

ПРИЛОЖЕНИЕ 1.
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА,
СОСТАВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
ТРЕБОВАНИЯМИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, ЗА 2012, 2013, 2014 ГГ. и
1 КВ. 2015 Г.

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Энел ОГК-5»
за 2012 год

Март 2013 г.

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Энел ОГК-5» за период с 1 января 2012 г. по 31 декабря 2012 г.:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	6
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «Энел ОГК-5»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Энел ОГК-5», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., отчета о финансовых результатах за 2012 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «Энел ОГК-5» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Энел ОГК-5» по состоянию на 31 декабря 2012 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

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



Д. Е. Лобачев
Партнер, Генеральный директор
ООО «Эрнст энд Янг»

28 марта 2013 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Энел ОГК-5»
Дата государственной регистрации: 27 октября 2004 г.
Основной государственный регистрационный номер: 1046604013257
Местонахождение: 620014, Российская Федерация, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, дом 10.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Основной государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 года

Организация — ООО "Энел ОГК-5"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
75012898		
6671156423		
40.10.11		
47	34	
384	(385)	

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Местонахождение (адрес) 620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12. 2012 г.	На 31. 12. 2011 г.	На 31. 12. 2010 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1.1	Нематериальные активы	3 740	302	322
	Результаты исследований и разработок			
2.1, 2.2, 2.3, 2.4, ПЗ 3.1	Основные средства	89 328 026	82 946 915	69 608 839
	Доходные вложения в материальные ценности			
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	189 311	127 446	24 758
	Отложенные налоговые активы	1 300 408	1 027 021	597 600
ПЗ 2.8, 2.14	Прочие внеоборотные активы	1 124 652	1 180 415	911 698
	Итого по разделу I	91 946 137	85 282 099	71 143 217
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
4.1, 4.2, ПЗ 3.3	Запасы	4 467 318	3 960 320	2 978 606
ПЗ 2.8, 2.14	Расходы будущих периодов	435 200	65 502	578 220
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	55 155	74 155	324 602
5.1, 5.2, ПЗ 3.4	Дебиторская задолженность	10 876 937	9 038 715	8 935 654
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	473 849	698 911	62 654
	Денежные средства	5 336 821	4 724 008	186 976
	Прочие оборотные активы	6 994	9 124	13 409
	Итого по разделу II	21 652 274	18 570 735	13 080 121
	БАЛАНС	113 598 411	103 852 834	84 223 338

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12. 2012 г.	На 31. 12. 2011 г.	На 31. 12. 2010 г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6			
ПЗ 3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	35 371 898	35 371 898	35 371 898
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов			
ПЗ 3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	7 307 769	7 307 769	7 307 769
ПЗ 3.8	Резервный капитал	1 003 794	838 422	547 125
ПЗ 3.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19 220 082	14 482 715	11 140 197
	Итого по разделу III	62 903 543	58 000 804	54 366 989
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ПЗ 3.5	Заемные средства	25 552 491	31 431 504	15 750 728
	Отложенные налоговые обязательства	3 733 659	2 873 922	1 952 954
7, ПЗ 3.10	Резервы под условные обязательства	566 136	514 317	897 388
5.3	Прочие обязательства	713	3 088	690
	Итого по разделу IV	29 852 999	34 822 831	18 601 760
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ПЗ 3.5	Заемные средства	5 320 235	1 373 411	5 656 903
5.3, ПЗ 3.6	Кредиторская задолженность	10 587 337	5 895 346	4 641 958
	Доходы будущих периодов	0	64	64
ПЗ 2.11	Резервы предстоящих расходов	331 584	219 725	0
7, ПЗ 3.10	Резервы под условные обязательства	4 602 713	3 540 653	951 296
	Прочие обязательства		0	4 368
	Итого по разделу V	20 841 869	11 029 199	11 254 589
	БАЛАНС	113 598 411	103 852 834	84 223 338

Руководитель

Э. Виле

Главный бухгалтер

Е. А. Дубцова

" 28 " марта 2013



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 12 г.

Организация ОАО "Энел ОГК-5"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое

акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2012

75012898

6671156423

40.10.11

47 34

384 (385)

Пояснения	Наименование показателя	За _____ год 20 12 г.	За _____ год 20 11 г.
ПЗ 3.11,	Выручка	66 628 460	60 795 818
6, ПЗ 3.11,	Себестоимость продаж	(55 240 076)	(50 477 511)
3.12	Валовая прибыль (убыток)	11 388 384	10 318 307
	Коммерческие расходы	(966 832)	(857 767)
	Управленческие расходы	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	10 421 552	9 460 540
	Доходы от участия в других организациях		
	Проценты к получению	218 026	72 071
	Проценты к уплате	(1 883 637)	(1 228 443)
ПЗ 3.13	Прочие доходы	5 882 760	3 843 054
ПЗ 3.13	Прочие расходы	(8 184 056)	(7 545 534)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 454 644	4 601 688
ПЗ 3.14	Текущий налог на прибыль	(748 249)	(393 488)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(44 980)	31 448
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(861 339)	(924 838)
	Изменение отложенных налоговых активов	273 680	429 436
ПЗ 3.13	Прочее	(215 996)	(83 351)
	Чистая прибыль (убыток)	4 902 739	3 629 447

Пояснения	Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>12</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>11</u> г.
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		4 368
	Совокупный финансовый результат периода	4 902 739	3 633 815
ПЗ 3.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	0,1386	0,1026
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-



Руководитель

Э. Виаде

(расшифровка подписи)

20 13 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Дубцова Е.А.

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

Организация	ОАО "Энел ОГК-5"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	75012898
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество	ИНН	6671156423
частная			40.10.11
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКПФ/ОКОФС	47 34
		по ОКЕИ	384 (385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. ¹	3100	35 371 898	()	7 307 769	547 125	11 140 197	54 366 989
За 20 11 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3 629 447	3 629 447
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	4 368	4 368
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
пересчетка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	291 297	()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ²	3200	35 371 898	(0)	7 307 769	838 422	14 482 715	58 000 804
За 20 12 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					4 902 739	4 902 739
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	4 902 739	4 902 739
пересчетка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(0)	(0)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
пересчетка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	165 372	(165 372)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ³	3300	35 371 898	(0)	7 307 769	1 003 794	19 220 082	62 903 543

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 г.	Изменения капитала за 20 11 г.		На 31 декабря 20 11 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	54 366 989	3 307 446		57 674 435
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	()	()		(0)
исправлением ошибок	3420		326 369		326 369
после корректировок	3500	54 366 989	3 633 815		58 000 804
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	11 140 197	3 016 149		14 156 346
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	()	()		(0)
исправлением ошибок	3421		326 369		326 369
после корректировок	3501	11 140 197	3 342 518		14 482 715
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ¹
Чистые активы	3600	62 903 543	58 000 804	54 366 989



Руководитель

Э. Виаге

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Е.А. Дубцова

(расшифровка подписи)

" 28 "

20 13 г.

Примечания

1. Указывается год, представляющий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 12 г.

Организация	ОАО "Энел ОГК-5"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	75012898
Организационно-правовая форма/форма собственности		ИНН	6671156423
		по ОКВЭД	40.10.11
		по ОКПФ/ОКФС	47 34
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (неужное зачеркнуть)		по ОКЕИ	384/385

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 12 г. ¹	За _____ год 20 11 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	67 669 313	60 907 270
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	64 206 011	58 901 030
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	229 481	135 867
прочие поступления	4119	3 233 821	1 870 373
Платежи - всего	4120	(55 328 511)	(53 708 271)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(44 030 948)	(43 379 531)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 014 239)	(2 613 125)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 684 603)	(1 304 447)
налога на прибыль организаций	4124	(443 745)	(849 309)
прочие платежи	4129	(6 154 976)	(5 561 859)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 340 802	7 198 999

13

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 12 г. ¹	За _____ год 20 11 г. ²
Платежи - всего	4320	(1 243 312)	(13 201 675)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 243 312)	(13 200 725)
прочие платежи	4329	(-)	(950)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 243 312)	11 196 815
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	686 172	4 577 255
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 724 008	186 976
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 336 821	4 724 008
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(73 359)	(40 223)

Руководитель



Э. Виале

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.А. Дубцова

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу ОАО "Энел ОГК-5" за 2012 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

в тыс. руб.

0710005 с.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце- нения	первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от						
Нематериальные активы - всего	за 20 10 г. ¹	403	(61)		()		(20)			403	(81)	
	за 20 11 г. ²	403	(81)		()		(20)			403	(101)	
	за 20 12 г. ³	403	(101)	3 458	()		(20)			3 861	(121)	
в том числе: Программное обеспечение	за 20 10 г. ¹	403	(61)		()		(20)			403	(81)	
	за 20 11 г. ²	403	(81)		()		(20)			403	(101)	
	за 20 12 г. ³	403	(101)		()		(20)			403	(121)	
Приобретение НМА	за 20 10 г. ³	0	(0)		()		()				(0)	
	за 20 11 г. ²	0	(0)		()		()				(0)	
	за 20 12 г. ²	0	(0)	3 458	()		()			3 458	(0)	

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 10 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 11 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 12 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)

2. Основные средства

в тыс. руб.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		численно амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 10 г. ¹	43 303 602	(10 439 179)	6 571 849	(155 505)	69 021	(3 357 249)			49 719 946	(13 727 407)
	за 20 11 г. ¹	49 719 946	(13 727 407)	29 144 044	(1 984 321)	1 245 731	(5 019 343)			76 879 669	(17 501 019)
	за 20 12 г. ²	76 879 669	(17 501 019)	1 196 211	(135 394)	82 578	(5 253 586)			77 940 486	(22 672 027)
в том числе: Земля	за 20 10 г. ¹	95 411	()	43 925	()		()			139 336	()
	за 20 11 г. ²	139 336	()	0	(727)		()			138 609	()
	за 20 12 г. ²	138 609	()	14320	(749)		()			152 180	()
Здания и сооружения	за 20 10 г. ¹	19 803 210	(3 126 285)	2 003 567	(31 080)	11 448	(790 975)			21 775 697	(3 905 812)
	за 20 11 г. ²	21 775 697	(3 905 812)	1 011 504	(1 784 747)	1 123 478	(535 527)			21 002 454	(3 317 861)
	за 20 12 г. ²	21 002 454	(3 317 861)	253 862	(24 895)	1 735	(634 303)			21 231 421	(3 950 429)
Машины и оборудование	за 20 10 г. ²	23 111 728	(7 189 032)	4 497 018	(63 036)	38 610	(2 537 401)			27 545 710	(9 687 823)
	за 20 11 г. ²	27 545 710	(9 687 823)	27 978 189	(112 642)	83 438	(4 434 037)			55 411 257	(14 038 422)
	за 20 12 г. ²	55 411 257	(14 038 422)	919 884	(87 489)	64 059	(4 588 323)			56 243 652	(18 562 686)
Транспорт	за 20 10 г. ²	162 627	(68 193)	1 388	(4711)	4712	(16 700)			159 304	(80 181)
	за 20 11 г. ²	159 304	(80 181)	4 723	(81 664)	35 260	(7 789)			82 363	(52 710)
	за 20 12 г. ²	82 363	(52 710)		(17 375)	12 754	(7 138)			64 988	(47 094)
Прочее	за 20 10 г. ²	130 626	(55 669)	25 951	(56678)	14 251	(12 173)			99 899	(53 591)
	за 20 11 г. ¹	99 899	(53 591)	149 628	(4 541)	3 555	(41 990)			244 986	(92 026)
	за 20 12 г. ²	244 986	(92 026)	8 145	(4 886)	4 030	(23 822)			248 245	(111 818)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 10 г. ¹	27 311 473	18 659 521	(110 752)	(12 243 942)	33 616 300
	за 20 11 г. ²	33 616 300	23 207 774	(30)	(33 255 780)	23 568 264
	за 20 12 г. ²	23 568 264	11 687 514	()	(1 196 211)	34 059 567
в том числе:	за 20 10 г. ¹			()	()	
ПГУ-410 СУГРЭС		4 947 701	5 655 716	()	()	10 603 417
Создание системы коммерческого учета			38 408	()	(38 408)	
БРХ 2 очередь		140 568		()	()	140 568
Автоматизация ВПУ		30 262	19 534	()	()	49 796
Реконструкция энергоблока 300МВт, ст. №5		11 227	783 087	()	()	794 314
Реконструкция СЗШУ		106 760	1 238 439	()	(40 712)	1 304 487
Реконструкция энергоблока № 1		164 705	47 061	()	(211 766)	
Реконструкция снабжения тракта ТП №1		80 767	24 232	()	(104 999)	
Реконструкция ротора турбогенератора ТГВ-500		71 987		()	(71 987)	
Реконструкция общестанц. электротех. оборудования		97 103		()	(97 103)	
Рек. Бл.9 с заменой вст. оборудования		185 462		()	(185 462)	
Замена поверхностей нагрева ЗМТ котла бл.1		75 723		()	(75 723)	
Рек. вспомогат. оборудования электростанции		142 237		()	(142 237)	
ПГУ-410 НГРЭС		4 942 869	8 287 872	()	(96 608)	13 134 134
	за 20 11 г. ¹			()	()	
ПГУ-410 СУГРЭС		10 603 417	4 684 166	()	(15 129 735)	157 848

Реконструкция систем безопасности объектов станции	7 582	(	)	(	)	7 582	()
Реконструкция энергоблока №10	3 617	(	)	(	)	48 417	()
Замена ПОН и электродвигателей	1 758	(	)	(	)	49 980	()
Реконструкция котла №10		(	)	(	)	63 892	()
Техпереворужение ТФК		(	)	(	)	40 886	()
Модернизация запорной и регулируемой арматуры		(	)	(	)	45 999	()
Реконструкция РВВ		(	)	(	)	103 228	()
БРХ 2 очередь	140 568	()	()		()
Реконструкция СУГРЭС		(	)	(	)	233 179	()
Реконструкция энергоблока 300МВт, ст. №5	794 314	(	)	(	)	2 939 484	()
Реконструкция СЗШУ	1 304 487	(	)	(	)	3 780 091	()
ПГУ-410	13 134 134	(	)	(	)	3 030 065	()
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с электродвигательным приводом имеющим дистанционное управление		(	)	(	)	22 493	()
за 20 12 г.								
ПГУ-410 СУГРЭС	157 848	(	)	(	)	362 020	()
Реконструкция систем безопасности объектов станции	0	(	)	(	)	30 376	()
Реконструкция СУГРЭС	233 179	(	)	(	)	364 942	()
Реконструкция энергоблока 300МВт, ст. №5	1 963 107					3 319 645		
Реконструкция СЗШУ	5 010 919					5 109 830		
ПГУ-410 НГРЭС	5 964 164	(	)	(	)	1 170 157	()
Модернизация запорной и регулируемой арматуры	45 999	()	()		()
БРХ 2 очередь	140 568							
Реконструкция РВВ	103 228	()	()		()
Техпереворужение ТФК	40 886	()	()		()

ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с электроприводом	22 493	6 946	(0)	(15 598)	13 841
---	--------	-------	-------	------------	--------

в тыс. руб.

0710005 с. 6

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

Наименование показателя	За 20 11 г.	За 20 12 г.
Увеличение стоимости объектов	1 058 885	841 798
в том числе:		
Реконструкция энергоблока ст. № 10	0	71 693
районе строительства ПГУ-410	0	26 337
Котельный агрегат ПП-950-255ГМ	0	65 246
Турбина паровая К-300-240 бл. 4	0	51 118
пиво-дутьевое устройство котла № 10	0	103 228
паровой котел № 10 с фундаментом	0	63 892
Рек. Элтех. Обор. РГРЭС	0	27 642
ОПОРЫ ЛАК ПРБД. УСТ-НО ОРУ-220кВ	148 207	
ПИТАТЕЛЬНЫЙ ЭЛ. НАКЛК №16(2-й ОПР.РЭ)(И)	49 981	
Турбина паровая К-300-240 бл. №7	48 232	
Рек. молотковых дробилок топливоподачи РГРЭС		34 881
ТУРБИНА КИПТА-ПЕ-10	43 257	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	92	33 412

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	520 947	558 702	333 052
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	76 747	74 041	156 006

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 907 201	2 732 723	3 857 039
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	23865	23 252	9 616
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (зalog и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 20 12 г. ¹	127 010	436	164 553	(102 252)	(436)			189 311	0
	за 20 11 г. ²	24 758		102 252	(76 713)				127 010	436
в том числе:	за 20 10 г. ²	101 471			(76 713)				24 758	
	за 20 12 г. ¹	14 758			()	()			14 758	
акции, пая	за 20 11 г. ²	14 758			()	()			14 758	
	за 20 10 г. ²	91 471			(76 713)				14 758	
вложения в дочерние компании	за 20 12 г. ²	10 000			()	()			10 000	-
	за 20 11 г. ²	10 000			()	()			10 000	-
ценные бумаги (векселя)	за 20 10 г. ²	10 000							10 000	
	за 20 12 г. ²	102 252	436	164 553	(102 252)	(436)			164 553	0
	за 20 11 г. ²			102 252	()	()			102 252	436
	за 20 10 г. ²				()	()				
Краткосрочные - всего	за 20 12 г. ¹	698 911	0	788 598	(849 951)	(521)		(163 709)	637 558	(163 709)
	за 20 11 г. ²	62 654	0	943 848	(307 591)	(372)			698 911	(0)
в том числе:	за 20 10 г. ²	0	0	62 905	(251)	0		0	62 654	0
	за 20 12 г. ¹	491		586 462	(229 593)			(163 709)	178 001	(163 709)
цссия:	за 20 11 г. ²	491	-	422 938	(245 428)				178 001	
	за 20 10 г. ²			491					491	

товарный займ	за 20 12 г. ²	475				(475)				0	
	за 20 11 г. ²	62 163	475			(62 163)	372			475	
ценные бумаги (векселя)	за 20 10 г. ²		62 414			(251)				62 163	
	за 20 12 г. ²	520 435	102 687			(520 435)	(521)		521	102 687	
прочие (векселя)	за 20 11 г. ²		520 435							520 435	
	за 20 12 г. ²		99 448			(99 448)				-	
Финансовых вложений - Итого	за 20 12 г. ¹	825 921	436	933 151		(952 203)	(521)		521	(163 709)	(163 709)
	за 20 11 г. ²	87 412	0	1 046 100		(307 591)	(372)		808	0	825 921
	за 20 10 г. ²	101 471	0	62 905		(76 964)	0		0	0	87 412

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0

4. Запасы

в тыс. руб.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			на конец периода	
		стоимость	величина резерва под снижение	поступления и затраты	стоимость	выбыло	резерв	убытков от снижения	оборот запасов между их группами (выпадам)
Запасы - всего	за 20 12 г.	3 960 320	()	37 369 895	(36 862 897)				x
	за 20 11 г.	2 978 606	()	35 504 659	(34 522 945)				
	за 20 10 г.	2 476 156	()	32 608 678	(32 106 228)				x
В том числе сырье и	за 20 12 г.	3 960 320	()	37 369 895	(36 862 897)				
	за 20 11 г.	2 978 606	()	35 504 659	(34 522 945)				
	за 20 10 г.	2 476 156	()	32 608 678	(32 106 228)				

материалы	за 20 10 г	2 476 156	()	32 608 678	(32 106 228)		2 978 606	()
	за 20 12 г	0	()	0	(0)		0	()
Прочее	за 20 11 г	0	()	0	(0)		0	()
	за 20 10 г	0	()	0	(0)		0	()

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, -	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, -	0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

в тыс. руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		На начало года	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 12 г.	796 388	(46 582)	()	()	(417 143)		332 663
	за 20 11 г.	832 169	()	()	()	(35 781)		796 388
	за 20 10 г.	2 207 487	591 878	()	()			832 169
	за 20 12 г.	550 176	(33 258)	()	()	(417 143)		99 775
	за 20 11 г.	550 176	()	()	()	()		550 176
авансы выданные	за 20 12 г.	166 291	383 885	()	()			550 176
	за 20 11 г.	246 212	(13 324)	()	()	()		232 888
	за 20 10 г.	281 993	()	()	()	(35 781)		246 212
	за 20 12 г.	2 041 196	207 993	()	()			281 993
	за 20 11 г.	8 872 615	127 952 275	(125 469 330)	(2 802)	417 143		11 769 901
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 12 г.	8 675 070	114 855 784	(114 692 369)	(1 651)	35 781		8 872 615
	за 20 11 г.	7 654 684	98 069 106	(97 047 896)	(824)			8 675 070
	за 20 10 г.	5 594 471	78 737 942	(76 089 721)	(2 802)			8 239 890
	за 20 12 г.	3 335 138	73 335 493	(71 110 875)	(1 066)	35 781		5 594 471
	за 20 11 г.	3 152 379	67 454 667	(67 271 084)	(824)			3 335 138
в том числе:	за 20 12 г.	4 549 795	74 280 238	(72 299 916)	()			6 530 117
	за 20 11 г.	2 660 152	67 532 666	(65 643 023)	()			4 549 795
	за 20 10 г.	2 470 387	63 648 091	(63 458 326)	()			2 660 152
	за 20 12 г.	858 559	3 337 105	(2 767 194)	()			1 428 470
	за 20 11 г.	588 880	3 652 678	(3 382 999)	()			858 559
электроэнергия	за 20 12 г.	637 597	3 419 392	(3 467 285)	(824)			588 880
	за 20 11 г.	186 117	1 120 599	(1 022 611)	(2 802)			281 303
	за 20 10 г.	86 106	2 150 149	(2 084 853)	(1 066)	35 781		186 117
	за 20 12 г.	44 395	387 184	(343 473)	()			86 106
	за 20 11 г.	513 244	40 397 048	(40 542 359)	()	417 143		785 076
теплоэнергия	за 20 12 г.	1 264 267	38 601 312	(39 352 335)	()			513 244
	за 20 11 г.							
	за 20 10 г.							
	за 20 12 г.							
	за 20 11 г.							
прочие покупатели и заказчики	за 20 12 г.							
	за 20 11 г.							
	за 20 10 г.							
	за 20 12 г.							
	за 20 11 г.							
авансы выданные	за 20 12 г.							
	за 20 11 г.							
	за 20 10 г.							
	за 20 12 г.							
	за 20 11 г.							

	за 20 10 г.	1 272 279	28 695 865	(28 703 877)	()	1 264 267
	за 20 12 г.	2 764 900	8 817 285	(8 837 250)	()	2 744 935
прочие дебиторы	за 20 11 г.	4 075 665	2 918 979	(4 229 159)	(585)	2 764 900
	за 20 10 г.	3 230 026	1 918 574	(1 072 935)	()	4 075 665
	за 20 12 г.	9 669 003	127 952 275	(125 515 912)	(2 802)	12 102 564
Итого	за 20 11 г.	9 507 239	114 855 784	(114 692 369)	(1 651)	9 669 003
	за 20 10 г.	9 862 171	98 660 984	(99 015 092)	(824)	9 507 239

в тыс. руб.

5.2. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Начислено	Выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
		величина резерва по сомнительным долгам		Восстановлен	Направлен на списание дебиторской задолженности	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 20 12 г.	(630 288)	(761 873)	166 373	161	(1 225 627)
	за 20 11 г.	(571 585)	(58 703)			(630 288)
	за 20 10 г.	(299 736)	(271 849)			(571 585)

покупатели и заказчики	за 20 12 г.	(630 286)	(724 028)	166 373	161	(1 187 780)
	за 20 11 г.	(571 583)	(58 703)			(630 286)
	за 20 10 г.	(299 734)	(271 849)			(571 583)
авансы выданные	за 20 12 г.	(0)	(36 679)			(36 679)
	за 20 11 г.	(0)	(0)			(0)
	за 20 10 г.	(0)	(0)			(0)
прочие дебиторы	за 20 12 г.	(2)	(1 166)			(1 168)
	за 20 11 г.	(2)	(0)			(2)
	за 20 10 г.	(2)	(0)			(2)
Итого	за 20 12 г.	(630 288)	(761 873)	166 373	161	(1 225 627)
	за 20 11 г.	(571 585)	(58 703)			(630 288)
	за 20 10 г.	(299 736)	(271 849)			(571 585)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 12 г.	3 088	44	(2 419)	(0)	(0)	713
	за 20 11 г.	690	3 088	(690)	(0)	(0)	3 088
	за 20 10 г.	835	0	(145)	(0)	0	690

поставщики и подрядчики	за 20 12 г.	0	(	)	(	)	0
	за 20 11 г.	690	(	690	)	(	0
	за 20 10 г.	835	(	145	)	(	690
	за 20 12 г.	0	(	)	(	)	44
оплаты выданные	за 20 11 г.	0	(	0	)	(	0
	за 20 10 г.	0	(	0	)	(	0
	за 20 12 г.	3 088	(	2 419	)	(	669
	за 20 11 г.	0	(	0	)	(	3 088
прочие	за 20 10 г.	0	(	0	)	(	0
	за 20 12 г.	157 953 139	(	153 256 716	)	(	10 587 337
	за 20 11 г.	200 739 197	(	199 480 249	)	(	5 895 346
	за 20 10 г.	4 576 579	(	131 140 892	)	(	4 641 958
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 12 г.	5 229 152	(	67 045 894	)	(	8 525 586
	за 20 11 г.	3 095 520	(	75 970 682	)	(	5 229 152
	за 20 10 г.	3 115 462	(	68 454 628	)	(	3 095 520
	за 20 12 г.	694 432	(	39 387 047	)	(	2 161 066
из них:	за 20 11 г.	303 173	(	38 773 053	)	(	694 432
	за 20 10 г.	659 255	(	35 135 472	)	(	303 173
	за 20 12 г.	2 054 917	(	10 987 840	)	(	3 314 788
	за 20 11 г.	1 299 394	(	25 665 344	)	(	2 054 917
поставщики по строительству	за 20 10 г.	1 513 909	(	19 143 171	)	(	1 299 394
	за 20 12 г.	405 873	(	2 210 199	)	(	186 342
	за 20 11 г.	160 990	(	1 973 883	)	(	405 873
	за 20 10 г.	42 387	(	808 376	)	(	160 990
поставщики ТМЦ	за 20 12 г.	6 849 873	(	6 691 490	)	(	467 448
	за 20 11 г.	582 516	(	6 612 791	)	(	309 065
	за 20 10 г.	302 179	(	8 524 043	)	(	582 516
	за 20 12 г.	8 804 380	(	8 524 043	)	(	302 179
поставщики тепло- и электроэнергии	за 20 10 г.	8 804 380	(	8 524 043	)	(	302 179
	за 20 12 г.	8 804 380	(	8 524 043	)	(	302 179
	за 20 11 г.	8 804 380	(	8 524 043	)	(	302 179
	за 20 10 г.	8 804 380	(	8 524 043	)	(	302 179

поставщики услуг	за 20 12 г.	1 764 865	8 404 827	(7 769 318)	(4 432)		2 395 942
	за 20 11 г.	749 447	3 966 581	(2 951 163)	()		1 764 865
	за 20 10 г.	597 732	4 995 281	(4 843 566)	()		749 447
	за 20 12 г.	772	3 290 471	(3 290 921)	()		322
затрачена по оплате труда	за 20 11 г.	1 397	5 446 857	(5 447 482)	()		772
	за 20 10 г.	338	2 569 831	(2 568 772)	()		1 397
	за 20 12 г.	7 879	625 500	(633 225)	()		154
	за 20 11 г.	40	542 094	(534 255)	()		7 879
затрачена во внебюджетные фонды	за 20 10 г.	15	389 625	(389 600)	()		40
	за 20 12 г.	48 473	3 829 625	(3 379 051)	()		499 047
	за 20 11 г.	335 796	543 909	(831 232)	()		48 473
	за 20 10 г.	790 633	16 077 012	(16 531 849)	()		335 796
затрачена по авансам поданным	за 20 10 г.	24 330	74 767 936	(74 755 330)	()		36 936
	за 20 11 г.	71 097	100 410 550	(100 457 309)	(8)		24 330
	за 20 10 г.	33 265	43 207 816	(43 149 391)	(20 593)		71 097
	за 20 12 г.	584 740	5 092 847	(4 152 295)	()		1 525 292
прочие кредиты	за 20 11 г.	1 138 108	15 685 921	(16 239 289)	()		584 740
	за 20 10 г.	636 866	547 894	(46 652)	()		1 138 108
	за 20 12 г.	5 898 434	157 953 183	(153 259 135)	(4 432)	x	10 588 050
	за 20 11 г.	4 642 648	200 742 285	(199 480 939)	(5 560)	x	5 898 434
Итого	за 20 10 г.	4 577 414	131 226 864	(131 141 037)	(20 593)	x	4 642 648

6. Затраты на производство

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
Материальные затраты	39 350 309	38 552 451
Расходы на оплату труда	3 264 765	3 200 084
Отчисления на социальные нужды	501 942	564 721
Амортизация	5 249 961	3 861 139
Прочие затраты	7 839 931	5 156 883
Итого по элементам	56 206 908	51 335 278
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	56 206 908	51 335 278

7. Резервы под условные обязательства

в тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	4 054 970	2 168 021	(469 497)	(584 645)	5 168 849
<i>в том числе:</i>					
<i>резерв под реструктуризацию</i>	640 370	31 813	(157 370)	(223 975)	290 838
<i>резерв под убыточные контракты</i>	332 299	217 287	(65 451)		484 135
<i>резерв по судебным делам</i>	2 126 736	40 600	(18 758)	(69 413)	2 079 165
<i>прочие условные обязательства</i>	955 565	1 878 321	(227 918)	(291 257)	2 314 711

8. Обеспечения обязательств

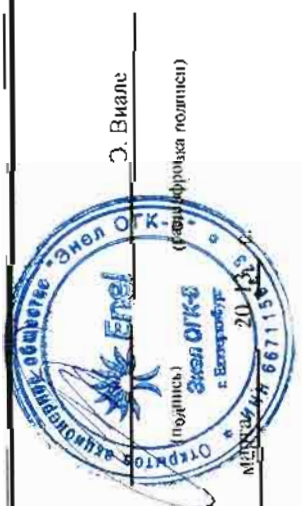
в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Полученные - всего	6 673 860	10 089 398	5 251 885
<i>в том числе:</i>			
<i>банковские гарантии полученные</i>	6 454 205	9 868 316	4 394 999
<i>обеспечения обязательств по займам выданным</i>	219 655	221 082	856 886
Выданные - всего	6 881 835	8 511 758	-
<i>в том числе:</i>			
<i>банковские гарантии выданные</i>	6 881 835	8 511 758	-

9. Государственная помощь

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 20 12 г.	За 20 11 г.
Получено бюджетных средств - всего	0	1 018
в том числе:		
на текущие расходы	0	1 018
на вложения во внеоборотные активы		
	На начало года	Получено за год
		Возвращено за год
		На конец года
Бюджетные кредиты - всего	0	0
	0	0



Руководитель

Э. Виале

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

Дубцова Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 "

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Энел ОГК-5»
БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА
2012 ГОД**

Пояснительная записка

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Энел ОГК-5» (далее – Общество или ОАО «Энел ОГК-5», ранее работавшее под наименованием ОАО «Пятая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии») создано на основании распоряжения Правления ОАО РАО «ЕЭС России» № 113р от 25 октября 2004 г. в целях выполнения решения Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 03.09.2004 г. № 176), решений Правления ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 02.07.2004 г. № 1040пр/3, протокол от 20.09.2004 г. № 1078пр/1, протокол от 21.09.04 № 1079пр/1), а также в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 1 сентября 2003 г. № 1254-р.

Общество зарегистрировано 27 октября 2004 г. в Инспекции МНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга Свердловской области по адресу: 620075, Россия, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д.10. Основной государственный регистрационный номер: 1046604013257.

ОАО «Энел ОГК-5» имеет два дочерних общества (ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик», ООО «ОГК-5 Финанс») и пять филиалов (Центральный офис, Конаковская ГРЭС (КГРЭС), Невинномысская ГРЭС (НГРЭС), Рефтинская ГРЭС (РГРЭС), Среднеуральская ГРЭС (СуГРЭС)).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 3 071 человека (на 31 декабря 2011 года – 3 642 человек).

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и поставка электрической энергии и мощности на общероссийский оптовый рынок электрической энергии (мощности);
- производство и поставка тепловой энергии.

Общество активно занимается привлечением заемных денежных средств. В 2012 г. были подписаны соглашения об открытии возобновляемых кредитных линий по НОРДЕА Банк, Райффейзен Банк, Альфа Банк.

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2012 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Фаш Доминик (Fache Dominique)	Председатель Совета директоров, Глава представительства Enel Produzione S.p.A.
2	Виале Энрико (Viale Enrico)	Генеральный директор ОАО «Энел ОГК-5»
3	Тамбури Карло (Tamburi Carlo)	Управляющий директор Международного дивизиона Enel S.p.A

4	Рохан Джеральд Джозеф	Генеральный директор Rohan Global Consulting, RBS
5	Арчелли Марко Пьеро (Arcelli Marco Piero)	Исполнительный вице-президент по поставке газа Enel S.p.A.
6	Кароне Джулио Антонио	Финансовый директор Enel Green Power S.p.A
7	Пикок Родерик	Частный инвестор и консультант Energy Fund Management
8	Ситдеков Тагир Алиевич	Директор ООО «Управляющая компания РФПИ»
9	Шомерус Хилко	Директор Macquarie Group Limited
10	Ренато Мастрояни (Renato Mastroianni)	Руководитель направления по интеграции, безопасности и операционной поддержке Enel S.p.A.
11	Маринич Сергей Владимирович	Независимый директор, Руководитель Юридического департамента ЗАО "ВТБ Капитал Управление Активами"

На годовом общем собрании акционеров 20.06.2012 года был избран новый состав Совета директоров ОАО «Энел ОГК-5», а также члены ревизионной комиссии.

В состав Правления Общества на 31.12.2012 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Туранов Геннадий Юрьевич	Первый заместитель генерального директора - директор по генерации
2	Лесных Игорь Михайлович	Заместитель генерального директора коммерческий директор
3	Джон Кларк	Первый заместитель генерального директора-директор по капитальному строительству и сервисам
4	Буккьеро Алессандро	Заместитель генерального директора – Финансовый директор

В состав Ревизионной комиссии входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Стричек Бранислав	Глава подразделения по планированию и контролю Международного Дивизиона Enel S.p.A.
2	Храмова Наталья Александровна	Начальник отдела финансовой отчетности
3	Ломбарди Антонио	Административный руководитель для финансовых компаний Enel
4	Палашано Вилламаны Карло (Palasciano Villamagna Carlo)	Глава Департамента по налогам компании Enel
5	Адрадос Барриос Алваро	Глава подразделения по координации финансовой отчетности зарубежных предприятий Enel S.p.A.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский (финансовый) отчет подготовлен на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом Генерального директора ОАО «Энел ОГК-5» от 31 декабря 2011 г. № 174.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов от 29 июля 1998 г. №34н, а также положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

С 1 января 2013 года вступил в силу Федеральный Закон РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете». Отчетность Общества за 2012 год составлена в соответствии с действующим законодательством.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2012 г. Курсы валют составили на эту дату 30,3727 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2011г. – 32,1961 руб.), 40,2286 руб. за 1 евро (31 декабря 2011 г. – 41,6714 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их в рубли по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Влияние изменения курса валют на чистые денежные средства от деятельности Общества составило (73 359) тыс. руб. (в 2011 году – (40 223) тыс. руб.)

