего	4120	(2 556 478)	(2 690 848)
в том числе:			
поставщикам/подрядчикам за материалы, работы, услуги	4121	(1 545 834)	(2 465 376)
приобретение права требования долга по договору цессии	4128	(320 734)	-
НДС с разницы поступлений и платежей	4127	(243 021)	-
проценты по долговым обязательствам	4123	(37 253)	-
прочие платежи	4129	(409 636)	(225 472)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	(1 603 762)	6 730 629
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4210	121 224	940 479
в том числе:			
возврат предоставленных займов	4213	98 901	909 739
дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4214	20 396	30 740
прочие поступления	4219	1 927	-
Платежи – всего	4220	(572 359)	(1 095 600)
в том числе:			
приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	4221	(217 879)	(1 824)
вклад в имущество дочерних обществ	4226	(196 965)	(463 693)
предоставление займов другим лицам	4223	(157 515)	(593 369)
приобретение акций других организаций (долей участия)	4222	-	(36 714)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(451 135)	(155 121)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4310	1 919 000	300 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 919 000	300 000
Платежи – всего	4320	(300 000)	-
в том числе:			
возврат кредитов и займов	4323	(300 000)	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	1 619 000	300 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(435 897)	6 875 508

Совет директоров

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2016 и 2015 годов входило 9 человек. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества, контролирует деятельность исполнительных органов и подотчетен акционерам Общества.

Состав Совета директоров, утвержденный 28 июня 2016 года, по состоянию на 31 декабря 2016 года:

Ф.И.О.	Должность
Сосновский Михаил Александрович	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Вулф Даниел Лесин	Советник Генерального директора ПАО «Квадра» (по совместительству), Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Горев Евгений Евгеньевич	Заместитель генерального директора ПАО «Квадра» по корпоративному управлению
Дод Евгений Вячеславович	-
Зубков Александр Эдуардович	Менеджер по инвестициям ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Кононов Андрей Николаевич	Начальник отдела стандартов корпоративного управления ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Пимонов Юрий Павлович	Генеральный директор ПАО «Квадра»
Тазин Сергей Афанасьевич	Президент Sitka Corporation
Хёрн Дэвид Александр	Управляющий директор Представительства компании с ограниченной ответственностью «Спешиалайз Рисеч Лимитед»

Сведения о составе Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2015 года:

Ф.И.О.	Должность
Вулф Даниел Лесин	Советник Генерального директора ПАО «Квадра» (по совместительству), Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Кононов Андрей Николаевич	Начальник отдела стандартов корпоративного управления ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Подсыпанин Сергей Сергеевич	Директор Юридической дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сальникова Екатерина Михайловна	Заместитель Финансового директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сосновский Михаил Александрович	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Хёрн Дэвид Александр	Управляющий директор Представительства компании с ограниченной ответственностью «Спешиалайз Рисеч Лимитед» в г. Москве
Александрович Владлен Лазаревич	Генеральный директор ПАО «Квадра»
Шаршова Наталия Валентиновна	Начальник Управления корпоративных структур, ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Гаибов Гамид	Управляющий директор Общества с ограниченной ответственностью «Зенон Капитал Партнерс»

В 2016 и 2015 годах вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Генеральный директор и Правление

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Совета директоров Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года являлся Пимонов Юрий Павлович, на 31 декабря 2015 года - Александрович Владлен Лазаревич (полномочия прекращены 5 февраля 2016 года).

В состав Правления Общества на 31 декабря 2016 года входили должностные лица ПАО «Квадра»:

Ф.И.О.	Должность
Пимонов Юрий Павлович	Генеральный директор ПАО «Квадра»
Бессмертный Константин Валерьевич	Заместитель Генерального директора по финансам и стратегии ПАО «Квадра»
Горев Евгений Евгеньевич	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Квадра»
Никонова Светлана Валерьевна	Заместитель Генерального директора по экономике ПАО «Квадра»
Савин Станислав Валерьевич	Первый заместитель Генерального директора ПАО «Квадра»
Сазонов Семен Викторович	Заместитель Генерального директора ПАО «Квадра» по взаимодействию с органами власти
Уланов Денис Александрович	Заместитель Генерального директора ПАО «Квадра» - главный инженер

В состав Правления Общества на 31 декабря 2015 года входили должностные лица ПАО «Квадра»:

Ф.И.О.	Должность
Александрович Владлен Лазаревич	Генеральный директор ПАО «Квадра»
Мусатова Лариса Альбертовна	Директор по экономике и финансам ПАО «Квадра»
Тихонов Виктор Валентинович	Директор по корпоративному управлению и правовой работе ПАО «Квадра»
Жолтиков Роман Евгеньевич	Директор по капитальному строительству ПАО «Квадра»
Бонк Ирина Ярославна	Начальник правового управления ПАО «Квадра»

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров Общества, Генерального директора Общества, членов Правления Общества, заместителей Генерального директора Общества, руководителей структурных подразделений Общества, непосредственно подчиняющихся Генеральному директору Общества.

Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2016 год составила 209 231 тыс. руб. (2015 год: 149 813 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы

Генеральный директор

Пимонов Ю.П.

Главный бухгалтер

Лапцкая И.А.

29 марта 2017 года

