

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»**  
за 2016 год

Февраль 2017 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ЗАО «Нишневартовская ГРЭС»**

---

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Нишневартовская ГРЭС» за 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	6
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	7





Совершенство бизнеса,  
улучшаем мир

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

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

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам ЗАО «Нишневартовская ГРЭС»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Нишневартовская ГРЭС», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

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

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

### **Ответственность аудитора**

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

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

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

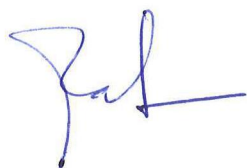
Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «Нижневартовская ГРЭС» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **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.



И.Е. Чиннова  
Старший менеджер  
ООО «Эрнст энд Янг»

14 февраля 2017 г.

### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: ЗАО «Нижневартовская ГРЭС»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 10 декабря 2007 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1078603011321.  
Местонахождение: 628634, Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, поселок Излучинск, Промзона, Нижневартовская ГРЭС.

### **Сведения об аудиторе**

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



**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2016 г.**

Организация Закрытое акционерное общество "Нижевартовская ГРЭС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб.  
 Местонахождение (адрес) 628634, Российская Федерация, Тюменская обл., Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Нижневартовский район, поселок Излучинск, Промзона, Нижневартовская ГРЭС

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

Коды		
0710001		
31	12	2016
83323503		
8620018330		
40.10.11		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства, в т.ч.:	1150	19 708 218	20 545 544	21 626 407
	незавершенное строительство	1151	312 771	164 508	88 702
1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	25 820	27 216	29 468
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	270 651	246 095	567 284
2	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	40 576	45 710	49 276
	вложения во внеоборотные активы	1191	-	-	-
	дебиторская задолженность	1192	-	-	-
2	другие внеоборотные активы	1193	40 576	45 710	49 276
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>20 045 265</b>	<b>20 864 565</b>	<b>22 272 435</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
3	Запасы	1210	1 814 263	515 790	380 214
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	992	6	136
4	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	2 269 036	1 321 868	1 531 812
	покупатели и заказчики, т.ч.:	1231	1 519 748	1 295 378	1 457 676
	долгосрочная	1232	105 712	66 002	102 812
	краткосрочная	1233	1 414 036	1 229 376	1 354 864
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 448 776	6 474 350	2 078 509
2	Прочие оборотные активы	1260	1 794	1 994	2 676
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>14 534 861</b>	<b>8 314 008</b>	<b>3 993 347</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>34 580 126</b>	<b>29 178 573</b>	<b>26 265 782</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 806 457	5 806 457	5 806 457
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
6	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	65 787	65 787	65 787
6	Резервный капитал	1360	290 323	290 323	290 323
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 101 031	10 183 492	8 285 974
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>19 263 598</b>	<b>16 346 059</b>	<b>14 448 541</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
7	Заемные средства	1410	9 319 000	9 319 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 857 467	1 765 033	1 600 983
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4	Прочие обязательства	1450	15 884	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>11 192 351</b>	<b>11 084 033</b>	<b>1 600 983</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
7	Заемные средства	1510	1 920 199	756 630	9 319 000
4	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	1 974 674	772 281	651 465
	поставщики и подрядчики	1521	1 486 229	340 329	178 186
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
15	Оценочные обязательства	1540	229 304	219 570	245 793
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>4 124 177</b>	<b>1 748 481</b>	<b>10 216 258</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>34 580 126</b>	<b>29 178 573</b>	<b>26 265 782</b>

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

В.А. Лариошкин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(по доверенности № 4 от 01.01.2017)

(подпись)

Е.А. Янева

(расшифровка подписи)

" 14 " февраля 2017



**Отчет о финансовых результатах  
за январь-декабрь 2016 г.**

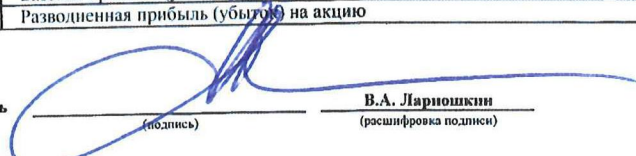
Организация Закрытое акционерное общество "Нижевартовская ГРЭС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
 Закрытое акционерное общество / Частная собственность \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2016
по ОКПО	83323503	
ИНН	8620018330	
по ОКВЭД	40.10.11	
по ОКОПФ/ОКФС	67	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-декабрь 2016 г.	За январь-декабрь 2015 г.
8	Выручка	2110	17 746 725	18 507 101
8	Себестоимость продаж	2120	(13 662 717)	(14 323 217)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>4 084 008</b>	<b>4 183 884</b>
8	Коммерческие расходы	2210	(72 096)	(61 318)
8	Управленческие расходы	2220	(723 623)	(755 944)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>3 288 289</b>	<b>3 366 622</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5	Проценты к получению	2320	856 362	560 930
7	Проценты к уплате	2330	(1 325 574)	(1 426 137)
8	Прочие доходы	2340	1 277 055	477 062
8	Прочие расходы	2350	(512 770)	(586 175)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>3 583 362</b>	<b>2 392 302</b>
	Текущий налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(597 371)	(9 525)
12	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	15 039	13 629
12	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(92 544)	(164 163)
12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	24 578	(317 343)
	Прочее	2460	(486)	(3 753)
	в том числе	2461		
	Налог на прибыль прошлых лет по уточненным налоговым декларациям	2462	(357)	44
	Доходы и расходы по ОНА прошлых лет	2463	(22)	(3 846)
	Доходы и расходы по ОНО прошлых лет	2464	110	113
	Штрафы, пени	2465	(217)	(64)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>		<b>2 917 539</b>	<b>1 897 518</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-декабрь 2016 г.	За январь-декабрь 2015 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>2 917 539</b>	<b>1 897 518</b>
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,5025	0,3268
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
 (подпись)