В соответствии с изменениями, внесенными в Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) от 27 ноября 2006г. № 154н Обществом не производится пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты,

здатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса. Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых перечислен аванс или задаток, признаны в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества отражено исключительное авторское право на автоматизированную систему «Планирование ремонтов» (Свидетельство об официальной регистрации программы для ЭВМ № 2006614371). Амортизация этого актива начисляется линейным способом, срок полезного использования составляет 20 лет.

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

Также в составе нематериальных активов отражены затраты Общества по приобретению нематериального актива, который не введен в эксплуатацию и не получен еще сертификат на исключительное право собственности нематериальным активом. Затраты Общества на приобретение нематериального актива по состоянию на 31.12.2012 года составили 3 458 тыс. руб.

2.5. Основные средства

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются в составе основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 20 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года, а также специальная одежда и специальная оснастка учитываются в составе материально-производственных запасов. Стоимость специальной оснастки и спецодежды со сроком службы более года погашается линейным способом с месяца, следующего за месяцем передачи в эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Амортизация основных средств, поступивших в ходе образования Общества и в результате его реорганизации, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным постановлением Правительства от 22 октября 1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. (в том числе самим Обществом) – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	10-100	5-79
Сооружения и передаточные устройства	12-100	7-50
Машины и оборудование	2-40	1-30
Транспортные средства	5-8	5-7
Прочие	1-50	1-25

Амортизация не начисляется по:

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

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

В соответствии с изменением, внесенным в ст.258 Налогового Кодекса законом РФ от 26.11.2008г. № 224 ФЗ с 1 января 2009 года, при приобретении либо создании основных средств Общество использует право на применение предельного размера амортизационной премии, в том числе по основным средствам, относящимся к третьей - седьмой амортизационным группам - 30 процентов, по остальным основным средствам – 10 процентов. Таков же размер амортизационной премии Обществом будет применяться в случае

достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения или частичной ликвидации данных основных средств.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежегодно по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом обесценения.

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

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

Общество на регулярной основе осуществляет проверку финансовых вложений на предмет их обесценения. Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется устойчивое повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов. Величина созданного резерва указана в пункте 3.2 настоящей

Пояснительной записки.

2.7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости по каждому складу.

Резерв под обесценение материально- производственных запасов на 31.12.2012 года не создавался, т.к. отсутствуют признаки обесценения.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- затраты по приобретению копий программных продуктов для ЭВМ;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- комиссии банков и прочие расходы, понесенные Обществом при получении кредитов, относящиеся ко всему периоду действия кредита;
- иные расходы, которые отвечают критериям расходов будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов могут отражаться расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, по которым у Общества не возникает исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок списания расходов по объекту НИОКР, которые дали положительный результат, определяется комиссиями Общества и его филиалов исходя из ожидаемого срока использования НИОКР, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет.

Вышеуказанные расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течении 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке баланса «Расходы будущих периодов» в составе оборотных активов, а расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Разбивка РБП по категориям следующая:

В тыс. руб.

Категория РБП	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Рекультивация	140 529	-
Неисключительное право на программное обеспечение	668 781	452 780
Расходы по договорам страхования	49 223	17 137
Расходы по отпускам будущих периодов	-	12 235
Прочие РБП	701 319	763 764
Итого расходы будущих периодов	1 559 852	1 245 917

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, в том числе задолженность по выплаченным поставщикам авансам, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой наилучшую оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов. В случае погашения задолженности, по которой был ранее создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

На 31.12.2012 года сумма резерва в учете составила 1 229 808 тыс. руб., из них:

- 1 225 627 тыс. руб. влияют на сумму дебиторской задолженности в балансе;

- 4 181 тыс. руб. оказывают влияние на величину основных средств в балансе, т.к. уменьшают сумму ранее выплаченного в адрес поставщика основных средств аванса.

2.10. Займы и кредиты

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных средств, включаются в состав затрат равномерно в течение всего срока действия кредитного договора.

Начисление причитающихся доходов (проценты, дисконты) по заемным обязательствам отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

В конце отчетного периода Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в

краткосрочную, если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Сумма начисленных процентов по кредитам взятых Обществом для приобретения инвестиционных активов включаются в стоимость инвестиционного актива, если актив еще не введен в состав основных средств. Если актив введен в состав основных средств и по прочим кредитам, начисленные проценты включаются в прочие расходы.

2.11. Резервы предстоящих расходов

Обществом расходы в учете и отчетности отражаются по мере их возникновения. В 2012 году Общество создало резервы для выплаты премий квартальных и годовых для всех видов учета, а также для выплаты отпускных. В соответствии с учетной политикой Общества в конце года резерв инвентаризируется. По состоянию на конец года в учете Общества может быть остаток по сумме резерва равный сумме премий за текущий год, но подлежащих к выплате в следующем году и сумме неиспользованных отпускных по состоянию на 31 декабря.

По состоянию на 31.12.2012 года сумма резервов составила 331 584 тыс. руб.

2.12. Признание дохода

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

К доходам от обычных видов деятельности в 2012 г. относится выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- *выручка от реализации электрической и тепловой энергии;*
- *выручка от реализации мощности;*
- *выручка от сопутствующих видов деятельности (реализация химически очищенной воды, циркуляционной воды, конденсата и т.д.);*
- *выручка от продажи прочей готовой продукции вспомогательных производств;*
- *выручка от выполненных работ (услуг) промышленного характера;*
- *выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг не промышленного характера.*

В составе прочих доходов Общества признаны:

- *доходы от продажи ценных бумаг;*
- *доходы от продажи валюты;*
- *доходы от реализации основных средств и иного имущества;*
- *доходы от оказания прочих услуг и т.д.*

2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в уставе Общества.

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

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд Общества должен составлять 5% от чистой прибыли Общества.

2.14. Изменения в представлении сравнительной информации

- изменения в представлении бухгалтерского баланса:

В 2012 году Общество пересмотрело форму баланса и внесло следующие изменения в форму баланса:

- выделило в составе запасов расходы будущих периодов;
- перенесло в состав «прочих внеоборотных активов» расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев;
- показало в балансе отдельной строкой расходы будущих периодов со сроком менее 12 месяцев
- уменьшило сумму запасов на сумму выделенных расходов будущих периодов;
- в составе краткосрочных обязательств выделило резервы под условные обязательства со сроком погашения менее 12 месяцев;
- в составе долгосрочных обязательств отразило резервы под условные обязательства со сроком погашения более 12 месяцев.

С 1 января 2011 года Компания приступила к представлению авансов, выданных подрядчикам, и незавершенного строительства агрегировано в составе основных средств.

Сравнительные данные были реклассифицированы в соответствие с нынешним форматом представления. Последствия этой реклассификации представлены ниже.

В тыс. руб.

строка баланса	Остаток на 31.12.2011 г.			Остаток на 31.12.2010 г.		
	Ранее заявленн ые	Изменения	Скорректирован ные	Ранее заявленны е	Изменения	Скорректиро ванные
Прочие внеоборотные активы	-	1 180 415	1 180 415	-	911 698	911 698
Запасы	5 206 237	(1 245 917)	3 960 320	4 468 524	(1 489 918)	2 978 606

Расходы будущих периодов	-	65 502	65 502	-	578 220	578 220
Резервы под условные обязательства (раздел 4)	4 054 970	(3 540 653)	514 317	1 848 684	(951 296)	897 388
Резервы под условные обязательства (раздел 5)	-	3 540 653	3 540 653	-	951 296	951 296

Руководство Группы считает, что пересмотренный порядок представления обеспечивает более актуальную и достоверную информацию об изменениях в финансовых показателях Группы.

В связи с выявленной ошибкой в учете по отражению процентов по хеджируемым операциям Общество внесло изменения в отчетность за 2011 год.

Влияние корректировки сравнительной информации по состоянию на 31 декабря 2011 года представлено в таблице:

В тыс. руб.

Строка отчетности	Остаток на 31.12.2011 г./ оборот за 2011 год		
	Ранее заявленные	Изменения	Скорректированные
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раздел 3 Баланса	14 156 346	326 369	14 482 715
Кредиторская задолженность раздел 5 Баланса	6 221 715	(326 369)	5 895 346
Прочие расходы Отчет о финансовых результатах	(7 871 903)	326 369	(7 545 534)
Постоянные налоговые обязательства (активы) Отчет о финансовых результатах	(33 826)	65 274	31 448
Чистая прибыль (убыток) Отчет о финансовых результатах	3 303 078	326 369	3 629 447
Совокупный финансовый результат периода Отчет о финансовых результатах	3 303 078	326 369	3 629 447
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,0935	0,0091	0,1026

Влияние исправления ошибки за 2011 год соответствующим образом отражено в пунктах 3.9, 3.15 настоящей пояснительной записки.

2.15. Изменения в учетной политике на 2013 год

Общество не планирует в 2013 году вносить кардинальных изменений в учетную политику кроме тех изменений, который потребуются в соответствии с требованиями законодательства.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

В тыс. руб.

Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2011 г.						
	138 609	21 002 455	55 411 257	82 363	244 986	76 879 669
Переоценка основных средств 1 января 2012 г.						
Первоначальная стоимость 1 января 2012 г.	138 609	21 002 455	55 411 257	82 363	244 986	76 879 670
Поступления	14 320	253 862	919 884	-	8 145	1 196 211
Выбытие	749	24 895	87 489	17 375	4 886	135 394
31 декабря 2012 г.	152 180	21 231 421	56 243 652	64 988	248 245	77 940 486
Накопленная амортизация						
31 декабря 2011 г.	-	3 317 861	14 038 422	52 710	92 026	17 501 019
Переоценка накопленной амортизации 1 января 2012 г.						
Накопленная амортизация 1 января 2012 г.	-	3 317 861	14 038 422	52 710	92 026	17 501 019
Начисленный износ	-	634 303	4 588 323	7 138	23 822	5 253 586
Выбытие		1 735	64 059	12 754	4 030	82 578
31 декабря 2012 г.		3 950 429	18 562 686	47 094	111 818	22 672 027
Остаточная стоимость						
31 декабря 2011 г.	138 609	17 684 594	41 372 835	29 653	152 960	59 378 651
31 декабря 2012 г.	152 180	17 280 993	37 680 966	17 894	136 427	55 268 460

По состоянию на 31 декабря 2012 года остаточная стоимость основных средств составила 55 268 460 тыс. руб. (2011 год: 59 378 651 тыс. руб.)

В течение 2012 года было приобретено основных средств на сумму 118 572 тыс. руб., построено новых объектов на сумму 235 841 тыс. руб., произведено работ по реконструкции, достройке и дооборудованию увеличивающих стоимость основных средств в которой они приняты к бухгалтерскому учету, на общую сумму 841 798 тыс.руб., выбыло основных средств с первоначальной стоимостью 135 394 тыс. руб., в том числе частично ликвидировано основных средств на сумму 33 412 тыс. руб. За 2012 год начислено амортизации в сумме – 5 253 586 тыс. руб., в состав себестоимости включено 5 249 961 тыс. руб., в состав прочих расходов 3 625 тыс. руб.

На 31 декабря 2012 г. в составе основных средств числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации на сумму 9 616 тыс. руб.

В тыс.руб.

Объект основных средств	Стоимость объектов основных средств на 31.12.2012 г.
Здание КПП № 2	5 299
Здание КПП № 3	4 317

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам, отсутствуют. Расходы по кредитам и займам в размере 169 141 тыс. руб., связанные с целевыми кредитами на строительство, были капитализированы в течение отчетного периода.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по объектам такого рода представлена в таблице:

Объекты основных средств	В тыс. руб.	
	Балансовая стоимость 31.12.2011 г.	Балансовая стоимость 31.12.2012 г.
Земельные участки	138 609	152 180
Объекты природопользования		
Прочие объекты основных средств	9 785	9 785
Итого	148 394	161 965

По прочим объектам основных средств начисляется износ на забалансовый счет. Износ по состоянию на 31.12.2012 г. составил 2 007 тыс.руб.

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена ниже:

Группа основных средств	В тыс. руб.			
	Балансовая стоимость 31.12.2011 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31.12.2012 г.
Передано в аренду	74 041	81 965		156 006
Земля	27 784	3 737		31 521
Здания	46 257	78 228		124 485
Получено в аренду	2 732 723	1 150 899	26 583	3 857 039
Земля	2 705 863	1 150 899	26 583	3 830 179
Здания и сооружения	22 019			22 019
Транспорт	4 841			4 841

В соответствии с учетной политикой общества в состав внеоборотных активов, отражаемых по строке «Основные средства» в балансе, включаются:

- оборудование, подлежащее монтажу;
- капитальные вложения в незавершенное строительство;
- авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству.

Авансы по данной строке показываются за минусом НДС и за минусом резерва по сомнительным долгам. НДС по этим авансам отражается в составе дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2012 года сумма таких активов составляет:

В тыс. руб.	
Показатели	Сумма

Оборудование, подлежащее монтажу	3 160 550
Капитальные вложения в незавершенное строительство	25 318 149
Авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	5 580 867

3.2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила (тыс. руб.):

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	24 758	24 758	24 758
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	802 111	801 599	62 654
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2012 года долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, оценены по дисконтированной стоимости (за вычетом накопленной корректировки). Справедливая стоимость долговых финансовых вложений Общества определена расчетным способом как текущая дисконтированная стоимость будущих денежных потоков, обусловленных этими финансовыми вложениями. Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения на 31.12.2012 г. составила 957 тыс. руб.

На 31 декабря 2012 года долговые финансовые вложения на сумму 267 240 тыс. руб. Компания намерена удерживать до погашения, в то время как в отношении долговых финансовых вложений на сумму 534 870 тыс. руб. такое намерение отсутствует.

Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2012г. представлена в таблице ниже:

В тыс. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2011 г.	Поступило	Переведено в краткосрочные	Остаток на 31.12.2012 г.
ООО «ОГК-5 Финанс»	10 000	—	—	10 000
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	9 841	—	—	9 841
ОАО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС»	4 917	—	—	4 917
Ценные бумаги (векселя со сроком погашения 2014 год)	102 687	164 553	(102 687)	164 553
Итого инвестиции	127 445	164 553	(102 687)	189 311

Векселя со сроком погашения 28.03.2013г. и 08.07.2013г. в общей сумме 102 687 тыс. руб. были реклассифицированы из долгосрочных в краткосрочные.

Имеющиеся на конец отчетного года финансовые вложения не обращаются на организованном рынке, и их текущая рыночная стоимость не определяется.

Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	г.Невинномысск, Ставропольский кр.	Оказание санаторных услуг и медицинской помощи
ООО «ОГК-5 Финанс»	г. Москва	Инвестиционная и финансовая

Все дочерние общества полностью принадлежат Обществу и не имеют признаков существенного снижения стоимости.

Краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2012 г. представлена в таблице ниже:

В тыс. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2011	Поступило	Выбыло	Перевод из долго- в	Остаток на 31.12.2012 г.	Убыток от обесценения на 31.12.2012г.
--------------------------	-----------------------	-----------	--------	---------------------	--------------------------	---------------------------------------

	г.			краткосрочную задолженность		
Договоры уступки (цессии)	178 001	586 462	(229 593)		534 870	(163 709)
Товарный займ	475		(475)			
Векселя со сроком погашения декабрь 2012г., март и июль 2013г.	520 435	521	(520 956)	102 687	102 687	
Прочие (векселя)		99 448	(99 448)			
Итого инвестиции	698 911	789 119	(850 472)	102 687	637 557	(163 709)

Депозиты

С 1 января 2011 года Компания отражает депозитные вклады, учитываемые на счетах финансовых вложений и выданные на срок менее трех месяцев, в составе денежных средств. Ранее включались в состав краткосрочных финансовых вложений.

Предоставленные займы

В течение 2012 года Компания займы не предоставляла.

Резерв под обесценение финансовых вложений.

В 2012 году Компания создала резерв под обесценение финансовых вложений по приобретенной дебиторской задолженности по договорам уступки прав требования (цессии) в сумме 163 709 тыс. руб. Ранее данный резерв не создавался.

3.3. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2012 году по средней себестоимости по всем складам филиала в целом.

Резерв под обесценение материально- производственных запасов не создавался, т.к. отсутствуют признаки обесценения.

На 31 декабря материально-производственные запасы состояли из следующих позиций:

	В тыс. руб.		
	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Сырье	173 479	180 862	200 744
Запчасти и материалы	4 293 839	3 779 458	2 777 862
Итого запасы (Ф.№1)	4 467 318	3 960 320	2 978 606

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2012 имеет следующую структуру:

	2011 г.		2012г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	5 545 291	-	7 052 109	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам)			748 397	99 775
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	2 697 036	796 388	2 743 768	232 888
Итого	8 242 327	796 388	10 544 274	332 663

В тыс. руб.

Дебиторская задолженность определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дебитором с учетом НДС. На конец отчетного периода долгосрочная дебиторская задолженность составила 332 663 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 796 388 тыс. руб.), краткосрочная – 10 544 274 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 8 242 327 тыс. руб.)

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

№	Наименование	В тыс. руб.	
		Сумма на 31.12.2012 г.	Сумма на 31.12.2011 г.
1	Авансы выданные, в том числе	99 775	550 176
	- ООО «Уральский энергетический комплекс»	-	166 291
	- ОАО «Волчанский уголь»	99 775	-
	- ЗАО «Уралсевергаз»	-	383 885
2	Прочие дебиторы, в том числе:	232 888	246 212
	- УФК МФ РФ по г.Москве (Балтийская таможня)	-	-
	- займы выданные	-	-
	- ООО «ОГК-5 Финанс» (векселя)	74 000	74 000
	- НДС по авансам на капитальные вложения	-	-
	- Прочие	158 888	172 212
	Итого:	332 663	796 388

Долгосрочная дебиторская задолженности Общества уменьшилась по сравнению с прошлым годом.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

№	Наименование	В тыс. руб.	
		Сумма на 31.12.2012 г.	Сумма на 31.12.2011 г.
1	Покупатели и заказчики, в том числе:	8 239 890	5 545 291
	- ЗАО «ЦФР»	2 233 175	1 533 451

№	Наименование	Сумма на 31.12.2012 г.	Сумма на 31.12.2011 г.
	- ООО «Свердловская теплоснабжающая компания»	983 850	772 142
	- ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	557 348	426 601
	- ОАО «Нурэнерго»	432 148	138 842
	- ОАО «Тверская энергосбытовая компания»	384 596	221 996
	- ОАО «Свердловэнерго»	276 096	192 105
	- ОАО «Севкавказэнерго»	209 319	125 313
	- ОАО «Мосэнерго»	185 024	186 651
	- ОАО «Екатеринбургэнерго»	146 160	189 225
	- ОАО «Каббалкэнерго»	144 383	67 575
	- ООО «Конаковская водогрейная котельная»	124 513	-
	- ОАО «Карачаево-Черкесскэнерго»	121 436	61 268
	- ОАО «Теплопрогресс»	119 234	62 151
	- ООО «Теплоцентральный»	107 115	107 115
	- ОАО «Брянскэнерго»	106 213	-
	- ОАО «Пензаэнерго»	102 806	-
	- ОАО «Ставропольэнерго»	102 592	117 632
	- ЗАО «Ингушэнерго»	83 245	7 203
	- ОАО «Волгоградэнерго»	68 647	57 896
	- ОАО «Кольская ЭСК»	65 189	-
	- МУП «Энерготик» МО Городское поселение Коанково	60 389	-
	- ОАО «Теплосеть»	55 439	34 702
	- ОАО «Ставрополькоммунэлектро»	52 691	52 474
	- ОАО «Кубаньэнерго»	50 378	31 300
	- ENEL SPA	49 025	-
	- ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	47 941	43 918
	- ОАО «Невинномысский АЗОТ»	46 444	5 747
	- ООО «Русэнерго»	38 155	46 573
	- ОАО «Петербургская СК»	35 812	-
	- МУ ОП «Рефтинское»	35 663	40 733
	- ОАО «Калужская энергосбытовая компания»	33 676	33 524
	- ОАО «Роскоммунэнерго»	33 009	15 452
	- ОАО «ФСК ЕЭС»	32 704	34 131
	- ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостан»	32 139	-
	- ОАО «Ивэнерго»	28 898	-
	- ОАО «Орелэнерго»	27 090	-
	- ОАО «Вологодская сбытовая компания»	26 932	-
	- ООО «Энел Сервис С.Р.Л», филиал	26 650	-
	- ОАО «Самараэнерго»	25 554	-
	- ОАО «Белгородская СК»	24 739	-
	- ОАО Ростовэнерго Энергосбыт»	23 878	23 046
	- ОАО «Тулаэнерго»	23 858	-
	- ОАО «Тамбовская областная СК»	22 936	-
2	- ОАО «Интер РАО ЕЭС»	22 922	42 104

№	Наименование	Сумма на 31.12.2012 г.	Сумма на 31.12.2011 г.
	- ОАО «Калмэнергосбыт»	25 004	15 802
	- Энел Трейд С.п.А.	22 720	-
	- ОАО «Челябэнергосбыт»	22 008	-
	- ОАО «Смоленскэнергосбыт»	21 245	-
	- ОАО «Межрегионэнергосбыт»	21 187	-
	- ОАО «Пермская СК»	21 308	-
	- ООО «Лукойл-Энергосервис»	20 298	-
	- ООО «Гарант Энерго»	20 231	19 784
	- ООО «РН-Энерго»	19 495	-
	- Энел Продуционе С.п.А.	18 193	-
	- ОАО «Нижегородская СК»	18 090	23 018
	- ОАО «Удмурдская ЭСК»	17 971	-
	- ОАО «Ярославская ЭСК»	17 728	-
	- ОАО «Татэнергосбыт»	17 577	-
3	- ОАО «Новгородоблэнергосбыт»	17 490	-
	- ОАО «Курскрегионэнергосбыт»	18 253	-
	- ОАО "Энергосбытовая компания "Восток"	16 795	-
	- ОАО «Единая энергоснабжающая компания»	14 388	-
	- ОАО «Пятигорские электрические сети»	14 046	-
	- ООО «Русэнергоресурс»	13 162	-
	- ОАО «СУАК»	12 594	-
	- ОАО «Оренбургэнергосбыт»	11 735	-
	- ОАО «Ульяновскэнерго»	11 634	-
	- АО «Энел Инженерия Ричерка С.п.А.»	11 363	-
	- ООО «Новгородэнергосбыт»	10 787	-
	- ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»	10 657	-
	- ОАО «Воронежская ЭСК»	9 602	-

Сравнительный анализ краткосрочной дебиторской задолженности

В тыс. руб.				
		на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	Рост (+) / снижение (-)
1	Покупатели и заказчики	8 239 890	6 175 585	+2 064 305
2	Авансы выданные	785 076	118 965	+666 111
3	Прочие дебиторы	2 744 935	2 578 071	+166 864
	Итого краткосрочная дебиторская задолженность	11 769 901	8 872 621	+2 897 280

В течение отчетного года возникло дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основному виду деятельности (реализация электроэнергии и теплоэнергии) на общую сумму 77 617 343 тыс. руб., по прочей реализации - 1 120 599 тыс. руб. Из них погашено денежными средствами – 75 792 032 тыс. руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 161 тыс. руб., а также прочее погашение – 881 444 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва по сомнительной задолженности установлена руководством Общества на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Правила создания резерва предусмотрены учетной политикой Общества (п. 2.14). Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета, сумма резерва определяется отдельно по каждому контрагенту в зависимости от платежеспособности контрагента и вероятности непогашения задолженности полностью или частично.

В отчетном году был списан резерв на сумму 166 373 тыс. рублей по дебиторской задолженности в связи с оплатой задолженности, списана за счет ранее созданного резерва просроченная дебиторская задолженность ООО «Русэнерготрейд» на сумму 161 тыс. руб., а также создан новый резерв в сумме 761 873 тыс. руб. по задолженности неплатежеспособных дебиторов.

По состоянию на 31.12.2012 г. сумма резерва по сомнительным долгам, корректирующего дебиторскую задолженность в балансе, составляет 1 225 627 тыс. рублей (31.12.2011 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляла 630 288 тыс. рублей), в том числе:

		В тыс. руб.	
№ п/п	Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2012 г.	Сумма на 31.12.2011 г.
1	ОАО «Нурэнерго»	416 974	171 726
2	ОАО «Лафарж Цемент»	1 064	-
3	ЗАО «Центральная энергосбытовая компания»	8 480	9 355
4	ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	80 872	73 972
5	ОАО «Ингушэнерго»	45 766	45 758
6	ОАО «Нижноватомэнергосбыт»	3 165	3 569
7	ООО «Теплоцентральный»	107 115	107 115
8	ОАО «Теплопрогресс»	59 197	-
9	ОАО «Орелэнергосбыт»	21 946	-
10	ОАО «УПМ»	3 069	3 069
11	ЗАО «НОРЭМ»	1 884	1 884
12	ИП Шавединов Г.Г.	1 534	1 534
13	ОАО «Каббалкэнерго»	14 889	7 498
14	ОАО «Калмэнергосбыт»	2 217	1 691
15	ОАО «Карачаево-Черкессэнерго»	12 421	5 817
16	ОАО «Севкавказэнерго»	69 944	67 504
17	ОАО «Энергоавиакосмос»	4 706	4 706
18	ОАО «Изэнергосбыт»	14 935	161
19	ООО «Конаковская водогрейная котельная»	124 513	124 929
20	ОАО «Пензаэнергосбыт»	94 269	-
21	ОАО «Брянскэнергосбыт»	96 523	-
22	ОАО «Специализированное транспортное предприятие»	651	-
23	ЗАО «Славимпекс»	36 679	-
24	ОАО «Курскэнергосбыт»	2 481	-
25	прочие	333	-
Итого:		1 225 627	630 288

3.5. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2012 г.		2011 г.		2010 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	60 753	21 793 098	71 611	23 720 217	7 464	12 235 720
Облигации	4 018 875	5 000 000	13 087	9 000 000	5 155 405	4 009 042
Прочие займы	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	1 240 607	(1 240 607)	1 288 713	(1 288 713)	494 034	(494 034)
Итого заемные средства	5 320 235	25 552 491	1 373 411	31 431 504	5 656 903	15 750 728

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2012 году составила 1 883 637 тыс. руб. и 169 141 тыс. руб. соответственно, а в 2011 году – 1 228 443 тыс. руб. и 739 088 тыс. руб. соответственно.

Сумма штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 23 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2012 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2012 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов:					
-Европейский Инвестиционный банк (проценты)	13 320	330 тыс. евро	От 1,748 до 2,692	До 2026 года	
-Сбербанк (проценты)	6 475	6 475 тыс. руб.	7,9	Сентябрь 2015 года	
- Европейский Банк реконструкции и развития (текущая часть и задолженность по процентам)	517 320	12 859 тыс. евро	От 4,022 до 4,637	До 2021 года	
The Royal Bank of Scotland N.V.	764 245	18 998 тыс. евро	5,04	До 2022	

(текущая часть и задолженность по процентам)					
Итого краткосрочная часть долгосрочных кредитов	1 301 360	-			
Облигации:					
- выпуск БО-15	4 013 040		8,5	Июнь 2013 года	
- выпуск БО-18	5 835		7,1	Июнь 2013 года	
- прочие					
Итого облигации	4 018 875				
Векселя выданные	-				
Прочие займы	-				
Итого заемные средства	5 320 235				

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Российские рубли	5 320 235	1 373 411	5 656 903
Доллары США			
Евро	32 187	32 494	12 434
Прочие валюты			

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2012 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2012 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- The Royal Bank of Scotland N.V	6 592 100	163 866 тыс. евро	5,04	До 2022	
- Европейский Банк реконструкции и развития	3 811 130	94 737 тыс. евро	От 4,022 до 4,637	До 2021 года	
Европейский Инвестиционный банк	5 149 261	128 000 тыс. евро	От 1,748 до 2,692	До 2026 года	
Сбербанк	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	7,9	Сентябрь 2015 года	
- прочие	-	-	-	-	
Итого кредиты	20 552 491				
Облигации:					
- выпуск БББ	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	7,1	Июнь 2014 года	

- прочие	-	-	-	-	-
Итого облигации	5 000 000				
Векселя выданные					
Прочие займы					
Итого заемные средства	25 552 491	-	-		

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам по курсу на 31.12.2012 г:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2013 г.	5 240 606
2014 г.	6 258 892
2015 г.	6 410 664
2016 г.	1 708 721
После 2016 г.	11 174 215

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Российские рубли	25 552 491	31 431 504	15 750 728
Доллары США			
Евро	386 603	418 309	291 118
Прочие валюты			

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31.12.2012 г. задолженность перед кредиторами составила 10 587 337 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 6 221 715 тыс. руб.). В том числе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 8 525 586 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 5 229 152 тыс.руб.), задолженность по налогам и сборам 499 047 тыс.руб. (на 31.12.2011 г. – 48 473 тыс.руб.), задолженность по оплате труда перед персоналом – 322 тыс.руб. (на 31.12.2011 г. – 772 тыс.руб.), задолженность перед внебюджетными фондами – 154 тыс.руб. (на 31.12.2011 г. – 7 879 тыс.руб.), задолженность по авансам полученным – 36 936 тыс.руб. (на 31.12.2011 г. – 24 330 тыс.руб.) и прочая кредиторская задолженность – 1 525 292 тыс.руб. (на 31.12.2011 г. – 911 109 тыс.руб.).

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности

	В тыс. руб.	
	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	10 587 337	6 221 715*
в том числе:		
Поставщики и подрядчики:	8 525 586	5 229 152
- Enel Ingegneria e Innovazione S.p.A	1 434 091	892 305
- РЭП-инжиниринг, ОАО	302 924	318 570
- ЦФР, ЗАО	464 870	309 037
- Ресурсэнергоуголь, ООО	359 930	211 949
- Siemens AG	280 795	206 524
- Энел Спа	395 077	203 197
- Трест «Уралтранспецстрой», ОАО	-	163 995

	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
- Альстом Пауэр Ставан. ЗАО	53 143	155 385
- Фирма Мебе, ЗАО	84 353	128 467
- Энерго-Альянс, ООО	159 152	125 111
- Ставропольрегионгаз	439 142	121 351
- Уралэнергомонтаж ПО. ЗАО	335 672	120 850
- Атомстройэкспорт, ЗАО	194 544	116 827
- ЦЭТИ МК, ОАО	81 934	105 818
- Энель Сервици С.р.Л	161 006	90 953
- Каменск-Стальконструкция	122 154	90 848
- Подольский машиностроительный завод, ОАО	90 456	85 845
- Нефтегазспецстрой, ООО	9 024	77 019
- Е4-СибКОТЭС, ЗАО	34 577	72 035
- Крок Инкорпорейтид, ЗАО	12 714	71 941
- Энель Рус, ООО	-	69 976
- Интреавтоматика, ЗАО	15 985	66 741
- Уралэнерго-Союз, ЗАО	76 298	58 070
- Электросевкавмонтаж, ООО	134 648	45 222
- Инженерный центр энергетики Урала, ОАО	20 586	35 056
- Инкотэм, ООО	32 134	30 259
- Силовые машины, ОАО	1 075	15 122
- General Electric International, ING	61 309	13 622
- Южный инженерный центр энергетики, ОАО	-	6 486
- СО ЕЭС, ОАО	95 788	4 423
- СпецСтройПроект, ООО	-	3 583
- РосПоставка	7 481	7 481
- Инжиниринговая компания РЭР,ОАО	496	496
- Квинтсистема. ООО	-	445
- Автоматизированные системы и комплексы ЗАО	26 340	-
- Баромембранная технология ЗАО	22 690	-
- Рефтэлектромонтаж ЗАО	65 767	-
- Уралсевергаз ЗАО	689 699	-
- Уралэнерго-Союз ЗАО	76 298	-
- Свердловская энергосервисная компания ОАО	42 018	-
- Газпроммежрегионгаз Тверь ООО	424 984	-
- Микротест ООО	47 061	-
- ПМС Урал-развитие ООО	59 720	-
- НПО Экосистема	35 908	-
- Хоневелл ЗАО	53 489	-
- СУЗМК Энерго ЗАО	34 687	-
- Энергетический стандарт ООО	37 584	-
- Свердловсксблгаз ОАО	37 748	-
- Инженерный центр энергетики ОАО	20 585	-
- Кавтрансстрой	13 971	-
- НК Роснефть	12 905	-
- Ставрополькрайгаз ОАО	13 994	-
- НПП Басэт ООО	24 234	-
- Balcke Duerr GmbH	18 543	-
- Cladius Peters Projects	26 202	-
- Clyde Bergemann Materials Handling	25 188	-
- Рефтэнергострой ЗАО	16 276	-
- Электросервис ЗАО	23 871	-
- МУП Водоканал	14 678	-
- Новоуренгойская газовая компания	20 817	-
- Новые технологии ООО	17 810	-
- Премиум Инжиниринг ООО	25 980	-
- Силмашкомплект ООО	20 275	-
- Техноавиа – Санкт Петербург ООО	18 020	-
- Фан-Холдинг ООО	18 104	-
- Энрима ООО	27 595	-
- Энергостройкомплект-К ООО	15 886	-
- Эффект-Л ООО	11 158	-
- Неотфактурованные поставки	504 193	1 208 690

	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Прочие	519 950	20540
Задолженность по оплате труда	322	772
Задолженность по авансам полученным	36 936	24 330
Прочие кредиторы:		
- прочие кредиторы	2 024 339	959 582

* без учета исправления ошибки. См. пункт 2.14 данной Пояснительной записки.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2012 г.	2011 г.	В тыс. руб. 2010 г.
Страховые взносы (единый социальный налог в 2010 г.) – всего	154	7879	40
в том числе:			
- Фонд социального страхования			26
- Пенсионный фонд		6283	13
- Фонд обязательного медицинского страхования		1596	0,5
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	154		0,5
Прочее			
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	154	7879	40

3.7. **Акции Общества**

По состоянию на 31.12.2011 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 35 371 898 370 рублей, состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
Обыкновенные акции	35 371 898 370	1,00
Привилегированные акции	-	-
ИТОГО:	35 371 898 370	-

Из общего числа обыкновенных именных акций дочернему обществу принадлежит 156 222 915 штук акций.

3.8. **Добавочный и резервный капитал**

За отчетный год изменений в составе добавочного капитала не происходило. На 31.12.2012 года его величина составляет 7 307 769 тыс.руб.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал Общества согласно устава компании должен составлять 5% от чистой прибыли Общества. В 2012 году сумма отчислений составила

165 372 тыс. руб. (2011 г. – 291 297 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2012 г. резервный капитал сформирован в размере 1 003 794 тыс. руб.

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2011 г. нераспределённая прибыль Общества составила 19 220 082 тыс. руб. На 31.12.2011 г. в бухгалтерском балансе Общества числилась нераспределённая прибыль в сумме 14 156 346 тыс. руб.

Изменение в составе прибыли обусловлено получением Обществом в отчетном году чистой прибыли в сумме 4 902 739 тыс. руб., а также в связи с исправлением ошибки, допущенной в 2011 году по операциям с хеджированием в размере 326 369 тыс. руб.

