

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

*Март 2014 г.*

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
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**

Акционерам 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.



Совершенство бизнес,  
улучшаем мир

### **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

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	75012898		
ИНН	6671156423		
по ОКВЭД	40.10.11		
по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
по ОКЕИ	384 (385)		

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

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

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12. 2013 г.	На 31. 12. 2012 г.	На 31. 12. 2011 г.
	<b>АКТИВ</b>			
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
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
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
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
	<b>БАЛАНС</b>	<b>115 619</b>	<b>113 599</b>	<b>103 853</b>

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12. 2013 г.	На 31. 12. 2012 г.	На 31. 12. 2011 г.
	<b>ПASSИВ</b>			
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6</b>			
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
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
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
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
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
	<b>БАЛАНС</b>	<b>115 619</b>	<b>113 599</b>	<b>103 853</b>

Руководитель

Э. Виале

Главный бухгалтер

Е. А. Дубцова

"28" марта 2014 г.

## Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год 20 13 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	2013
75012898		
6671156423		
40.10.11		
47	34	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	За _____ год	
		20 13 г.	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
	<b>СПРАВОЧНО</b>		
	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. Виале

(расшифровка подписи)

" 28 " \_\_\_\_\_ марта 20 14 г.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

Дубцова Е.А.

(расшифровка подписи)

**Отчет об измененных капиталах**  
за **20 13** г.

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

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

**I. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	3100	35 372	( )	7 308	838	14 483	58 001
За 20 12 г. <sup>2</sup>							
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	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				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	( )	( )	( )	x	( )	( )
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. <sup>2</sup>	3200	35 372	( )	7 308	1 004	19 220	62 904
За 20 13 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310					3 700	3 700
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 700	3 700
пересчетка имущества	3312	x	x	( )	x	( )	( )
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	( )	x	( )	( )
дополнительный выпуск акций	3314	( )	( )	( )	x	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	( )	( )
пересчетка 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. <sup>3</sup>	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	
<b>Капитал - всего</b>					
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. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	66 604	62 904	58 001


  
 Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)
   
 " 28 " марта 20 14 г.
   
 Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)
   
 Е.А. Дубцова (расшифровка подписи)
   


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

**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год **20 13** г.

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

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 13 г. <sup>1</sup>	20 12 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
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. <sup>1</sup>	За _____ год 20 12 г. <sup>1</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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. <sup>1</sup>	За _____ год 20 12 г. <sup>2</sup>
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 )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>3 251</b>	<b>686</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>5 337</b>	<b>4 724</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>8 596</b>	<b>5 337</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	8	(73 )



Руководитель \_\_\_\_\_ Э. Виале  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 14 г.

Примечания

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

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_ Е.А. Дубцова  
(подпись) (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

0710005 с. 1

в млн. руб.