**В.А. Лариошкин**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
 (по доверенности № 4 от 01.01.2017)

  
 (подпись)

**Е.А. Янева**  
 (расшифровка подписи)

" 14 " февраля 2017

**Отчет об изменениях капитала  
за 2016 год**

Организация Закрытое акционерное общество "Нижевартовская ГРЭС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2016
по ОКПО	83323503	
ИНН	8620018330	
по ОКВЭД	40.10.11	
по ОКОПФ/ОКФС	67	16
по ОКЕИ	384	

**I. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	5 806 457	( )	65 787	290 323	8 285 974	14 448 541
За 2015 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 897 518	1 897 518
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 897 518	1 897 518
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	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	0	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3200	5 806 457	( )	65 787	290 323	10 183 492	16 346 059
За 2016 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 917 539	2 917 539
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 917 539	2 917 539
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	0	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3300	5 806 457	( - )	65 787	290 323	13 101 031	19 263 598



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	x	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	x	-
исправлением ошибок	3421	-	-	x	-
после корректировок	3501	-	-	x	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	x	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	x	-	-
исправлением ошибок	3422	-	x	-	-
после корректировок	3502	-	x	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	19 263 598	16 346 059	14 448 541

Руководитель \_\_\_\_\_ В.А. Дармошвили  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Е.А. Янева  
(по доверенности № 4 от 01.01.2017) (подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " февраля 2017

**Отчет о движении денежных средств  
за январь-декабрь 2016 г.**

Организация Закрытое акционерное общество "Нижевартовская ГРЭС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Закрытое акционерное общество / частная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД	0710004	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2016
по ОКПО	83323503	
ИНН	8620018330	
по ОКВЭД	40.10.11	
по ОКOP/OKFC	67	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код показателя	за январь - декабрь 2016 г.	за январь - декабрь 2015г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	18 366 377	18 944 480
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 301 596	18 129 262
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 642	2 895
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от возврата налога на прибыль	4114	-	530
от погашения векселей	4115	110 292	241 721
от процентов полученных	4116	845 336	531 712
прочие поступления	4119	106 511	18 360
Платежи - всего	4120	(14 050 056)	(14 407 981)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 563 052)	(11 928 629)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 307 992)	(1 274 747)
процентов по долговым обязательствам	4123	(162 005)	(668 179)
налога на прибыль организаций	4124	(483 823)	(79)
налоги и сборы (кроме налога на прибыль)	4125	(144 460)	(152 163)
прочие платежи	4129	(388 724)	(384 184)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>4 316 321</b>	<b>4 536 499</b>
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от размещения денежных средств на депозитах	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(341 895)	(140 658)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(341 895)	(140 658)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с размещением денежных средств на депозитах	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(341 895)</b>	<b>(140 658)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>3 974 426</b>	<b>4 395 841</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>6 474 350</b>	<b>2 078 509</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>10 448 776</b>	<b>6 474 350</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

В.А. Ларюшкин  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(по доверенности № 4 от 01.01.2017)

Е.А. Янева  
(подпись) (расшифровка подписи)

**Расчет оценки стоимости  
чистых активов ЗАО "Нижевартовская ГРЭС"  
на 31 декабря 2016 г.**

единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I.</b>	<b>Активы</b>			
1	Нематериальные активы	1110	-	-
2	Основные средства	1150-1151	20 381 036	19 395 447
3	Незавершенное строительство	1151	164 508	312 771
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	27 216	25 820
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170,1240	-	-
6	Прочие внеоборотные активы	1180,1190	291 805	311 227
7	Запасы	1210	515 790	1 814 263
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	992
9	Дебиторская задолженность	1230	1 321 868	2 269 036
10	Денежные средства	1250	6 474 350	10 448 776
11	Прочие оборотные активы	1260	1 994	1 794
12	<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)</b>		<b>29 178 573</b>	<b>34 580 126</b>
<b>II.</b>	<b>Пассивы</b>			
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	9 319 000	9 319 000
14	Прочие долгосрочные обязательства	1420, 1430, 1450	1 765 033	1 873 351
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	756 630	1 920 199
16	Кредиторская задолженность	1520	772 281	1 974 674
17	Оценочные обязательства	1540	219 570	229 304
18	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-
19	<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 18)</b>		<b>12 832 514</b>	<b>15 316 528</b>
20	<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 19))</b>		<b>16 346 059</b>	<b>19 263 598</b>



**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»  
за 2016 год**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

<b>I.</b>	<b>ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>1</b>
<b>II.</b>	<b>УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА .....</b>	<b>3</b>
1.	Основа составления.....	3
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах .....	3
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	3
4.	Основные средства / доходные вложения в материальные ценности и незавершенные капитальные вложения .....	4
5.	Финансовые вложения .....	5
6.	Прочие внеоборотные активы.....	5
7.	Запасы, готовая продукция, технологическое топливо .....	6
8.	Дебиторская задолженность.....	7
9.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	7
10.	Прочие оборотные активы.....	8
11.	Уставный, добавочный и резервный капитал .....	8
12.	Кредиты и займы полученные .....	8
13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	9
14.	Расчеты по налогу на прибыль.....	9
15.	Признание доходов .....	10
16.	Признание расходов.....	11
17.	Внутренний контроль .....	11
18.	Изменения в учетной политике Общества.....	13
	18.1 Изменения в учетной политике Общества.....	13
	18.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности .....	14
<b>III.</b>	<b>СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ, ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ .....</b>	<b>14</b>
<b>IV.</b>	<b>РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....</b>	<b>15</b>
1.	Основные средства и незавершенные капитальные вложения .....	15
2.	Прочие внеоборотные и оборотные активы .....	17
3.	Запасы.....	18
4.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	19
	4.1 Дебиторская задолженность .....	19
	4.2 Кредиторская задолженность .....	22
5.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	23
6.	Капитал Общества.....	24
7.	Кредиты и займы полученные .....	24
8.	Отдельные виды доходов и расходов.....	25
9.	Изменение оценочных значений.....	29
10.	Государственная помощь .....	29
11.	Аренда .....	30
12.	Налоги .....	30
13.	Прибыль на акцию .....	33
14.	Связанные стороны .....	33
15.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	37
16.	Раскрытие информации о забалансовых статьях .....	40
17.	Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности .....	40
18.	События после отчетной даты .....	45

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Закрытое акционерное общество «Нижневартовская ГРЭС» (далее именуемое – «Общество»), сокращенное наименование ЗАО «Нижневартовская ГРЭС», создано по решению единственного учредителя – ОАО «ОГК-1». Решение Совета директоров ОАО «ОГК-1» от 29 ноября 2007 г. (протокол № 85).