Уменьшение прибыли в отчетном году связано с решением Общего собрания акционеров о распределении прибыли Общества по результатам 2011 финансового года на формирование резервного капитала в сумме 165 372 тыс. руб.. По итогам 2011 финансового года дивиденды Обществом не выплачивались.

3.10. Резервы под условные обязательства

Ниже представлено движение по статьям резервов предстоящих расходов:

В тыс. руб.					
Вид резерва	Реструктуризация	Резерв по убыточным контрактам	Резерв по судебным делам	Прочие	Итого
Остаток по состоянию на 1 января 2012	640 370	332 299	2 126 736	955 565	4 054 970
Резервы, созданные в течение отчетного периода	-	180 939	40 600	1 878 321	2 099 860
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	(223 975)	-	(69 413)	(291 257)	(584 645)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(157 370)	(65 451)	(18 758)	(227 918)	(469 497)
Расходы на дисконтирование	31 813	36 348	-	-	68 161
Остаток по состоянию на 31 декабря 2012	290 838	484 135	2 079 165	2 314 711	5 168 849

Реструктуризация

По состоянию на 31 декабря 2011 года резерв под реструктуризацию в размере 640 370 тыс. руб. был начислен Обществом для осуществления последующих выплат при увольнении по сокращению штата. Расходы в размере 157 370 тыс. руб. начислялись в счет данного резерва на протяжении 2012 года, а сумма 223 975 тыс. руб. была восстановлена и включена в статьи затрат в отчете о

финансовых результатах, на которые было первоначально отнесено создание данного резерва. Восстановление данной суммы объясняется тем, что фактические затраты оказались ниже ожидаемых.

Обременительный договор

Резерв по обременительным (убыточным) контрактам связан с будущими поставками покупателям Кавказского региона. Резерв основан на расчете затрат на топливо, связанных с поставкой электроэнергии. Общество ожидает отток экономических выгод в течение следующих пяти лет.

Резерв по судебным делам

Резерв по судебным делам создан в основном в отношении предоплаты выданной подрядчику, с которым Общество расторгла строительные контракты. В настоящее время Общество участвует в судебных разбирательствах с подрядчиком по возмещению предоплаты.

Зарубежный подрядчик инициировал возбуждение дела против Общества, затребовав возмещение, помимо прочего, убытков и ущерба, связанных с простым оборудованием. Сумма иска пока не определена заявителем. Общество предъявило встречный иск на возмещение убытков, вызванных несоблюдением запланированного график строительства. Дата слушания пока не назначена ни по одному из двух дел. Согласно оценке юрисконсульта Общества, существует лишь возможность, но не вероятность того, что положительное решение будет вынесено по обоим делам. Общая сумма резерва по судебным делам на 31.12.2012 года составляет 2 079 165 тыс. руб.

Прочие

Прочие резервы включают резерв на годовое вознаграждение, резерв по налоговым спорам, резерв под рекультивацию, резерв по обязательствам, возникшим на отчетную дату, но еще не оформленным соответствующими документами.

В связи с тем, что налоговая система Российской Федерации, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами, Общество создало резерв под сумму налога, которая может быть оспорена со стороны налоговых органов.

В составе прочих резервов также отражены договорные обязательства, принятые на себя Обществом, но по которым еще не поступили первичные документы.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом возросла на 5 832 642 тыс. руб. и составила 66 628 460 тыс. руб.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

В тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	47 514 187	36 442 065	11 072 122
Мощность	15 337 506	14 867 908	469 598
Теплоэнергия	3 230 350	3 345 455	(115 105)
Прочее	546 417	584 648	(38 231)
Итого за 2012 г.	66 628 460	55 240 076	11 388 384

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	44 684 927	33 495 961	11 188 966
Мощность	12 504 468	13 243 159	(738 691)
Теплоэнергия	3 095 490	3 249 722	(154 232)
Прочее	510 933	488 669	22 264
Итого за 2011 г.	60 795 818	50 477 511	10 318 307

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

В тыс. руб.

Показатели	2012 г.	2011 г.
Материальные затраты, В т.ч.:	253 235	288 406
Сырье и материалы		
Затраты на оплату труда	3 264 765	3 200 084
Отчисления на социальные нужды	501 942	564 721
Амортизационные отчисления	5 249 961	3 861 139
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	39 097 074	38 264 045
Прочие затраты	6 873 099	4 299 116
Итого затрат	55 240 076	50 477 511

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

В тыс. руб.		
Коммерческие расходы	2012 г.	2011 г.
Услуги операторов рынка	961 240	856 868
Расходы по реализации золы	5 592	899
Итого коммерческие расходы	966 832	857 767

Расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом (управленческие и хозяйственные расходы) по соответствующим статьям ежемесячно включаются в фактическую себестоимость выпускаемой продукции. Сумма таких расходов за 2012 год составляет 2 910 386 тыс. руб. (в 2011 году соответствующая группа расходов равнялась 1 998 378 тыс. руб.).

Расходы, непосредственно связанные с реализацией продукции (услуги системного оператора, центра финансовых расчетов), отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

3.12 Доходы и расходы по реализации на рынке СДД и СДЭМ

Выручка от электроэнергии на рынке СДД и СДЭМ представлена в следующей таблице:

В тыс. руб.		
Показатели	2012	2011
Выручка всего, из них:	66 628 460	60 795 818
Выручка от реализации электроэнергии и мощности на рынке СДД и СДЭМ, в том числе:	30 553	700 212
Продажа по СДД	30 553	280 501
Продажа по СДЭМ	-	419 711

Себестоимость проданной электроэнергии на рынке СДД и СДЭМ представлена в следующей таблице:

В тыс. руб.		
Показатели	2012	2011
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, из них:	55 240 076	50 477 511
Покупная электроэнергия, проданная на рынке СДД и СДЭМ, в том числе:	23 245	60 850
Закупка во исполнение обязательств по СДД	23 245	60 850
Закупка во исполнение обязательств по СДЭМ	-	-

По строке «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг» и строке «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» отчета о финансовых результатах Общества отражена в том числе выручка от продажи электроэнергии по свободным договорам и закупка электроэнергии на рынке на сутки вперед (РСВ) в рамках исполнения обязательств по этим договорам, соответственно.

При заключении свободных договоров поставщики и покупатели руководствуются положениями, установленными Постановлением

Правительства РФ от 24.10.2003 №643 «О правилах оптового рынка электрической энергии (мощности)».

Свободные договоры заключались непосредственно между Обществом и покупателем и были представлены свободными двусторонними договорами купли-продажи электрической энергии (СДД) и договорами купли-продажи электрической энергии и мощности (СДЭМ). В соответствии с Договором о присоединении к торговой системе оптового рынка сделки по свободным договорам на продажу электрической энергии сопровождались сделками по покупке электрической энергии на РСВ у ЗАО «ЦФР» в качестве продавца в обеспечение заключенного свободного договора. Расчеты с ЗАО «ЦФР» по договорам купли-продажи на РСВ производились в соответствии с регламентами оптового рынка.

Заключение СДД позволяет снижать финансовые риски, обусловленные колебанием цены и зафиксировать в краткосрочной перспективе цену покупки/продажи электроэнергии. Таким образом, по своей сути СДД являются механизмом хеджирования равновесной цены, сложившейся на РСВ. Оплата приобретаемой на РСВ электроэнергии в рамках исполнения обязательств по свободным договорам и поставляемой электрической энергии по свободным договорам производилась путем перечисления денежных средств в полном объеме.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

В тыс.руб.

Наименование	2012 г.	2011 г. *
Прочие доходы	5 882 760	3 843 054
в том числе:		
от реализации валюты	-	-
от восстановления резерва по сомнительным долгам	332 952	251 873
от реализации прочих активов	61 268	-
курсовые разницы	3 281 835	1 773 601
от реализации основных средств	24 528	20 711
от реализации квартир	-	481
от реализации МПЗ	39 037	97 185
от продажи ценных бумаг	520 956	-
пени, штрафы и неустойки, признанные	324 288	60 238
прибыль прошлых лет	733 659	630 484
стоимость материальных ценностей, остающихся от списания в результате чрезвычайных ситуаций непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	20 407	68 422
доходы от реализации НКС	-	8 470
доходы от уступки права требования	215 685	368 424
прочие доходы	328 145	563 165

Прочие расходы	8 184 056	7 871 903
в том числе:		
от реализации валюты	988 959	440 100
от реализации прочих активов	22 583	-
курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2 641 538	2 852 400
от реализации основных средств	21 061	19 181
от реализации квартир	-	481
резерв по сомнительным долгам (см. Пояснение 3.4)	601 371	268 109
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
от реализации МПЗ	38 528	47 634
расходы на благотворительность	50 386	38 108
содержание социальной сферы	50 997	47 869
услуги банков	215 926	64 531
убытки прошлых лет	1 731	153 283
Выбытие активов без дохода	25 805	37 766
Резервы под условные обязательства	1 734 124	2 206 286
прочие расходы	1 791 047	1 696 155

* без учета исправления ошибки. См. пункт 2.14 данной Пояснительной записки.

Прибыли и убытки прошлых лет, отраженные в составе прочих доходов и расходов – это доходы и расходы, относящиеся к прошлым отчетным годам, выявленные в текущем периоде на основании вновь открывшихся обстоятельств и / или получения дополнительной информации. Данные суммы не являются ошибками в учете, подлежащими исправлению в соответствии с ПБУ 22/2010 в связи с п. 2 ПБУ 22/2010.

В 2011- 2012 года Общество с целью покрытия финансовых, валютных рисков совершало операции с финансовыми инструментами срочных сделок, при этом основной риск относится к займам и другим обязательствам, когда они выражены в валютах, за исключением функциональной валюты Общества. К таким инструментам (далее - хеджи) относятся валютно- процентные свопы, валютные свопы, форвардные валютные контракты. Данные хеджи оценены как высокоэффективные, убыток в размере 729 816 тыс. руб. включен в прочие расходы за 2012 год (2011 г.- 172 280 тыс. руб.). На данный момент отсутствует необходимость признания какого-либо существенного элемента неэффективности в отчетности Общества.

Прочее изменение чистой прибыли (убытка) отчетного периода, показанного в отчете о финансовых результатах по строке «Прочее», обусловлено следующими показателями:

В тыс. руб.

Показатели	за 2012 год	за 2011 год
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые отчетные периоды	215 527	81 629
Штрафы, пени по налогам и сборам, начисленные в отчетном периоде	1 778	5 583

Списание ранее начисленных ОНА и ОНО на финансовый результат при выбытии объекта	(1 309)	(3 861)
Итого	215 996	83 351

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 1 290 929 тыс. руб. (2011 г. – 855 064 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 224 900 тыс. руб. (2011 г. – 169 130 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями между бухгалтерским и налоговым учетом в порядке формирования (восстановления) резервов по сомнительным долгам, использованием в 2012 году льготы по налогу на имущество за 2009 -2011 года, которое потребовало сдачи уточненных деклараций по налогу на имущество и налогу на прибыль за 2009-2011 года, а также расходов связанных с выполнением условий коллективного договора.

Общая сумма возникших вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1 368 399 тыс. руб. (2011 г. – 2 147 180 тыс. руб.), в том числе, в отчетном периоде возникло – 4 773 381 тыс. руб. (2011 г. – 2 455 302 тыс. руб.) и погасилось – 3 404 982 тыс. руб. (2011 г. – 308 122 тыс. руб.). Кроме того, в отчетном периоде в связи с выбытием активов списаны вычитаемые временные разницы на сумму 274 тыс. руб. (2011 г. – 76 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, связаны с различиями в признании Обществом в бухгалтерском учете и для целей налогообложения расходов формированию резервов под условные обязательства, а так же различий в сроках полезного использования амортизируемого имущества в налоговом учете и нормы амортизации основных средств в бухгалтерском учете. Уменьшение вычитаемых временных разниц объясняется списанием убытка от реализации основных средств в налоговом учете.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 4 306 695 тыс. руб. (2011 г. – 4 624 190 тыс. руб.), в том числе, возникших – 5 744 850 тыс. руб. (2011 г. – 6 302 532 тыс. руб.) и погашенных – 1 438 155 тыс. руб. (2011 г. – 1 678 342 тыс. руб.). Кроме того, в отчетном периоде списаны налогооблагаемые временные разницы на сумму 1 937 тыс. руб. (2011 г. – 19 348 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены

признанием Обществом для целей налогообложения амортизационной премии по вводимым в 2012 году основным средствам, при выполнении инвестиционной программы, а также различием между бухгалтерским и налоговым учетом в признании процентных расходов по заемным средствам, при формировании стоимости внеоборотных активов

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2012 г. составила 3 741 247 тыс. руб., убытков прошлых лет, переносимых на будущее, в 2012 году не было. Убыток, переносимый на будущие периоды, по состоянию на 31.12.2012 года отсутствует.

Показатели 2012 года	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	6 454 644
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 290 929
Постоянные налоговые обязательства отчетного периода:	44 980
в том числе	
Резерв по сомнительным долгам	(846)
Отрицательные курсовые разницы по обязательствам в условных единицах	(774)
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(80 936)
Платежи за выброс отходов в окружающую среду, сверх норм	17 761
Материальная помощь, в соответствии с коллективным договором	1 720
Выплаты, связанные с содержанием Совета директоров	1 449
Компенсационные выплаты в соответствии с Коллективным договором	6 137
Содержание профкома	2 442
Расходы на благотворительные цели	10 077
Расходы на мероприятия спортивного и культурно-просветительского характера	4 287
Услуги сторонних организаций непроизводственного характера	9 133
Доходы, не учитываемые в налоговом учете	(3 764)
Амортизации ОС	72 589
Списание стоимости ТМЦ	4 020
Прочие постоянные разницы	1 685
ОНО, ОНА отчетного периода:	(587 659)
в том числе	
Отложенные налоговые активы	273 680
Амортизация основных средств	10 937
Признание расходов на негосударственное пенсионное страхование	37 381
Списание убытка от реализации основных средств	(879)
Формирование оценочных резервов в бухгалтерском учете	227 412
Прочие ОНА	(1 171)
Отложенные налоговые обязательства	(861 339)
Амортизация основных средств, в т. ч. амортизационная премия	(827 138)
Расходы, учитываемые в бухгалтерском учете, в стоимости внеоборотных активов	(33 828)
Прочие ОНО	(373)
Налог на прибыль	748 249

3.15. Прибыль на акцию

Прибыль на акцию раскрывается в порядке, предусмотренном Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом МФ РФ от 21.03.2000 г. № 29н. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

В тыс. руб.		
Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	4 902 739	3 629 447
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	35 371 898	35 371 898
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,1386	0,1026

информация представлена с учетом регрессного отражения изменений в учете

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи акций у эмитентов, поэтому разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывается.

В соответствии с решением Общего собрания акционеров ОАО «Энел ОГК-5» Обществом не начислялись дивиденды по обыкновенным акциям по итогам 2011 финансового года.

3.16. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2012 г. Enel Investment Holding B.V. принадлежит 19 960 478 471 обыкновенных акций Общества, что составляет 56,43% уставного капитала ОАО «Энел ОГК-5». «Пи-Эф-Ар Партнерс Фанд I Лимитед» (PFR Partners Fund I Limited) владеет 9 350 472 893 обыкновенными акциями Общества (26,43% уставного капитала). Остальные 17,14% обыкновенных акций распределены и находятся в собственности миноритарных акционеров.

По состоянию на 31.12.2012 г. связанными сторонами Общества являются:

- Enel Investment Holding B.V. (контролирующий акционер) и его аффилированные лица (Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A., Энел Продукционе С.П.А., и другие);
- Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом;
- Члены Совета директоров Общества, имеющие возможность своими решениями влиять на хозяйственную деятельность Общества;
- Члены коллегиального исполнительного органа Общества (Правления);
- ООО «ОГК-5 Финанс» (дочернее общество, 100% долей у ОАО «Энел ОГК-5»);
- ОАО «Теплопрогресс» (дочернее общество, 100% акций у ООО «ОГК-5 Финанс»);

- НПФ «Электроэнергетики» (негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества);
- ООО «Проф-Энерго» (дочернее общество, 100% долей у ОАО «Санаторий – профилакторий «Энергетик»);
- ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» (дочернее общество, 100% акций у ОАО «Энел ОГК-5»);
- ООО «Русэнергосбыт» (единый контролирующий орган).

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам с учетом НДС составила:

Наименование связанной стороны	В тыс.руб.	
	2012 г.	2011 г.
ООО «Русэнергосбыт»	565 092	856 413
Энел Продукционе С.П.А., Представительство	6 532	29 393
ООО «Проф-Энерго»	123	-
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	227	76

Оказание услуг и реализация продукции Обществом связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных Обществу связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	В тыс.руб.	
	2012 г.	2011 г.
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 940 714	1 588 645
Энель Сервици С.р.л.	44 545	76 675
Энел С.п.А.	198 802	166 670
ООО «Проф-Энерго»	1 340	1 139
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	1 847	817

Закупки у компании Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A в 2012 году связаны с поставкой оборудования и выполнением строительных работ (строительство ПГУ-410 410МВт Невинномысская ГРЭС, ПГУ-2 СУГРЭС, СЗШУ, энергоблок №4 и 5 на РГРЭС и прочие).

В целях организации профилактического лечения сотрудников Общество приобретало путевки в санаторно-курортные учреждения ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» и ООО «Проф-Энерго». Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование показателя	В тыс. руб.	
	2012 г.	2011 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	78 539	346 543
ОАО «Теплопрогресс»	78 539	64 594
Прочие поступления	-	407 378

ООО «ОГК-5 Финанс»	-	345 000
ОАО «Теплопрогресс»	-	11 627

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

В тыс.руб.

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ООО «ОГК-5 Финанс»	594 956	594 435
Энел С.п.А.	49 025	29 393
ООО «Русэнергосбыт»	38 155	46 772
Энел Продукционе С.П.А., Представительство	18 193	12 823
ООО «Проф-энерго»	1 713	1 590
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	16 771	116 398
Энель Сервици С.р.л.	26 650	17 357
Члены Правления Общества	-	-
Итого	745 463	818 768
Кредиторская задолженность Общества		
Энел С.п.А.	395 077	203 197
Энель Сервици С.р.л.	161 006	99 459
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 895 733	922 493
ООО «Русэнергосбыт»	-	17 366
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	475	195
Итого	2 452 291	1 242 710

Дебиторская задолженность ООО «ОГК-5 Финанс» на 31.12.12г. образовалась вследствие приобретения Обществом векселей ООО «ОГК-5 Финанс». В 2011 году было заключено соглашение о расчетах по векселю между обществом и ООО «ОГК-5 Финанс». В 2011 году осуществилось часть погашения векселя 345 000 тыс. руб., а в 2012 году 520 000 тыс. руб. были исполнены путем выдачи других дисконтных векселей. Дисконт в сумме 956 тыс. руб. подлежит выплате в январе 2013 года. Срок платежа по векселям должен быть исполнен 31.12.2016г.

В 2012 году был создан резерв по сомнительным долгам по ООО «Теплопрогресс» в размере 59 197 тыс.руб

Кредиторская задолженность Энель Сервици С.р.л. на 31.12.2012г. образовалась по договору об оказании услуг по интеграции информационных и телекоммуникационных технологий Энел ОГК-5 в группе Enel.

Все операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами является краткосрочной, за исключением дебиторской задолженности ООО «ОГК-5 Финанс» в сумме 74 000 тыс.руб. Векселя, предоставленные на эту сумму. являются долгосрочными, со сроком погашения в феврале 2015 года.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в Пояснении 1. Условия трудовых договоров с членами Правления Общества предварительно одобрены Советом директоров Общества.

В 2012 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления вознаграждений на общую сумму 161 217 тыс. руб. (в 2011 году – 123 318 тыс. руб.); выплатило страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию 475 –тыс. руб. (в 2011 году – 752 тыс. руб.);

Займы, предоставленные членам Правления Общества:

В 2012 году займы членам Правления Общества не предоставлялись.

Расчёты с Негосударственным Пенсионным Фондом «Электроэнергетики»

В 2012 году выплаты в НПФ составили 476 952 тыс. руб., в 2011 г. – 159 360 тыс. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. отсутствуют.

3.17. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии, мощности и тепловой энергии, продажа которых составляет 99,2% выручки от продажи продукции. Технология производства электрической энергии, мощности и тепловой энергии не позволяет выделить отдельные операционные сегменты. Кроме того, Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Информация по географическим сегментам также не раскрывается, так как вся деятельность организации ограничивается единым сегментом оптового рынка электроэнергии и мощности (первая ценовая зона в классификации Администратора торговой системы), в котором источники и характер рисков примерно одинаковы.

3.18. События после отчетной даты

Значимых событий, оказывающих влияние на финансовое состояние Общества на период составления отчета не возникло.

3.19. Информация по забалансовым счетам

В тыс. руб.

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2012 г.	Остаток на 31.12.2011 г.
Арендованные основные средства	001	3 857 039	2 732 723
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	601 978	460 905
Материалы, принятые в переработку	003	-	-
Товары, принятые на комиссию	004	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	005	-	-

Бланки строгой отчетности	006	7	7
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	9 968	211 485
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	6 673 860	10 089 398
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	6 881 835	8 511 758
Износ основных средств	010	2 007	1 638
Основные средства, сданные в аренду	011	156 006	74 041

Обеспечения обязательств и платежей полученные – это банковские гарантии полученные Обществом от третьих лиц как подтверждение выполнения третьим лицом всех обязательств по договору, обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные – это банковские гарантии выданные Обществом в адрес третьих лиц как подтверждение выполнения Обществом всех обязательств по договору.

3.20. Условные обязательства

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

С 2012 года вступил в силу раздел V.1 Налогового Кодекса РФ. В соответствии с пунктом 2 статьи 105.16 Общество обязано представить в налоговый орган по месту налогового администрирования уведомление о контролируемых сделках, совершенных Обществом в 2012 году. Общество совершает контролируемые сделки в полном соответствии с законодательством и с учетом должной осмотрительности и целесообразности. На момент составления отчетности какие-то разъяснения контролирующих органов, судебная практика о порядке применения раздела V.1 Налогового Кодекса РФ отсутствуют.

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих

органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Страхование

Общество применяет ограниченную политику страхования в отношении активов, операций, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Соответственно, Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Вопросы охраны окружающей среды

Общество и предприятия, преемником которых оно является, осуществляли деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и соответствующие меры государственных органов постоянно пересматриваются. Общество периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства могли бы возникнуть в результате изменений в законодательстве или гражданских процессуальных документах. Влияние этих потенциальных изменений не может быть оценено. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство полагает, что нет никаких существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды.

Судебные разбирательства

Общество является истцом и ответчиком в ряде судебных процессов, возникающих в обычном ходе осуществления хозяйственной деятельности. В настоящее время исход этих процессов для Общества не может быть определен с достаточной уверенностью.

После смены собственника было принято решение расторгнуть некоторые контракты на том основании, что они были подписаны на условиях, отличных от рыночных. Контрагенты расторгнутых контрактов подали судебные иски против компании, пытаясь восстановить потерянные выгоды или добиться возмещения ущерба. Возможная ответственность Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, также не окажет существенного влияния на финансовое состояние Общества.

3.21. Риски хозяйственной деятельности организации

Риски хозяйственной деятельности организации подробно раскрыты в консолидированной финансовой отчетности компании и ее дочерних обществ за год оканчивающийся 31 декабря 2012 года, подготовленном в соответствии с международным стандартами бухгалтерской отчетности, который размещен по адресу http://enel.ru/press_center/investor_information/financial_statements/.

Руководитель Общества

Главный бухгалтер Общества

« 28 » марта 2013 г.



/ Э. Виале/

/ Дубцова Е.А./

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Энел ОГК-5»
за 2013 год

Март 2014 г.

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Энел ОГК-5» за 2013 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	6
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	7

Аудиторское заключение независимого аудитора

Аktionерам ОАО «Энел ОГК-5»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Энел ОГК-5» (далее - «Общество»), которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г., отчета о финансовых результатах за 2013 год и приложений к ним, в том числе пояснения, пункты 1-3.21.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «Энел ОГК-5» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Энел ОГК-5» по состоянию на 31 декабря 2013 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

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



Д.Е. Лобачев
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

28 марта 2014 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Энел ОГК-5»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 27 октября 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1046604013257.
Местонахождение: 620014, Российская Федерация, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, 10.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР).
ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 года

Организация ОАО "Энел ОГК-5"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая (форма/форма собственности) Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: ~~тыс. руб.~~ / млн. руб.

Местонахождение (адрес) 620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2013
75012898		
6671156423		
40.10.11		
47	34	
384	385	

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12. 2013 г.	На 31. 12. 2012 г.	На 31. 12. 2011 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1.1	Нематериальные активы	24	4	
	Результаты исследований и разработок			
2.1, 2.2, 2.3, 2.4, ПЗ 3.1	Основные средства	90 128	89 328	82 947
	Доходные вложения в материальные ценности			
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	565	189	127
	Отложенные налоговые активы	1 276	1 300	1 027
ПЗ 2.8	Прочие внеоборотные активы	894	1 125	1 180
	Итого по разделу I	92 887	91 946	85 281
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
4.1, 4.2, ПЗ 3.3	Запасы	4 657	4 467	3 960
ПЗ 2.8	Расходы будущих периодов	351	435	66
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3	55	74
5.1, 5.2, ПЗ 3.4	Дебиторская задолженность	8 511	10 877	9 039
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	605	474	699
	Денежные средства	8 596	5 337	4 724
	Прочие оборотные активы	9	8	10
	Итого по разделу II	22 732	21 653	18 572
	БАЛАНС	115 619	113 599	103 853

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12. 2013 г.	На 31. 12. 2012 г.	На 31. 12. 2011 г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6			
ПЗ 3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	35 372	35 372	35 372
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов			
ПЗ 3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	7 308	7 308	7 308
ПЗ 3.8	Резервный капитал	1 249	1 004	838
ПЗ 3.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	22 675	19 220	14 483
	Итого по разделу III	66 604	62 904	58 001
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ПЗ 3.5	Заемные средства	20 978	25 552	31 432
	Отложенные налоговые обязательства	3 949	3 734	2 874
7. ПЗ 3.10	Резервы под условные обязательства	903	566	514
5.3	Прочие обязательства	1	1	3
	Итого по разделу IV	25 831	29 853	34 823
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ПЗ 3.5	Заемные средства	7 479	5 320	1 373
5.3, ПЗ 3.6	Кредиторская задолженность	11 334	10 587	5 895
	Доходы будущих периодов			
ПЗ 2.11	Резервы предстоящих расходов	380	332	220
7. ПЗ 3.10	Резервы под условные обязательства	3 991	4 603	3 541
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу V	23 184	20 842	11 029
	БАЛАНС	115 619	113 599	103 853

Руководитель

Э. Виле

Главный бухгалтер

Е. А. Дубцова

"28" марта 2014 г.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 13 г.

Организация ОАО "Энел ОГК-5" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое по ОКОПФ/ОКФС _____
 акционерное общество / частная _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: ~~тыс. руб.~~ млн. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2013
75012898		
6671156423		
40.10.11		
47	34	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	За _____ год 20 13 г.	За _____ год 20 12 г.
ПЗ 3.11.	Выручка	69 922	66 628
6. ПЗ 3.11. 3.12	Себестоимость продаж	(59 041)	(55 240)
	Валовая прибыль (убыток)	10 881	11 388
	Коммерческие расходы	(1 058)	(967)
	Управленческие расходы	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	9 823	10 421
	Доходы от участия в других организациях		
	Проценты к получению	149	218
	Проценты к уплате	(1 624)	(1 884)
ПЗ 3.13	Прочие доходы	4 378	5 883
ПЗ 3.13	Прочие расходы	(7 976)	(8 184)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 750	6 454
ПЗ 3.14	Текущий налог на прибыль	(782)	(748)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(161)	(45)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(299)	(861)
	Изменение отложенных налоговых активов	(30)	274
ПЗ 3.13	Прочее	61	(216)
	Чистая прибыль (убыток)	3 700	4 903
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода	3 700	4 903
ПЗ 3.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	0,1046	0,1386
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-



Руководитель _____

Э. Вилас

(расшифровка подписи)

" 28 " _____ марта 20 14 г.

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Дубцова Е.А.

(расшифровка подписи)

Отчет об изменении капитала за 20 13 г.

Коды		
0710003		
31	12	2013
75012898		
6671156423		
40.10.11		
47		34
384 (385)		

Организация ОАО "Элел ОГК-5" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год) 2013
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКФС/ОКФС
часть по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.-млн. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ¹	3100	35 372	()	7 308	838	14 483	58 001
За 20 12 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					4903	4903
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	4 903	4 903
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	166	()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ²	3200	35 372	()	7 308	1 004	19 220	62 904
За 20 13 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					3 700	3 700
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 700	3 700
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на							
увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	245	()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ³	3300	35 372	()	7 308	1 249	22 675	66 604

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	Изменения капитала за 20 12 г.		На 31 декабря 20 12 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	58 001	4 903		62 904
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	()	()		()
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	58 001	4 903		62 904
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	14 483	4 737		19 220
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	()	()		()
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	14 483	4 737		19 220
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	43 518	166		43 684
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	43 518	166		43 684

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ³	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ¹
Чистые активы	3600	66 604	62 904	58 001


 Руководитель _____ (подпись) _____
 " 28 " марта 20 14 г.
 Главный бухгалтер _____
 Э. А. Дубцова (расшифровка подписи)

- Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 13 г.

Организация	ОАО "Эиел ОГК-5"	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	75012898		
Организационно-правовая форма/форма собственности		ИНН	6671156423		
		по ОКВЭД	40.10.11		
		по ОКОПФ/ОКОФС	47	34	
Единица измерения: тыс. руб. /млн. руб. (ненужное зачеркнуть)		по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г. ¹	За _____ год 20 12 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	72 070	67 669
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	68 810	64 158
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	38	48
от перепродажи финансовых вложений	4113	393	229
прочие поступления	4119	2 829	3 234
Платежи - всего	4120	(57 304)	(55 328)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(46 190)	(44 031)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 080)	(3 014)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 648)	(1 685)
налога на прибыль организаций	4124	(861)	(444)
прочие платежи	4129	(5 525)	(6 154)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 766	12 341

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г. ¹	За _____ год 20 12 г. ¹
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	34	26
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	31	24
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2	2
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 214)	(10 438)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 210)	(10 311)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(127)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 180)	(10 412)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г. ¹	За _____ год 20 12 г. ²
Платежи - всего	4320	(5 335)	(1 243)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 335)	(1 243)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 335)	(1 243)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 251	686
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 337	4 724
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 596	5 337
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	8	(73)



Руководитель


(подпись)

Э. Вяле

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 14 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Главный
бухгалтер


(подпись)

Е.А. Дубова

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "Энел ОГК-5"
за 2013 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

в млн. руб. 0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	поступило	выбыло	написано амортизации	убыток от обесце- пления	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от
Нематериальные активы - всего	за 20 13 г. ²	4 (-)	-	27 (-)	-	-	-	-	-	31 (7)
	за 20 12 г. ²	-	-	4 (-)	-	-	-	-	-	4 (-)
	за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программное обеспечение	за 20 13 г. ²	-	-	27 (-)	-	-	-	-	-	27 (7)
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 11 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение НМА	за 20 13 г. ³	4 (-)	-	-	-	-	-	-	-	4 (-)
	за 20 12 г. ²	-	-	4 (-)	-	-	-	-	-	4 (-)
	за 20 11 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в млн. руб.