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

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, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
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	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	написано амортизации	перенесена первоначальная стоимость	перенесена накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 13 г. <sup>1</sup>	77 939	( 22 671 )	10 106	( 1 003 )	212	( 6 479 )	-	-	87 042	( 28 938 )
	за 20 12 г. <sup>1</sup>	76 878	( 17 501 )	1 196	( 135 )	83	( 5 253 )	-	-	77 939	( 22 671 )
	за 20 11 г. <sup>1</sup>	49 720	( 13 728 )	29 144	( 1 986 )	1 246	( 5 020 )	-	-	76 878	( 17 501 )
в том числе: Земля	за 20 13 г. <sup>2</sup>	151	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	151	( - )
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	138	( - )	14	( 1 )	-	( - )	-	-	151	( - )
	за 20 11 г. <sup>2</sup>	139	( - )	-	( 1 )	-	( - )	-	-	138	( - )
Здания и сооружения	за 20 13 г. <sup>2</sup>	21 231	( 3 950 )	1 608	( 42 )	8	( 715 )	-	-	22 797	( 4 657 )
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	21 002	( 3 318 )	254	( 25 )	2	( 634 )	-	-	21 231	( 3 950 )
	за 20 11 г. <sup>2</sup>	21 776	( 3 906 )	1 012	( 1 785 )	1 123	( 536 )	-	-	21 002	( 3 318 )
Машины и оборудование	за 20 13 г. <sup>2</sup>	56 244	( 18 562 )	8 423	( 938 )	183	( 5 728 )	-	-	63 729	( 24 107 )
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	55 411	( 14 038 )	930	( 87 )	64	( 4 588 )	-	-	56 244	( 18 562 )
	за 20 11 г. <sup>2</sup>	27 546	( 9 688 )	27 978	( 113 )	83	( 4 434 )	-	-	55 411	( 14 038 )
Транспорт	за 20 13 г. <sup>2</sup>	65	( 47 )	54	( 20 )	18	( 13 )	-	-	99	( 42 )
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	82	( 53 )	-	( 17 )	13	( 7 )	-	-	65	( 47 )
	за 20 11 г. <sup>2</sup>	159	( 80 )	5	( 82 )	35	( 8 )	-	-	82	( 53 )
Прочие	за 20 13 г. <sup>2</sup>	248	( 112 )	21	( 3 )	3	( 23 )	-	-	266	( 132 )
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	245	( 92 )	8	( 5 )	4	( 24 )	-	-	248	( 112 )
	за 20 11 г. <sup>2</sup>	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	описано		принято к участу в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 13 г. <sup>1</sup>	34 060	8 066	( - )	( 10 102 )	32 024
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	23 568	11 688	( - )	( 1 196 )	34 060
	за 20 11 г. <sup>1</sup>	33 616	23 210	( - )	( 33 256 )	23 570
в том числе:	за 20 13 г. <sup>1</sup>					
ПГУ-410 СУГРЭС		520	( - )	( - )	( 520 )	( - )
Реконструкция систем безопасности объекта станции РГРЭС		8	6	( - )	( - )	14
Реконструкция СУГРЭС		598	139	( - )	( - )	737
Реконструкция энергоблока 300МВт, ст.№5		5 283	607	( - )	( - )	5 890
Реконструкция СЗШУ РГРЭС		10 121	2 041	( - )	( - )	12 161
ПГУ-410 НГРЭС		7 063	( - )	( - )	( 7 063 )	( - )
БРХ 2 очередь		141	( - )	( - )	( - )	141
Техпереворужение энергоблока № 3-СР КГРЭС		( - )	86	( - )	( 86 )	( - )
ТПЛР энергоблока ст. № 7 НГРЭС		( - )	52	( - )	( 52 )	( - )
НГРЭС Выделение комплекса экологического мониторинга за		28	15	( - )	( - )	43
Реконструкция ОРУ-500 кВ КГРЭС		27	( - )	( - )	( - )	27
Увеличение емкости ЗОН№2		778	150	( - )	( 477 )	451
Тех перевооружение оборуд энергоблока №3		100	2	( - )	( 102 )	( - )
ТПЛР бл.ст.№9		98	( - )	( - )	( 98 )	( - )
ОРУ-230кВ.Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с		14	16	( - )	( 14 )	16
за 20 12 г. <sup>1</sup>						
ПГУ-410 СУГРЭС		158	362	( - )	( - )	520
Реконструкция систем безопасности объектов станции		( - )	30	( - )	( 22 )	8
Реконструкция СУГРЭС		233	365	( - )	( - )	598
Реконструкция энергоблока 300МВт, ст.№5		1 963	3 320	( - )	( - )	5 283
Реконструкция СЗШУ		5 011	5 110	( - )	( - )	10 121
ПГУ-410 НГРЭС		5 964	1 170	( - )	( 72 )	7 063
Модернизация запорной и регулирующей арматуры		46	( - )	( - )	( 46 )	( - )
БРХ 2 очередь		141	( - )	( - )	( - )	141
Реконструкция РВВ		103	( - )	( - )	( 103 )	( - )