В Единый государственный реестр юридических лиц 10 декабря 2007 г. внесена запись о создании ЗАО «Нижневартовская ГРЭС» за регистрационным номером (ОГРН) 1078603011321 на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица серия 86 № 001515627, выданного Межрайонной инспекцией ФНС № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре.

Место регистрации: 628634, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, поселок Излучинск, Промзона, Нижневартовская ГРЭС. ИНН – 8620018330, КПП – 862001001.

Почтовый адрес: 628634, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ Югра, поселок Излучинск, Промзона, Нижневартовская ГРЭС.

Уставный капитал Общества составляет 5 806 457 тыс. руб. и разделен на 5 806 456 876 обыкновенных именных акций номиналом 1 рубль. На момент создания ЗАО «Нижневартовская ГРЭС» доля участия ОАО «ОГК-1» в уставном капитале составляла 100%.

На 31 декабря 2016 г. 100% акций ЗАО «Нижневартовская ГРЭС» принадлежат NVGRES Holding Limited (свидетельство о регистрации № HE 224727 от 6 марта 2008 г., 1 Посейдонос стрит, ЛЕДРА БИЗНЕС ЦЕНТР, 2406, Эгкоми, Никосия, Кипр).

С момента создания и по 25 ноября 2012 г. конечными собственниками Общества являлись ОАО «ОГК-1» (75% минус одна акция) и ТНК-ВР Интернешнл Лимитед (25% плюс одна акция).

27 апреля 2012 г. Внеочередное общее собрание акционеров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» одобрило решение о реорганизации ОАО «ОГК-1» в форме присоединения к ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

14 июня 2012 г. единственным акционером ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация» принято решение о реорганизации ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация» в форме присоединения к нему ОАО «Первая генерация», создаваемого в результате реорганизации ОАО «ОГК-1» в форме выделения и ОАО «Третья генерация», создаваемого в результате реорганизации ОАО «ОГК-3» в форме выделения. 1 октября 2012 г. реорганизация была завершена.

21 марта 2013 г. произошли изменения в группе компании ТНК-ВР, связанные с приобретением ОАО «НК «Роснефть» 100% акций ТНК-ВР у британской ВР и российского консорциума ААР. В связи с указанными изменениями 28 июня 2013 г. наименование акционера было изменено на Роснефть Интернэшнл Холдингз Лимитед (Rosneft International Holdings Limited).

30 декабря 2015 г. на основании Договора о признании, освобождении от обязательств и внесении изменений и Договора о присоединении акции NVGRES Holding Limited, принадлежащие Роснефть Интернэшнл Холдингз Лимитед были переданы в пользу ООО «РН-Актив». ООО «РН-Актив» учреждена и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и является аффилированным лицом Роснефть Интернэшнл Холдингз Лимитед.

25 ноября 2016 г. на Внеочередном общем собрании акционеров Акционерами было принято решение о ликвидации NVGRES Holding Limited и назначении в качестве Ликвидатора Христинис Иаковидес компания «Корпорейт Рикавери энд Инсолвенси Груп Лтд», 20, Никис Авеню, офис 400, 1086, Никосия. Процедура ликвидации будет завершена до 31 декабря 2017 г.

На 31 декабря 2016 г. конечными собственниками Общества являются ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация» (75% минус одна акция) и ООО «РН-Актив», (25% плюс одна акция).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составляет 686 человек (на 31 декабря 2015 г. – 737 человек).

Членами Правления Общества с 1 июля 2014 г. по 17 сентября 2015 г. являются:

№	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность	Правление
1	Пашенко Александр Петрович	Генеральный директор ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	Председатель Правления
2	Мидлер Василий Борисович	Заместитель генерального директора по коммерческой деятельности ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	Член правления
3	Варварский Андрей Вадимович	Главный инженер ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	Член правления
4	Баширова Алла Леонидовна	Заместитель Генерального директора – финансовый директор ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	Член правления
5	Янева Елена Александровна	Главный бухгалтер ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	Член правления

Полномочия Членов Правления были прекращены 17 сентября 2015 г. в соответствии с решениями Общего собрания ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» и NVGRES Holding Limited до утверждения Акционерами Генерального директора ЗАО «Нижевартовская ГРЭС».

До назначения Генерального директора в период с 17 сентября 2015 г. по 29 февраля 2016 г. временно исполняющим обязанности Генерального директора был Главный инженер ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» Варварский Андрей Вадимович.

Решениями Общего собрания ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» и NVGRES Holding Limited от 19 февраля 2016 г. были определены Полномочия Членов Правления, а также назначен Генеральный директор ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» – Лариошкин Виктор Анатольевич.