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, описанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	присутнино	выбыло объектов		написано амортизации	пересчета первоначальной стоимости	пересчета накопленной амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 13 г. ¹	77 939	22 671	10 106	1 003	212	6 479	-	-	87 042	28 938
	за 20 12 г. ¹	76 878	17 501	1 196	135	83	5 253	-	-	77 939	22 671
	за 20 11 г. ¹	49 720	13 728	29 144	1 986	1 246	5 020	-	-	76 878	17 501
	за 20 13 г. ²	151	-	-	-	-	-	-	-	151	-
в том числе: Земля	за 20 12 г. ¹	138	-	14	1	-	-	-	-	151	-
	за 20 11 г. ¹	139	-	-	1	-	-	-	-	138	-
	за 20 13 г. ²	21 231	3 950	1 608	42	8	715	-	-	22 797	4 657
Здания и сооружения	за 20 12 г. ¹	21 002	3 318	254	25	2	634	-	-	21 231	3 950
	за 20 11 г. ¹	21 776	3 906	1 012	1 785	1 123	536	-	-	21 002	3 318
	за 20 13 г. ²	56 244	18 562	8 423	938	183	5 728	-	-	63 729	24 107
Машины и оборудование	за 20 12 г. ¹	55 411	14 038	920	87	64	4 588	-	-	56 244	18 562
	за 20 11 г. ¹	27 546	9 688	27 978	113	83	4 434	-	-	55 411	14 038
	за 20 13 г. ²	65	47	54	20	18	13	-	-	99	42
Транспорт	за 20 12 г. ¹	82	53	-	17	13	7	-	-	65	47
	за 20 11 г. ¹	159	80	5	82	35	8	-	-	82	53
	за 20 13 г. ²	248	112	21	3	3	23	-	-	266	132
Прочие	за 20 12 г. ¹	245	92	8	5	4	24	-	-	248	112
	за 20 11 г. ²	100	54	150	5	4	42	-	-	245	92

2.2. Незавершенные капитальные вложения

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	описание	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 13 г. ¹	34 060	8 066	(-)	(10 102)
	за 20 12 г. ²	23 568	11 688	(-)	(1 196)
	за 20 11 г. ¹	33 616	23 210	(-)	(33 256)
в том числе:	за 20 13 г. ¹				
ПГУ-410 СУГРЭС		520	-	(-)	(520)
Реконструкция систем безопасности объектов станции РГРЭС		8	6	(-)	(-)
Реконструкция СУГРЭС		598	139	(-)	(-)
Реконструкция энергоблока 300МВт, ст.№5		5 283	607	(-)	(-)
Реконструкция СЗШУ РГРЭС		10 121	2 041	(-)	(-)
ПГУ-410 НГРЭС		7 063	-	(-)	(7 063)
БРХ 2 очередь		141	-	(-)	(-)
Техпереворужение энергоблока № 3-СР КГРЭС		-	86	(-)	(86)
ТПЛР энергоблока ст. № 7 НГРЭС		-	52	(-)	(52)
НГРЭС Вводение комплекса экологического мониторинга за		28	15	(-)	(-)
Реконструкция ОРУ-500 кВ КГРЭС		27	-	(-)	(-)
Увеличение емкости ЗОН№2		778	150	(-)	(477)
Тех перевооружение оборуд энергоблока №3		100	2	(-)	(102)
ТПЛР бл.ст.№9		98	-	(-)	(98)
ОРУ-220кВ.Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с		14	16	(-)	(14)
ПГУ-410 СУГРЭС	за 20 12 г. ¹	158	362	(-)	(-)
Реконструкция систем безопасности объектов станции		-	30	(-)	(22)
Реконструкция СУГРЭС		233	365	(-)	(-)
Реконструкция энергоблока 300МВт, ст.№5		1 963	3 320	(-)	(-)
Реконструкция СЗШУ		5 011	5 110	(-)	(-)
ПГУ-410 НГРЭС		5 964	1 170	(-)	(72)
Модернизация запорной и регулирующей арматуры		46	-	(-)	(46)
БРХ 2 очередь		141	-	(-)	(-)
Реконструкция РВВ		103	-	(-)	(103)

Техпереворужение ТФК	41	-	(	-	)	(	41)	-
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с электроприводными приводами имеющим дистанционное управление	22	7	(	-	)	(	16	)	14
ПУ-410 СУТЭС	10 603	4 684	(	-	)	(	15 130	)	158
Реконструкция систем безопасности объектов станции	8	-	(	-	)	(	8)	-
Реконструкция энергоблока №10	4	48	(	-	)	(	52)	-
Замена ПЭН и электроприводов	2	50	(	-	)	(	52)	-
Реконструкция котла №10	-	64	(	-	)	(	-	)	64
Техпереворужение ТФК	-	41	(	-	)	(	-	)	41
Модернизация запорной и регулирующей арматуры	-	46	(	-	)	(	-	)	46
Реконструкция РВВ	-	103	(	-	)	(	-	)	103
БРХ 2 очереди	141	-	(	-	)	(	-	)	141
Реконструкция СУТЭС	-	233	(	-	)	(	-	)	233
Реконструкция энергоблока 300МВт, ст.№5	794	2 939	(	-	)	(	1 771	)	1 963
Реконструкция СЗШ	1 304	3 780	(	-	)	(	74	)	5 011
ПУ-410 НТЭС	13 134	3 030	(	-	)	(	10 200	)	5 964
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с электроприводными приводами имеющим дистанционное управление	-	22	(	-	)	(	-	)	22

из 20 13 5

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате постройки, оборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 13 ____ г.	За 20 12 ____ г.
Увеличение стоимости объектов основных средств		842
в том числе:	3 142	
Реконструкция энергоблока ст. № 10		72
Реконструкция существующих эстакад в районе строительства ПГУ-410		26
Котельный агрегат ПП-950-255ГМ	57	66
Турбина паровая К-300-240 бл. 4	30	51
газо-футбеевое устройство котла №10		103
паровой котел №10 с фундаментом	57	64
Рек. Запых. Обор. РГЭС		28
Рек. молотковых фрезеров топливостдачи РГЭС		35
открытое распределительное устройство 330кв	1 104	
закрытое распределительное устр-во 110кв	675	
Колпозаремат ТГМ 94 ст. №9	73	
Тех.перевосоружение оборуз энергоблока №3	61	
котельный агрег. барабан газомазут. N7	56	
Реконструкция трансформатора бл. ст. №6	53	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	904	33

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 ____ г.	На 31 декабря 20 12 ____ г.	На 31 декабря 20 11 ____ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	316	333	559
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 815	3 857	2 733
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в пренесе государственной регистрации	942	10	23
Основные средства, переведенные на консервацию	34	-	-
ОС на реконструкции, по которым приостановлена амортизация	57	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			текущий расчетный показатель (с учетом от обесценения)	на конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	получено	выбыло (погашено)			
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Долгосрочные - всего	за 20 13 г. ¹	189	-	541	(165)	(-)	-	565
	за 20 12 г. ²	127	-	164	(102)	(-)	-	189
	за 20 11 г. ³	25	-	102	(-)	(-)	-	127
	за 20 13 г. ⁴	5	-	(-)	(-)	(-)	-	5
в том числе:	за 20 13 г. ⁵	5	-	(-)	(-)	(-)	-	5
	за 20 11 г. ⁶	5	-	(-)	(-)	(-)	-	5
	за 20 13 г. ⁷	20	-	(-)	(-)	(-)	-	20
	за 20 11 г. ⁸	20	-	(-)	(-)	(-)	-	20
вексель в доверие компании	за 20 13 г. ⁹	164	-	541	(165)	(-)	-	540
	за 20 12 г. ¹⁰	102	-	164	(102)	(-)	-	164
	за 20 11 г. ¹¹	-	-	102	(-)	(-)	-	102
	за 20 13 г. ¹²	639	(163)	1 199	(415)	35	(-)	1 423
Краткосрочные - всего	за 20 13 г. ¹³	699	-	788	(849)	(1)	1	639
	за 20 12 г. ¹⁴	63	-	943	(308)	(-)	-	699
	за 20 11 г. ¹⁵	535	(164)	1 034	(311)	34	(-)	1 258
	за 20 13 г. ¹⁶	179	-	586	(230)	-	(-)	535
в том числе:	за 20 11 г. ¹⁷	1	-	423	(245)	-	(-)	179
	за 20 13 г. ¹⁸	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	за 20 12 г. ¹⁹	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	за 20 11 г. ²⁰	62	-	(-)	(62)	(-)	-	-
государственный долг	за 20 13 г. ²¹	104	(1)	165	(104)	1	-	165
	за 20 12 г. ²²	520	-	103	(520)	(1)	1	104
	за 20 11 г. ²³	-	-	520	(-)	(-)	-	520
	за 20 13 г. ²⁴	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
ценные бумаги (векселя)	за 20 13 г. ²⁵	828	(163)	1 740	(580)	35	(-)	1 988
	за 20 12 г. ²⁶	826	-	952	(951)	(1)	1	828
	за 20 11 г. ²⁷	88	-	1 045	(308)	(-)	-	826
	за 20 13 г. ²⁸	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Финансовых вложений - всего	за 20 13 г. ²⁹	818	(818)	1 988	(1 170)	826	(-)	818
	за 20 12 г. ³⁰	818	(818)	1 988	(1 170)	826	(-)	818
	за 20 11 г. ³¹	818	(818)	1 988	(1 170)	826	(-)	818
	за 20 13 г. ³²	818	(818)	1 988	(1 170)	826	(-)	818

3.2. Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 8

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-

4. Запасы

в млн. руб.

4.1. Налице и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		стоимость	расширенный запас	поступления и затраты	стоимость	выбываю	стоимость	расширенный запас
Запасы - всего	за 20 13 г.	4 467 (	- )	38 941 (	38 751)	-	4 657 (-)
	за 20 12 г.	3 960 (	- )	37 370 (	36 863)	-	4 467 (-)
	за 20 11 г.	2 979 (	- )	35 505 (	34 524)	-	3 960 (-)
	в том числе:	173 (	- )	317 (	282)	-	208 (-)
сырье и материалы	за 20 12 г.	181 (	- )	177 (	185)	-	173 (-)
	за 20 11 г.	201 (	- )	354 (	374)	-	181 (-)
	за 20 13 г.	2 632 (	- )	37 023 (	37 200)	-	2 455 (-)
	за 20 12 г.	2 377 (	- )	36 217 (	35 862)	-	2 632 (-)
топливо	за 20 11 г.	1 351 (	- )	34 186 (	33 260)	-	2 277 (-)
	за 20 13 г.	1 469 (	- )	749 (	671)	-	1 547 (-)
	за 20 12 г.	1 384 (	- )	442 (	357)	-	1 469 (-)
	за 20 11 г.	1 353 (	- )	439 (	408)	-	1 384 (-)
прочие запасы	за 20 13 г.	193 (	- )	852 (	598)	-	447 (-)
	за 20 12 г.	118 (	- )	534 (	459)	-	193 (-)
	за 20 11 г.	74 (	- )	526 (	482)	-	118 (-)

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-

20

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

в млн. руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		учтенная по условиям договора	поступление	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора
				погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2013 г.	333	-	(1)	(-)	(49)	283
	за 2012 г.	796	-	(46)	(-)	(417)	333
	за 2011 г.	832	-	(-)	(-)	(36)	796
в том числе: <i>авансы выданные</i>	за 2013 г.	100	-	(-)	(-)	(33)	67
	за 2012 г.	550	-	(33)	(-)	(417)	100
	за 2011 г.	550	-	(-)	(-)	(-)	550
прочие	за 2013 г.	233	-	(1)	(-)	(16)	216
	за 2012 г.	246	-	(13)	(-)	(-)	233
	за 2011 г.	282	-	(-)	(-)	(36)	246
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2013 г.	11 770	130 404	(131 984)	(179)	49	10 060
	за 2012 г.	8 873	127 952	(125 469)	(3)	417	11 770
	за 2011 г.	8 675	114 856	(114 692)	(2)	36	8 873
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	за 2013 г.	8 240	82 431	(82 374)	(165)	-	8 132
	за 2012 г.	5 595	78 738	(76 090)	(3)	-	8 240
	за 2011 г.	3 335	73 336	(71 111)	(1)	36	5 595
в том числе: <i>электроэнергия</i>	за 2013 г.	6 530	77 284	(77 435)	(163)	-	6 216
	за 2012 г.	4 550	74 280	(72 300)	(-)	-	6 530
	за 2011 г.	2 660	67 533	(65 643)	(-)	-	4 550
теплоэнергия	за 2013 г.	1 429	4 246	(4 150)	(-)	-	1 525
	за 2012 г.	859	3 337	(2 767)	(-)	-	1 429
	за 2011 г.	589	3 653	(3 383)	(-)	-	859
прочие покупатели и заказчики	за 2013 г.	281	901	(789)	(2)	-	391
	за 2012 г.	186	1 121	(1 023)	(3)	-	281
	за 2011 г.	86	2 150	(2 085)	(1)	36	186
авансы выданные	за 2013 г.	785	42 773	(43 096)	(-)	33	495
	за 2012 г.	513	40 397	(40 542)	(-)	417	785
	за 2011 г.	1 264	38 601	(39 352)	(-)	-	513
прочие дебиторы	за 2013 г.	2 745	5 200	(6 514)	(14)	16	1 433
	за 2012 г.	2 765	8 817	(8 837)	(-)	-	2 745
	за 2011 г.	4 076	2 919	(4 229)	(1)	-	2 765
Итого	за 2013 г.	12 103	130 404	(131 985)	(179)	x	10 343
	за 2012 г.	9 669	127 952	(125 515)	(3)	x	12 103
	за 2011 г.	9 507	114 856	(114 692)	(2)	x	9 669

5.2. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода		
			величина резерва по сомнительным долгам	Начислено	Выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
					Восстановлен	Направлен на списание дебиторской задолженности			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 20 <u>13</u> г.	(1 226)	(934)	313	15	-	(1 832)		
	за 20 <u>12</u> г.	(630)	(762)	166	-	-	(1 226)		
	за 20 <u>11</u> г.	(572)	(58)	-	-	-	(630)		
покупатели и заказчики	за 20 <u>13</u> г.	(1 188)	(894)	312	11	-	(1 759)		
	за 20 <u>12</u> г.	(630)	(724)	166	-	-	(1 188)		
	за 20 <u>11</u> г.	(572)	(58)	-	-	-	(630)		
авансы выданные	за 20 <u>13</u> г.	(37)	(-)	-	-	-	(37)		
	за 20 <u>12</u> г.	(-)	(37)	-	-	-	(37)		
	за 20 <u>11</u> г.	(-)	(-)	-	-	-	(-)		
прочие дебиторы	за 20 <u>13</u> г.	(1)	(40)	1	4	-	(36)		
	за 20 <u>12</u> г.	(-)	(1)	-	-	-	(1)		
	за 20 <u>11</u> г.	(-)	(-)	-	-	-	(-)		
Итого	за 20 <u>13</u> г.	(1 226)	(934)	313	15	-	(1 832)		
	за 20 <u>12</u> г.	(630)	(762)	166	-	-	(1 226)		
	за 20 <u>11</u> г.	(572)	(58)	-	-	-	(630)		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>13</u> г.	1	1	(-)	(-)	(-)	2
	за 20 <u>12</u> г.	3	-	(2)	(-)	(-)	1
	за 20 <u>11</u> г.	1	3	(1)	(-)	(-)	3
в том числе:							
поставщики и подрядчики	за 20 <u>13</u> г.	-	1	(-)	(-)	(-)	1
	за 20 <u>12</u> г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 <u>11</u> г.	1	-	(1)	(-)	(-)	-
авансы выданные	за 20 <u>13</u> г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 <u>12</u> г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 <u>11</u> г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочие	за 20 <u>13</u> г.	1	-	(-)	(-)	(-)	1
	за 20 <u>12</u> г.	3	(2)	(-)	(-)	(-)	1
	за 20 <u>11</u> г.	-	3	(-)	(-)	(-)	3
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>13</u> г.	10 586	168 387	(167 637)	(4)	(-)	11 332
	за 20 <u>12</u> г.	5 892	157 953	(153 255)	(4)	(-)	10 586
	за 20 <u>11</u> г.	4 641	200 735	(199 484)	(-)	(-)	5 892
в том числе:							
поставщики и подрядчики	за 20 <u>13</u> г.	8 528	62 597	(63 550)	(-)	(-)	7 575
	за 20 <u>12</u> г.	5 229	70 348	(67 045)	(4)	(-)	8 528
	за 20 <u>11</u> г.	3 093	78 110	(75 976)	(-)	(-)	5 229

22

итого	за 20 13 г.	2 161	12 067	(41 574)	()		
поставщики топлива	за 20 12 г.	694	40 854	(39 387)	()		2 161
	за 20 11 г.	303	39 164	(38 773)	()		694
подрядчики по строительству	за 20 13 г.	3 315	8 164	(8 401)	()		3 078
	за 20 12 г.	2 055	12 248	(10 988)	()		3 315
	за 20 11 г.	1 299	26 421	(25 665)	()		2 055
поставщики ТМЦ	за 20 13 г.	187	1 021	(1 063)	()		145
	за 20 12 г.	406	1 991	(2 210)	()		187
	за 20 11 г.	161	2 219	(1 974)	()		406
поставщики поставщики тепло- и электроэнергии	за 20 13 г.	468	6 821	(6 934)	()		355
	за 20 12 г.	309	6 850	(6 691)	()		468
	за 20 11 г.	583	6 339	(6 613)	()		309
поставщики услуг	за 20 13 г.	2 397	4 524	(5 578)	(-)		1 343
	за 20 12 г.	1 765	8 405	(7 769)	(4)		2 397
	за 20 11 г.	749	3 967	(2 951)	()		1 765
задолженность по оплате труда	за 20 13 г.	-	3 153	(3 153)	()		-
	за 20 12 г.	1	3 290	(3 291)	()		-
	за 20 11 г.	1	5 447	(5 447)	()		1

задолженность во внебюджетные фонды	за 2013 г.	1	637	(637)	()		1
	за 2012 г.	8	626	(633)	()		1
	за 2011 г.	-	542	(534)	()		8
задолженность по налогам и сборам	за 2013 г.	500	5 333	(4 679)	()		1 154
	за 2012 г.	49	3 830	(3 379)	()		500
	за 2011 г.	336	544	(831)	()		49
задолженность по авансам полученным	за 2013 г.	38	77 708	(77 718)	()		28
	за 2012 г.	25	74 768	(74 755)	()		38
	за 2011 г.	71	100 411	(100 457)	(-)		25
прочие кредиторы	за 2013 г.	1 519	18 959	(17 900)	(4)		2 574
	за 2012 г.	580	5 091	(4 152)	()		1 519
	за 2011 г.	1 138	15 681	(16 239)	()		580
Итого	за 2013 г.	10 587	168 388	(167 637)	(4)	x	11 334
	за 2012 г.	5 895	157 953	(153 257)	(4)	x	10 587
	за 2011 г.	4 642	200 738	(199 485)	(-)	x	5 895

6. Затраты на производство

в млн. руб.

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Материальные затраты	40 397	39 350
Расходы на оплату труда	3 652	3 265
Отчисления на социальные нужды	502	502
Амортизация	6 473	5 250
Прочие затраты	9 075	7 840
Итого по элементам	60 099	56 207
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	60 099	56 207

7. Резервы под условные обязательства

в млн. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5 169	1 987 (	239 ) (	2 023)	4 894
в том числе:					
резерв под реструктуризацию	291	344 (	107 ) (	184)	344
резерв под убыточные контракты	484	236 (	121)		599
резерв по судебным делам	2 079	85 (	1 ) (	105)	2 058
прочие условные обязательства	2 315	1 322 (	10 ) (	1 734)	1 893

8. Обеспечения обязательств

в млн. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Полученные - всего	1 252	6 674	10 089
в том числе:			
банковские гарантии полученные	1 033	6 454	9 868
обеспечения обязательств по займам выданным	219	220	221
Выданные - всего	6 656	6 882	8 512
в том числе:			
банковские гарантии выданные	6 656	6 882	8 512

9. Государственная помощь

в млн. руб.

Наименование показателя		За 20 13 г.		За 20 12 г.	
Получено бюджетных средств - всего		-		-	
в том числе:					
на текущие расходы		-		-	
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		-	-	(-)	-
20 13 г. ¹		-	-	(-)	-
20 12 г. ²		-	-	(-)	-

Руководитель _____ Э. Виале
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Дубцова Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 14 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Энел ОГК-5»
БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2013 ГОД

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и
финансовых результатах**

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Энел ОГК-5» (далее – Общество или ОАО «Энел ОГК-5», ранее работавшее под наименованием ОАО «Пятая генерирующая компания оптового рынка электроэнергетики») создано на основании распоряжения Правления ОАО РАО «ЕЭС России» № 113р от 25 октября 2004 г. в целях выполнения решения Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 3 сентября 2004 г. № 176), решений Правления ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 2 июля 2004 г. № 1040пр/3, протокол от 20 сентября 2004 г. № 1078пр/1, протокол от 21 сентября 2004 г. № 1079пр/1), а также в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 1 сентября 2003 г. № 1254-р.

Общество зарегистрировано 27 октября 2004 г. в Инспекции МНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга Свердловской области по адресу: 620014, Россия, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10. Основной государственный регистрационный номер: 1046604013257.

ОАО «Энел ОГК-5» имеет два дочерних общества (ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик», ООО «ОГК-5 Финанс») и пять филиалов (Центральный офис, Конаковская ГРЭС (КГРЭС), Невинномысская ГРЭС (НГРЭС), Рефтинская ГРЭС (РГРЭС), Среднеуральская ГРЭС (СуГРЭС)).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. составила 2 949 человека (на 31 декабря 2012 г. – 3 071 человек).

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и поставка электрической энергии и мощности на общероссийский оптовый рынок электрической энергии (мощности);
- производство и поставка тепловой энергии.

Общество активно занимается привлечением заемных денежных средств. В 2013 году были подписаны соглашения об открытии возобновляемых кредитных линий с ЗАО «Банк Интеза».

На годовом общем собрании акционеров 20 июня 2012 г. был избран Совет директоров ОАО «Энел ОГК-5» и члены ревизионной комиссии в следующем составе:

Состав Совета директоров:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Фаш Доминик (Fache Dominique)	Председатель Совета директоров, Глава представительства Enel Produzione S.p.A.
2	Виале Энрико (Viale Enrico)	Генеральный директор ОАО «Энел ОГК-5»
3	Тамбури Карло (Tamburi Carlo)	Управляющий директор Международного дивизиона Enel S.p.A.
4	Рохан Джеральд Джозеф	Генеральный директор Rohan Global Consulting, RBS
5	Арчелли Марко Пьеро (Arcelli Marco Piero)	Исполнительный вице-президент по поставке газа Enel S.p.A.
6	Кароне Джулио Антонио	Финансовый директор Enel Green Power S.p.A.
7	Пикок Родерик	Частный инвестор и консультант Energy Fund Management
8	Ситдеков Тагир Алиевич	Директор ООО «Управляющая компания РФПИ»
9	Шомерус Хилко	Директор Masquarie Group Limited
10	Ренато Мастрояни (Renato Mastroianni)	Руководитель направления по интеграции, безопасности и операционной поддержке Enel S.p.A.
11	Маринич Сергей Владимирович	Независимый директор, Руководитель Юридического департамента ЗАО «ВТБ Капитал Управление Активами»

Состав ревизионной комиссии:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Стричек Бранислав	Глава подразделения по планированию и контролю Международного Дивизиона Enel S.p.A.
2	Храмова Наталья Александровна	Начальник отдела финансовой отчетности
3	Ломбарди Антонио	Административный руководитель для финансовых компаний Enel
4	Палашано Вилламаниа Карло (Palasciano Villamagna Carlo)	Глава Департамента по налогам компании Enel
5	Адралос Барриос Аларо	Глава подразделения по координации финансовой отчетности зарубежных предприятий Enel S.p.A.

На годовом общем собрании акционеров 19 июня 2013 г. был избран новый состав Совета директоров ОАО «Энел ОГК-5», а также члены ревизионной комиссии.

В состав Совета Директоров Общества на 31 декабря 2013 г. входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Звегинцев Стефан (Zweguinzow Stephane)	Председатель Совета директоров ОАО «Энел ОГК-5», Директор по развитию бизнеса Enel France SAS
2	Салемм Марко (Salemme Marco)	Глава подразделения Планирования и Контроля, Международный дивизион Enel S.p.A.
3	Чмель Александр Валентинович	Модератор и со-директор программ департамента Executive Education Московской школы управления «СКОЛКОВО»
4	Карло Тамбури (Carlo Tamburi)	Заместитель Председателя Совета директоров ОАО «Энел ОГК-5», Управляющий директор международного Дивизиона Enel S.p.A.
5	Арчелли Марко Пьеро (Arcelli Marco Piero)	Исполнительный вице-президент по поставке газа Enel S.p.A.
6	Гостинелли Франческа (Gostinelli Francesca)	Директор по развитию бизнеса Enel S.p.A.
7	Ренато Мастрояни (Renato Mastroianni)	Руководитель направления по интеграции, безопасности и операционной поддержке Enel S.p.A.
8	Ситдеков Тагир Алиевич	Директор ООО «Управляющая компания РФПИ»
9	Андриус Глен Томас (Andrus Glen Thomas)	Исполнительный директор AGC Equity Partners
10	Рубин Аарон Джеймс (Rubin Aaron James)	Директор дивизиона Masquarie Group Limited
11	Маринич Сергей Владимирович	Член Правления, Операционный директор ЗАО «ВТБ Капитал Управление Активами», Операционный директор ООО «ВТБ Капитал Управление Инвестициями», Советник по операционным вопросам ЗАО «ВТБ Капитал»

В состав Правления Общества на 31 декабря 2013 г. входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Туранов Геннадий Юрьевич	Директор по газовой генерации – Вице-президент ОАО «Энел ОГК-5»
2	Лесных Игорь Михайлович	Коммерческий директор – Старший директор ОАО «Энел ОГК-5»
3	Джон Кларк	Директор по операционной деятельности – Вице-президент ОАО «Энел ОГК-5»
4	Косменюк Олег Николаевич	Директор по угольной генерации – Старший директор – Директор филиала «Рефтинская ГРЭС» ОАО «Энел ОГК-5»
5	Энрико Виале (Enrico Viale)	Генеральный директор ОАО «Энел ОГК-5»
6	Буккьеро Алессандро	Финансовый директор – Вице-президент ОАО «Энел ОГК-5»

В состав Ревизионной комиссии на 31 декабря 2013 входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Патриция Фернандес Салис	Руководитель Управления по контролю Enel S.p.A.
2	Храмова Наталья Александровна	Начальник отдела финансовой отчетности ОАО «Энел ОГК-5»
3	Анжело Шипиони	Глава подразделения консолидированной финансовой отчетности Группы и отдельной финансовой отчетности Enel S.p.A.
4	Палашано Вилламания Карло (Palasciano Villamagna Carlo)	Глава департамента по налогам Enel S.p.A.
5	Марко Фоссатаро	Генеральный директор Enel Investment Holding B.V.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом Генерального директора ОАО «Энел ОГК-5» от 29 декабря 2012 г. № 151.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов от 29 июля 1998 г. № 34н, а также положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.2 Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и

средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2013 г. Курсы валют составили на эту дату 32,7292 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2012 г. – 30,3727 руб.), 44,9699 руб. за 1 евро (31 декабря 2012 г. – 40,2286 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их в рубли по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Влияние изменения курса валют на сальдо денежных потоков Общества в 2013 году составило 8 млн. руб. (в 2012 году – (73) млн. руб.)

Обществом не производится пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса. Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых перечислен аванс или задаток, признаны в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2013 г. в составе нематериальных активов Общества отражены исключительные авторские права на следующие объекты учета:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Свидетельство об официальной регистрации	Способ начисления амортизации	В млн. руб.
				Срок полезного использования
Автоматизированная система «Планирование ремонтов»	0,4	2006614371	линейный	20 лет
Программный комплекс «Управление генерацией и рынком»	27	2013613662	линейный	3 года

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

Также в составе нематериальных активов отражены затраты Общества по приобретению нематериального актива, который не введен в эксплуатацию и не получен еще сертификат на исключительное право собственности на данный

нематериальный актив. Затраты Общества на приобретение нематериального актива по состоянию на 31 декабря 2013 г. составили 3 млн. руб.

2.5 Основные средства

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются в составе основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 20 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года, а также специальная одежда и специальная оснастка учитываются в составе материально-производственных запасов. Стоимость специальной оснастки и спецодежды со сроком службы более года погашается линейным способом с месяца, следующего за месяцем передачи в эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Амортизация основных средств, поступивших в ходе образования Общества и в результате его реорганизации, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным постановлением Правительства от 22 октября 1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. (в том числе самим Обществом) – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	10-100	5-79
Сооружения и передаточные устройства	12-100	7-50
Машины и оборудование	2-40	1-30
Транспортные средства	5-8	5-7
Прочие	1-50	1-25

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по законсервированным мобилизационным мощностям;
- по объектам основных средств, переданным на консервацию на срок более 3 месяцев.

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

В соответствии с изменением, внесенным в ст.258 Налогового Кодекса законом РФ от 26 ноября 2008 г. № 224 ФЗ с 1 января 2009 г., при приобретении либо создании основных средств Общество использует право на применение предельного размера амортизационной премии, в том числе по основным средствам, относящимся к третьей-седьмой амортизационным группам – 30 процентов, по остальным основным средствам – 10 процентов. Такой же размер амортизационной премии будет применяться Обществом в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения или частичной ликвидации данных основных средств.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

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

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

Общество на регулярной основе осуществляет проверку финансовых вложений

на предмет их обесценения. Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется устойчивое повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов. Величина созданного резерва под обесценение финансовых вложений представлена в пункте 3.2 настоящих Пояснений.

2.7 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости по каждому складу. Резерв под обесценение материально – производственных запасов на 31 декабря 2013 г. не создавался, поскольку на отчетную дату у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- затраты по приобретению копий программных продуктов для ЭВМ;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- комиссии банков и прочие расходы, понесенные Обществом при получении кредитов, относящиеся ко всему периоду действия кредита;
- иные расходы, которые отвечают критериям расходов будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов могут отражаться расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, по которым у Общества не возникает исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок списания расходов по объекту НИОКР, которые дали положительный результат, определяется комиссиями Общества и его филиалов исходя из ожидаемого срока использования НИОКР, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет.

Вышеуказанные расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течении 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке баланса «Расходы будущих периодов» в составе оборотных активов, а расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Разбивка РБП по категориям представлена следующим образом:

Категория РБП	В млн. руб.	
	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Рекультивация	146	141
Неисключительное право на программное обеспечение	448	669
Расходы по договорам страхования	56	49
Прочие РБП	595	701
Итого расходы будущих периодов	1 245	1 560

По состоянию на 31 декабря 2013 г., часть расходов будущих периодов, относящаяся к неисключительным правам на программное обеспечение в сумме 234 млн. руб., а также часть прочих РБП в сумме 117 млн. руб., включены в состав оборотных активов.

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, в том числе задолженность по выплаченным поставщикам авансам, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой наилучшую оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов. В случае погашения задолженности, по которой был ранее создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

На 31 декабря 2013 г. сумма созданного в учете резерва по сомнительным долгам составила 1 836 млн. руб., из них:

- 1 832 млн. руб. влияют на сумму дебиторской задолженности в балансе;
- 4 млн. руб. оказывают влияние на величину основных средств в балансе, т.к. уменьшают сумму ранее выплаченного в адрес поставщика основных средств аванса.

2.10 Денежные средства

В составе денежных средств Общество отражает денежные средства на расчетных счетах в рублях и валюте, а также на специальных счетах в кредитных организациях – аккредитивах, депозитах (вкладах), размещенных на срок менее трех месяцев, средств целевого финансирования.

2.11 Займы и кредиты

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных средств, включаются в состав затрат равномерно в течение всего срока действия кредитного договора.

Начисление причитающихся кредитору доходов (проценты, дисконты) по заемным обязательствам отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

На конец отчетного периода Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную, если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Сумма начисленных процентов по кредитам, привлеченным Обществом для приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива, если актив еще не введен в состав основных средств. Проценты по кредитам, привлеченным Обществом для приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива, начисленные после ввода актива в состав основных средств, а также проценты по займам (кредитам), полученным на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, включаются в состав прочих расходов.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество имеет заключенные с финансовыми организациями кредитные договора на общую сумму 15 млрд. руб., неиспользованные на отчетную дату, с возможностью выборки по мере необходимости путем заключения дополнительных соглашений к действующим договорам.

2.12 Резервы предстоящих расходов

Расходы отражаются Обществом в учете и отчетности по мере их возникновения. В 2013 году Общество создало резервы для выплаты квартальных и годовых премий, а также для выплаты отпускных. В соответствии с учетной политикой Общества в конце года резерв инвентаризируется. По состоянию на конец года в учете Общества может сформироваться остаток резерва по премиям за текущий год и сумме неиспользованных отпускных, подлежащих выплате в следующем году.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. сумма резервов предстоящих расходов составила 380 млн. руб.

2.13 Признание доходов и расходов и формирование себестоимости

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

К доходам от обычных видов деятельности в 2013 году относится выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка от реализации электрической и тепловой энергии;
- выручка от реализации мощности;
- выручка от сопутствующих видов деятельности (реализация химически очищенной воды, циркуляционной воды, конденсата и т.д.);
- выручка от продажи прочей готовой продукции вспомогательных производств;
- выручка от выполненных работ (услуг) промышленного характера;
- выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг непромышленного характера.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от продажи ценных бумаг;
- доходы от продажи валюты;
- доходы от реализации основных средств и иного имущества;
- доходы от оказания прочих услуг и т.д.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах 20-39. Счета 20-29 используются для исчисления себестоимости продукции (работ, услуг); счета 31-35 применяются для учета расходов по элементам. Счета 39 используются для закрытия затратных счетов 31-35 на счета себестоимости произведенной продукции, оказанных услуг. Взаимосвязь учета расходов по статьям и элементам осуществляется с помощью специальных объектов учета.

Расходы по управлению Компанией (управленческие и общехозяйственные расходы) не выделяются отдельно, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, непосредственно связанные с реализацией продукции, признаются коммерческими расходами, с калькулирование расходов на счете 44 «Расходы на продажу» и последующим списанием на счет 90.07 «Расходы на продажу». Данные расходы выделяются в отчете о финансовых результатах по отдельной строке как «Коммерческие расходы».

2.14 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в уставе Общества.

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

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд Общества должен составлять 5% от чистой прибыли Общества.

2.15 Изменения в представлении сравнительной информации

Изменения в представлении отчета о движении денежных средств:

В 2012 году в отчете о движении денежных средств поступления от арендных платежей в сумме 48 млн. руб. ошибочно вошли в состав поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг.

В связи с выявленной ошибкой и для обеспечения более достоверной информации в отчетности за 2013 год была произведена корректировка – данные поступления перенесены в строку «поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

Изменения представлены в следующей таблице:

В млн. руб.

Строка отчета о движении денежных средств	Данные за 2012 г.		
	До корректировки	Корректировка	Скорректированные
Поступления – всего	67 669	–	67 669
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	64 206	(48)	64 158
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	–	48	48
от перепродажи финансовых вложений	229	–	229
прочие поступления	3 234	–	3 234

2.16 Изменения в учетной политике на 2014 год

Общество не планирует году вносить существенные изменения в учетную политику на 2014 год, кроме тех изменений, которые потребуются в соответствии с требованиями законодательства.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в 2013 году и 2012 году представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

В млн. руб.

Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2012 г.	151	21 231	56 244	65	248	77 939
Первоначальная стоимость 1 января 2013 г.						
1 января 2013 г.	151	21 231	56 244	65	248	77 939
Поступления	–	1 608	8 423	54	21	10 106
Выбытие	(–)	(42)	(938)	(20)	(3)	(1 003)
31 декабря 2013 г.	151	22 797	63 729	99	266	87 043
Накопленная амортизация						
31 декабря 2012 г.	(–)	(3 950)	(18 562)	(47)	(112)	(22 672)
Накопленная амортизация 1 января 2013 г.						
1 января 2013 г.	(–)	(3 950)	(18 562)	(47)	(112)	(22 672)
Начисленный износ	(–)	(715)	(5 728)	(13)	(23)	(6 479)
Выбытие	–	8	183	18	3	212
31 декабря 2013 г.	(–)	(4 657)	(24 107)	(42)	(132)	(28 939)
Остаточная стоимость						
31 декабря 2012 г.	151	17 281	37 682	18	136	55 268
31 декабря 2013 г.	151	18 140	39 622	57	134	58 104

По состоянию на 31 декабря 2013 г. остаточная стоимость основных средств составила 58 104 млн. руб. (2012 год: 55 268 млн. руб.)

В течение 2013 года было приобретено основных средств на сумму 225 млн. руб., построено новых объектов на сумму 6 735 млн. руб., произведено работ по реконструкции, достройке и дооборудованию, увеличивающих стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, на общую сумму 3 142 млн. руб., выбыло основных средств с первоначальной стоимостью 1 003 млн. руб., в том числе частично ликвидировано основных средств на сумму 905 млн. руб. За 2013 год начислено амортизации в сумме – 6 479 млн. руб., в состав себестоимости включено 6 473 млн. руб., в состав прочих расходов 5,5 млн. руб.

На 31 декабря 2013 г. в составе основных средств числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации:

В млн. руб.

Объект основных средств	Первоначальная стоимость	Стоимость объектов основных средств на 31 декабря 2013 г.
Сооружение дамбы 4-го яруса з/о № 2 до высоты 201,0	477	472
Наружное освещение УКУТ	1	1
Сети канализации УКУТ	1	1
Тротуар к УКУТ-1,2	2	2
Сети водопровода УКУТ	1	1

Модуль санитарно-технический УКУТ-1	1	1
Сооружение – пути перекачки трансформаторов	15	15
Сооружение – пути перекачки трансформаторов	13	12
Сооружение – канализац. насосная станция дождевых	414	396
Сооружение – трубопровод обогрева водозаборного	6	6
Сооружение – трубопровод обогрева водозаб. ковши	12	11
Итого	942	919

На 31 декабря 2013 г. в составе основных средств числятся объекты основных средств, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, начисление амортизации по которым приостановлено:

В млн. руб.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.
Сооружение дымовой трубы № 1	34	16

На 31 декабря 2013 г. в составе основных средств числятся объекты основных средств на реконструкции, продолжительность которой превышает 12 месяцев, по которым приостановлено начисление амортизации:

В млн. руб.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.
Теплофикационная установка бл.5	4	2
Установка блочная обессоливающая бл.5	7	4
Трубопроводы низ.давл.бл.5	18	10
Оборудование бустерн.насос бл.5	3	2
Шинопровод 6кВ трансформатора 25Т бл.5	2	1
Трансформатор силовой бл.5 ТДЦ-400000/500/20	21	14
Открытая установка трансформатора ТРДН-32000/35	1	1
Итого	57	34

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам, отсутствуют. В течение отчетного периода расходы по кредитам и займам не капитализировались. В течение 2012 года в стоимость инвестиционных активов включены расходы по займам и кредитам в сумме 169 млн. руб.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по объектам такого рода представлена в таблице ниже:

В млн. руб.