Техпереворужение ТФК.	41	-	(	-)	(	41)	-
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с электроприводным приводом имеющим дистанционное управление.	22	7	(	-)	(	16)	14
ПУ-410 СУТЭС	10 603	4 684	(	-)	(	15 130)	158
Реконструкция систем безопасности объектов станций	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 регулируемой арматуры	-	46	(	-)	(	-)	46
Реконструкция РВВ	-	103	(	-)	(	-)	103
БРХ 2 очередь	141	-	(	-)	(	-)	141
Реконструкция СУТЭС	-	233	(	-)	(	-)	233
Реконструкция энергоблока 300МВт. ст.№5	794	2 939	(	-)	(	1 771)	1 963
Реконструкция СЗШУ	1 304	3 780	(	-)	(	74)	5 011
ПУ-410 ИТЭС	13 134	3 030	(	-)	(	10 200)	5 964
ОРУ-220кВ. Замена разъединителей с ручным приводом на разъединители с электроприводным приводом имеющим дистанционное управление	-	22	(	-)	(	-)	22

кв 20 13 Б

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

Наименование показателя	за 20 13 г.		за 20 12 г.	
	Увеличение стоимости объектов основных средств	В том числе:	Увеличение стоимости объектов основных средств	В том числе:
Реконструкция энергоблока ст. № 10	3 142	72	842	72
Реконструкция существующих эстакад в районе строительства ПГУ-410		26		26
Котельная вереват ПП-950-255ГМ	57	66		66
Турбина паровая К-300-240 бл. 4	30	51		51
газо-дутьевое устройство котла №10		103		103
паровой котел №10 с фундаментом	57	64		64
Рек. Электр. Сбор. РГЭС		28		28
Рек. молотковых фрезеров топливосдачи РГЭС		35		35
открытые распределительное устройство 330кв	1 104			
закрытое распределительное устр-во 110кв	675			
Колпачарват ТГМ 94 ст. №9	73			
Тех. пересоружение сбору эмероброка №3	61			
котельный агрег. барабан газозащит. N7	56			
Реконструкция трансформатора бл. ст. №8	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 13 г.	на 31 декабря 20 12 г.	на 31 декабря 20 11 г.	на 31 декабря 20 10 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 процессе 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. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

в млн. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	переоценки		исчисленные доли в первоначальной стоимости до погашения	текущая рыночная стоимость (с учетом от обесценения)	переоценки	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 20 13 г. <sup>1</sup>	189	-	541	( 165 )	-	565	-	-	-	-
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	127	-	164	( 102 )	-	189	-	-	-	-
	за 20 11 г. <sup>3</sup>	25	-	102	-	-	127	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>4</sup>	5	-	-	-	-	5	-	-	-	-
в том числе:	за 20 12 г. <sup>2</sup>	5	-	-	-	-	5	-	-	-	-
	за 20 11 г. <sup>3</sup>	5	-	-	-	-	5	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>4</sup>	20	-	-	-	-	20	-	-	-	-
	за 20 09 г. <sup>5</sup>	20	-	-	-	-	20	-	-	-	-
вложения в дочерние компании	за 20 11 г. <sup>3</sup>	20	-	-	-	-	20	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>4</sup>	164	-	541	( 165 )	-	540	-	-	-	-
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	102	-	164	( 102 )	-	164	-	-	-	-
	за 20 11 г. <sup>3</sup>	-	-	102	-	-	102	-	-	-	-
вексельные бумаги (вексели)	за 20 13 г. <sup>1</sup>	639	( 163 )	1 199	( 415 )	35	1 423	( 818 )	-	-	-
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	699	-	788	( 849 )	( 1 )	639	( 165 )	3	( 164 )	-
	за 20 11 г. <sup>3</sup>	63	-	943	( 308 )	-	699	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>4</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 13 г. <sup>1</sup>	535	( 164 )	1 034	( 311 )	34	1 258	( 818 )	-	-	-
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	179	-	586	( 230 )	-	535	( 164 )	-	-	-
	за 20 11 г. <sup>3</sup>	1	-	423	( 245 )	-	179	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>4</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товарный запас	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 11 г. <sup>3</sup>	62	-	-	( 62 )	-	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>4</sup>	104	( 1 )	165	( 104 )	1	165	-	-	-	-
	за 20 09 г. <sup>5</sup>	520	-	103	( 520 )	( 1 )	104	( 1 )	-	-	-
ценные бумаги (вексели)	за 20 11 г. <sup>3</sup>	-	-	520	-	-	520	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>4</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 09 г. <sup>5</sup>	-	-	99	( 99 )	-	-	-	-	-	-
	за 20 08 г. <sup>6</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - Итого	за 20 13 г. <sup>1</sup>	828	( 163 )	1 740	( 580 )	35	1 988	( 818 )	-	( 688 )	-
	за 20 12 г. <sup>2</sup>	826	-	952	( 951 )	( 1 )	828	( 165 )	1	( 164 )	-
	за 20 11 г. <sup>3</sup>	88	-	1 045	( 308 )	-	826	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>4</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего	-	-	-
Финансовые вложения, передаваемые третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-