Членами Правления Общества с 1 марта 2016 г. по 31 декабря 2016 г. являются:

№	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность	Правление
1	Лариошкин Виктор Анатольевич	Генеральный директор ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	Председатель Правления
2	Мидлер Василий Борисович	Заместитель генерального директора по ресурсам и административному управлению ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	Член правления
3	Варварский Андрей Вадимович	Главный инженер ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	Член правления
4	Баширова Алла Леонидовна	Заместитель Генерального директора – финансовый директор ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	Член правления
5	Янева Елена Александровна	Главный бухгалтер ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	Член правления

Членами ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2016 г. являются:

№	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность	Ревизионная комиссия
1	Едакова Марина Викторовна	Начальник отдела аудита экономической деятельности ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Председатель Ревизионной комиссии
2	Масякина Анастасия Евгеньевна	Аудитор отдела аудита экономической деятельности ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Член Ревизионной комиссии
3	Воронов Леонид Леонидович	Главный эксперт отдела операционного аудита Управления аудита технической деятельности ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Член Ревизионной комиссии
4	Салимгареева Зифина Фаниловна	Начальник отдела Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»	Член Ревизионной комиссии
5	Киселева Светлана Николаевна	Ведущий специалист Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»	Член Ревизионной комиссии

Основной деятельностью Общества в 2016 году являлось производство и реализация электрической и тепловой энергии, мощности.

В 2016 году Общество осуществляло также следующие виды деятельности:

- сдача имущества в аренду;
- услуги по производству и реализации теплоносителя (вода);
- нормированное первичное регулирование частоты и пр.

Дочерних и зависимых обществ ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» по состоянию на 31 декабря 2016 г. не имеет.

Аудитором финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» за 2016 год, подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета, является ООО «Эрнст энд Янг» (свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов № 3028 от 21 декабря 2009 г.).

## **II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение);
- оценочных обязательств.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете фактов хозяйственной жизни, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 60,6569 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб., 31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб.), 63,8111 руб. за 1 евро на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г. – 79,6972 руб., 31 декабря 2014 г. – 68,3427 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отражается в составе Оборотных активов по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность».

#### 4. Основные средства / доходные вложения в материальные ценности и незавершенные капитальные вложения

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

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для сдачи в аренду. Объекты, переданные Обществом в аренду, но генерирующие доходы в пользу Общества (т.е. передача объектов в аренду осуществляется с целью обеспечения выполнения другой основной бизнес-концепции), продолжают отражаться в бухгалтерской отчетности Общества в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Основные средства, полученные в качестве вклада в уставный капитал, приняты к учету исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями Общества.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях реконструкции, модернизации, техперевооружения, а так же частичной ликвидации объектов.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования объектов, определенного комиссией по вводу объектов в эксплуатацию.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого периода использования актива, с учетом ожидаемой производительности или мощности;
- технических условий или рекомендаций завода – изготовителя;
- профессионального суждения технических специалистов, входящих в состав комиссии, и с учетом опыта использования аналогичных активов Обществом;
- ожидаемого физического износа актива с учетом условий эксплуатации (количество рабочих смен), среды эксплуатации (агрессивная), графика ремонта и технического обслуживания;
- законодательных и прочих ограничений (например, срок аренды).

Срок службы приобретаемых объектов основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом состояния, характеристик актива, требований техники безопасности, срока, в течение которого этот актив использовался предыдущим собственником и иных факторов.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Здания и сооружения	30-50
Машины и оборудование	2-50
Транспортные средства	4-7
Компьютерная техника	3-6
Прочие	2-17



Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Переоценка основных средств не производится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

### ***Незавершенные капитальные вложения***

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Основные средства».

### **5. Финансовые вложения**

Векселя и права требования, полученные в счет оплаты за продукцию, товары, работы и услуги отражаются в учете и отчетности в составе дебиторской задолженности.

Денежные средства, размещенные на депозитных банковских счетах на срок до 3-х месяцев, отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов, поскольку они могут быть сняты в любое время в целях осуществления расчетов без финансовых потерь и для расчета краткосрочной ликвидности приравниваются к денежным средствам.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

### **6. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- программное обеспечение, которое предполагалось использовать в течение срока более 12 месяцев, и которое не является неотъемлемой частью какого-либо объекта ОС (стоимость программного обеспечения, являющегося частью объекта ОС, присоединяется к его стоимости), а также сумма дополнительных расходов по доработке программного обеспечения;
- лицензии, выданные на срок более 12 месяцев;
- не востребованные, трудно реализуемые ликвидные активы (НВЛ);
- материальные ценности для инвестиционной деятельности.

В отчетности прочие внеоборотные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм, списанных на расходы.

Стоимость таких активов списывается на расходы равномерно, исходя из следующих сроков полезного использования:

- по правам пользования программными продуктами – исходя из срока, на который предоставлены права пользования, либо из предполагаемого срока полезного использования;
- по не востребованным активам – в течение оставшегося срока полезного использования с момента перевода объектов основных средств в категорию НВЛ.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются авансы по инвестиционной деятельности (за минусом НДС, подлежащего возмещению в течение 12 месяцев после отчетной даты), работы по которой либо уже начаты, либо находятся в стадии разработки проекта.

## **7. Запасы, готовая продукция, технологическое топливо**

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

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, внесенных в качестве вклада в уставный (складочный) капитал организации определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации.

Фактическая себестоимость безвозмездно полученных материально-производственных запасов, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, а также выявленных в результате инвентаризации, определяется исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней скользящей себестоимости.

Списание выявленных в результате инвентаризации недостатков запасов, а также запасов, потерявших потребительские свойства, производится по их фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

### ***Незавершенное производство и готовая продукция***

При производстве энергии отсутствует переходящее незавершенное производство.

Готовая продукция отражается в учете по фактической производственной себестоимости.

В силу специфики выработки электроэнергии, мощности, теплоэнергии, производства теплоносителя (в воде) остатки готовой продукции на отчетную дату отсутствуют.

### ***Технологическое топливо***

Основным видом материальных ресурсов, расходуемых электростанцией на технологические нужды (на производство электроэнергии и тепла), является технологическое топливо (мазут, газ).

Топливо, расходуемое на другие цели, рассматривается как вспомогательный материал.