Объекты основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2012 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.
Земельные участки	152	152
Прочие объекты основных средств	10	10
Итого	162	162

По прочим объектам основных средств начисляется износ на забалансовый счет. Износ по состоянию на 31 декабря 2013 г. составил 2 млн. руб.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена ниже:

В млн. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2012 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.
Получено в аренду	3 857	229	271	3 815
Земля	3 830	228	265	3 793
Здания и сооружения	22	–	–	22
Транспорт	5	1	6	–

Информация об основных средствах, предоставленных по договорам аренды и учитываемых на балансе, представлена ниже:

В млн. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2012 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.
Передано в аренду	333	4	21	316
Здания и сооружения	288	3	21	270
Машины и оборудование	16	1	–	17
Транспорт	23	–	–	23
Прочее	6	–	–	6

В соответствии с учетной политикой Общества в состав внеоборотных активов, отражаемых по строке «Основные средства» в балансе, включаются:

- оборудование, подлежащее монтажу;
- капитальные вложения в незавершенное строительство;
- авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству.

Авансы по данной строке показываются за минусом НДС и за минусом резерва по сомнительным долгам. НДС по этим авансам в сумме 375 млн. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 г. (31 декабря 2012 г. – 311 млн. руб.) отражается в составе дебиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2013 г. сумма таких активов составляет:

В млн. руб.

Показатели	Сумма
Оборудование, подлежащее монтажу	2 021
Капитальные вложения в незавершенное строительство	23 601
Авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	6 402

3.2 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

В млн. руб.

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	25	25	25
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 963	803	801

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2013 г. долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, оценены по дисконтированной стоимости (за вычетом накопленной корректировки). Справедливая стоимость долговых финансовых вложений Общества определена расчетным способом как текущая дисконтированная стоимость будущих денежных потоков, обусловленных этими финансовыми вложениями.

На 31 декабря 2013 г. долговые финансовые вложения на сумму 705 млн. руб. компания намерена удерживать до погашения, в то время как в отношении долговых финансовых вложений на сумму 1 258 млн. руб. такое намерение отсутствует.

Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2013г. представлена в таблице ниже:

В млн. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 31 декабря 2012 г.	Поступило	Переведено в краткосрочные	Остаток на 31 декабря 2013 г.
ООО «ОГК-5 Финанс»	10	–	–	10
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	10	–	–	10
ОАО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС»	5	–	–	5
Ценные бумаги (векселя со сроком погашения после 2014 года)	164	541	(165)	540
Итого долгосрочные финансовые вложения	189	541	(165)	565

Векселя со сроками погашения 27 марта 2014 г. и 28 марта 2014 г. в общей сумме 165 млн. руб. были реклассифицированы из долгосрочных в краткосрочные.

Имеющиеся на конец отчетного года финансовые вложения не обращаются на организованном рынке, и их текущая рыночная стоимость не определяется.

Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	г. Невинномысск, Ставропольский кр.	Оказание санаторных услуг и медицинской помощи
ООО «ОГК-5 Финанс»	г. Москва	Инвестиционная и финансовая

Все дочерние общества полностью принадлежат Обществу, признаки существенного снижения стоимости вложений в дочерние общества отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2013 году представлена в таблице ниже:

В млн. руб.							
Вид финансового вложения	Остаток на 31 декабря 2012 г.	Убыток от обесценения на 31 декабря 2012г.	Поступило	Выбыло	Перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	Остаток на 31 декабря 2013 г.	Убыток от обесценения на 31 декабря 2013г.
Договоры уступки (цессии)	535	(164)	1 034	(311)	–	1 258	(818)
Векселя со сроком погашения март и июль 2013 г., март 2014 г.	103	–	–	(103)	165	165	–
Итого краткосрочные финансовые вложения	638	(164)	1 034	(414)	165	1 423	(818)

Предоставленные займы

В течение 2013 года Компания займы юридическим лицам не предоставляла.

Резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. резерв под обесценение финансовых вложений по приобретенной дебиторской задолженности по договорам уступки прав требования (цессии) составил 818 млн. руб. В 2013 году был начислен резерв в сумме 688 млн. руб., восстановлен в сумме 34 млн. руб., в т.ч. списана задолженность по договорам цессии за счет резерва под обесценение финансовых вложений в связи с ликвидацией организации в сумме 4 млн. руб.

3.3 Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2013 году по средней себестоимости по всем складам каждого филиала Общества в целом.

Резерв под обесценение материально – производственных запасов не создавался, поскольку на отчетную дату у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась.

На 31 декабря материально-производственные запасы состояли из следующих категорий:

В млн. руб.

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Сырье и материалы	208	173	181
Топливо	2 455	2 632	2 277
Запасные части	1 547	1 469	1 384
Прочие запасы	447	193	118
Итого запасы	4 657	4 467	3 960

3.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

В млн. руб.

Показатели	2013 г.		2012 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	6 373	—	7 052	—
Дебиторская задолженность по авансам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	458	67	748	100
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	1 397	216	2 744	233
Итого	8 228	283	10 544	333

Дебиторская задолженность определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дебитором с учетом НДС. На конец отчетного периода долгосрочная дебиторская задолженность составила 283 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. — 333 млн. руб.), краткосрочная — 8 228 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. — 10 544 млн. руб.)

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.

№	Наименование	Сумма на 31 декабря 2013 г.	Сумма на 31 декабря 2012 г.
1	Авансы выданные, в том числе	67	100
	- ОАО «Волчанский уголь»	67	100
2	Прочие дебиторы, в том числе:	216	233
	- ООО «ОГК-5 Финанс» (векселя)	74	74
	- Прочие	142	159
	Итого	283	333

Долгосрочная дебиторская задолженности Общества уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 50 млн. руб.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.

№	Наименование	Сумма на 31 декабря 2013 г.	Сумма на 31 декабря 2012 г.
1	Покупатели и заказчики, в том числе:	8 132	8 240
	- ЗАО «ЦФР»	1 543	2 233
	- ООО «Свердловская теплоснабжающая компания»	982	984
	- ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	633	557
	- ОАО «Нурэнерго»	563	432
	- ОАО «Тверская энергосбытовая компания»	518	385
	- ОАО «Свердловэнергосбыт»	245	276
	- ОАО «Мосэнергосбыт»	197	185
	- ОАО «Екатеринбургэнергосбыт»	177	146
	- ОАО «Теплопрогресс»	175	119
	- ОАО «Волгоградэнергосбыт»	170	69
	- ОАО «Севкавказэнерго»	166	209
	- ОАО «МРСК Центра»	154	—
	- ОАО «Теплосеть»	145	55
	- ООО «Конаковская водогрейная котельная»	125	125
	- ОАО «Ставропольэнергосбыт»	114	103
	- ОАО «Брянскэнергосбыт»	113	106
	- ООО «Теплоцентральный»	107	107
	- ENEL SPA	102	49
	- ЗАО «Ингушэнерго»	99	83
	- МУП «Энергетик» МО Городское поселение Конаково	89	60
	- ОАО «Кольская ЭСК»	77	65
	- ОАО «Белгородская СК»	75	25
	- ООО «Русэнергосбыт»	68	38
	- ОАО «Петербургская СК»	62	36
	- ОАО «Роскоммунэнерго»	61	33
	- ООО «Лукойл-Энергосервис»	54	20
	- ОАО «Нижегородская СК»	52	18
	- МУ ОП «Рефтинское»	40	36
	- ОАО «Межрегионэнергосбыт»	38	21
	- ОАО «Орелэнергосбыт»	37	27
	- ООО «Энел Сервисы С.Р.Л», филиал	33	27
	- ОАО «Ярославская ЭСК»	32	18
	- ОАО «Невинномысский АЗОТ»	32	46
	- ОАО «Ивэнергосбыт»	30	29
	- ОАО «ФСК ЕЭС»	30	33
	- ОАО «Ставрополькоммунэлектро»	30	53
	- ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»	28	32
	- Энел Трейд С.п.А.	28	23
	- ОАО «Челябэнергосбыт»	28	22
	- ОАО «Удмурдская ЭСК»	26	18
	- ОАО «Самараэнерго»	26	26
	- ООО «РН-Энерго»	23	19
	- прочие	805	1 292
2	Авансы выданные, в том числе:	495	785
	- Siemens AG	241	103
	- ОАО «РН Холдинг»	127	—
	- ЗАО «Славимпэкс»	37	37
	- ОАО «Волчанский уголь»	33	33
	- ОАО «Новатэк»	24	469
	- прочие	33	143
3	Прочие дебиторы, в том числе:	1 433	2 745
	- переплата по налогам и сборам в бюджет (включая пени и штрафы по налогам и сборам)	506	1 028
	- НДС по авансам на капитальные вложения	375	311
	- ОАО «Теплосервис ЭК»	190	190
	- Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	108	80

№	Наименование	Сумма на 31 декабря 2013 г.	Сумма на 31 декабря 2012 г.
	- ЗАО Бизнес Центр Павловский	26	26
	- ЗАО «Уралсевергаз»	18	384
	- УФК МФ РФ по г.Москве (Балтийская таможня)	14	14
	- ОАО «Нурэнерго»	7	10
	- ЗАО «РОСПоставка»	6	6
	- ОАО «Дагестанская ЭСК»	6	11
	- Торгово-промышленная палата РФ (МКАС)	4	4
	- ОАО НК «Роснефть»	4	—
	- УФК по г.Москве (ФТС России)	4	4
	- ОАО «Нижноватомэнергосбыт»	3	8
	- ЗАО «Алор Инвест»	3	—
	- ОАО «Каббалкэнерго»	3	5
	- УФК МФ РФ по г.Москве (Ростовская таможня)	3	52
	- прочие	153	612
	Итого	10 060	11 770

Сравнительный анализ краткосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.

		На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	Рост (+) / снижение (-)
1	Покупатели и заказчики	8 132	8 240	-108
2	Авансы выданные	495	785	-290
3	Прочие дебиторы	1 433	2 745	-1 312
	Итого краткосрочная дебиторская задолженность	10 060	11 770	-1 710

В течение отчетного года возникло дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основному виду деятельности (реализация электроэнергии и теплоэнергии) на общую сумму 81 530 млн. руб., по прочим покупателям и заказчикам — 901 млн. руб. Из них погашено денежными средствами — 3 582 млн. руб., зачтено ранее полученными авансами — 77 702 млн. руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 15 млн. руб. на финансовый результат — 165 млн.руб, а также прочее погашение — 1 074 млн. руб.

Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва по сомнительной задолженности установлена руководством Общества на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Правила создания резерва предусмотрены учетной политикой Общества (п. 2.9). Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета, сумма резерва определяется отдельно по каждому контрагенту в зависимости от платежеспособности контрагента и вероятности непогашения задолженности полностью или частично.

В отчетном году был восстановлен резерв на сумму 313 млн. руб. по дебиторской задолженности в связи с оплатой задолженности, списана за счет ранее созданного резерва просроченная задолженность, в том числе в связи с ликвидацией организации, на сумму 15 млн. руб., а также создан новый резерв

в сумме 934 млн. руб. по задолженности неплатежеспособных дебиторов.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. сумма резерва по сомнительным долгам, корректирующего дебиторскую задолженность в балансе, составляет 1 832 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляла 1 226 млн. руб.), в том числе:

В млн. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма на 31 декабря 2013 г.	Сумма на 31 декабря 2012 г.
Всего резерв по сомнительным долгам:		1 832	1 226
в том числе			
1	ОАО «Нурэнерго»	552	417
2	ОАО «Тверьэнергосбыт»	416	–
3	ООО «Конаковская водогрейная котельная»	125	125
4	ОАО «Брянскэнергосбыт»	113	97
5	ООО «Теплоцентральный»	107	107
6	ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	81	81
7	ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	77	–
8	ОАО «Севкавказэнерго»	70	70
9	ОАО «Теплопрогресс»	59	59
10	ОАО «Ингушэнерго»	46	46
11	ЗАО «Славимпекс»	37	37
12	прочие	149	187

3.5 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

В млн. руб.

	2013 г.		2012 г.		2011 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	65	23 385	60	21 793	71	23 721
Облигации	5 007	–	4 019	5 000	13	9 000
Прочие займы	–	–	–	–	–	–
Кредиторская задолженность по векселям	–	–	–	–	–	–
Текущая часть долгосрочных обязательств	2 407	(2 407)	1 241	(1 241)	1 289	(1 289)
Итого заемные средства	7 479	20 978	5 320	25 552	1 373	31 432

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в расходы в 2013 году, составила 1 746 млн. руб., в том числе начисленные проценты 1 624 млн. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 122 млн. руб.; в 2012 году сумма расходов по займам и кредитам, включенным в расходы и в стоимость инвестиционных активов, составила 1 884 млн. руб. и 169 млн. руб. соответственно.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2013 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2013 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2013 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- Европейский Инвестиционный банк (текущая часть и задолженность по процентам)	35	788 тыс. евро	От 1,748 до 2,692	в течение 2014 года	
- Сбербанк (текущая часть и задолженность по процентам)	1 008	1 007 870 тыс. руб.	7,9 и 8,38	сентябрь 2014 года и сентябрь 2015 года	
- Европейский Банк реконструкции и развития (текущая часть и задолженность по процентам)	577	12 834 тыс. евро	От 4,06 до 4,637	в течение 2014 года	
- The Royal Bank of Scotland N.V. (текущая часть и задолженность по процентам)	852	18 942 тыс. евро	5,04	в течение 2014 года	
Итого кредиты	2 472	--			
Облигации:					
- выпуск БО-18	5 007	--	7,1	июнь 2014 года	
- прочие	--	--	--		
Итого облигации	5 007	--	--		
Векселя выданные	--	--	--		
Прочие займы	--	--	--		
Итого заемные средства	7 479	--	--		

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в млн. руб. по состоянию на 31 декабря):

	В млн. руб.		
	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Российские рубли, в т.ч.	7 479	5 320	1 373
- Доллары США	--	--	--
- Евро	32 564	32 187	32 494
- Прочие валюты	--	--	--
Итого	--	--	--

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2013 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2013 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2013 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- The Royal Bank of Scotland N.V	6 550	145 659 тыс. евро	5,04	до 2022 года	
- Европейский Банк реконструкции и развития	3 692	82 105 тыс. евро	От 4,06 до 4,637	до 2021 года	
- Европейский Инвестиционный банк	5 736	127 545 тыс. евро	От 1,748 до 2,692	до 2026 года	
- Сбербанк	5 000	5 000 000 тыс. руб.	7,9	сентябрь 2015 года	
- прочие	—	—	—	—	
Итого кредиты	20 978	—	—	—	
Векселя выданные	—	—	—	—	
Прочие займы	—	—	—	—	
Итого заемные средства	20 978	—	—	—	

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам по курсу на 31 декабря 2013 г.:

	Сумма в рублях (млн. руб.)
2014 г.	8 720
2015 г.	7 489
2016 г.	2 445
После 2016 г.	14 125

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в млн. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Российские рубли, в т. ч.	20 978	25 552	31 432
- Доллары США	—	—	—
- Евро	355 309	386 603	418 309
- Прочие валюты	—	—	—

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31 декабря 2013 г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 11 334 млн. руб., (на 31 декабря 2012 г. — 10 587 млн. руб.). В том числе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 7 575 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. — 8 528 млн. руб.), задолженность по налогам и сборам 1 154 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. — 500 млн. руб.), задолженность по авансам полученным — 28 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. —

38 млн. руб.) и прочая кредиторская задолженность –2 574 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. – 1 519 млн. руб.).

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности

В млн. руб.

	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	11 334	10 587
в том числе:		
Поставщики и подрядчики:	7 575	8 526
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	1 153	439
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	799	1 435
ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»	445	425
ЗАО «Уралсевергаз»	411	690
ОАО «Дитсманн»	359	303
ЗАО «Центр финансовых расчетов»	352	465
Enel S.P.A	251	395
ООО «РЕСУРСЭНЕРГОУГОЛЬ»	228	360
ОАО «НК»Роснефть»	176	13
Enel Servizi S.r.l.	175	163
ЗАО «ПО «Уралэнергомонтаж»	170	336
ООО «Энерго-Альянс»	158	159
ОАО «МК Центрэнерготеплоизоляция»	137	82
ООО «ГПБ-факторинг»	131	–
ОАО «СО ЕЭС»	103	96
Balcke Duerr GmbH	80	23
ЗАО «Десна»	79	5
ООО «Нефтегазспецстрой»	73	9
Siemens S.A.	67	–
ООО «Электрогазовая Компания»	65	–
ООО «Джии Рус»	63	–
ООО «Р.В.С.»	54	9
ООО «ПМС «Урал-Развитие»	52	60
ОАО «Каменск-Стальконструкция»	51	122
ООО «ЭНРИМА»	50	28
ЗАО «Рефтэлектромонтаж»	50	66
ООО «Юцпк Промышленная безопасность»	48	10
Nooter-Eriksen S.r.l.	45	–
ООО «ПрофЭнергоРемСтрой»	39	5
ЗАО «Фирма МЕБЕ»	39	84
ОАО «Свердловская энергосервисная компания»	38	42
ОАО «Газпром газораспределениеСтаврополь»	36	14
ООО «Энергоавтоматика»	34	–
Clyde Bergemann Materials Handling Limited	34	25
ООО «Энерготех-Ек»	33	–
Siemens AG	32	271
ОАО «Подольский машиностроительный завод»	31	90
ООО «МИКРОТЕСТ»	31	47
ООО «Леончини Урал»	29	–
ОАО «Свердловскоблгаз»	28	38
Ansaldo Energia S.p.A.	27	–
ООО «Строительная компания «Техник»	26	6
ООО «Премиум Инжиниринг»	25	25
ООО «СтройМонтаж»	25	–
ЗАО «Уралэнерго-Союз»	24	76
ЗАО «Интеравтоматика»	24	16
ООО «Энергостройкомплект-К»	23	16
Научно-производственное объединение «ЭЛСИБ» открытое акционерное общество	20	–
ОАО «Инженерный центр энергетики Урала»	20	21

	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
ООО «СЭЗ «Прогресс»	20	–
ОАО «Новатэк»	18	–
ЗАО «ПО «МЭС»	18	6
ЗАО «Альстом Пауэр Ставан»	18	51
ООО «АРМАТУРНО-ФЛАНЦЕВЫЙ ЗАВОД производственная компания»	17	–
ЗАО «Автоматизированные системы и комплексы»	17	26
Неотфактурованные поставки	243	504
Прочие	777	1 472
Задолженность по налогам и сборам	1 154	500
Задолженность по авансам полученным	28	38
Прочие кредиторы	2 574	1 519

3.7 Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 35 372 млн. руб., состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
Обыкновенные акции	35 371 898 370	1,00
Привилегированные акции	–	–
Итого	35 371 898 370	–

Из общего числа обыкновенных именных акций дочернему обществу принадлежит 156 222 915 штук акций.

3.8 Добавочный и резервный капитал

За отчетный год изменений в составе добавочного капитала не происходило. На 31 декабря 2013 г. его величина составляет 7 308 млн. руб.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал Общества согласно устава компании должен составлять 5% от чистой прибыли Общества. В 2013 году сумма отчислений составила 245 млн. руб. (2012 год – 166 млн. руб.). По состоянию на 31 декабря 2013 г. резервный капитал сформирован в размере 1 249 млн. руб.

3.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31 декабря 2013 г. нераспределенная прибыль Общества составила 22 675 млн. руб. На 31 декабря 2012 г. в бухгалтерском балансе Общества числилась нераспределенная прибыль в сумме 19 220 млн. руб.

Изменение в составе нераспределенной прибыли обусловлено получением Обществом в отчетном году чистой прибыли в сумме 3 700 млн. руб.

Уменьшение нераспределенной прибыли в отчетном году связано с решением Общего собрания акционеров о распределении прибыли Общества по результатам 2012 финансового года на формирование резервного капитала в сумме 245 млн. руб. По итогам 2012 финансового года дивиденды Обществом не выплачивались.

3.10 Резервы под условные обязательства

Ниже представлено движение по статьям оценочных резервов:

В млн. руб.

Вид резерва	Резерв на предстоящую реструктуризацию	Резерв по убыточным контрактам	Резерв по судебным делам	Резерв по обязательствам в отношении расходов, признанных на основании договоров, без подтверждающих документов	Прочие	Итого
Остаток по состоянию на 1 января 2013 г.	291	484	2 079	640	1 675	5 169
Резервы, созданные в течение отчетного периода	344	212	85	1 271	45	1 957
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	(184)	–	(105)	(429)	(1 305)	(2 023)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(107)	(121)	(1)	–	(10)	(239)
Расходы на дисконтирование	–	24	–	–	6	30
Остаток по состоянию на 31 декабря 2013 г.	344	599	2 058	1 482	411	4 894

Резерв на предстоящую реструктуризацию

По состоянию на 31 декабря 2012 г. сумма резерва на предстоящую реструктуризацию составляла 291 млн. руб. Резерв был начислен Обществом для осуществления последующих выплат при увольнении по сокращению штата. Фактические расходы в размере 107 млн. руб. были признаны за счет данного резерва на в течение 2013 года, сумма 184 млн. руб. была восстановлена и включена в статьи затрат в отчете о финансовых результатах, на которые было первоначально отнесено создание данного резерва. Восстановление данной суммы объясняется тем, что фактические затраты оказались ниже ожидаемых. В соответствии с новым планом реструктуризации 2014-2018 годов, единовременные выплаты работникам производственных филиалов, высвобождаемых в ходе реструктуризации до 31 декабря 2018 г., составят 344 млн. руб. (приведенная стоимость с учетом дисконтирования). В соответствии с утвержденным планом реструктуризации, по состоянию на 31 декабря 2013 г. был создан резерв в сумме 344 млн. руб.

Обременительный договор

Резерв по обременительным (убыточным) контрактам связан с будущими поставками покупателям Кавказского региона. Резерв основан на расчете затрат на топливо, связанных с поставкой электроэнергии. Общество ожидает отток экономических выгод в течение следующих пяти лет.

Резерв по судебным делам

Резерв по судебным делам создан, в основном, в отношении предоплаты, выданной подрядчику, с которым Общество расторгло строительные контракты. В настоящее время Общество участвует в судебных разбирательствах с подрядчиком по возмещению предоплаты.

Общая сумма резерва по судебным делам на 31 декабря 2013 г. составляет 2 058 млн. руб.

Прочие

Прочие резервы включают резерв по рекультивации, оценку экологического риска.

Резерв по рекультивации был признан в связи с дополнительными издержками, связанными с восстановлением золоотвала, сумма резерва на 31 декабря 2013 г. составила 147 млн. руб.

3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом возросла на 3 293 млн. руб. и составила 69 922 млн. руб.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

В млн. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	47 514	(36 442)	11 072
Мощность	15 338	(14 868)	470
Теплоэнергия	3 230	(3 346)	(115)
Прочее	546	(584)	(39)
Итого за 2012 г.	66 628	(55 240)	11 388

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	48 976	(37 327)	11 649
Мощность	16 680	(17 589)	(909)
Теплоэнергия	3 591	(3 540)	51
Прочее	675	(585)	90
Итого за 2013 г.	69 922	(59 041)	10 881

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

В млн. руб.		
Показатели	2012 г.	2013 г.
Материальные затраты, в т.ч.:		
Сырье и материалы	253	311
Затраты на оплату труда	3 265	3 652
Отчисления на социальные нужды	502	502
Амортизационные отчисления	5 250	6 473
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	39 097	40 085
Прочие затраты	6 873	8 018
Итого затрат	55 240	59 041

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

В млн. руб.		
Коммерческие расходы	2012 г.	2013 г.
Услуги операторов рынка	961	1 058
Расходы по реализации золы	6	—
Итого коммерческие расходы	967	1 058

Расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом (управленческие и хозяйственные расходы) по соответствующим статьям ежемесячно включаются в фактическую себестоимость выпускаемой продукции. Сумма таких расходов за 2013 год составляет 5 544 млн. руб. (в 2012 году соответствующая группа расходов равнялась 4 117 млн. руб.).

Расходы, непосредственно связанные с реализацией продукции (услуги системного оператора, центра финансовых расчетов), отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

3.12 Доходы и расходы по реализации на рынке СДД и СДЭМ

Выручка от реализации электроэнергии на рынке СДД и СДЭМ представлена в следующей таблице:

В млн. руб.		
Показатели	2013 г.	2012 г.
Выручка всего, из них:	69 922	66 628
Выручка от реализации электроэнергии и мощности на рынке СДД и СДЭМ, в том числе:	43	31
Продажа по СДД	43	31
Продажа по СДЭМ	—	—

Себестоимость проданной электроэнергии на рынке СДД и СДЭМ представлена в следующей таблице:

В млн. руб.		
Показатели	2013 г.	2012 г.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, из них:	59 041	55 240
Покупная электроэнергия, проданная на рынке СДД и СДЭМ, в том числе:	4	23
Закупка во исполнение обязательств по СДД	4	23
Закупка во исполнение обязательств по СДЭМ	—	—

По строке «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг» и строке «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» отчета о финансовых результатах Общества отражена в том числе выручка от продажи электроэнергии по свободным договорам и закупка электроэнергии на рынке на сутки вперед (РСВ) в рамках исполнения обязательств по этим договорам, соответственно.

При заключении свободных договоров поставщики и покупатели руководствуются положениями, установленными Постановлением Правительства РФ от 27 декабря 2010 г. № 1172 «Правила оптового рынка электрической энергии и мощности».

Свободные договоры заключались непосредственно между Обществом и покупателем и были представлены свободными двусторонними договорами купли-продажи электрической энергии (СДД). В соответствии с Договором о присоединении к торговой системе оптового рынка сделки по свободным договорам на продажу электрической энергии сопровождались сделками по покупке электрической энергии на РСВ у ЗАО «ЦФР» в качестве продавца в обеспечение заключенного свободного договора. Расчеты с ЗАО «ЦФР» по договорам купли-продажи на РСВ производились в соответствии с регламентами оптового рынка.

Заключение СДД позволяет снижать финансовые риски, обусловленные колебанием цены и зафиксировать в краткосрочной перспективе цену покупки/продажи электроэнергии. Таким образом, по своей сути СДД являются механизмом хеджирования равновесной цены, сложившейся на РСВ.

Оплата приобретаемой на РСВ электроэнергии в рамках исполнения обязательств по свободным договорам и поставляемой электрической энергии по свободным договорам производилась путем перечисления денежных средств в полном объеме.

3.13 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

В млн. руб.		
Наименование	2012 г.	2013 г.
Прочие доходы	5 883	4 378
в том числе:		
- от реализации валюты		
- от восстановления резерва по сомнительным долгам, оценочных и условных резервов	333	2 408
- от реализации прочих активов	61	—
- курсовые разницы	3 282	717
- от реализации основных средств	25	39
- от реализации МПЗ	39	70
- от продажи ценных бумаг	521	103
- пени, штрафы и неустойки, признанные	324	135
- прибыль прошлых лет (п.3.14 Пояснений)	734	40
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания в результате чрезвычайных ситуаций непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	20	262
- доходы от уступки права требования	216	400
- страховое возмещение по авариям	—	76
- прочие доходы	328	128

Прочие расходы	8 184	7 976
в том числе:		
- от реализации валюты	989	180
- от реализации прочих активов	23	—
- курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2 642	2 754
- от реализации основных средств	21	36
- резерв по сомнительным долгам (см. Пояснение 3.4)	601	934
- резерв под обесценение финансовых вложений	—	688
- от реализации МПЗ	39	46
- расходы на благотворительность	50	34
- содержание социальной сферы	51	35
- услуги банков	216	255
- убытки прошлых лет	2	36
- выбытие активов без дохода	26	1 001
- оценочные резервы и резервы под условные обязательства	1 734	958
- расходы по операциям с финансовыми вложениями	797	414
- прочие расходы	993	605

Прибыли и убытки прошлых лет, отраженные в составе прочих доходов и расходов — это доходы и расходы, относящиеся к прошлым отчетным годам, выявленные в текущем периоде на основании вновь открывшихся обстоятельств и/или получения дополнительной информации. Данные суммы не являются ошибками в учете, подлежащими исправлению в соответствии с ПБУ 22/2010 в связи с п. 2 ПБУ 22/2010.

В 2011-2013 годах Общество с целью покрытия финансовых, валютных рисков совершало операции с финансовыми инструментами срочных сделок, при этом основной риск относится к займам и другим обязательствам, выраженным в валютах, отличных от функциональной валюты Общества. К таким инструментам (далее — инструменты хеджирования) относятся валютно-процентные свопы, валютные свопы, форвардные валютные контракты. Данные инструменты хеджирования оценены как высокоэффективные, убыток в размере 175 млн. руб. включен в прочие расходы за 2013 год (2012 год — 730 млн. руб.). На данный момент отсутствует необходимость признания какого-либо существенного элемента неэффективности в отчетности Общества. Прочее изменение чистой прибыли (убытка) отчетного периода, показанного в отчете о финансовых результатах по строке «Прочее», обусловлено следующими показателями:

Показатели	В млн. руб.	
	за 2012 г.	за 2013 г.
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые отчетные периоды	216	20
Штрафы, пени по налогам и сборам, начисленные в отчетном периоде	1	8
Списание ранее начисленных ОНА и ОНО на финансовый результат при выбытии объекта	(1)	(89)
Итого	216	(61)

3.14 Налоги и сборы

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 950 млн. руб. (2012 год — 1 291 млн. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль

в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 806 млн. руб. (2012 год – 225 млн. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями между бухгалтерским и налоговым учетом в порядке формирования (восстановления) резервов по сомнительным долгам, различия в суммах начисленной амортизации по объектам, введенным в эксплуатацию до 2006 года, а также расходов связанных с выполнением условий коллективного договора.

Общая сумма возникших вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила минус 149 млн. руб. (2012 год – 1 368 млн. руб.), в том числе, в отчетном периоде возникло – 2 875 млн. руб. (2012 год – 4 773 млн. руб.) и погасилось – 2 997 млн. руб. (2012 год – 3 405 млн. руб.). Кроме того, в отчетном периоде в связи с выбытием активов списаны вычитаемые временные разницы на сумму 27 млн. руб. (2012 год – 0,3 млн. руб.).

Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, связаны с различиями в признании Обществом в бухгалтерском учете и для целей налогообложения расходов по формированию резервов под условные обязательства, а так же различий в сроках полезного использования амортизируемого имущества в налоговом учете и нормы амортизации основных средств в бухгалтерском учете. Уменьшение вычитаемых временных разниц объясняется уменьшением резервов по условным обязательствам и списанием убытка от реализации основных средств в налоговом учете.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 1 496 млн. руб. (2012 год – 4 307 млн. руб.), в том числе, возникших – 3 568 млн. руб. (2012 год – 5 745 млн. руб.) и погашенных – 2 072 млн. руб. (2012 год – 1 438 млн. руб.).

Кроме того, в отчетном периоде, в связи с выбытием основных средств, списаны налогооблагаемые временные разницы, в связи с выбытием активов, в сумме 420 млн. руб. (2012 год – 2 млн. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены признанием Обществом для целей налогообложения амортизационной премии при вводе в эксплуатацию и модернизации объектов основных средств, а также различием между бухгалтерским и налоговым учетом в признании процентных расходов по заемным средствам при формировании стоимости внеоборотных активов.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2013 год составила 3 912 млн. руб., убытков прошлых лет, переносимых на будущее, в 2013 году не было. Убыток, переносимый на будущие периоды, по состоянию на 31 декабря 2013 г. отсутствует.

Показатели 2013 года	Сумма, млн. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	4 750
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	950
Постоянные налоговые обязательства отчетного периода:	161
в том числе:	
Расходы связанные с выбытием ОС	84
Амортизации ОС	66
Расходы на социальные мероприятия	9
Расходы на благотворительные цели	8
Компенсационные выплаты в соответствии с Коллективным договором	5
прочие ПНО	33
прочие ПНА	-7
Резерв по сомнительным долгам	-37
ОНО, ОНА отчетного периода:	-329
в том числе:	
ОНА по расходам на НДС	29
ОНА по движению оценочных резервов в бухгалтерском учете	-83
прочие ОНА	7
ОНО по ОС	-282
Налог на прибыль	782

В течение 2013 года Межрегиональной Инспекцией ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 4 проводилась выездная налоговая проверка за 2010-2011 годы, в результате которой Общество было привлечено к ответственности за совершение налогового правонарушения на общую сумму 64 млн. руб. (включая доначисления налога, а также штрафы и пени).

В 2014 году Общество намерено оспорить решение о привлечении Общества к ответственности за совершение налогового правонарушения в судебных инстанциях РФ.

В 2013 году Общество, в связи с отменой льготы по налогу на имущество, в отношении железнодорожных путей общего пользования, магистральных трубопроводов, линий энергопередачи, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, применяло пониженную налоговую ставку по налогу на имущество, установленную пунктом 3 статьи 380 НК РФ (2012 год – не облагалось, налоговая ставка на 2013 год – 0,4%). Сумма экономии налога на имущество за счет применения пониженной ставки налога составила 453 млн. руб.

Общая сумма начисленного налога на имущество составила – 800 млн. руб. (в 2012 году – 486 млн. руб.). Уплачено в бюджет – 86 млн. руб. (в 2012 году – 611 млн. руб.). Значительный рост исчисленного налога на имущество обусловлен отменой льготы по налогу на имущество, с учетом перехода на пониженную ставку, а также вводом в 2013 году новых мощностей. Снижение уплаченного в бюджет налога связано с решением Общества в 2012 году применять льготу по налогу на имущество в отношении 2009-2012 годов и соответственно возникновением переплаты по налогу, которая была использована при погашении обязательств перед бюджетом в 2013 году.

Общая сумма исчисленного налога на добавленную стоимость, в соответствии с главой 21 НК РФ, в 2013 году составила 13 882 млн. руб. (в 2012 году – 13 571 млн. руб.), в т.ч. от реализации товаров (работ, услуг) – 12 576 млн. руб. (в 2012 году – 12 005 млн. руб.). Сумма налоговых вычетов составила в

2013 году – 10 964 млн. руб. (в 2012 году – 12 082 млн. руб.), в т.ч. при приобретении товаров (работ, услуг) – 9 554 млн. руб. (в 2012 году – 10 095 млн. руб.). Таким образом, налог на добавленную стоимость, рассчитанный к уплате в бюджет составил в 2013 году – 2 917 млн. руб. (в 2012 году – 1 488 млн. руб.).

Уплачено в бюджет налога на добавленную стоимость в 2013 году – 2 416 млн. руб. (в 2012 году – 1 094 млн. руб.).

Общая сумма начисленных прочих налогов и сборов (налог на землю, водный налог, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду, госпошлины) составил в 2013 году – 246 млн. руб. (в 2012 году – 316 млн. руб.).

3.15 Прибыль на акцию

Прибыль на акцию раскрывается в порядке, предусмотренном Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом МФ РФ от 21 марта 2000 г. № 29н. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	В млн. руб.	
	2012 г.	2013 г.
Базовая прибыль за отчетный год (млн. руб.)	4 903	3 700
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	35 371 898	35 371 898
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,1386	0,1046

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи акций у эмитентов, поэтому разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывается.