## 4. Запасы

в млн. руб.

## 4.1. Наличие в движении запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		убыток от списания	оборот запасов между группами (выбыли)	На конец периода	
		стоимость	длина резерва по снижению	поступления и даты	выбыли			стоимость	длина резерва по снижению
Запасы - всего	за 20 13 г.	4 467 (	- )	38 941 (	38 731 )	-	-	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 за 20 13 г.	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.	2 277 (	- )	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 (	- )
запасные части	за 20 13 г.	193 (	- )	852 (	598 )	-	-	447 (	- )
	за 20 12 г.	118 (	- )	534 (	459 )	-	-	193 (	- )
	за 20 11 г.	74 (	- )	526 (	482 )	-	-	118 (	- )
	за 20 10 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Запасы, не овлеченные 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	
			учетная по условиям договора	поступление	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
					погашение	списание на финансовый результат		
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	за 20 13 г.	333	-	( 1 )	( - )	( 49 )	283	
	за 20 12 г.	796	-	( 46 )	( - )	( 417 )	333	
	за 20 11 г.	832	-	( - )	( - )	( 36 )	796	
в том числе: <i>авансы выданные</i>	за 20 13 г.	100	-	( - )	( - )	( 33 )	67	
	за 20 12 г.	550	-	( 33 )	( - )	( 417 )	100	
	за 20 11 г.	550	-	( - )	( - )	( - )	550	
<i>прочие</i>	за 20 13 г.	233	-	( 1 )	( - )	( 16 )	216	
	за 20 12 г.	246	-	( 13 )	( - )	( - )	233	
	за 20 11 г.	282	-	( - )	( - )	( 36 )	246	
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	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	
	за 20 11 г.	8 675	114 856	( 114 692 )	( 2 )	36	8 873	
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	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	
	за 20 11 г.	3 335	73 336	( 71 111 )	( 1 )	36	5 595	
в том числе: <i>электроэнергия</i>	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	
	за 20 11 г.	2 660	67 533	( 65 643 )	( - )	-	4 550	
<i>теплоэнергия</i>	за 20 13 г.	1 429	4 246	( 4 150 )	( - )	-	1 525	
	за 20 12 г.	859	3 337	( 2 767 )	( - )	-	1 429	
	за 20 11 г.	589	3 653	( 3 383 )	( - )	-	859	
<i>прочие покупатели и заказчики</i>	за 20 13 г.	281	901	( 789 )	( 2 )	-	391	
	за 20 12 г.	186	1 121	( 1 023 )	( 3 )	-	281	
	за 20 11 г.	86	2 150	( 2 085 )	( 1 )	36	186	
<b>авансы выданные</b>	за 20 13 г.	785	42 773	( 43 096 )	( - )	33	495	
	за 20 12 г.	513	40 397	( 40 542 )	( - )	417	785	
	за 20 11 г.	1 264	38 601	( 39 352 )	( - )	-	513	
<b>прочие дебиторы</b>	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	
	за 20 11 г.	4 076	2 919	( 4 229 )	( 1 )	-	2 765	
<b>Итого</b>	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	
	за 20 11 г.	9 507	114 856	( 114 692 )	( 2 )	x	9 669	