Технический и оперативный учет топлива производится в соответствии с Методическими указаниями по организации учета топлива на тепловых электростанциях РД 34.09.105-96, утвержденными РАО «ЕЭС России».

Оформление приемки, недостатков, учета расхода топлива производится по формам, утвержденным в Обществе.

В фактическую стоимость приобретения газа входит стоимость топлива согласно счетам поставщиков (договорным ценам), включая скидки (надбавки) за пониженное (повышенное) качество топлива, согласно качественному анализу отгруженной партии топлива.

Списание стоимости технологического топлива, отпущенного на производство электрической энергии и отпуск тепла, производится по средней скользящей себестоимости.



## 8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв по сомнительным долгам сформирован по задолженности покупателей, прочих дебиторов, по каждому контрагенту и договору на основании результатов инвентаризации. Порядок начисления резерва сомнительных долгов обусловлен знанием руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

Резерв по безнадежной задолженности создается в размере 100% в тот момент, когда стало известно о том, что задолженность безнадежна, но первичные документы, являющиеся основанием для списания такой задолженности, находятся в процессе оформления.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

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

В составе дебиторской задолженности также отражаются авансовые платежи, связанные с выплатами по отпускам, предоставленным авансом, то есть до того момента, когда у сотрудника возникло право на отпуск в соответствии с законодательством РФ о труде.

Данные расходы подлежат списанию на соответствующие статьи затрат в тех периодах, к которым они относятся.

## 9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций связаны с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку. В составе денежных потоков от текущих операций, кроме операций, перечисленных в п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от финансовых операций);
- потоки денежных средств, связанные с платежами и поступлением авансов по договору поставки;
- потоки денежных средств, связанных с платежами и возвратами из бюджета страховых взносов в бюджетные и внебюджетные фонды, НДФЛ и прочих налогов;
- свернутый результат денежных потоков по налогу на добавленную стоимость, связанный с платежами и возвратами из бюджета, а так же НДС, относящийся к потокам денежных средств от текущих и инвестиционных операций;
- потоки денежных средств, связанные с расчетами по претензиям и штрафными санкциями по договорам;
- потоки денежных средств от операций с иностранной валютой;
- проценты к получению по остаткам на счетах в банках.

Денежные потоки от инвестиционных операций связаны с приобретением, созданием или выбытием необоротных активов.

Денежные потоки от финансовых операций связаны с привлечением финансирования на долговой основе, приводящие к изменению величины заемных средств Общества.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления денежных средств, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов или когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам;
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

## **10. Прочие оборотные активы**

В составе прочих оборотных активов, в том числе отражается стоимость программного обеспечения, которая списывается равномерно в течение периода, в котором используется данное программное обеспечение, но не более 12 месяцев.

В составе прочих оборотных активов отражается НДС с авансов по инвестиционной деятельности, подлежащий возмещению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## **11. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме, указанной в учредительных документах в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал Общества включает сумму налога на добавленную стоимость по основным средствам, внесенным в качестве вклада в уставный капитал.

В Обществе создан Резервный Фонд в размере 5% от уставного капитала.

Резервный Фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случаях отсутствия иных средств.

## **12. Кредиты и займы полученные**

Кредиты и займы первоначально оцениваются в сумме поступивших денежных средств в момент поступления денежных средств.

Реклассификация из долгосрочной в краткосрочную задолженность не производится в случае одновременного выполнения следующих требований:

- первоначальный срок, на который был получен кредит (заем), превышал 12 месяцев;
- заключено дополнительное соглашение о продлении договора кредита (займа) либо заключен новый кредитный договор (договора займа) для погашения предыдущего кредита (займа), таким образом, что срок погашения по новому договору кредита (займа) превысит 12 месяцев с отчетной даты.

В случае использования заемных средств в качестве краткосрочных финансовых вложений, затраты по полученным кредитам и займам, связанные с приобретением инвестиционного актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования заемных средств в качестве краткосрочных финансовых вложений.

Расходы в виде процентов признаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока погашения займа.

### **13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

#### ***Оценочные обязательства***

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «*Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*».

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- по выплате краткосрочных премий;
- по оплате отпусков;
- прочие резервы предстоящих расходов

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются в строке «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства», долгосрочные оценочные обязательства – в строке «Оценочные обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства».

#### ***Условные обязательства и условные активы***

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

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

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

### **14. Расчеты по налогу на прибыль**

Расчет налога на прибыль и его отражение в бухгалтерском учете производится ежемесячно на основании данных налогового учета за отчетный период.

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

В налоговом периоде Общество применяло следующие особенности исчисления налога на прибыль, закрепленные в Учетной политике для целей налогообложения:

- отчетным периодом по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Уплата авансовых платежей производится ежемесячно в порядке, установленном п. 1 ст. 287 НК РФ;
- максимально возможный процент 10% и 30% (в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационной группам) – по единовременному включению в расходы отчетного (налогового) периода расходов на капитальные вложения;
- объекты основных средств, принятые на учет до 1 января 2014 г., используемые в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, которые вызывают повышенный износ (старение) основных средств, в соответствии со ст. 259.3 НК РФ для целей налогообложения амортизируются ускоренно с коэффициентом 2;
- использовало линейный способ начисления амортизации;
- создавало резерв по сомнительным долгам;
- создавало резерв на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год;
- включало в расходы начисленные проценты по займу;

Для целей налогообложения прибыли Общество признает доходы от реализации товаров (работ, услуг) по мере отгрузки товаров (работ, услуг).

#### **15. Признание доходов**

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг и продажи товаров, выручка от продажи продукции собственного производства, а также доходы по договорам аренды основных средств.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции (оказания услуг) покупателям.

Выручка от предоставления услуг / выполнения работ признается при наличии следующих условий:

- сумма выручки может быть надежно оценена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой (договором), поступят в Общество;
- стадия завершенности сделки (договора) по состоянию на отчетную дату может быть надежно определена;
- затраты, понесенные при реализации сделки и затраты, необходимые для ее завершения, могут быть достаточно точно определены.