В соответствии с решением Общего собрания акционеров ОАО «Энел ОГК-5» Обществом не начислялись дивиденды по обыкновенным акциям по итогам 2012 финансового года.

3.16 Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Enel Investment Holding B.V. принадлежит 19 960 478 471 обыкновенных акций Общества, что составляет 56,43% уставного капитала ОАО «Энел ОГК-5». «Пи-Эф-Ар Партнерс Фанд I Лимитед» (PFR Partners Fund I Limited) владеет 9 350 472 893 обыкновенными акциями Общества (26,43% уставного капитала). Остальные 17,14% обыкновенных акций распределены и находятся в собственности миноритарных акционеров.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. связанными сторонами Общества являются:

- Enel Investment Holding B.V. (контролирующий акционер) и его аффилированные лица (Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A., Энел Продукционе С.П.А., и другие).
- Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом.
- Члены Совета директоров Общества, имеющие возможность своими решениями влиять на хозяйственную деятельность Общества.
- Члены коллегиального исполнительного органа Общества (Правления).
- ООО «ОГК-5 Финанс» (дочернее общество, 100% долей у ОАО «Энел ОГК-5»).
- ОАО «Теплопрогресс» (дочернее общество, 60% акций у ООО «ОГК-5 Финанс»).
- НПФ «Электроэнергетики» (негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества).
- ООО «Проф-Энерго» (дочернее общество, 100% долей у ОАО «Санаторий – профилакторий «Энергетик»).
- ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» (дочернее общество, 100% акций у ОАО «Энел ОГК-5»).
- ООО «Русэнергосбыт» (единый контролирующий орган).

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам с учетом НДС составила:

Наименование связанной стороны	В млн. руб.	
	2013 г.	2012 г.
ООО «Русэнергосбыт»	798	565
Энел Продукционе С.П.А., Представительство	4	7

Оказание услуг и реализация продукции Обществом связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных Обществу связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	В млн. руб.	
	2013 г.	2012 г.
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 670	1 941
Энель Сервици С.р.л.	39	45
Энел С.п.А.	251	199
ООО «Проф-Энерго»	1	1
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	2	2

Закупки у компании Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A в 2013 году связаны с поставкой оборудования и выполнением строительных работ (строительство ПГУ-2 СУГРЭС, СЗШУ, энергоблок № 4, 5 и 7 на РГРЭС и прочие).

В целях организации профилактического лечения сотрудников Общество приобрело путевки в санаторно-курортные учреждения ОАО «Санаторий-

профилакторий «Энергетик» и ООО «Проф-Энерго». Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Денежные потоки между организацией и дочерними обществами

Наименование показателя	В млн. руб.	
	2013 г.	2012 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	110	79
ОАО «Теплопрогресс»	110	79
Прочие поступления	1	—
ООО «ОГК-5 Финанс»	1	—
ОАО «Теплопрогресс»	—	—

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

	В млн. руб.	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ООО «ОГК-5 Финанс»	594	595
ОАО «Теплопрогресс»	176	119
Энел С.п.А.	102	49
ООО «Русэнергосбыт»	68	38
Энел Продукционе С.П.А., Представительство	18	18
ООО «Проф-энерго»	—	2
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	6	17
Энель Сервици С.р.л.	33	27
Итого	997	865
Кредиторская задолженность Общества		
Энел С.п.А.	65	395
Энель Сервици С.р.л.	189	161
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 480	1 896
Итого	1 734	2 452

Дебиторская задолженность ООО «ОГК-5 Финанс» на 31 декабря 2013 г. образовалась вследствие приобретения Обществом векселей ООО «ОГК-5 Финанс». В 2013 году дисконт в сумме 1 млн. руб. выплачен в январе 2013 года. Срок платежа по векселям должен быть исполнен в феврале 2015 года и 31 декабря 2016 г.

Кредиторская задолженность Энель Сервици С.р.л. на 31 декабря 2013 г. образовалась по договору об оказании услуг по интеграции информационных и телекоммуникационных технологий Энел ОГК-5 в группе Enel.

Все операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в Пояснении 1. Условия трудовых договоров с членами Правления Общества предварительно одобрены Советом директоров Общества.

В 2013 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления вознаграждений на общую сумму 137 млн. руб. (в 2012 году – 161 млн. руб.); выплатило страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию 1 млн. руб. (в 2012 году – 0,5 млн. руб.);

Займы, предоставленные членам Правления Общества

В 2013 году займы членам Правления Общества не предоставлялись.

Расчеты с Негосударственным Пенсионным Фондом «Электроэнергетики»

В 2013 году выплаты в НПФ составили 501 млн. руб., в 2012 году – 477 млн. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г. отсутствуют.

3.17 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии, мощности и тепловой энергии, продажа которых составляет 93,90% выручки от продажи продукции. Технология производства электрической энергии, мощности и тепловой энергии не позволяет выделить отдельные операционные сегменты. Кроме того, Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Информация по географическим сегментам также не раскрывается, так как вся деятельность организации ограничивается единым сегментом оптового рынка электроэнергии и мощности (первая ценовая зона в классификации Администратора торговой системы), в котором источники и характер рисков примерно одинаковы.

3.18 События после отчетной даты

Значимых событий, оказывающих влияние на финансовое состояние Общества на период составления отчета не возникло.

3.19 Информация по забалансовым счетам

В млн. руб.

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31 декабря 2013 г	Остаток на 31 декабря 2012 г.	Остаток на 31 декабря 2011 г.
Арендованные основные средства	001	3 815	3 857	2 733
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	484	602	461
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	12	10	211
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	1 251	6 674	10 089
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	6 656	6 882	8 512
Износ основных средств	010	2	2	2

68

Обеспечения обязательств и платежей полученные – это банковские гарантии полученные Обществом от третьих лиц как подтверждение выполнения третьим лицом всех обязательств по договору, обеспечения обязательств и платежей выданные – это банковские гарантии, полученные Обществом от банков и выданные Обществом в адрес третьих лиц как подтверждение выполнения Обществом всех обязательств по договору.

3.20 Условные обязательства

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкуче с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

С 2012 года вступил в силу раздел V.1 Налогового Кодекса РФ. В соответствии с пунктом 2 статьи 105.16 Общество обязано представить в налоговый орган по месту налогового администрирования уведомление о контролируемых сделках, совершенных Обществом в 2012 году. Общество совершает контролируемые сделки в полном соответствии с законодательством и с учетом должной осмотрительности и целесообразности. На момент составления отчетности какие-то разъяснения контролирующих органов, судебная практика о порядке применения раздела V.1 Налогового Кодекса РФ отсутствуют.

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового

законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Страхование

Общество применяет ограниченную политику страхования в отношении активов, операций, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Соответственно, Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Вопросы охраны окружающей среды

Общество и предприятия, преемником которых оно является, осуществляли деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и соответствующие меры государственных органов постоянно пересматриваются. Общество периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства могли бы возникнуть в результате изменений в законодательстве или гражданских процессуальных документах. Влияние этих потенциальных изменений не может быть оценено. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство полагает, что нет никаких существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, кроме обязательств, связанных с экологическим риском, признанных в отчетности.

Судебные разбирательства

Общество является истцом и ответчиком в ряде судебных процессов, возникающих в обычном ходе осуществления хозяйственной деятельности. В настоящее время исход этих процессов для Общества не может быть определен с достаточной уверенностью.

Возможная ответственность Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, также не окажет существенного влияния на финансовое состояние Общества.

3.21 Риски хозяйственной деятельности организации

Риски хозяйственной деятельности организации подробно раскрыты в консолидированной финансовой отчетности компании и ее дочерних обществ за год оканчивающийся 31 декабря 2013 г., подготовленном в соответствии с международным стандартами бухгалтерской отчетности, который размещен по адресу

http://enel.ru/upload/Investor%20Relations/financial%20statements/ENG/OGK5%20IFRS%20FS%202013_RUS_FINAL.pdf.

Руководитель Общества



/Э. Виале/

Главный бухгалтер Общества

/Е.А. Дубцова /

«28» марта 2014 г.

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Энел Россия»
за 2014 год

Март 2015 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Энел Россия»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Энел Россия» за 2014 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «Энел Россия»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Энел Россия», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «Энел Россия» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Энел Россия» по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

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

Д.Е. Лобачев
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

30 марта 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Энел Россия»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 27 октября 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1046604013257.
Местонахождение: 620014, Россия, г. Екатеринбург, Свердловская обл., ул. Хохрякова, д. 10.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (СРО НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 года

Организация — ОАО "Энел Россия"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: ~~тыс. руб.~~ /млн. руб.

Местонахождение (адрес) 620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды			
0710001			
31	12	2	014
75 012 898			
6 671 156 423			
40.10.11			
47		34	
385			

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12. 2014 г.	На 31. 12. 2013 г.	На 31. 12. 2012 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1.1	Нематериальные активы	19	24	4
	Результаты исследований и разработок			
2.1, 2.2, 2.3, 2.4, ПЗ 3.1	Основные средства	87 758	90 128	89 328
	Доходные вложения в материальные ценности	-		
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	545	565	189
	Отложенные налоговые активы	1 278	1 276	1 300
ПЗ 2.8	Прочие внеоборотные активы	648	894	1 125
	Итого по разделу I	90 248	92 887	91 946
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
4.1, 4.2, ПЗ 3.3	Запасы	5 369	4 657	4 467
ПЗ 2.8	Расходы будущих периодов	364	351	435
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	3	55
5.1, 5.2, ПЗ 3.4	Дебиторская задолженность	8 812	8 511	10 877
3.1, 3.2, ПЗ 3.2	Финансовые вложения	362	605	474
	Денежные средства	7 529	8 596	5 337
	Задолженность акционеров	-		
	Прочие оборотные активы	7	9	8
	Итого по разделу II	22 443	22 732	21 653
	БАЛАНС	112 691	115 619	113 599

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12. 2014 г.	На 31. 12. 2013 г.	На 31. 12. 2012 г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6			
ПЗ 3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	35 372	35 372	35 372
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	-		
	Переоценка внеоборотных активов	-		
ПЗ 3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	7 308	7 308	7 308
ПЗ 3.8	Резервный капитал	1 434	1 249	1 004
ПЗ 3.9	Накопленная прибыль (убыток)	17 554	22 675	19 220
	в том числе:			
	-прибыль, распределенная по решению общего собрания акционеров	20 514	18 975	14 317
	-нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(2 960)	3 700	4 903
	Итого по разделу III	61 668	66 604	62 904
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ПЗ 3.5	Заемные средства	21 886	20 978	25 552
	Отложенные налоговые обязательства	4 437	3 949	3 734
7, ПЗ 3.10	Резервы под условные обязательства	1 304	903	566
5.3	Прочие обязательства	-	1	1
	Итого по разделу IV	27 627	25 831	29 853
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ПЗ 3.5	Заемные средства	7 480	7 479	5 320
5.3, ПЗ 3.6	Кредиторская задолженность	14 038	11 334	10 587
	Расходы будущих периодов			
ПЗ 2.11, ПЗ 3.10	Оценочные обязательства краткосрочные	1 872	4 372	4 935
	Задолженность перед акционерами	6		
	Прочие обязательства	-		
	Итого по разделу V	23 396	23 185	20 842
	БАЛАНС	112 691	115 619	113 599

Руководитель

К. Палашанов

Главный бухгалтер

Е. А. Дубцова

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 14 г.

Организация ОАО "Энел Россия"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое

акционерное общество / частная

Единица измерения: ~~тыс. руб.~~/млн. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2014

75012898

6671156423

40.10.11

47 34

385

Пояснения	Наименование показателя	За _____ год 20 14 г.	За _____ год 20 13 г.
ПЗ 3.11	Выручка	74 508	69 922
6, ПЗ 3.11	Себестоимость продаж	(63 428)	(59 041)
	Валовая прибыль (убыток)	11 080	10 881
	Коммерческие расходы	(1 101)	(1 058)
	Управленческие расходы	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	9 979	9 823
	Доходы от участия в других организациях	-	-
	Проценты к получению	341	149
	Проценты к уплате	(1 362)	(1 624)
ПЗ 3.12	Прочие доходы	8 724	3 661
ПЗ 3.12	Прочие расходы	(20 153)	(7 259)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 471)	4 750
ПЗ 3.13	Текущий налог на прибыль	-	(782)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(984)	(161)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(488)	(299)
	Изменение отложенных налоговых активов	(1)	(30)
	Прочее	-	61
	Чистая прибыль (убыток)	(2 960)	3 700
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода	(2 960)	3 700
ПЗ 3.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	(0,0837)	0,1046
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-



Руководитель

К. Палашано

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " _____

марта

20 15 г.

Главный бухгалтер

Дубцова Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 20 14 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
75012898		
6671156423		
40.10.11		
47	34	385

Организация ОАО "Энел Россия" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями Дата (число, месяц, год) _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКПО _____
ИНН _____
40.10.11
47 34 385
Единица измерения: тыс. руб.-млн. руб. по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ¹	3100	35,372		7,308	1,004	19,220	62,904
Увеличение капитала - всего:	3210					3,700	3,700
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3,700	3,700
пересчетка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		
переоценка имущества	3222	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		
уменьшение количества акций	3225				x		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	245	(245)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ²	3200	35,372		7,308,000	1,249	22,675	66,604
За 20 14 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320					(4,936)	(4,936)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(2,960)	(2,960)
переоценка имущества	3322	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x		
уменьшение количества акций	3325				x		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	x	x	x	x	(1,976)	(1,976)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	185	(185)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ³	3300	35,372,000		7,308	1,434	17,554	61,668

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	Изменения капитала за 20 13 г.		На 31 декабря 20 13 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ¹
Чистые активы	3600	61 668	66 603	62 904



К. Палашино
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Е.А. Дубцова
(расшифровка подписи)

(подпись)

3. Указываются отчетный год, предшествующий предыдущий год.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 14 г.

Организация		ОАО "Энел Россия"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Вид экономической деятельности		Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	75012898		
Организационно-правовая форма/форма собственности			ИНН	6671156423		
Единица измерения: тыс. руб. /млн. руб. (ненужное зачеркнуть)			по ОКВЭД	40.10.11		
			по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
			по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. ¹	За _____ год 20 13 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	78 703	72 070
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	74 070	68 810
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23	38
от перепродажи финансовых вложений	4113	606	393
прочие поступления	4119	4 004	2 829
Платежи - всего	4120	(59 944)	(57 304)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(47 576)	(46 190)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 290)	(3 080)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 418)	(1 648)
налога на прибыль организаций	4124	(1 677)	(861)
прочие платежи	4129	(5 983)	(5 525)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 759	14 766

11

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>13</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16	34
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	16	31
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	2
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 190)	(7 214)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 182)	(7 210)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8)	(4)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 174)	(7 180)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710004 с 3

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. ¹	За _____ год 20 13 г. ²
Платежи - всего	4320	(9 706)	(5 335)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 976)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 730)	(5 335)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 706)	(4 335)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 121)	3 251
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 596	5 337
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 529	8 596
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	54	8

Руководитель

К. Палашино

Главный бухгалтер

Е.А. Дубцова

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)



Примечания

1. Указанное от отчетный период.
2. Указанное от отчетный период, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "Энел Россия"
за 2014 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	поступило	выбыло		зачислено амортизации	убыток от обес- цени- вания	пересеченка	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от
Нематериальные активы - всего	за 20 14 г. ²	31	(7)	3	-	-	(8)	-	-	34
	за 20 13 г. ²	4	-	27	-	-	(7)	-	-	31
	за 20 12 г. ¹	-	-	4	-	-	-	-	-	4
в том числе: Программное обеспечение	за 20 14 г. ²	27	(7)	-	-	-	(8)	-	-	27
	за 20 13 г. ²	-	-	27	-	-	(7)	-	-	27
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение НМА	за 20 14 г. ³	4	-	3	-	-	-	-	-	7
	за 20 13 г. ²	4	-	-	-	-	-	-	-	4
	за 20 12 г. ²	-	-	4	-	-	-	-	-	4

0710005 с. 1

в млн. руб.

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, связанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, связанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, связанной на расходы		
НИОКР - всего	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	численно амортизации	пероценка первоначальная стоимость	пероценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 14 г. ²	87 042	(28 938)	17 290	(2 064)	553	(7 441)	-	102 268	(35 826)
	за 20 13 г. ¹	77 939	(22 671)	10 106	(1 003)	212	(6 479)	-	87 042	(28 938)
	за 20 12 г. ¹	76 878	(17 501)	1 196	(135)	83	(5 253)	-	77 939	(22 671)
	за 20 14 г. ²	151	-	-	-	-	-	-	151	-
в том числе: Земля	за 20 13 г. ²	151	-	-	-	-	-	-	151	-
	за 20 12 г. ¹	138	-	14	(1)	-	-	-	151	-
	за 20 14 г. ²	22 797	(4 657)	6 117	(24)	8	(819)	-	28 890	(5 468)
	за 20 13 г. ²	21 231	(3 950)	1 608	(42)	8	(715)	-	22 797	(4 657)
Здания и сооружения	за 20 12 г. ²	21 002	(3 318)	254	(25)	2	(634)	-	21 231	(3 950)
	за 20 14 г. ²	63 729	(24 107)	11 157	(2 030)	539	(6 587)	-	72 856	(30 155)
	за 20 13 г. ²	56 244	(18 562)	8 423	(938)	183	(5 728)	-	63 729	(24 107)
	за 20 12 г. ²	55 411	(14 038)	920	(87)	64	(4 588)	-	56 244	(18 562)
Машины и оборудование	за 20 14 г. ²	99	(42)	2	(7)	2	(16)	-	94	(56)
	за 20 13 г. ²	65	(47)	54	(20)	18	(13)	-	99	(42)
	за 20 12 г. ²	82	(53)	-	(17)	13	(7)	-	65	(47)
	за 20 14 г. ²	266	(132)	14	(3)	4	(19)	-	277	(147)
Транспорт	за 20 13 г. ¹	248	(112)	21	(3)	3	(23)	-	266	(132)
	за 20 12 г. ²	245	(92)	8	(5)	4	(24)	-	248	(112)
	за 20 14 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
			затраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	за 20 14 г. ²	32,024	5,760	(141)	(16,327)	21,316
	за 20 13 г. ²	34,060	8,066	-	(10,102)	32,024
	за 20 12 г. ¹	23,568	11,688	-	(1,196)	34,060
в том числе:						
Техпереворужение газовой турбины ПГУ-1	за 20 14 г. ¹	-	677	-	(677)	-
Техпереворужение блок №2-СР	за 20 14 г. ¹	-	83	-	(83)	-
Реконструкция систем безопасности объектов станции РГРЭС	за 20 14 г. ¹	14	-	-	(14)	-
Реконструкция СУГРЭС (замена основного оборудования)	за 20 14 г. ¹	737	106	-	-	843
Реконструкция энергоблока 300МВт ст.№5	за 20 14 г. ¹	5,890	241	-	-	6,131
Тех.переворужение энергоблока №6	за 20 14 г. ¹	521	-	-	(521)	-
Реконструкция СЗШУ РГРЭС	за 20 14 г. ¹	12,161	487	-	(11,209)	1,439
Тех.переворуж бл.7 с повыш.эколог.	за 20 14 г. ¹	579	1,114	-	(36)	1,657
БРХ 2 очереди	за 20 14 г. ¹	141	-	(141)	-	-
Модернизация теплофикац.комплекса СУГРЭС	за 20 14 г. ¹	540	118	-	-	658
ТПР энергоблока №1 с анодр. САУГ	за 20 14 г. ¹	5	243	-	-	248
НГРЭС Висларене комплекса экологического мониторинга за	за 20 14 г. ¹	43	-	-	-	43
Реконструкция ОРУ-500 КВ КГРЭС	за 20 14 г. ¹	27	-	-	-	27
Увеличение емкости ЗО№2	за 20 14 г. ¹	451	8	-	(304)	155
Тех.пер.ан.бл.№7 с зам.пов.нагрева	за 20 14 г. ¹	-	845	-	-	845
Тех.переворуж бл.4 с повыш.эколог.	за 20 14 г. ¹	469	448	-	-	917
Восстановление ПГУ-410	за 20 14 г. ¹	-	1,840	-	(1,805)	35
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с	за 20 14 г. ¹	16	-	-	-	16
в том числе:						
ПГУ-410 СУГРЭС	за 20 13 г. ¹	520	-	-	(520)	-
Реконструкция систем безопасности объектов станции РГРЭС	за 20 13 г. ¹	8	6	-	-	14
Реконструкция СУГРЭС (замена основного оборуд. здания)	за 20 13 г. ¹	598	139	-	-	737
Реконструкция энергоблока 300МВт ст.№3	за 20 13 г. ¹	5,283	607	-	-	5,890
Реконструкция СЗШУ РГРЭС	за 20 13 г. ¹	10,121	2,040	-	-	12,161

III У-410 НГРЭС																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

в млн руб

0710005 с. 6

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

Наименование показателя	За 20 14 г.	За 20 13 г.
Увеличение стоимости объектов в том числе:	2 232	3 142
Котлоагрегат бл.б	341	33
Трансформатор силовой бл. 9 ТИД-630000/50025	172	
Котельный агрегат ПП-950-255/М		57
Турбина паровая К-300-240 бл. 4		30
Сооружение дамбы 4-го яруса зб №2 до высоты 201,0мБС с шахтными колодцами №6 и №6	161	
Паровой котел №10 с фундаментом		57
Генератор бл. в	121	
Турбина паровая бл. б	88	
Трасса паропроводов от главного корпуса промплощадки до наземной (на эстакаде)	85	
Котлоагрегат бл. 1 ПК-39-П 17-950-255	82	
Водовод очистных сооружений от Волжского водохранилища до промплощадки	71	
Разгрузочное устройство закрытое с двумя роторными вагоноопрокид 1А, Б	71	3
Генератор бл. б	89	
Открытое распределительное устройство 330кв		1 104
Закрытое распределительное устройство 10кв		675
Котлоагрегат ТМ 94 ст. №9		73
Тех перевооружение оборад энергетика №3		61
Котельный агрег барабан газомазут. №7		56
Реконструкция трансформатора бл.ст. №8		53
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	(671)	(904)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	236	316	333
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-

Получение в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 362	3 815	3 857
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	4 523	919	10
Основные средства, переведенные на консервацию	16	16	-
ОС на реконструкции, по которым приостановлена амортизация	2	34	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			на конец периода	задолженность по реструктуризации
		первоначальная стоимость	на конец года		первоначальная стоимость	на конец года	на конец периода		
Долгосрочные - всего	за 20 14 г. ¹	565	-	-	(20)	-	-	545	-
	за 20 13 г. ¹	189	-	540	(164)	-	-	565	-
	за 20 12 г. ²	127	-	164	(102)	-	-	189	-
	за 20 11 г. ¹	5	-	-	-	-	-	5	-
	за 20 10 г. ²	5	-	-	-	-	-	5	-
в том числе:	за 20 14 г. ¹	5	-	-	-	-	-	5	-
	за 20 13 г. ¹	20	-	-	-	-	-	20	-
	за 20 12 г. ²	20	-	-	-	-	-	20	-
	за 20 11 г. ¹	540	-	-	(20)	-	-	520	-
	за 20 10 г. ²	164	-	540	(164)	-	-	540	-
короткосрочные (векселя)	за 20 14 г. ¹	102	-	164	(102)	-	-	164	-
	за 20 13 г. ¹	1 630	(818)	473	(613)	226	-	1 490	(920)
	за 20 12 г. ²	638	(1 65)	1 199	(415)	35	-	1 630	(818)
	за 20 11 г. ¹	699	-	788	(849)	-	(1)	638	(165)
	за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
цессия:	за 20 14 г. ¹	1 258	(818)	453	(449)	226	-	1 262	(900)
	за 20 13 г. ¹	535	(1 64)	1 034	(311)	34	-	1 258	(818)
	за 20 12 г. ²	179	-	586	(230)	-	-	535	(164)
	за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
товарный зало	за 20 14 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 11 г. ¹	372	-	20	(164)	-	-	228	(20)
	за 20 10 г. ²	103	(1)	165	(104)	1	-	372	-
прочие (векселя)	за 20 14 г. ¹	520	-	103	(520)	-	(1)	103	(1)
	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 11 г. ¹	-	-	99	(99)	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	2 195	(818)	473	(633)	226	-	2 035	(920)
Финансовых вложений - итого	за 20 14 г. ¹	827	(1 65)	1 739	(371)	35	-	2 195	(818)
	за 20 13 г. ¹	826	-	952	(951)	-	(1)	827	(165)
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-

4. Запасы

в млн руб

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года стоимость	изменения резерва под обесценение	поступления в затраты	Изменения за период		убыток от обесценения	оборот запасов из групповых компаний (млн руб)	На конец периода	
					стоимость	резерв			стоимость	изменения резерва под обесценение
Запасы - всего	за 20 14 г.	4 657	-	45 900	(45 188)	-	-	-	5 369	-
	за 20 13 г.	4 467	-	38 941	(38 751)	-	-	-	4 657	-
	за 20 12 г.	3 960	-	37 370	(36 863)	-	-	-	4 467	-
в том числе:	за 20 14 г.	208	-	374	(267)	-	-	-	315	-
сырье и материалы	за 20 13 г.	173	-	317	(282)	-	-	-	208	-
	за 20 12 г.	181	-	177	(185)	-	-	-	173	-
топливо	за 20 14 г.	2 455	-	39 427	(39 227)	-	-	-	2 655	-
	за 20 13 г.	2 632	-	37 023	(37 200)	-	-	-	2 455	-
	за 20 12 г.	2 277	-	36 217	(35 862)	-	-	-	2 632	-
	за 20 14 г.	1 547	-	1 563	(1 094)	-	-	-	2 016	-
запасные части	за 20 13 г.	1 469	-	749	(671)	-	-	-	1 547	-
	за 20 12 г.	1 384	-	442	(357)	-	-	-	1 469	-
прочие запасы	за 20 14 г.	447	-	4 536	(4 600)	-	-	-	383	-
	за 20 13 г.	193	-	852	(598)	-	-	-	447	-
	за 20 12 г.	118	-	534	(459)	-	-	-	193	-

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

в млн. руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	поступление	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
					погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 14 г.	283	-	(3)	-	(122)	158	
	за 20 13 г.	333	-	(1)	-	(49)	283	
	за 20 12 г.	796	-	(46)	-	(417)	333	
в том числе: авансы выданные	за 20 14 г.	67	-	-	-	(34)	33	
	за 20 13 г.	100	-	-	-	(33)	67	
	за 20 12 г.	550	-	(33)	-	(417)	100	
прочие	за 20 14 г.	216	-	(3)	-	(88)	125	
	за 20 13 г.	233	-	(1)	-	(16)	216	
	за 20 12 г.	246	-	(13)	-		233	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 14 г.	10 060	142 219	(139 567)	(418)	122	12 416	
	за 20 13 г.	11 770	130 404	(131 984)	(179)	49	10 060	
	за 20 12 г.	8 873	127 952	(125 469)	(3)	417	11 770	
в том числе: покупатели и заказчики	за 20 14 г.	8 132	87 919	(88 023)	(383)	-	7 645	
	за 20 13 г.	8 240	82 431	(82 374)	(165)	-	8 132	
	за 20 12 г.	5 595	78 738	(76 090)	(3)	-	8 240	
в том числе: электроэнергия	за 20 14 г.	6 216	82 813	(82 649)	(383)	-	5 997	
	за 20 13 г.	6 530	77 284	(77 435)	(163)	-	6 216	
	за 20 12 г.	4 550	74 280	(72 300)	-	-	6 530	
теплоэнергия	за 20 14 г.	1 525	4 491	(4 665)	-	-	1 351	
	за 20 13 г.	1 429	4 246	(4 150)	-	-	1 525	
	за 20 12 г.	859	3 337	(2 767)	-	-	1 429	
прочие покупатели и заказчики	за 20 14 г.	391	615	(709)		-	297	
	за 20 13 г.	281	901	(789)	(2)	-	391	
	за 20 12 г.	186	1 121	(1 023)	(3)	-	281	
авансы выданные	за 20 14 г.	495	46 131	(46 314)	(2)	34	344	
	за 20 13 г.	785	42 773	(43 096)	-	33	495	
	за 20 12 г.	513	40 397	(40 542)	-	417	785	
прочие дебиторы	за 20 14 г.	1 433	8 169	(5 230)	(33)	88	4 427	
	за 20 13 г.	2 745	5 200	(6 514)	(14)	16	1 433	
	за 20 12 г.	2 765	8 817	(8 837)	-	-	2 745	
Итого	за 20 14 г.	10 343	142 219	(139 570)	(418)	x	12 574	
	за 20 13 г.	12 103	130 404	(131 985)	(179)	x	10 343	
	за 20 12 г.	9 669	127 952	(125 515)	(3)	x	12 103	

5.2. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		величина резерва по сомнительным долгам	Начислено	Выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
				Восстановлен	Направлен на списание дебиторской задолженности		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	за 20 <u>14</u> г.	(1 832)	(2 366)	291	145	-	(3 762)
	за 20 <u>13</u> г.	(1 226)	(934)	313	15	-	(1 832)
	за 20 <u>12</u> г.	(630)	(762)	166	-	-	(1 226)
покупатели и заказчики	за 20 <u>14</u> г.	(1 759)	(136)	255	108	-	(1 532)
	за 20 <u>13</u> г.	(1 188)	(894)	312	11	-	(1 759)
	за 20 <u>12</u> г.	(630)	(724)	166		-	(1 188)
авансы выданные	за 20 <u>14</u> г.	(37)	-	-	37	-	-
	за 20 <u>13</u> г.	(37)	-	-	-	-	(37)
	за 20 <u>12</u> г.	-	(37)	-	-	-	(37)
прочие дебиторы	за 20 <u>14</u> г.	(36)	(2 230)	36		-	(2 230)
	за 20 <u>13</u> г.	(1)	(40)	1	4	-	(36)
	за 20 <u>12</u> г.	-	(1)	-	-	-	(1)
Итого	за 20 <u>14</u> г.	(1 832)	(2 366)	291	145	-	(3 762)
	за 20 <u>13</u> г.	(1 226)	(934)	313	15	-	(1 832)
	за 20 <u>12</u> г.	(630)	(762)	166	-	-	(1 226)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 14 г.	2	-	(2)	-	-	-
	за 20 13 г.	1	1	-	-	-	2
	за 20 12 г.	3	-	(2)	-	-	1
в том числе:							
поставщики и подрядчики	за 20 14 г.	1	-	(1)	-	-	-
	за 20 13 г.	-	1	-	-	-	1
	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-
прочие	за 20 14 г.	1	-	(1)	-	-	-
	за 20 13 г.	1	-	-	-	-	1
	за 20 12 г.	3	-	(2)	-	-	1
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 14 г.	11 332	179 054	(176 348)	-	-	14 038
	за 20 13 г.	10 586	168 387	(167 637)	(4)	-	11 332
	за 20 12 г.	5 892	157 953	(153 255)	(4)	-	10 586
в том числе:							
поставщики и подрядчики	за 20 14 г.	7 575	76 599	(76 571)	-	-	7 603
	за 20 13 г.	8 528	62 597	(63 550)	-	-	7 575
	за 20 12 г.	5 229	70 348	(67 045)	(4)	-	8 528

из них:	за 20 14 г.	2 654	46 841	(47 398)		2 097
поставщики топлива	за 20 13 г.	2 161	42 067	(41 574)		2 654
	за 20 12 г.	694	40 854	(39 387)		2 161
подрядчики по строительству	за 20 14 г.	3 078	14 780	(14 522)		3 336
	за 20 13 г.	3 315	8 164	(8 401)		3 078
	за 20 12 г.	2 055	12 248	(10 988)		3 315
поставщики ТМЦ	за 20 14 г.	145	1 122	(1 015)		252
	за 20 13 г.	187	1 021	(1 063)		145
	за 20 12 г.	406	1 991	(2 210)		187
поставщики поставщики тепло- и электроэнергии	за 20 14 г.	355	7 386	(7 339)		402
	за 20 13 г.	468	6 821	(6 934)		355
	за 20 12 г.	309	6 850	(6 691)		468
поставщики услуг	за 20 14 г.	1 343	6 470	(6 297)		1 516
	за 20 13 г.	2 397	4 524	(5 578)	-	1 343
	за 20 12 г.	1 765	8 405	(7 769)	(4)	2 397
задолженность по оплате труда	за 20 14 г.	-	3 300	(3 300)		-
	за 20 13 г.	-	3 153	(3 153)		-
	за 20 12 г.	1	3 290	(3 291)		-

задолженность во внебюджетные фонды	за 2014 г.	1	691	(692)		-
	за 2013 г.	1	637	(637)		1
	за 2012 г.	8	626	(633)		1
задолженность по налогам и сборам	за 2014 г.	1 154	3 522	(4 302)		374
	за 2013 г.	500	5 333	(4 679)		1 154
	за 2012 г.	49	3 830	(3 379)		500
задолженность по авансам полученным	за 2014 г.	28	83 323	(83 348)		3
	за 2013 г.	38	77 708	(77 718)		28
	за 2012 г.	25	74 768	(74 755)	-	38
прочие кредиторы	за 2014 г.	2 574	11 619	(8 135)		6 058
	за 2013 г.	1 519	18 959	(17 900)	(4)	2 574
	за 2012 г.	580	5 091	(4 152)		1 519
Итого	за 2014 г.	11 334	179 054	(176 350)	-	14 038
	за 2013 г.	10 587	168 388	(167 637)	(4)	11 334
	за 2012 г.	5 895	157 953	(153 257)	(4)	10 587

6. Затраты на производство

в млн. руб.

Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
Материальные затраты	42 883	40 397
Расходы на оплату труда	3 548	3 652
Отчисления на социальные нужды	555	502
Амортизация	7 437	6 473
Прочие затраты	10 107	9 075
Итого по элементам	64 529	60 099
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 529	60 099

7. Резервы под условные обязательства

в млн. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5 275	2 659	(1 793)	(2 965)	3 176
в том числе:					
резерв под реструктуризацию	344	17	(58)		303
резерв под убыточные контракты	600	190	(120)	(51)	619
резерв по судебным делам	2 058	2		(2 059)	1
резерв по на выплату отпусков в будущем	86	379	(335)		130
резерв на выплату вознаграждения сотрудникам	294	515	(451)		358
прочие условные обязательства	1 893	1 556	(829)	(855)	1 765

8. Обеспечения обязательств

в млн. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Полученные - всего	1 624	1 252	6 674
в том числе:			
банковские гарантии полученные	1 405	1 033	6 454
обеспечения обязательств по займам выданным	219	219	220
Выданные - всего	10 422	6 656	6 882
в том числе:			
банковские гарантии выданные	10 422	6 656	6 882

9. Государственная помощь

в млн. руб.

Наименование показателя	За 20 14 г.		За 20 13 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы			
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	20 14 г. ¹	-	-
	20 13 г. ²	-	-
			На конец года

Руководитель _____ К. Палашино
(подпись)
(расшифровка подписи)

№ 90 _____ 20 15 г.
ИИН 0871156428
г. Екаторинбург
март

Главный

бухгалтер

Дубцова Е.А.