2/1

## 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
					Восстановлен	Направлен на списание дебиторской задолженности		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 20 13 г.	1 226	934	313	15	-	1 832	
	за 20 12 г.	630	762	166	-	-	1 226	
	за 20 11 г.	572	58	-	-	-	630	
покупатели и заказчики	за 20 13 г.	1 188	894	312	11	-	1 759	
	за 20 12 г.	630	724	166	-	-	1 188	
	за 20 11 г.	572	58	-	-	-	630	
авансы выданные	за 20 13 г.	37	-	-	-	-	37	
	за 20 12 г.	-	37	-	-	-	37	
	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	за 20 13 г.	1	40	1	4	-	36	
	за 20 12 г.	-	1	-	-	-	1	
	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	за 20 13 г.	1 226	934	313	15	-	1 832	
	за 20 12 г.	630	762	166	-	-	1 226	
	за 20 11 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 13 г.	1	1	-	-	-	2
	за 20 12 г.	3	-	2	-	-	1
	за 20 11 г.	1	3	1	-	-	3
в том числе:							
поставщики и подрядчики	за 20 13 г.	-	1	-	-	-	1
	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 11 г.	1	-	1	-	-	-
авансы выданные	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-
	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-
прочие	за 20 13 г.	1	-	-	-	-	1
	за 20 12 г.	3	-	2	-	-	1
	за 20 11 г.	-	3	-	-	-	3
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	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
	за 20 11 г.	4 641	200 735	199 484	-	-	5 892
в том числе:							
поставщики и подрядчики	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
	за 20 11 г.	3 095	78 110	75 976	-	-	5 229

201

наименование	за 2013 г.	за 2012 г.	за 2011 г.	за 2013 г.	за 2012 г.	за 2011 г.	за 2013 г.	за 2012 г.	за 2011 г.
поставщики топлива	2 161	42 067	41 574						
	694	40 854	39 387						2 161
	303	39 164	38 773						694
подрядчики по строительству	3 315	8 164	8 401						3 078
	2 055	12 248	10 988						3 315
	1 299	26 421	25 665						2 055
поставщики ТМЦ	187	1 021	1 063						145
	406	1 991	2 210						187
	161	2 219	1 974						406
поставщики поставщики тепло- и электроэнергии	468	6 821	6 934						355
	309	6 850	6 691						468
	583	6 339	6 613						309
поставщики услуг	2 397	4 524	5 578		-				1 343
	1 765	8 405	7 769		4				2 397
	749	3 967	2 951						1 765
задолженность по оплате труда	-	3 153	3 153						-
	1	3 290	3 291						-
	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
<b>Резервы под условные обязательства - всего</b>	5 169	1 987	239	2 023	4 894
в том числе:					
<i>резерв под реструктуризацию</i>	291	344	107	184	344
<i>резерв под убыточные контракты</i>	484	236	121		599
<i>резерв по судебным делам</i>	2 079	85	1	105	2 058
<i>прочие условные обязательства</i>	2 315	1 322	10	1 734	1 893

## 8. Обеспечения обязательств

в млн. руб.

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

## 9. Государственная помощь

в млн. руб.

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

Руководитель \_\_\_\_\_ Э. Виале  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Дублова 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 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 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 Мастоияни (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 Вилламанья 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.