Надежная оценка в отношении выполнения этих условий возможна, если:

- в отношении услуги, которая должна быть предоставлена, имеются юридически закрепленные права каждой стороны;
- определена стоимость оказания услуг;
- определены порядок и условия взаиморасчетов.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров (кроме указанных в выручке);
- положительные курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам признанные или по которым получено решение суда;
- восстановленный резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- восстановленный резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей;

- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прочие иные доходы.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. Доходы по курсовым разницам показываются свернуто вне зависимости от их существенности.

## 16. Признание расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, реализацией товаров, продукции собственного производства и сдачей в аренду объектов основных средств.

Управленческие расходы признаются в расходах на продажу продукции, товаров, работ и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в расходах на продажу продукции в периоде признания расходов.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств и иных активов, включая их остаточную стоимость. К иным активам в данном контексте не относятся денежные средства, продукция и товары;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы на формирование резерва по сомнительной задолженности;
- расходы по созданию резерва под снижение стоимости (обесценения) материальных ценностей;
- расходы при ликвидации аварий;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы на благотворительную деятельность;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий;
- расходы на организацию отдыха;
- расходы на проведение культурно-развлекательных мероприятий;
- иные расходы.

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. Расходы по курсовым разницам показываются свернуто вне зависимости от их существенности.

## 17. Внутренний контроль

Система внутреннего контроля представляет собой совокупность процессов, политик, процедур и действий работников Общества, направленных на обеспечение:

- эффективности и продуктивности хозяйственной деятельности Общества;
- достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- соблюдения действующего законодательства РФ и внутренних документов Общества.



Достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности базируется на следующих утверждениях руководства:

- существование или возникновение – активы и обязательства существуют по состоянию на отчетную дату, учтенные операции представляют собой события, фактически имевшие место в течение отчетного периода;
- полнота – все операции, события и обязательства, имевшие место в течение отчетного периода, которые должны были быть признаны в финансовой отчетности, фактически были признаны в полном объеме;
- права и обязательства – активы представляют собой права, пассивы представляют собой обязательства Обществ на определенную дату;
- оценка или распределение – элементы активов, обязательств, доходов и расходов учтены в правильной сумме в соответствии с правильными применимыми принципами финансового учета. Операции отражены с математической точностью и правильно суммированы, учтены в учетных регистрах Обществ;
- представление и раскрытие данных – статьи финансовой отчетности соответствующим образом классифицированы;
- сохранность активов/мошенничество – обеспечивается необходимый уровень сохранности активов Общества и гарантий его интересов, в том числе система утверждения хозяйственных операций, не допускаются случаи мошенничества с финансовой отчетностью и активами Общества.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется в соответствии со стандартами внутреннего контроля, принятыми в Обществе.

Система внутреннего контроля включает в себя пять ключевых элементов:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- контрольные действия;
- информационные системы и методы коммуникации;
- мониторинг.

Под контрольной средой понимаются осведомленность и действия руководства Общества, направленные на установление и поддержание системы внутреннего контроля, а также понимание важности такой системы. Контрольная среда влияет на эффективность системы контроля и включает в себя следующие составляющие:

- доведение до всеобщего сведения и поддержание принципа честности и других этических ценностей;
- профессионализм (компетентность работников);
- участие собственника или его представителей;
- компетентность и стиль работы руководства;
- организационная структура;
- наделение ответственностью и полномочиями;
- кадровая политика и практика.

Под оценкой рисков понимаются технологии и процессы, позволяющие выявлять, анализировать и по возможности устранять существенные риски хозяйственной жизни, а также их возможные последствия.

Контрольные действия обеспечивают выполнение распоряжений руководства, а также позволяют управлять рисками, связанными с достижением Общества поставленных целей, и минимизировать их. К ним относятся:

- разграничение обязанностей работников Общества;
- утверждение должностными лицами и соблюдение внутренних документов, регламентирующих порядок совершения и отражения в учете хозяйственных операций;
- внутренние проверки и сверки данных структурных подразделений Общества по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение данных, полученных из внутренних источников, с данными внешних источников информации (сверка расчетов с контрагентами, сверка с банками остатков денежных средств на счетах, сверка данных об арендованном и сданном в аренду имуществе и т.п.);

- проверка аналитических счетов и оборотных ведомостей и арифметической точности записей;
- ограничение доступа к активам и записям;
- порядок документооборота, установленный в Обществе;
- осуществление контроля за прикладными программами и компьютерными информационными системами, в том числе посредством установления контроля за изменениями компьютерных программ и за доступом к файлам данных, за правом доступа при вводе и выводе информации из системы;
- обеспечение сохранности имущества Общества путем надлежащей организации складского хозяйства и оформления материальной ответственности работников;
- сравнение финансовых результатов с плановыми показателями и анализ;
- соблюдение соответствия доходов и расходов;
- другие контрольные действия.

Информационные системы и методы коммуникации помогают осуществлять поиск, сбор и обмен информацией в формате и во временных рамках, позволяющих руководству и другим работникам выполнять свои обязанности. В частности:

- финансовая учетная система формирует точную, полную и своевременную финансовую информацию;
- обеспечена защита информации, включая контроль доступа, создание резервных копий и план действий в чрезвычайных ситуациях;
- проводятся тренинги для повышения профессиональной компетенции сотрудников; инструкции, политики и корпоративные стандарты своевременно доводятся до сотрудников Общества;
- должностные инструкции, определяющие функции и обязанности, подписываются сотрудниками Общества.

Мониторинг представляет собой процесс оценки эффективности функционирования внутреннего контроля. Он включает регулярную оценку организации и применения средств контроля, а также осуществление необходимых корректирующих мероприятий в отношении средств контроля вследствие изменения условий деятельности. Мониторинг осуществляется с целью обеспечения непрерывной эффективной работы средств контроля.