(расшифровка подписи)

(подпись)

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Энел Россия»
БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2014 ГОД

**Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и
финансовых результатах**

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Энел Россия» (далее – Общество или ОАО «Энел Россия», ранее работавшее под наименованием ОАО «Пятая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (до 07.07.2009 г.) и ОАО «Энел ОГК-5» (до 05.08.2014 г.) создано на основании распоряжения Правления ОАО РАО «ЕЭС России» № 113р от 25 октября 2004 г. в целях выполнения решения Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 03.09.2004 г. № 176), решений Правления ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 02.07.2004 г. № 1040пр/3, протокол от 20.09.2004 г. № 1078пр/1, протокол от 21.09.2004 г. № 1079пр/1), а также в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 1 сентября 2003 г. № 1254-р.

Общество зарегистрировано 27 октября 2004 г. в Инспекции МНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга Свердловской области по адресу: 620075, Россия, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10. Основной государственный регистрационный номер: 1046604013257.

ОАО «Энел Россия» имеет два дочерних общества (ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик», ООО «ОГК-5 Финанс») и пять филиалов (Центральный офис, Конаковская ГРЭС (КГРЭС), Невинномысская ГРЭС (НГРЭС), Рефтинская ГРЭС (РГРЭС), Среднеуральская ГРЭС (СуГРЭС)).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 2 866 человека (на 31 декабря 2013 года – 2 949 человек).

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и поставка электрической энергии и мощности на общероссийский оптовый рынок электрической энергии (мощности);
- производство и поставка тепловой энергии.

На годовом общем собрании акционеров 19 июня 2013 г. был избран состав Совета директоров ОАО «Энел Россия» и члены ревизионной комиссии в следующем составе:

Состав Совета директоров:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Звегинцев Стефан (Zweguintzow Stephane)	Председатель Совета директоров ОАО «Энел ОГК-5», Директор по развитию бизнеса Enel France SAS
2	Салемми Марко (Salemme Marco)	Глава подразделения Планирования и Контроля, Международный дивизион Enel S.p.A.
3	Чмель Александр Валентинович (Alexander Chmel)	Модератор и со-директор программ департамента Executive Education Московской школы управления «СКОЛКОВО»
4	Карло Тамбури (Carlo Tamburi)	Заместитель Председателя Совета директоров ОАО «Энел ОГК-5», Управляющий директор международного Дивизиона Enel S.p.A.
5	Арчелли Марко Пьеро (Arcelli Marco Piero)	Исполнительный вице-президент по поставке газа Enel S.p.A.
6	Гостинелли Франческа (Gostinelli Francesca)	Директор по развитию бизнеса Enel S.p.A.
7	Ренато Мастрояни (Renato Mastroianni)	Руководитель направления по интеграции, безопасности и операционной поддержке Enel S.p.A.
8	Ситдеков Тагир Алиевич (Sitdekov Tagir)	Директор ООО «Управляющая компания РФПИ»
9	Андриус Глен Томас (Andrus Glen Thomas)	Исполнительный директор AGC Eguity Partners
10	Рубин Аарон Джеймс (Rubin Aaron James)	Директор дивизиона Macquarie Group Limited
11	Маринич Сергей Владимирович (Sergey Marinich)	Член Правления, Операционный директор ЗАО «ВТБ Капитал Управление Активами», Операционный директор ООО «ВТБ Капитал Управление Инвестициями», Советник по операционным вопросам ЗАО «ВТБ Капитал»

Состав ревизионной комиссии:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Патриция Фернандес Салис (Patricia Fernandez Salis)	Руководитель Управления по контролю Enel S.p.A.
2	Храмова Наталья Александровна (Natalya Khramova)	Начальник отдела финансовой отчетности ОАО «Энел ОГК-5»
3	Анжело Шипиони (Angelo Scipioni)	Глава подразделения консолидированной финансовой отчетности Группы и отдельной финансовой отчетности Enel S.p.A.
4	Палашано Вилламанья Карло (Palasciano Villamagna Carlo)	Глава департамента по налогам Enel S.p.A.
5	Марко Фоссатаро (Marco Fossataro)	Генеральный директор Enel Investment Holding B.V.

На годовом общем собрании акционеров 26.06.2014 года был избран новый состав Совета директоров ОАО «Энел Россия», а также члены ревизионной комиссии.

В состав Совета Директоров Общества на 31.12.2014 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Звегинцев Стефан (Zwegintzow Stephane)	Председатель Совета директоров ОАО «Энел Россия», Директор по развитию бизнеса Enel France SAS
2	Салемме Марко (Salemme Marco)	Глава подразделения Планирования и Контроля, Международный дивизион Enel S.p.A.
3	Чмель Александр Валентинович (Alexander Chmel)	Модератор и со-директор программ департамента Executive Education Московской школы управления «СКОЛКОВО»
4	Карло Тамбури (Carlo Tamburi)	Заместитель Председателя Совета директоров ОАО «Энел Россия», Управляющий директор международного Дивизиона Enel S.p.A.
5	Арчелли Марко Пьеро (Arcelli Marco Piero)	Исполнительный вице-президент по поставке газа Enel S.p.A.
6	Гостинелли Франческа (Gostinelli Francesca)	Директор по развитию бизнеса Enel S.p.A.
7	Бальди Альда Паола (Alda Paola Baldi)	Руководитель подразделения HR и охраны труда и промышленной безопасности в Международном дивизионе Enel S.p.A.
8	Пикок Родерик (Roderick Peacock)	Частный инвестор и консультант
9	Андриус Глен Томас (Andrus Glen Thomas)	ОАО «Энел Россия», Член Совета директоров
10	Рубин Аарон Джеймс (Rubin Aaron James)	Директор дивизиона Macquarie Group Limited
11	Маринич Сергей Владимирович (Sergey Marinich)	Независимый директор, Операционный директор, ЗАО "ВТБ Капитал Управление Активами"

В состав Правления Общества на 31.12.2014 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Фрагале Марко (Marco Fragale)	Директор по развитию рынка – Вице-президент ОАО "Энел Россия"
2	Лесных Игорь Михайлович (Lesnykh Igor)	Коммерческий директор – Старший директор ОАО "Энел Россия"
3	Джон Кларк (John Clark)	Директор по операционной деятельности – Старший Вице-президент ОАО "Энел Россия"
4	Косменюк Олег Николаевич (Oleg Kosmenyuk)	Директор по угольной генерации – Старший директор – Директор филиала "Рефтинская ГРЭС" ОАО "Энел Россия"
5	Энрико Виале (Enrico Viale)	Руководитель подразделения «Глобальная генерация» Enel SpA
6	Фоссатаро Марко (Marco Fossataro)	Финансовый директор – Вице-президент ОАО "Энел Россия"

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2014 года входят:

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Патриция Фернандес Салис	Руководитель департамента по планированию и контролю дивизиона «Коммерческая деятельность и Разведка и добыча газа»
2	Храмова Наталья Александровна	Начальник отдела финансовой отчетности ОАО «Энел Россия»
3	Анжело Шилиони	Главный бухгалтер по Дивизиону «Италия»;
4	Карло Палашано Вилламанья	Глава департамента по налогам Enel S.p.A.
5	Фабио Казинелли	Руководитель подразделения «Казначейство и рынки капитала» Enel S.p.A.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом Генерального директора ОАО «Энел Россия» от 18 декабря 2013 г. № 156.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов от 29 июля 1998 г. № 34н, а также положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.2 Активы, обязательства и операции, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2014 г. Курсы валют составили на эту дату: 56,2584 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб.), 68,3427 руб. за 1 евро (31 декабря 2013 г. – 44,9699 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их в рубли по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Влияние изменения курса валют на чистые денежные средства от деятельности Общества составило 54 млн. руб. (в 2013 году – 8 млн. руб.).

В соответствии с изменениями, внесенными в Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) от 27 ноября 2006 г. № 154н Обществом не производится пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса. Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых перечислен аванс или задаток, признаны в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2014 г. в составе нематериальных активов Общества отражены исключительные авторские права на следующие объекты учета:

Наименование объекта	Первоначаль- ная стоимость	Свидетельство об официальной регистрации	Способ начисления амортизации	В млн. руб. Срок полезного использования
Автоматизированная система «Планирование ремонтов»	0,4	2006614371	линейный	20 лет
Программный комплекс «Управление генерацией и рынок»	27	2013613662	линейный	3 года

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

Также в составе нематериальных активов отражены затраты Общества по приобретению нематериального актива, который не введен в эксплуатацию и не получен еще сертификат на исключительное право собственности на данный нематериальный актив. Затраты Общества на приобретение нематериального актива по состоянию на 31 декабря 2014 г. составили 7 млн. руб.

2.5 Основные средства

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются в составе основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 20 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года, а также специальная одежда и специальная оснастка учитываются в составе материально-производственных запасов. Стоимость специальной оснастки и спецодежды со сроком службы более года погашается линейным способом с месяца, следующего за месяцем передачи в эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Амортизация основных средств, поступивших в ходе образования Общества и в результате его реорганизации, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным постановлением Правительства от 22 октября 1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. (в том числе самим Обществом) – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	10-100	5-79
Сооружения и передаточные устройства	12-100	7-50
Машины и оборудование	2-40	1-30
Транспортные средства	5-8	5-7
Прочие	1-50	1-25

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по законсервированным мобилизационным мощностям;
- по объектам основных средств, переданным на консервацию на срок более 3 месяцев.

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

В соответствии с изменением, внесенным в ст. 258 Налогового Кодекса законом РФ от 26 ноября 2008 г. № 224 ФЗ с 1 января 2009 г., при приобретении либо создании основных средств Общество использует право на применение предельного размера амортизационной премии, в том числе по основным средствам, относящимся к третьей-седьмой амортизационным группам – 30 процентов, по остальным основным средствам – 10 процентов. Такой же размер амортизационной премии будет применяться Обществом в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения или частичной ликвидации данных основных средств.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

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

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

Общество на регулярной основе осуществляет проверку финансовых вложений на предмет их обесценения. Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется устойчивое повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов. Величина созданного резерва под обесценение финансовых вложений представлена в пункте 3.2 настоящих Пояснений.

2.7 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости по каждому складу.

Резерв под обесценение материально – производственных запасов на 31 декабря 2014 г. не создавался, поскольку на отчетную дату у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- затраты по приобретению копий программных продуктов для ЭВМ;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- комиссии банков и прочие расходы, понесенные Обществом при получении кредитов, относящиеся ко всему периоду действия кредита;
- иные расходы, которые отвечают критериям расходов будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов могут отражаться расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, по которым у Общества не возникает исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок списания расходов по объекту НИОКР, которые дали положительный результат, определяется комиссиями Общества и его филиалов исходя из ожидаемого срока использования НИОКР, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет.

Вышеуказанные расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течении 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке баланса «Расходы будущих периодов» в составе оборотных активов, а расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Разбивка РБП по категориям представлена следующим образом:

Категория РБП	В млн. руб.	
	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Активы, созданные в связи с оценочным обязательством по рекультивации	150	146
Неисключительное право на программное обеспечение	246	448
Расходы по договорам страхования	84	56
Комиссии по кредитным договорам	515	575
Прочие РБП	17	20
Итого расходы будущих периодов	1 012	1 245

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, в том числе задолженность по выплаченным поставщикам авансам, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой наилучшую оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов. В случае погашения задолженности, по которой был ранее создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает денежные средства на расчетных счетах в рублях и валюте, а также на специальных счетах в кредитных организациях – аккредитивах, депозитах (вкладах), размещенных на срок менее трех месяцев, средств целевого финансирования.

2.11 Займы и кредиты

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных средств, включаются в состав затрат равномерно в течение всего срока действия кредитного договора.

Начисление причитающихся расходов (проценты, дисконты) по заемным обязательствам отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

В конце отчетного периода Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную, если по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Сумма начисленных процентов по кредитам, взятым Обществом для приобретения инвестиционных активов, включается в стоимость инвестиционного актива, если актив еще не введен в состав основных средств. По кредитам, взятым Обществом для приобретения инвестиционных активов, в случае, если такой актив введен в состав основных средств, и по прочим кредитам, начисленные проценты включаются в прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2014 года Общество имеет заключенные с финансовыми организациями кредитные договоры на сумму 20,25 млрд. рублей с возможностью выборки по мере необходимости и заключения дополнительных соглашений к действующим договорам (по состоянию на 31.12.2013 года - 15 млрд. руб.).

2.12 Резервы, связанные с выплатами сотрудникам

Расходы отражаются Обществом в учете и отчетности по мере их возникновения. В 2014 году Общество создало резервы для выплаты квартальных и годовых премий, а также для выплаты отпускных. В соответствии с учетной политикой Общества резерв подлежит инвентаризации. По состоянию на конец года в учете Общества может быть остаток резерва по премиям за текущий год и сумме неиспользованных отпускных, подлежащих выплате в следующем году.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. сумма резервов предстоящих расходов по выплатам сотрудникам составила 488 млн. руб.

2.13 Признание доходов и расходов и формирование себестоимости

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

К доходам от обычных видов деятельности в 2014 г. относится выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка от реализации электрической и тепловой энергии;
- выручка от реализации мощности;
- выручка от сопутствующих видов деятельности (реализация химически очищенной воды, циркуляционной воды, конденсата и т.д.);
- выручка от продажи прочей готовой продукции вспомогательных производств;
- выручка от выполненных работ (услуг) промышленного характера;
- выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг непромышленного характера.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от продажи ценных бумаг;
- доходы от продажи валюты;
- доходы от реализации основных средств и иного имущества;
- доходы от оказания прочих услуг и т.д.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах 20-39. Счета 20-29 используются для исчисления себестоимости продукции (работ, услуг); счета 31-35 применяются для учета расходов по элементам. Счета 39 используются для закрытия затратных счетов 31-35 на счета себестоимости произведенной продукции, оказанных услуг. Взаимосвязь учета расходов по статьям и элементам осуществляется с помощью специальных объектов учета.

Расходы по управлению Компанией включаются в состав расходов по обычным видам деятельности (себестоимость).

Расходы, непосредственно связанные с реализацией продукции, признаются коммерческими расходами, с калькулированием расходов на счете 44 «Расходы на продажу» с последующим списанием на счет 90.07 «Расходы на продажу». Данные расходы выделяются в отчете о финансовых результатах в отдельной строке как «Коммерческие расходы».

2.14 Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в уставе Общества.

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

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд Общества должен составлять 5% от чистой прибыли Общества.

2.15 Изменения в представлении сравнительной информации

Изменения в представлении отчета о финансовых результатах:

Учетная политика Компании на 2014 год предусматривает отражение курсовых разниц в отчете о финансовых результатах свернуто, т.е. прибыль по курсовым разницам отражается в составе прочих доходов, убыток – в составе прочих расходов. Учетная политика 2013 года предусматривала отражений курсовых разниц развернуто: в составе прочих доходов – положительная курсовая разница, в составе прочих расходов – отрицательная.

В связи с изменениями в представлении отчетности с 2014 года, сопоставимы данные за 2013 год были пересмотрены: из строки прочие доходы исключено 717 млн. руб. – сумма положительной курсовой разницы за 2013 год, строка прочие расходы уменьшена на 717 млн. руб.

Данное изменение в представлении не оказало влияния на прибыль до налогообложения, налог на прибыль и финансовый результат за 2013 год.

Данное изменение по мнению руководства обеспечивает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности Компании.

Также, для более наглядного представления результатов работы Общества, наличия прибыли (убытка) в составе капитала, направленной на нужды Общества в предыдущих отчетных годах по решениям годовых собраний акционеров, в балансе вместо строки «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» внесены строки:

- накопленная прибыль (убыток);
- прибыль, распределенная по решению общего собрания акционеров;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Изменения в представлении информации показаны в таблице ниже:

Наименование строки баланса	До изменений представления		После изменения представлений	
	За 2013 год	За 2012 год	За 2013 год	За 2012 год
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	22 675	19 220		
Накопленная прибыль (убыток)			22 675	19 220
В том числе:				
- прибыль, распределенная по решению общего собрания акционеров			18 975	14 317
-нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			3 700	4 903

Млн. руб.

2.16 Изменения в учетной политике на 2015 год

Общество приказом № 106 от 19.12.2014 г. утвердило учетную политику на 2015 год. В данной учетной политике не внесено существенных изменений, кроме тех изменений, которые потребовались в соответствии с требованиями законодательства.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

						В млн. руб.
Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2013 г.	151	22 797	63 729	99	266	87 042
Поступления	–	6 117	11 157	2	14	17 290
Выбытие	–	24	2030	7	3	2 064
31 декабря 2014 г.	151	28 890	72 856	94	277	102 268
Накопленная амортизация						
31 декабря 2013 г.	–	4 657	24 107	42	132	28 938
Начисленный износ	–	819	6 587	16	19	7 441
Выбытие	–	8	539	2	4	553
31 декабря 2014 г.	–	5 468	30 155	56	147	35 826
Остаточная стоимость						
31 декабря 2013 г.	151	18 140	39 622	57	134	58 104
31 декабря 2014 г.	151	23 422	42 701	38	130	66 442

По состоянию на 31 декабря 2014 г. остаточная стоимость основных средств составила 66 442 млн. руб. (2013 год: 58 104 млн. руб.)

В течение 2014 года поступило основных средств на сумму 17 290 млн. руб., в том числе приобретено было основных средств на сумму 82 млн. руб., построено новых объектов на сумму 14 014 млн. руб., произведено работ по реконструкции, достройке и дооборудованию, увеличивающих стоимость основных средств на общую сумму 2 232 млн. руб. и принято на учет по результатам укрупнения объектов на сумму 962 млн. руб., выбыло основных средств с первоначальной стоимостью 2 064 млн. руб., в том числе частично ликвидировано основных средств на сумму 671 млн. руб., списано с учета основных средств по результатам укрупнения объектов основных средств с первоначальной стоимостью 1 320 млн. руб. и накопленной амортизацией в сумме 358 млн. руб.

В 2014 году были выявлены объекты основных средств, у которых расходы по реконструкции/модернизации учитывались как отдельные объекты основных средств. В связи с особенностями учетной системы Общества данные объекты были укрупнены путем списания старых позиций и принятие на учет новых, укрупненных позиций по сумме остаточной стоимости. Структура объединенных объектов представлена в таблице ниже:

Группа основных средств	Поступило в результате объединения объектов	Выбыло в результате объединения объектов	Амортизация выбывших объектов
Земля	–	–	–
Здания и сооружения	14	17	(3)
Машины и оборудование	948	1303	(355)
Транспорт	–	–	–
Прочее	–	–	–
Итого по Обществу	962	1320	(358)

За 2014 год начислено амортизации в сумме 7 441 млн. руб., в состав себестоимости включено 7 437 млн. руб., в состав прочих расходов 5 млн. руб.

На 31 декабря 2014 г. в составе основных средств числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации:

Объект основных средств	Первоначальная стоимость	В млн. руб.
		Стоимость объектов основных средств на 31 декабря 2014 г.
Сооружение по выдаче сухой золы (силосный склад)	1080	1072
Галерея труболенточного конвейера	918	908
Совмещенная технологическая эстакада трубопроводов	708	702
Сооружение дамбы 4-го яруса з/о №2 до высоты 201,0	638	621
Аварийно-поворотный конвейер	181	179
Разводящая сеть шлакопроводов	126	120
Здание служебного корпуса площадки силосного склад	95	94
Здание помещений промежуточных бункеров бл.9-10	83	82
Сооружение – эстакада кабельная от совмещенной тех	64	62
Патрульная автодорога вдоль ТЛК с площадками разъе	42	41
Патрульная автодорога вдоль ТЛК с площадками разъе	42	41
Сооружение – эстакада СС	37	37
Внутриплощадочные автодороги силосного склада сухо	35	31
Здание РУ 6/20 кВ №2	33	32
Служебно-производственный корпус (СПК) (со встроен	30	30
Рельсовый путь аварийного конвейера	30	30
Прочие объекты	454	441
Итого	4596	4523

На 31 декабря 2014 г. в составе основных средств числятся объекты основных средств, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, начисление амортизации по которым приостановлено:

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2014 г.	В млн. руб.
		Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.
Сооружение дымовой трубы № 1	16	16

На 31 декабря 2014 г. в составе основных средств числятся объекты основных средств на реконструкции, продолжительность которой превышает 12 месяцев, по которым приостановлено начисление амортизации:

В млн. руб.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.
Приемный резервуар для слива мазута на 20000 куб. м. № 13 общ. Пл. 2332,0 кв. м.	2	2
Прочие	0	32
Итого	2	34

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам, отсутствовали по состоянию на 31.12.2014 и по состоянию на 31.12.2013. В течение отчетного периода расходы по кредитам и займам не капитализировались.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, такие объекты не подлежат амортизации. Информация по объектам такого рода представлена в таблице ниже:

В млн. руб.

Объекты основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2014 г.
Земельные участки	152	152
Прочие объекты основных средств	10	10
Итого	162	162

По прочим объектам основных средств начисляется износ на забалансовый счет. Износ по состоянию на 31 декабря 2014 г. составил 2,5 млн. руб.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена ниже:

В млн. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2014 г.
Получено в аренду	3 815	547	–	4 362
Земля	3 793	41	–	3 834
Здания и сооружения	22	506	–	528
Транспорт	–	–	–	–

Информация об основных средствах, предоставленных по договорам аренды и учитываемых на балансе, представлена ниже:

В млн. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2013 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2014 г.
Передано в аренду	316	180	260	236
Здания и сооружения	270	172	226	216
Машины и оборудование	17	5	11	11
Транспорт	23	2	21	4
Прочее	6	1	2	5

В соответствии с учетной политикой Общества в состав внеоборотных активов, отражаемых по строке «Основные средства» в балансе, включаются:

- оборудование, подлежащее монтажу;

- капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству.

Авансы и капитальные вложения в незавершенное строительство по данной строке показываются за минусом НДС и за минусом резерва по сомнительным долгам. НДС по таким авансам отражается в составе дебиторской задолженности.

Движение данной группы активов за отчетный период составило:

За 2013 год:

Млн. руб.						
Показатели	На начало года	Затраты за период	Принято в составе капитальных вложений	Списано	Принято к учету в составе ОС, НМА	Сумма на конец года
Оборудование, подлежащее монтажу	3 161	1 309	(2 449)			2 021
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	30 903	9 953	(747)		(10 102)	30 007
Резерв под обесценение авансов и капитальных вложений в незавершенное строительство	(4)					(4)
Итого (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	34 060	11 262	(3 196)	0	(10 102)	32 024

За 2014 год:

Млн. руб.						
Показатели	На начало года	Затраты за период	Принято в составе капитальных вложений	Списано	Принято к учету в составе ОС, НМА	Сумма на конец года
Оборудование, подлежащее монтажу	2 021	4 825	(3 983)	0		2 863
Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству	30 007	9 306	(2 441)	(141)	(16 327)	20 404
Резерв под обесценение авансов и капитальных вложений в незавершенное строительство	(4)	(1 947)				(1 951)
Итого (аналогичная сумма раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу п. 2.2)	32 024	12 184	(6 424)	(141)	(16 327)	21 316

В составе строки Капитальные вложения в незавершенное строительство и авансы, выплаченные поставщикам ОС и подрядчикам по строительству, по состоянию на 31.12.2014 г. учтены затраты (капитализированные расходы и

авансы выданные поставщикам оборудования) в отношении объекта НЗС - Реконструкция СУГРЭС (замена основного оборудования), в сумме 2 602 млн. руб. В результате принятого Обществом в 2014 году решения о прекращении данного проекта, Общество, получит оборудование, предусмотренное контрактом с поставщиками. Согласно проведенной экспертной оценке, стоимость реализации данного оборудования была оценена в размере 2 602 млн. руб. Поставка оборудования ожидается в 2015-2016гг.

3.2 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря первоначальная стоимость финансовых вложений составила:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	25	25	25
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 802	1 963	803

В млн. руб.

Долговые финансовые вложения

На 31 декабря 2014 года долговые финансовые вложения на сумму 540 млн. руб. компания намерена удерживать до погашения, в то время как в отношении долговых финансовых вложений на сумму 1 262 млн. руб. такое намерение отсутствует.

Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2014 г. представлена в таблице ниже:

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2013 г.	Поступило	Переведено в краткосрочные	Остаток на 31.12.2014 г.
ООО «ОГК-5 Финанс»	10	–	–	10
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	10	–	–	10
ОАО «Испытательный стенд Ивановской ГРЭС»	5	–	–	5
Ценные бумаги (векселя со сроком погашения после 2015 года)	540	–	(20)	520
Итого инвестиции	565	–	(20)	545

В млн. руб.

Векселя ОАО Банк "Народный кредит" в общей сумме 20 млн. руб. были реклассифицированы из долгосрочных в краткосрочные Имеющиеся на конец отчетного года финансовые вложения не обращаются на организованном рынке, и их текущая рыночная стоимость не определяется.

Дочерние общества:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	г. Невинномысск, Ставропольский кр.	Оказание санаторных услуг и медицинской помощи
ООО «ОГК-5 Финанс»	г. Москва	Инвестиционная и финансовая

Все дочерние общества полностью принадлежат Обществу, признаки существенного снижения стоимости вложений в дочерние общества отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2014 году представлена в таблице ниже:

В млн. руб.							
Вид финансового вложения	Остаток на 31 декабря 2013 г.	Убыток от обесценения на 31 декабря 2013 г.	Поступило	Выбыло	Перевод из долгов краткосрочную задолженность	Остаток на 31 декабря 2014 г.	Убыток от обесценения на 31 декабря 2014 г.
Договоры уступки (цессии)	1 258	(818)	453	(449)	–	1 262	(900)
Векселя со сроком погашения март и июль 2014г., март 2015г.	164	–	–	(164)	20	20	(20)

Предоставленные займы

В течение 2014 года Компания займы юридическим лицам не предоставляла.

Резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2014 г. резерв под обесценение финансовых вложений по приобретенной дебиторской задолженности по договорам уступки прав требования (цессии) и векселям составил 920 млн. руб. В 2014 г. был начислен резерв в сумме 328 млн. руб., в том числе 20 млн. руб. под обесценение векселя ОАО Банк "Народный кредит", восстановлен резерв в сумме 226 млн. руб., в т.ч. списана задолженность по договорам цессии за счет резерва под обесценение финансовых вложений в связи с ликвидацией организации в сумме 6 млн. руб.

3.3 Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2014 году по средней себестоимости по всем складам каждого филиала Общества в целом.

Резерв под обесценение материально – производственных запасов не создавался, поскольку на отчетную дату у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

На 31 декабря материально-производственные запасы состояли из следующих категорий:

В млн. руб.			
	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Сырье и материалы	315	208	173
Топливо	2 655	2 455	2 632
Запасные части	2 016	1 547	1 469
Прочие запасы	383	447	193
Итого запасы	5 369	4 657	4 467

3.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Показатели	2014 г.		2013 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	6 113	–	6 373	–
Дебиторская задолженность по авансам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	344	33	458	67
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	2 197	125	1 397	216
Итого	8 654	158	8 228	283

Дебиторская задолженность определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дебитором с учетом НДС. На конец отчетного периода долгосрочная дебиторская задолженность составила 158 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 283 млн. руб.), краткосрочная – 8 654 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 8 228 млн. руб.)

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.			
№	Наименование	Сумма на 31 декабря 2014 г.	Сумма на 31 декабря 2013 г.
I	Авансы выданные, в том числе	33	67
	- ОАО «Волчанский уголь»	33	67

2	Прочие дебиторы, в том числе:	125	216
	- ООО «ОГК-5 Финанс» (векселя)	—	74
	- Прочие	125	142
	Итого	158	283

Долгосрочная дебиторская задолженности Общества уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 125 млн. руб.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.

№	Наименование	Сумма на 31 декабря 2014 г.	Сумма на 31 декабря 2013 г.
1	Покупатели и заказчики, в том числе:	7 645	8 132
	ОАО "Центр финансовых расчетов"	1 482	1 543
	ОАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	850	633
	ООО "Свердловская теплоснабжающая компания"	670	982
	ОАО "Нурэнерго"	559	563
	ОАО "ЭнергосбыТ Плюс"	311	–
	ОАО "Тверьэнергобыт"	262	518
	ОАО "Свердловэнергобыт"	–	245
	ОАО "Теплопрогресс"	242	175
	ОАО "Теплосеть"	234	145
	ОАО "АтомЭнергоСбыт"	192	–
	ОАО "Мосэнергобыт"	184	197
	ОАО "Екатеринбургэнергобыт"	155	177
	ОАО "МРСК Центра"	–	154
	ОАО "Волгоградэнергобыт"	139	170
	ООО "Конаковская водогрейная котельная"	125	125
	ОАО "Ингушэнерго"	120	99
	ООО "Теплоцентральный"	–	107
	МУП "Энергетик" МО "Городское поселение город Конаково"	104	89
	Энель С.п.А.	100	102
	ОАО "Ставропольэнергобыт"	94	114
	ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	73	77
	ОАО "Брянскэнергобыт"	68	113
	ОАО "Севкавказэнерго"	67	166
	ОАО "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края"	66	–
	ОАО "Пензаэнергобыт"	63	–
	ОАО "Петербургская сбытовая компания"	47	62
	МУ ОП "Рефтинское"	44	40
	ОАО "Межрегионэнергобыт"	42	38
	ОАО "Роскоммунэнерго"	41	61
	ООО «Русэнергобыт»	40	68
	ОАО "Нижегородская сбытовая компания"	39	52
	ОАО "Челябэнергобыт"	34	28
	ОАО "ФСК ЕЭС"	33	30
	Филиал ООО "Энел Сервици С.Р.Л." (Италия) в г. Москве	33	33
	ОАО "Невинномысский Азот"	31	32
	ООО "Энергетическая сбытовая компания Башкортостана"	28	28
	ОАО "Карачаево-Черкесскэнерго"	28	–
	ОАО "Самараэнерго"	27	26
	ОАО "Удмуртская энергосбытовая компания"	–	26
	ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС"	26	54
	ОАО "Орелэнергобыт"	25	37
	ООО "РН-Энерго"	25	23
	ОАО "Новгородоблэнергобыт"	24	–
	ОАО "Пермская энергосбытовая компания"	23	–
	ОАО "Ульяновскэнерго"	22	–
	ОАО "Кубанская энергосбытовая компания"	21	–
	ООО "ТЭК-Энерго"	21	–
	Энель Трейд С.п.А.	21	28
	ГУП СК "Ставрополькоммунэлектрo"	18	30
	ОАО "Ивэнергобыт"	16	30
	ОАО "Белгородская сбытовая компания"	12	75
	ОАО "Ярославская сбытовая компания"	9	32
	прочие	764	837

№	Наименование	Сумма на 31 декабря 2014 г.	Сумма на 31 декабря 2013 г.
2	Авансы выданные, в том числе:	344	495
	Siemens AG	206	241
	ОАО "РН Холдинг"	–	127
	ОАО "Волчанский уголь"	30	33
	ЗАО "Славимпэкс"	–	37
	ЗАО "Уралсевергаз"	18	–
	ОАО "Новатэк"	–	24
	ООО "Коллегия адвокатов СРВ"	13	–
	ОАО "Дитсманн"	11	–
	ООО "ДжИИ Рус"	10	–
	прочие	56	33
3	Прочие дебиторы, в том числе:	4 427	1 433
	- переплата по налогам и сборам в бюджет	1 652	506
	- НДС по авансам на капитальные вложения	2	375
	ЗАО "Регион Округ Страна поставка"	2 047	6
	ОАО "Теплоэнергосервис-ЭК"	190	190
	Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	128	108
	ООО "ОГК-5 Финанс"	74	–
	ЗАО "Бизнес Центр Павловский"	26	26
	ЗАО "Уралсевергаз"	18	18
	ЗАО "Компьютершер Регистратор"	8	–
	ЗАО "РДК"	6	–
	ОАО "НК"Роснефть"	6	4
	УФК по г.Москве (ФТС России)	–	4
	Торгово-промышленная палата Российской Федерации (МКАС)	4	4
	ЗАО "АЛОР ИНВЕСТ"	4	3
	УФК по г.Москве (Ростовская таможня)	3	3
	ОАО "Каббалкэнерго"	3	3
	ОАО "Нурэнерго"	1	7
	ОАО "Дагестанская энергосбытоваякомпания"	1	6
	УФК МФРФ по г. Москве (Балтийская таможня)	–	14
	- прочие	254	156
	Итого	12 416	10 060

Сравнительный анализ краткосрочной дебиторской задолженности

В млн. руб.

		На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	Рост (+) / снижение (-)
1	Покупатели и заказчики	7 645	8 132	-487
2	Авансы выданные	344	495	-151
3	Прочие дебиторы	4 427	1 433	2 994
	Итого краткосрочная дебиторская задолженность	12 416	10 060	2 356

В течение отчетного года возникло дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основному виду деятельности (реализация электроэнергии и теплоэнергии) на общую сумму 87 304 млн. руб., по прочим покупателям и заказчикам – 615 млн. руб. Из них погашено денежными средствами – 4 114 млн. руб., зачтено ранее полученными авансами – 83 348 млн. руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 108 млн. руб. на финансовый результат – 383 млн.руб., а также прочее погашение – 453 млн. руб.

Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва по сомнительной задолженности установлена руководством Общества на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Правила создания резерва предусмотрены учетной политикой Общества (п. 2.9). Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета, сумма резерва определяется отдельно по каждому контрагенту в зависимости от платежеспособности контрагента и вероятности непогашения задолженности полностью или частично.