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 (Zweginzow 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 Мастоияни (Renato Mastroianni)	Руководитель направления по интеграции, безопасности и операционной поддержке Enel S.p.A.
8	Ситдеков Тагир Алиевич	Директор ООО «Управляющая компания РФПИ»
9	Андрус 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	Буккьери 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 Фернандез 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 Вилламанья 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:

В млн. руб.				
Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Свидетельство об официальной регистрации	Способ начисления амортизации	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 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
<b>Итого расходы будущих периодов</b>	<b>1 245</b>	<b>1 560</b>

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 кредиторам 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 договоры 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
<b>Первоначальная стоимость</b>						
31 декабря 2012 г.	151	21 231	56 244	65	248	77 939
<b>Первоначальная стоимость</b>						
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
<b>Накопленная амортизация</b>						
31 декабря 2012 г.	(–)	(3 950)	(18 562)	(47)	(112)	(22 672)
<b>Накопленная амортизация</b>						
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)
<b>Остаточная стоимость</b>						
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. ковша	12	11
<b>Итого</b>	<b>942</b>	<b>919</b>

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 бустери.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
<b>Итого</b>	<b>57</b>	<b>34</b>

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
<b>Итого</b>	<b>162</b>	<b>162</b>

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:

Вид финансового вложения	В млн. руб.			
	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
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения</b>	<b>189</b>	<b>541</b>	<b>(165)</b>	<b>565</b>

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	–
<b>Итого краткосрочные финансовые вложения</b>	<b>638</b>	<b>(164)</b>	<b>1 034</b>	<b>(414)</b>	<b>165</b>	<b>1 423</b>	<b>(818)</b>

### 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
<b>Итого запасы</b>	<b>4 657</b>	<b>4 467</b>	<b>3 960</b>

### 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
<b>Итого</b>	<b>8 228</b>	<b>283</b>	<b>10 544</b>	<b>333</b>

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.	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
	<b>Итого</b>	<b>283</b>	<b>333</b>

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.
<b>1</b>	<b>Покупатели и заказчики, в том числе:</b>	<b>8 132</b>	<b>8 240</b>
	- 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 «Свердловэнергобыт»	245	276
	- ОАО «Мосэнергобыт»	197	185
	- ОАО «Екатеринбургэнергобыт»	177	146
	- ОАО «Теплопрогресс»	175	119
	- ОАО «Волгоградэнергобыт»	170	69
	- ОАО «Севкавказэнерго»	166	209
	- ОАО «МРСК Центра»	154	-
	- ОАО «Теплосеть»	145	55
	- ООО «Конаковская водогрейная котельная»	125	125
	- ОАО «Ставропольэнергобыт»	114	103
	- ОАО «Брянскэнергобыт»	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 «Русэнергобыт»	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 «Межрегионэнергобыт»	38	21
	- ОАО «Орелэнергобыт»	37	27
	- ООО «Энел Сервици С.Р.Л», филиал	33	27
	- ОАО «Ярославская ЭСК»	32	18
	- ОАО «Невинномысский АЗОТ»	32	46
	- ОАО «Ивэнергобыт»	30	29
	- ОАО «ФСК ЕЭС»	30	33
	- ОАО «Ставрополькоммунэлектро»	30	53
	- ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостатна»	28	32
	- Энел Трейд С.п.А.	28	23
	- ОАО «Челябэнергобыт»	28	22
	- ОАО «Удмурдская ЭСК»	26	18
	- ОАО «Самараэнерго»	26	26
	- ООО «РН-Энерго»	23	19
	- прочие	805	1 292
<b>2</b>	<b>Авансы выданные, в том числе:</b>	<b>495</b>	<b>785</b>
	- Siemens AG	241	103
	- ОАО «РН Холдинг»	127	-
	- ЗАО «Славимпэкс»	37	37
	- ОАО «Волчанский уголь»	33	33
	- ОАО «Новатэк»	24	469
	- прочие	33	143
<b>3</b>	<b>Прочие дебиторы, в том числе:</b>	<b>1 433</b>	<b>2 745</b>
	- 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
	<b>Итого</b>	<b>10 060</b>	<b>11 770</b>

### 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
	<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>10 060</b>	<b>11 770</b>	<b>-1 710</b>

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.
<b>Всего резерв по сомнительным долгам:</b>		<b>1 832</b>	<b>1 226</b>
<b>в том числе</b>			
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)
<b>Итого заемные средства</b>	<b>7 479</b>	<b>20 978</b>	<b>5 320</b>	<b>25 552</b>	<b>1 373</b>	<b>31 432</b>