## **18. Изменения в учетной политике Общества**

### **18.1 Изменения в учетной политике Общества**

#### *Изменения в учетной политике Общества на 2016 год*

В учетную политику на 2016 год изменения, влияющие на формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

#### *Изменения в учетной политике Общества на 2017 год*

В учетную политику на 2017 год внесены следующие изменения, влияющие на формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- В составе нематериальных активов признаются неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации (лицензии, квоты, сертификаты и т.д.) при условии, что такие объекты одновременно удовлетворяют условиям НМА.
- Программное обеспечение, не являющееся неотъемлемой частью оборудования, к которому оно относится и соответствующее критериям признания в качестве объекта нематериальных активов, учитывается как нематериальный актив.
- Нематериальные активы с неисключительными правами, удовлетворяющие всем критериям признания объектов в качестве НМА, учитываются обособленно, в бухгалтерском балансе отражаются в составе Внеоборотных активов по статье «Нематериальные активы».

## 18.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности

Общество руководствуется требованием последовательного представления формы и содержания бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним (пункт 9 Положения о бухгалтерском учете 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»). Однако в случае изменения требований нормативных актов к порядку формирования и представления показателей бухгалтерской отчетности, Общество внесет соответствующие изменения при составлении бухгалтерской отчетности за 2017 год.

### III. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ, ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

№	Показатель	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	19 263 598	16 346 059	14 448 541
2	Уставный капитал, тыс. руб.	5 806 457	5 806 457	5 806 457
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр. 2), %	332%	282%	249%

Коэффициент	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,53	3,70	0,20
Коэффициент текущей ликвидности	3,50	4,72	0,38
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	(0,05)	(0,54)	(1,96)
Рентабельность собственного капитала	0,16	0,12	0,14
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	0,80	0,79	0,82
Рентабельность продаж, %	18,53	18,19	22,44

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств к общей величине оборотных активов.

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств к величине капитала.

Рентабельность собственного капитала рассчитана как отношение чистой прибыли к средней за отчетный период величине капитала.

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж к выручке от продаж.



#### IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

##### 1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

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

Далее представлено детальное раскрытие информации о стоимости и группировки объектов основных средств и доходных вложений.

Группы объектов основных средств	Период	На предыдущую отчетную дату			Изменения за период			На отчетную дату	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), всего	2016	25 042 476	(4 661 440)	213 768	(10 408)	10 348	(1 199 297)	25 245 836	(5 850 389)
	2015	25 014 488	(3 476 783)	55 552	(27 564)	20 761	(1 205 418)	25 042 476	(4 661 440)
Здания	2016	5 216 164	(683 538)	–	–	–	(124 882)	5 216 164	(808 420)
	2015	5 216 320	(562 258)	3 801	(3 957)	3 957	(125 237)	5 216 164	(683 538)
Сооружения и передаточные устройства	2016	3 206 002	(841 976)	38 879	–	–	(155 739)	3 244 881	(997 715)
	2015	3 221 456	(696 512)	1 759	(17 213)	11 120	(156 584)	3 206 002	(841 976)
Машины и оборудование	2016	16 584 990	(3 113 757)	174 889	(10 353)	10 293	(916 977)	16 749 526	(4 020 441)
	2015	16 542 326	(2 197 585)	48 912	(6 248)	5 538	(921 710)	16 584 990	(3 113 757)
Транспортные средства	2016	9 018	(7 658)	–	–	–	(706)	9 018	(8 364)
	2015	9 039	(6 790)	–	(21)	21	(889)	9 018	(7 658)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2016	18 650	(14 511)	–	(55)	55	(993)	18 595	(15 449)
	2015	17 695	(13 638)	1 080	(125)	125	(998)	18 650	(14 511)
Земельные участки и объекты природопользования	2016	7 652	–	–	–	–	–	7 652	–
	2015	7 652	–	–	–	–	–	7 652	–
Доходные вложения в материальные ценности, всего	2016	51 724	(24 508)	–	–	–	(1 396)	51 724	(25 904)
	2015	55 452	(25 984)	–	(3 728)	3 728	(2 252)	51 724	(24 508)
Здания	2016	31 864	(6 163)	–	–	–	(734)	31 864	(6 897)
	2015	31 864	(5 419)	–	–	–	(744)	31 864	(6 163)
Сооружения и передаточные устройства	2016	5 623	(4 278)	–	–	–	(492)	5 623	(4 770)
	2015	5 623	(3 785)	–	–	–	(493)	5 623	(4 278)
Машины и оборудование	2016	3 110	(3 109)	–	–	–	(1)	3 110	(3 110)
	2015	3 110	(2 722)	–	–	–	(387)	3 110	(3 109)
Транспортные средства	2016	11 127	(10 958)	–	–	–	(169)	11 127	(11 127)
	2015	14 855	(14 058)	–	(3 728)	3 728	(628)	11 127	(10 958)

Стоимость и укрупненная группировка объектов основных средств, стоимость которых не погашается (полностью самортизированы), а также объектов на консервации по состоянию на 31 декабря.

тыс. руб.

№ п/п	Группы объектов основных средств, по которым не начисляется амортизация	Первоначальная стоимость		
		2016 г.	2015 г.	2014 г.
1	Машины и оборудование	1 113 839	1 015 646	969 925
2	Сооружения	175 826	253 318	239 195
3	Здания	15 077	13 980	6 359
4	Прочие	28 048	24 858	21 056
<b>Итого</b>		<b>1 332 790</b>	<b>1 307 802</b>	<b>1 236 535</b>

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

тыс. руб.

Объекты основных средств	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Земельные участки	7 652	7 652	7 652
<b>Итого</b>	<b>7 652</b>	<b>7 652</b>	<b>7 652</b>

Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств и доходным вложениям составила 10 348 тыс. руб. (в 2015 году – 24 489 тыс. руб.).