В отчетном году был восстановлен резерв на сумму 291 млн. руб. по дебиторской задолженности в связи с оплатой задолженности, списана за счет ранее созданного резерва просроченная задолженность, в том числе в связи с ликвидацией организации, на сумму 145 млн. руб., а также создан новый резерв в сумме 2 366 млн. руб. по задолженности неплатежеспособных дебиторов.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. сумма резерва по сомнительным долгам, корректирующего дебиторскую задолженность в балансе, составляет 3 762 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляла 1 832 млн. руб.), в том числе:

В млн. руб.			
№ п/п	Наименование контрагента	Сумма на 31 декабря 2014 г.	Сумма на 31 декабря 2013 г.
Всего резерв по сомнительным долгам:		3 762	1 832
в том числе			
1	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями	1 532	1 759
	ОАО "Нурэнерго"	552	552
	ОАО "Тверьэнергосбыт"	262	416
	ООО "Конаковская водогрейная котельная"	125	125
	ООО «Теплоцентральный»	—	107
	ОАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	81	81
	ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	73	77
	ОАО "Севкавказэнерго"	70	70
	ОАО "Брянскэнергосбыт"	68	113
	ОАО "Пензаэнергосбыт"	63	—
	ОАО "Теплопрогресс"	59	59
	ОАО "Ингушэнерго"	46	46
	прочие резервы по расчетам с покупателями	133	113
2	Резервы по сомнительным долгам по авансам выданным	—	37
	ЗАО «Славимплекс»	—	37
3	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с прочими дебиторами	2 230	36
	ЗАО "Регион Округ Страна поставка"	2040	—
	ОАО "Теплоэнергосервис-ЭК"	190	—
	прочие резервы по расчетам с прочими дебиторами	—	36

3.5 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

в млн. рублей

	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	83	29 283	65	23 385	60	21 793
Облигации	–	–	5 007	–	4 019	5 000
Прочие займы	–	–	–	–	–	–
Кредиторская задолженность по векселям	–	–	–	–	–	–
Текущая часть долгосрочных обязательств	7 397	(7 397)	2 407	(2 407)	1 241	(1 241)
Итого заемные средства	7 480	21 886	7 479	20 978	5 320	25 552

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в расходы в 2014 году, составила 1 544 млн. руб., в том числе начисленные проценты 1 362 млн. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 182 млн. руб., а 2013 году составила 1 746 млн. руб., в том числе начисленные проценты 1 624 млн. руб., прочие финансовые расходы, связанные с полученными кредитами и займами – 122 млн. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2014 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2014 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
-Европейский Инвестиционный банк (текущая часть и задолженность по процентам)	308	4 514 тыс. евро	От 1,748 до 2,692	В течение 2015 года	
- Сбербанк (текущая часть и задолженность по процентам)	5 007	5 006 493 тыс. руб.	7,9 и 8,38	Сентябрь 2015	
- Европейский Банк реконструкции и развития (текущая часть и задолженность по процентам)	875	12 800 тыс. евро	От 4,637 до 3,879	В течение 2015 года	
The Royal Bank of Scotland N.V. (текущая часть и задолженность по процентам)	1 290	18 880 тыс. евро	5,04	В течение 2015 года	
Итого кредиты	7 480	–			
Итого заемные средства	7 480				

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в млн. по состоянию на 31 декабря):

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Российские рубли, в т.ч.	7 480	7 479	5 320
- Евро	36	32	32

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2014 г., млн. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2014 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- The Royal Bank of Scotland N.V	8 710	127 451 тыс. евро	5,04	До 2022	
- Европейский Банк реконструкции и развития	4 748	69 474 тыс. евро	От 4,637 до 3,879	До 2021 года	
Европейский Инвестиционный банк	8 428	123 318 тыс. евро	От 1,748 до 2,692	До 2026 года	
- прочие	-	-	-	-	
Итого кредиты	21 886	-	-	-	-
Итого заемные средства	21 886	-	-	-	-

Ниже представлен график платежей по заемным средствам по курсу на 31.12.2014 г (суммы указаны без процентов по заемным средствам):

	Сумма в рублях (млн. руб.)
2015 г.	7 480
2016 г.	2 903
2017 г.	2 903
После 2017 г.	16 080

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в млн. по состоянию на 31 декабря):

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Российские рубли, в т. ч.	21 886	20 978	25 552
-Евро	320	355	387

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31 декабря 2014 г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 14 038 млн. руб., (на 31 декабря 2013 г. – 11 334 млн. руб.). В том числе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 7 603 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 7 575 млн. руб.), задолженность по налогам и сборам 374 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 1 154 млн. руб.), задолженность по авансам полученным – 3 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 28 млн. руб.) и прочая кредиторская задолженность – 6 058 млн. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 2 574 млн. руб.).

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности

	В млн. руб.	
	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	14 038	11 332
в том числе:		
Поставщики и подрядчики:	7604	7 575
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 308	799
ОАО "Новатэк"	1 095	18
ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	–	1 153
ОАО "НК"Роснефть"	608	176
ООО "Газпром межрегионгаз Тверь"	–	445
Enel S.P.A	582	251
ОАО "Центр финансовых расчетов"	403	352
Enel Servizi S.r.l.	394	175
ОАО "Дитсманн"	209	359
ООО "Леончини Урал"	204	29
Clyde Bergemann Materials Handling Limited	187	34
ООО "Энерго-Альянс"	170	158
ЗАО "Альстом Пауэр Ставан"	164	18
ОАО "МК Центрэнерготеплоизоляция"	140	137
ООО "ГПБ - факторинг"	–	131
ООО "РЕСУРСЭНЕРГОУГОЛЬ"	131	228
ОАО "СО ЕЭС"	103	103
ООО "СК "Исеть"	89	–
Enel Produzione S.p.A.	78	–
Siemens S.A.	–	67
ЗАО "ПО "Уралэнергомонтаж"	67	170
ООО "ДжиИ Рус"	–	63
ООО "НПП "Актай-ТСБ"	57	–
ОАО "Силовые машины"	55	–
GENERAL ELECTRIC INTERNATIONAL, INC	52	–
ЗАО "Рефтэлектромонтаж"	51	50
ООО "Премиум Инжиниринг"	48	25
ОАО "Каменск-Стальконструкция"	–	51
ООО "P.B.C."	47	54
ООО "ПМС "Урал-Развитие"	–	52
ОАО "Газпром газораспределение Ставрополь"	43	36
ЗАО "Интеравтоматика"	40	24
ООО "ПрофЭнергоРемСтрой"	–	39
Balcke Duerr GmbH	36	80
ОАО "Свердловская энергосервисная компания"	–	38
ООО "Техноавиа-Санкт-Петербург"	36	–
ООО "Энерготех-Ек"	–	33
ООО "СтройМонтаж"	34	25

	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
ООО "СЭЗ "Прогресс"	34	20
ОАО "Газпром газораспределение Екатеринбург"	32	28
ООО "Энергостройкомплект-К"	29	23
ООО "ТОМ-УПИ"	25	–
ООО "СТР-Строй"	23	4
ООО "ЭНРИМА"	20	50
ЗАО "Уралспецэнергоремонт-Екатеринбург"	20	–
ООО "Электрогазовая Компания"	20	65
ОАО Научно-производственное объединение "ЭЛСИБ"	–	20
Siemens AG	19	32
ЗАО "Уралсевергаз"	18	411
ОАО "Инженерный центр энергетики Урала"	18	20
ЗАО "ПО "МЭС"	–	18
ООО "Юцлк Промышленная безопасность"	14	48
ALSTOM s.r.o.	14	27
ЗАО "Десна"	13	79
ООО "МИКРОТЕСТ"	13	31
ООО "Энергоавтоматика"	12	34
ЗАО "Фирма МЕБЕ"	10	39
ОАО "Подольский машиностроительный завод"	10	31
ООО "Нефтегазспецстрой"	9	73
ЗАО "Уралэнерго-Союз"	8	24
Nooter-Eriksen S.r.l.	8	45
ООО "Строительная компания "Техник"	7	26
ЗАО "Автоматизированные системы и комплексы"	–	17
ООО "АРМАТУРНО-ФЛАНЦЕВЫЙ ЗАВОД производственная компания"	2	17
Неотфактурованные поставки	60	243
Прочие	734	775
Задолженность по налогам и сборам	374	1 154
Задолженность по авансам полученным	3	28
Прочие кредиторы, в том числе:	6 058	2 574
- ЗАО "ЮниКредит Банк"	5 481	2 132

3.7 Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 35 372 млн. руб., состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
Обыкновенные акции	35 371 898 370	1,00
Привилегированные акции	–	–
Итого	35 371 898 370	–

Из общего числа обыкновенных именных акций дочернему обществу принадлежит 156 222 915 штук акций (по состоянию на 31.12.2013: 156 222 915 штук акций).

3.8 Добавочный и резервный капитал

За отчетный год изменений в составе добавочного капитала не происходило. На 31 декабря 2014 г. его величина составляет 7 308 млн. руб.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал Общества согласно устава компании должен составлять 5% от чистой прибыли Общества. В 2014 году сумма отчислений составила 185 млн. руб. (2013 год – 245 млн. руб.). По состоянию на 31 декабря 2014 г. резервный капитал сформирован в размере 1 434 млн. руб.

3.9 Накопленная прибыль (убыток)

По состоянию на 31 декабря 2014 г. накопленная прибыль (убыток) Общества составила 17 554 млн. руб. На 31 декабря 2013 г. в бухгалтерском балансе Общества числилась накопленная прибыль (убыток) в сумме 22 675 млн. руб.

Изменение в составе статьи Накопленная прибыль (убыток) обусловлено получением Обществом в отчетном году чистого убытка в сумме 2 960 млн. руб.

Уменьшение по статье Накопленная прибыль (убыток) в отчетном году также связано с решением Общего собрания акционеров о распределении прибыли Общества по результатам 2013 финансового года на формирование резервного капитала в сумме 185 млн. руб.

Также годовое собрание акционеров по результатам работы Общества за 2013 год направило часть прибыли в размере 1 976 млн. руб. на выплату дивидендов в размере 0,0558 руб на акцию. Остаток прибыли в сумме 1 539 млн. руб. был распределен на нераспределяемую прибыль.

Прибыль, распределенная по решению общего собрания акционеров, учтенная в составе статьи «Накопленная прибыль (убыток)» раздела III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса, может быть распределена по решению акционеров на иные цели путем пересмотра ранее принятых решений о распределении прибыли прошлых лет.

3.10 Резервы под условные обязательства и оценочные краткосрочные обязательства

Ниже представлено движение по статьям резервов:

В млн. руб.

Вид резерва	Реструктуризация	Резерв по убыточным контрактам	Резерв по судебным делам	Резервы, связанные с выплатами сотрудникам	Прочие	Итого
Остаток по состоянию на 1 января 2014	344	600	2 058	380	1 893	5 275
Резервы, созданные в течение отчетного периода		145	2	894	1 554	2 595
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода		(51)	(2 059)	0	(855)	(2 965)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(58)	(120)		(786)	(829)	(1 793)
Расходы на дисконтирование	17	45	0	0	2	64
Остаток по состоянию на 31 декабря 2014	303	619	1	488	1 765	3 176

Реструктуризация

По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма резерва под реструктуризацию составляла 344 млн. руб. Резерв был начислен Обществом для осуществления последующих выплат при увольнении по сокращению штата. Расходы в размере 58 млн. руб. начислялись в счет данного резерва на протяжении 2014 года. В соответствии с планом реструктуризации 2015-2018 гг. единовременные выплаты работникам производственных филиалов, высвобождаемых в ходе реструктуризации до 31 декабря 2018, года составят 303 млн. рублей (с учетом дисконтирования). Поэтому на 31.12.2014 года резерв под реструктуризацию сформирован в сумме 303 млн. рублей.

Обременительный договор

Резерв по обременительным (убыточным) контрактам связан с будущими поставками покупателям Кавказского региона. Резерв основан на расчете затрат на топливо, связанных с поставкой электроэнергии. Общество ожидает отток экономических выгод в течение следующих пяти лет.

Резерв по судебным делам

Резерв по судебным делам был создан в основном в отношении предоплаты выданной подрядчику, с которым Общество расторгла строительные контракты. В настоящее время данный резерв восстановлен и Обществом начислен резерв по сомнительным долгам на полную сумму предоплаты данному контрагенту (см. п. 3.4 Пояснений).

Общая сумма резерва по судебным делам на 31.12.2014 года составляет 1 млн. руб.

Прочие

Прочие резервы включают резерв под рекультивацию, экологический резерв и прочие резервы, созданные в соответствии с законодательством РФ.

Резерв по рекультивации был признан в связи с издержками, связанными с восстановлением золоотвала, сумма резерва на 31.12.2014 г. составила 150 млн. рублей (по состоянию на 31.12.2013 г.: 146 млн. руб.).

В составе прочих резервов также отражены договорные обязательства, принятые на себя Обществом, по которым еще не поступили первичные документы.

3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом возросла на 4 586 млн. руб. и составила 74 508 млн. руб.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

В млн. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	48 976	37 327	11 649
Мощность	16 680	17 589	(909)
Теплоэнергия	3 591	3 540	51
Прочее	675	585	90
Итого за 2013 г.	69 922	59 041	10 881

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Электроэнергия	53 033	39 314	13 719
Мощность	17 148	19 006	(1 858)
Теплоэнергия	3 805	4 603	(798)
Прочее	522	505	17
Итого за 2014 г.	74 508	63 428	11 080

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

Показатели	В млн. руб.	
	2013 г.	2014 г.
Материальные затраты, В т.ч.:		
Сырье и материалы	311	344
Затраты на оплату труда	3 652	3 548
Отчисления на социальные нужды	502	555
Амортизационные отчисления	6 473	7 437
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	40 086	42 539
Прочие затраты	8 017	9 005
Итого затрат	59 041	63 428

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	В млн. руб.	
	2013 г.	2014 г.
Услуги операторов рынка	1 058	1 100
Расходы по реализации золы	-	1
Итого коммерческие расходы	1 058	1 101

Расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом (управленческие и хозяйственные расходы) по соответствующим статьям ежемесячно включаются в фактическую себестоимость выпускаемой продукции. Сумма таких расходов за 2014 год составляет 5 921 млн. руб. (в 2013 году соответствующие расходы составили 5 544 млн. руб.).

Расходы, непосредственно связанные с реализацией продукции (услуги системного оператора, центра финансовых расчетов), отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

3.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Наименование	В млн. руб.	
	2014 г.	2013 г.
Прочие доходы	8 724	3 661
в том числе:		
от восстановления резерва по сомнительным долгам, оценочных и условных резервов	3 698	2 424
доходы от реализации ОС	18	39
от реализации материалов и прочих оборотных активов	503	70
от реализации финансовых вложений	165	103
от реализации дебиторской задолженности (доход по договорам цессии)	827	400
от штрафов, пени, неустоек к получению	94	135
от оприходования активов по результатам инвентаризации, после ремонта, и пр.	1 587	264
прибыль прошлых лет	88	40
прибыль от операций с валютой	1 012	0
прочие доходы	732	186

Наименование	2014 г.	2013 г.
Прочие расходы	20 153	7 259
в том числе:		
убытки по курсовым разницам	9 432	2 037
убытки по операциям с валютой	0	180
начисление оценочных резервов, резервов под условные обязательства и резервов по сомнительным долгам	6 449	2 580
расходы по реализации ОС	1 111	268
расходы от реализации материалов и прочих оборотных активов	454	46
расходы по продаже финансовых вложений	165	103
расходы от реализации дебиторской задолженности	827	471
от штрафов, пени, неустоек к выплате	38	122
от убытков по списанию активов, не пригодных к эксплуатации, недостач, выявленных в ходе инвентаризаций	605	766
финансовые расходы	652	325
непроизводственные расходы на персонал	147	114
расходы на благотворительность	48	34
расходы на содержание социальной сферы	34	33
убытки от списания активов на непроизводственные нужды	8	3
убытки по операциям с ФИСС	2	37
убытки прошлых лет	34	30
прочие расходы	147	110

Прибыли и убытки прошлых лет, отраженные в составе прочих доходов и расходов – это доходы и расходы, относящиеся к прошлым отчетным годам, выявленные в текущем периоде на основании вновь открывшихся обстоятельств и/или получения дополнительной информации.

В составе прибылей от операций с валютой учтены финансовые результаты от исполненных сделок по форвардным контрактам на покупку валюты и сделок по договорам своп. Данные сделки заключаются обществом с целью минимизации валютных рисков (рисков колебания обменных курсов валют) в связи с исполнением Обществом своих обязательствами по полученным кредитам в иностранной валюте.

Прочее изменение чистой прибыли (убытка) отчетного периода, показанного в отчете о финансовых результатах по строке «Прочее», обусловлено следующими показателями:

Показатели	В млн. руб.	
	за 2014 г.	за 2013 г.
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые отчетные периоды	1	20
Штрафы, пени по налогам и сборам, начисленные в отчетном периоде	2	8
Списание ранее начисленных ОНА и ОНО на финансовый результат при выбытии объекта	(3)	(89)
Итого	0	(61)

3.13 Налоги и сборы

По итогам 2014 года Обществом был получен убыток, сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 494 млн. руб. (2013 год сумма условного расхода по налогу на прибыль – 950 млн. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 984 млн. руб. (2013 год – 806 млн. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями между бухгалтерским и налоговым учетом в порядке формирования (восстановления) резервов по сомнительным долгам, различия в суммах начисленной амортизации по объектам, введенным в эксплуатацию до 2006 года, расходов связанных с выполнением условий коллективного договора, а также принятием Обществом решения о квалификации расходов, понесенных Обществом в рамках договора о стратегических исследованиях в сфере энергетики, как не удовлетворяющих положениям пункта 1 статьи 252 НК РФ.

Общая сумма возникших вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила минус 6,0 млн. руб. (2013 год – 149 млн. руб.), в том числе, в отчетном периоде возникло – 4 147 млн. руб. (2013 год – 2 875 млн. руб.) и погасилось – 4 153 млн. руб. (2013 год – 2 997 млн. руб.).

Кроме того, в отчетном периоде в связи с выбытием активов списаны вычитаемые временные разницы на сумму 16 млн. руб. (2013 год – 27 млн. руб.).

Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, связаны с получением Обществом убытка для целей налогообложения расходов. Уменьшение вычитаемых временных разниц объясняется уменьшением резервов по условным обязательствам и признанием расходов по негосударственному пенсионному страхованию в налоговом учете, которые были признаны в бухгалтерском учете ранее.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 2 441 млн. руб. (2013 год – 1 496 млн. руб.), в том числе, возникших – 5 355 млн. руб. (2013 год – 3 568 млн. руб.) и погашенных – 2 914 млн. руб. (2013 год – 2 072 млн. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены признанием Обществом для целей налогообложения амортизационной премии при вводе в эксплуатацию и модернизации объектов основных средств, а также различием между бухгалтерским и налоговым учетом в признании процентных расходов по заемным средствам при формировании стоимости внеоборотных активов.

По данным налогового учета за 2014 год получен убыток в размере – 1 255 млн. руб.

Показатели 2014 года	Сумма, млн. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(2 471)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(494)
Постоянные налоговые обязательства отчетного периода:	984
в том числе:	
Консультационные расходы	44
Амортизации ОС	65
Расходы на социальные мероприятия	17
Расходы на благотворительные цели	2
Компенсационные выплаты в соответствии с Коллективным договором	10
Списание ТМЦ (непригодных к использованию)	11
прочие ПНО (ПНА)	55
Резерв по сомнительным долгам	780
ОНО, ОНА отчетного периода:	(490)
в том числе:	
ОНА по расходам на НДС	(32)
ОНА по движению оценочных резервов в бухгалтерском учете	(276)
Убыток текущего периода	245
ОНА по ОС	61
ОНО по ОС	(488)
Налог на прибыль	0

В течении 2014 года Общество оспаривало в судебных инстанциях РФ Решение Межрегиональной Инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №4 о привлечении к ответственности по итогам выездной налоговой проверки за 2010-2011 годы.

В декабре 2014 года Межрегиональной Инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 4 была начата выездная налоговая проверка за 2012-2013 годы.

В 2014 году Общество применяло пониженную ставку по налогу на имущество, в отношении железнодорожных путей общего пользования, магистральных трубопроводов, линий энергопередачи, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, установленную пунктом 3 статьи 380 НК РФ (налоговая ставка 2013 год – 0,4%, налоговая ставка на 2014 год – 0,7%). Сумма экономии налога на имущество за счет применения пониженной ставки налога составила 359 млн. руб. Также в 2014 году, Общество применило льготу по налогу на имущество, установленную статьей 3-1 Закона Свердловской области от 27.11.2003 № 35-ОЗ. Сумма льготы составила 36 млн. рублей

Общая сумма начисленного налога на имущество составила – 801 млн. руб. (в 2013 году – 800 млн. руб.). Уплачено в бюджет – 392 млн. руб. (в 2013 году – 86 млн. руб.). Увеличение уплаченного в бюджет налога связано с решением Общества в 2012 году применять льготу по налогу на имущество в отношении налога на имущество за 2009-2012 годы и соответственно возникновением переплаты по налогу, которая была, в большей части, использована при погашении обязательств перед бюджетом в 2013 году и частично в 2014 году.

Общая сумма исчисленного налога на добавленную стоимость, в соответствии с главой 21 НК РФ, в 2014 году составила 14 866 млн. руб. (в 2013 году – 13 882 млн. руб.), в т.ч. от реализации товаров (работ, услуг) – 13 491 млн. руб. (в 2013 году – 12 576 млн. руб.). Сумма налоговых вычетов составила в 2014 году – 12 396 млн. руб. (в 2013 году – 10 964 млн. руб.), в т.ч. при приобретении товаров (работ, услуг) – 10 683 млн. руб. (в 2013 году – 9 554 млн. руб.). Таким образом, налог на добавленную стоимость, рассчитанный к уплате в бюджет составил в 2014 году – 2 470 млн. руб. (в 2013 году – 2 917 млн. руб.).

Уплачено в бюджет налога на добавленную стоимость в 2014 году – 3 249 млн. руб. (в 2013 году – 2 416 млн. руб.).

Общая сумма начисленных прочих налогов и сборов (налог на землю, водный налог, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду, госпошлины) составил в 2014 году – 251 млн. руб. (в 2013 году – 246 млн. руб.).

3.14 Прибыль/убыток на акцию

Прибыль на акцию раскрывается в порядке, предусмотренном Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом МФ РФ от 21 марта 2000 г. № 29н. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	В млн. руб.	
	2014 г.	2013 г.
Базовый (убыток) / прибыль за отчетный год (млн. руб.)	(2 960)	3 700
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	35 371 898	35 371 898
Базовый (убыток) / прибыль на акцию, руб.	(0,0837)	0,1046

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи акций у эмитентов, поэтому разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывается.

В соответствии с решением Общего собрания акционеров ОАО «Энел Россия» Обществом по итогам 2013 финансового года начислило дивиденды по обыкновенным акциям в размере 0,0558 руб на акцию.

3.15 Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2014 г. Enel Investment Holding B.V. принадлежит 19 960 478 471 обыкновенных акций Общества, что составляет 56,43% уставного капитала ОАО «Энел Россия». «Пи-Эф-Ар Партнерс Фанд I Лимитед» (PFR Partners Fund I Limited) владеет 9 350 472 893 обыкновенными акциями Общества (26,43% уставного капитала). The European Bank for Reconstruction and Development (Европейский Банк реконструкции и развития) владеет 1 831 509 560 акций Общества, что составляет 5,18% уставного капитала. Остальные 11,96% обыкновенных акций распределены и находятся в собственности миноритарных акционеров.

По состоянию на 31.12.2014 г. связанными сторонами Общества являются:

- Enel Investment Holding B.V. (контролирующий акционер) и его аффилированные лица (Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A., Энел Продукционе С.П.А., и другие);
- Члены Совета директоров Общества, имеющие возможность своими решениями влиять на хозяйственную деятельность Общества;
- Члены коллегиального исполнительного органа Общества (Правления);
- ООО «ОГК-5 Финанс» (дочернее общество, 100% долей у ОАО «Энел Россия»);
- ОАО «Теплопрогресс» (дочернее общество, 60% акций у ООО «ОГК-5 Финанс»);
- НПФ «Электроэнергетики», АО НПФ «ВТБ Пенсионный фонд» (негосударственные пенсионные фонды, действующие в интересах работников Общества);
- ООО «Проф-Энерго» (дочернее общество, 100% долей у ОАО «Санаторий – профилакторий «Энергетик»);
- ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» (дочернее общество, 100% акций у ОАО «Энел Россия»);
- ООО «Русэнергосбыт» (Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом).

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам, без учета НДС составила:

В млн.руб.		
Наименование связанной стороны	2014 г.	2013 г.
ООО «Русэнергосбыт»	542	676
Энел Продукционе С.П.А., Представительство	–	4
ОАО «Теплопрогресс»	163	140
Enel SPA	–	59
Enel Servizio Comune SA	–	19
ENEL Trade S.p.A.	1	16
АО "Энел Инженерия э Ричерка С»	1	2

Оказание услуг и реализация продукции Обществом связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных Обществу связанными сторонами, составила:

В млн.руб.		
Наименование связанной стороны	2014 г.	2013 г.
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 709	951
Энел Сервици С.р.л.	246	76
Энел С.п.А.	305	251
ООО «Проф-Энерго»	1	1
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	1	1
ООО «Русэнергосбыт»	1	–
Enel Servizio Comune SA	2	1
Enel Produzione S.p.A – IT	78	–
Enel Trade S.p.A.	28	–

Закупки у компании Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A в 2014 году связаны с поставкой оборудования и выполнением строительных работ (строительство Модернизированной системы централизованного теплоснабжения на СУГРЭС, СЗШУ, энергоблоки № 4, 5 и 7 на РГРЭС и прочие).

В целях организации профилактического лечения сотрудников Общество приобретало путевки в санаторно-курортные учреждения ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» и ООО «Проф-Энерго». Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Денежные потоки между организацией и дочерними обществами

В млн. руб.		
Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	126	110
ОАО "Теплопрогресс"	126	110
Прочие поступления	–	1
ООО "ОГК-5 Финанс"	–	1

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

В млн.руб.

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ООО «ОГК-5 Финанс»	595	594
Энел С.п.А.	100	102
ООО «Русэнергосбыт»	40	68
Энел Продукционе С.П.А., Представительство	6	19
Энел Сервици С.р.л.	33	33
ОАО «Теплопрогресс»	183	116
Итого	957	932
Кредиторская задолженность Общества		
Энел С.п.А.	582	251
Энел Сервици С.р.л.	394	175
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 308	799
Итого	2 284	1 225

Дебиторская задолженность ООО «ОГК-5 Финанс» на 31.12.14г. образовалась вследствие приобретения Обществом векселей ООО «ОГК-5 Финанс». В 2014 оплат не было. Срок платежа по векселям должен быть исполнен 31.12.2016 г.

Кредиторская задолженность Энел Сервици С.р.л. на 31.12.2014 г. образовалась по договору об оказании услуг по интеграции информационных и телекоммуникационных технологий Энел Россия в группе Enel.

Все операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях. В течение отчетного периода Общество не выдавало гарантий и поручительств в пользу связанных сторон.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в Пояснении 1. Условия трудовых договоров с членами Правления Общества предварительно одобрены Советом директоров Общества.

В 2014 году Общество выплатило членам Совета директоров и Правления вознаграждений на общую сумму 189 млн. руб. (в 2013 году – 137 млн. руб.); выплатило страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию 1 млн. руб. (в 2013 году – 1 млн. руб.);

Займы, предоставленные членам Правления Общества:

В 2014 году займы членам Правления Общества не предоставлялись.

Расчёты с Негосударственным Пенсионным Фондом «Электроэнергетики»

В 2014 году выплаты в НПФ составили 148 млн. руб., в 2013 г. – 501 млн. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2013 г. и 31.12.2014 г. отсутствуют.

Расчёты с Негосударственным Пенсионным Фондом «ВТБ Пенсионный фонд».

В 2014 году выплаты в НПФ ВТБ составили 55 млн. руб., в 2013 г. выплаты в данный фонд не производились. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2014 г. отсутствуют.

3.16 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии, мощности и тепловой энергии, продажа которых составляет 93,90% выручки от продажи продукции. Технология производства электрической энергии, мощности и тепловой энергии не позволяет выделить отдельные операционные сегменты. Кроме того, Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Информация по географическим сегментам также не раскрывается, так как вся деятельность организации ограничивается единым сегментом оптового рынка электроэнергии и мощности (первая ценовая зона в классификации Администратора торговой системы), в котором источники и характер рисков примерно одинаковы.

3.17 События после отчетной даты

26 января 2015 года ОАО «Энел Россия» получило кредит от ОАО «Сбербанк России» на сумму 2,5 млрд. рублей на 6 месяцев под 24,5% годовых, в рамках открытой кредитной линии.

3.18 Информация по забалансовым счетам

В млн. руб.				
Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2014 г	Остаток на 31.12.2013 г	Остаток на 31.12.2012 г.
Арендованные основные средства	001	4 362	3 815	3 857
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	747	484	602
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	159	12	10
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	1 624	1 252	6 674
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	10 422	6 656	6 882
Износ основных средств	010	3	2	2

Обеспечения обязательств и платежей полученные – это банковские гарантии полученные Обществом от третьих лиц как подтверждение выполнения третьим лицом всех обязательств по договору, обеспечения обязательств и платежей выданные – это банковские гарантии, выданные Обществом в адрес третьих лиц как подтверждение выполнения Обществом своих обязательств по кредитным договорам.

3.19 Условные обязательства

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть, значительное увеличение процентных ставок в рублях в результате поднятия Банком России ключевой ставки и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях. Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

С 2012 года вступил в силу раздел V.1 Налогового Кодекса РФ. В соответствии с пунктом 2 статьи 105.16 Общество обязано представить в налоговый орган по месту налогового администрирования уведомление о контролируемых сделках, совершенных Обществом в 2014 году, в срок до 20 мая 2015 г.

В 2014 году Общество определяло налоговые обязательства, возникающие в связи с контролируемыми сделками, на основе фактических цен сделок.

Налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Обществом в контролируемых сделках и доначислить применимые налоги к уплате, если Общество не сможет доказать, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также если Обществом не представлена надлежащая отчетность в российские налоговые органы, подкрепленная соответствующей документацией по трансфертному ценообразованию, имеющимся в ее распоряжении. Общество совершает контролируемые сделки в полном соответствии с законодательством и с учетом должной осмотрительности и целесообразности. На момент составления отчетности какие-то разъяснения контролирующих органов, судебная практика о порядке применения раздела V.1 Налогового Кодекса РФ отсутствуют.

Налоговая система Российской Федерации, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками правильности исчисления налогов занимаются налоговые органы, имеющие право налагать крупные штрафы и начислять пени. Налоговые органы вправе проводить выездные налоговые проверки в течение трех календарных лет, предшествующих году, когда налоговые органы принимают решение о проведении выездной налоговой проверки.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в отчетности в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

В целом, руководство Общества полагает, что Общество уплатило или начислило все установленные законом налоги. По налогам, кроме налога на прибыль, где существует неопределенность, Общество начислило налоговые обязательства, исходя из наилучшей оценки руководства вероятного оттока ресурсов, которые будут необходимы для погашения данных обязательств.

Страхование

Группа применяет политику интегрированного комплексного страхования. Политика страхования Группы включает как обязательные так и добровольные виды страхования и покрывает риски в отношении активов Группы, риски в отношении обязательств перед третьими лицами и прочие страхуемые риски. Руководство Группы принимает надлежащие меры для минимизации потенциального негативного влияния на имущество Группы, подверженное рискам, которые не покрываются существующими программами страхования

Вопросы охраны окружающей среды

Общество и предприятия, преемником которых оно является, осуществляли деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и соответствующие меры государственных органов постоянно пересматриваются. Общество периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства могли бы возникнуть в результате изменений в законодательстве или гражданских процессуальных документах. Влияние этих потенциальных изменений не может быть оценено. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство полагает, что нет никаких существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, помимо обязательств, включенных в резерв.

Тот факт, что компания является компанией Группы Enel, свидетельствует о том, что экологическим вопросам и безопасности уделяется особое внимание.

Судебные разбирательства

Общество не является стороной каких-либо иных судебных разбирательств, которые при принятии окончательного решения могут оказать существенное неблагоприятное влияние на финансовое положение Общества, за исключением тех, в отношении которых резерв был начислен и отражен в настоящей финансовой отчетности.

3.20 Риски хозяйственной деятельности организации

Риски хозяйственной деятельности организации подробно раскрыты в консолидированной финансовой отчетности компании и ее дочерних обществ за год оканчивающийся 31 декабря 2014 года, подготовленном в соответствии с международным стандартами финансовой отчетности, который размещен по адресу

http://enel.ru/en/media_and_investors/investors/ifrs_financial_results/2014%20Enel%20Russia%20IFRS%20FS_RUS.pdf

Руководитель Общества


/К. Палашано/

Главный бухгалтер Общества


/Е.А. Дубцова/

«30» марта 2015 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2015 года

Организация — **ОАО "Энел Россия"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности **Производство электроэнергии тепловыми электростанциями**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество / частная**

Единица измерения: **тыс. руб. /млн. руб.**

Местонахождение (адрес) **620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 10**

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

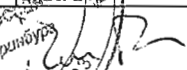
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	03	2015
75 012 898		
6 671 156 423		
40.10.11		
47	34	
385		

Пояснения	Наименование показателя	На 31.03. 2015 г.	На 31. 12. 2014 г.	На 31. 12. 2013 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы	18	19	24
	Результаты исследований и разработок			
	Основные средства	87 211	87 758	90 128
	Доходные вложения в материальные ценности	-		
	Финансовые вложения	545	545	565
	Отложенные налоговые активы	1 054	1 278	1 276
	Прочие внеоборотные активы	646	648	894
	Итого по разделу I	89 475	90 248	92 887
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Запасы	5 684	5 369	4 657
	Расходы будущих периодов	309	364	351
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	3
	Дебиторская задолженность	8 645	8 812	8 511
	Финансовые вложения	357	362	605
	Денежные средства	8 126	7 529	8 596
	Задолженность акционеров	-		
	Прочие оборотные активы	7	7	9
	Итого по разделу II	23 128	22 443	22 732
	БАЛАНС	112 603	112 691	115 619

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	На 31.03. 2015 г.	На 31. 12. 2014 г.	На 31. 12. 2013 г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	35 372	35 372	35 372
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	-		
	Переоценка внеоборотных активов	-		
	Добавочный капитал (без переоценки)	7 308	7 308	7 308
	Резервный капитал	1 434	1 434	1 249
	Накопленная прибыль (убыток)	20 603	17 554	22 675
	в том числе:			
	- накопленная прибыль прошлых лет	17 553	20 514	18 975
	- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	3 050	(2 960)	3 700
	Итого по разделу III	64 716	61 668	66 604
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Засмные средства	20 294	21 886	20 978
	Отложенные налоговые обязательства	4 759	4 437	3 949
	Резервы под условные обязательства	1 291	1 304	903
	Прочие обязательства	-	0	1
	Итого по разделу IV	26 344	27 627	25 831
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Засмные средства	10 014	7 480	7 479
	Кредиторская задолженность	9 436	14 038	11 333
	Доходы будущих периодов			
	Отсроченные обязательства краткосрочные	2 085	1 872	4 372
	Задолженность перед акционерами	7	6	
	Прочие обязательства	-		
	Итого по разделу V	21 542	23 396	23 184
	БАЛАНС	112 603	112 691	115 619

Руководитель 

К. Палашино Вилламанья

Главный бухгалтер

В. А. Дубцова

"05" мая 2015 г.

Отчет о финансовых результатах

за 1 квартал 20 15 г.

Организация ОАО "Энел Россия"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое

акционерное общество / частная

Единица измерения: ~~тыс. руб.~~ млн. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	03	2015
75012898		
6671156423		
40.10.11		
47	34	
385		

Пояснения	Наименование показателя	За 1 кв. 20 15 г.	За 1 кв. 20 14 г.
	Выручка	18 711	19 088
	Себестоимость продаж	(16 286)	(15 472)
	Валовая прибыль (убыток)	2 425	3 616
	Коммерческие расходы	(276)	(275)
	Управленческие расходы		
	Прибыль (убыток) от продаж	2 149	3 341
	Доходы от участия в других организациях		
	Проценты к получению	240	90
	Проценты к уплате	(478)	(385)
	Прочие доходы	3 624	4 187
	Прочие расходы	(1 229)	(6 052)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 306	1 180
	Текущий налог на прибыль	(584)	(451)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(262)	(611)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(322)	32
	Изменение отложенных налоговых активов	(216)	(428)
	Прочее	(133)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	3 050	331
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода	3 050	331
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-



Руководитель

(подпись)

мая

20 15 г.

К. Палашино

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Дубцова Е.А.

(расшифровка подписи)