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
<b>Кредиты:</b>					
- 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	
<b>Итого кредиты</b>	<b>2 472</b>	<b>--</b>			
<b>Облигации:</b>					
- выпуск БО-18	5 007	--	7,1	июнь 2014 года	
- прочие	--	--	--		
<b>Итого облигации</b>	<b>5 007</b>	<b>--</b>	<b>--</b>		
Векселя выданные	--	--	--		
Прочие займы	--	--	--		
<b>Итого заемные средства</b>	<b>7 479</b>	<b>--</b>	<b>--</b>		

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	--	--	--
<b>Итого</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 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
<b>Кредиты:</b>					
- 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	-	-	-	-	
<b>Итого кредиты</b>	<b>20 978</b>	-	-	-	
Векселя выданные	-	-	-	-	
Прочие займы	-	-	-	-	
<b>Итого заемные средства</b>	<b>20 978</b>	-	-	-	

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.
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:</b>	<b>11 334</b>	<b>10 587</b>
в том числе:		
<b>Поставщики и подрядчики:</b>	<b>7 575</b>	<b>8 526</b>
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 Duetz 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 Акция 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	–	–
<b>Итого</b>	<b>35 371 898 370</b>	<b>–</b>

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)
<b>Итого за 2012 г.</b>	<b>66 628</b>	<b>(55 240)</b>	<b>11 388</b>

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
<b>Итого за 2013 г.</b>	<b>69 922</b>	<b>(59 041)</b>	<b>10 881</b>

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

В млн. руб.		
Показатели	2012 г.	2013 г.
<b>Материальные затраты, в т.ч.:</b>		
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
<b>Итого затрат</b>	<b>55 240</b>	<b>59 041</b>

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	–
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>967</b>	<b>1 058</b>

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.
<b>Выручка всего, из них:</b>	<b>69 922</b>	<b>66 628</b>
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.
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, из них:</b>	<b>59 041</b>	<b>55 240</b>
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:

Наименование	В млн. руб.	
	2012 г.	2013 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>5 883</b>	<b>4 378</b>
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

<b>Прочие расходы</b>	<b>8 184</b>	<b>7 976</b>
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, показаного 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)
<b>Итого</b>	<b>216</b>	<b>(61)</b>

### 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 – 0,3млн. 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
<b>Постоянные налоговые обязательства отчетного периода:</b>	<b>161</b>
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
<b>ОНО, ОНА отчетного периода:</b>	<b>-329</b>
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
<b>Налог на прибыль</b>	<b>782</b>

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.
<b>Дебиторская задолженность Общества</b>		
ООО «ОГК-5 Финанс»	594	595
ОАО «Теплопрогресс»	176	119
Энел С.п.А.	102	49
ООО «Русэнергосбыт»	68	38
Энел Производниче 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
<b>Итого</b>	<b>997</b>	<b>865</b>
<b>Кредиторская задолженность Общества</b>		
Энел С.п.А.	65	395
Энель Сервици С.р.л.	189	161
Enel Ingegneria e Ricerca S.p.A	1 480	1 896
<b>Итого</b>	<b>1 734</b>	<b>2 452</b>

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

61

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

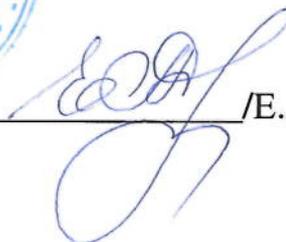
[http://enel.ru/upload/Investor%20Relations/financial%20statements/ENG/OGK5%20IFRS%20FS%202013\\_RUS\\_FINAL.pdf](http://enel.ru/upload/Investor%20Relations/financial%20statements/ENG/OGK5%20IFRS%20FS%202013_RUS_FINAL.pdf).

Руководитель Общества



 /Э. Виале/

Главный бухгалтер Общества



/Е.А. Дубцова /

«28» марта 2014 г.

Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 64 листов