Стоимость основных средств, сданных в аренду на 31 декабря 2016 г. составила 36 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 103 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 4 074 тыс. руб.). Наиболее существенные договоры аренды заключены с контрагентами: ООО «ЮкарТранс» на аренду транспорта, ООО «КВАРЦ Групп» на аренду оборудования.

Информация об использовании основных средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Переданные в аренду основные средства</b>	<b>36</b>	<b>103</b>	<b>4 074</b>
Здания	–	–	3 840
Машины и оборудование	1	4	7
Производственный и хоз.инвентарь	5	99	55
Сооружения и передаточные устройства	–	–	–
Транспортные средства	30	–	172
<b>Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом</b>	<b>665 933</b>	<b>823 833</b>	<b>823 833</b>
Здания	21	21	21
Земельные участки	665 912	823 812	823 812
<b>Основные средства, переведенные на консервацию</b>	<b>356 338</b>	<b>355 893</b>	<b>355 893</b>
<b>Иное использование основных средств (залог)</b>	<b>18 994 350</b>	<b>19 933 406</b>	<b>21 018 908</b>

#### Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение групп объектов незавершенных капитальных вложений приведены в таблице.

тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	Период	На начало года	Изменение за период				На конец периода
			Затраты за период	Передано в монтаж	Выбыло	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, всего</b>	<b>2016</b>	<b>164 508</b>	<b>362 531</b>	–	<b>(500)</b>	<b>(213 768)</b>	<b>312 771</b>
	<b>2015</b>	<b>88 702</b>	<b>131 358</b>	–	–	<b>(55 552)</b>	<b>164 508</b>
В том числе: Строительство объектов основных средств	2016	7 839	–	–	–	–	7 839
	2015	21 242	(13 403)	–	–	–	7 839
Затраты на реконструкцию, модернизацию, достройку, дооборудование	2016	156 669	250 285	91 779	(500)	(203 809)	294 424
	2015	57 458	84 935	60 771	–	(46 495)	156 669
Прочие капитальные вложения	2016	–	9 959	–	–	(9 959)	–
	2015	–	9 057	–	–	(9 057)	–
Оборудование к установке	2016	–	102 287	(91 779)	–	–	10 508
	2015	10 002	50 769	(60 771)	–	–	–

В 2016 году Общество осуществляло реконструкцию Защитного сооружения «Объект 30/35», ввод в эксплуатацию которого планируется в 2017 году. Общая стоимость Защитного сооружения «Объект 30/35» на 31 декабря 2016 г. составила 125 787 тыс. руб.

В 2016 году введены в эксплуатацию объекты на сумму 213 768 тыс. руб., в том числе в результате реконструкции, модернизации увеличена стоимость объектов основных средств на сумму 203 809 тыс. руб., в том числе наиболее крупных из них:

- замена выключателей 6 кВ и устройства РЗА блоков № 1, 2 на вакуумные выключатели и микропроцессорные устройства РЗА – 47 436 тыс. руб.;
- модернизация трубной системы конденсатора паровой турбины ст. № 2 – 44 262 тыс. руб.;
- модернизация контрольно-сигнальной аппаратуры механических величин «Вибробит-100» с заменой на современную автоматизированную систему контроля механических величин и вибрационного мониторинга (АСКВМ) блока № 1 – 27 917 тыс. руб.;
- устройство правобережной берегоукрепительной стенки рассеивающего водовыпуска, с учетом влияния сбросов воды при пуске энергоблока 3.1 Нижневартовской ГРЭС – 19 384 тыс. руб.;
- реконструкция системы газоснабжения ОПК – 13 493 тыс. руб.;
- модернизация щеточно-контактного аппарата турбогенераторов 1Г – 10 610 тыс. руб.;
- монтаж компрессорной станции сжатого воздуха и азота в блок-контейнерном исполнении для Нижневартовской ГРЭС – 10 820 тыс. руб.;
- установка узлов учета тепловой энергии на участках теплосети – 6 982 тыс. руб.;
- обустройство рассеивающим водовыпуском трубопровода ливневой канализации К-2 в русло реки Вах для Нижневартовской ГРЭС – 9 016 тыс. руб.;
- модернизация маслоохладителей системы автоматического ругулирования блока № 2 – 3 066 тыс. руб.

## 2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

На 31 декабря прочие активы представлены следующим образом:

Вид актива	2016 г.		2015 г.		2014 г	
	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Оборотные активы
Основные средства, переведенные в НВЛ	34 339	–	38 472	–	35 497	–
Программное обеспечение	6 082	1 511	6 974	1 858	13 779	2 637
Лицензии	138	–	209	–	–	–
НДС с авансов полученных	–	210	–	44	–	39
Прочее	17	73	55	92	–	–
<b>Итого</b>	<b>40 576</b>	<b>1 794</b>	<b>45 710</b>	<b>1 994</b>	<b>49 276</b>	<b>2 676</b>

В составе невостребованных ликвидных активов (НВЛ) отражены объекты основных средств, не используемые в производственной деятельности Общества. По состоянию на 31 декабря 2016 г. данные объекты выведены из залога и в 2017 году будут включены в Реестр реализации непрофильных активов с целью дальнейшей реализации.

### 3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их групп (видов) приведена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Поступило	Выбыло	Внутренние обороты запасов	Резерв под снижение стоимости	
Запасы всего,	2016	515 790	24 426 619	(23 128 146)	–	–	1 814 263
	2015	380 214	24 414 494	(24 278 866)	–	(52)	515 790
В том числе:							
Газ	2016	–	9 343 110	(9 343 110)	–	–	–
	2015	–	9 856 189	(9 856 189)	–	–	–
Мазут	2016	11 355	1 332	(453)	–	–	12 234
	2015	11 378	–	(23)	–	–	11 355
Запасные части	2016	316 448	1 328 196	(28 327)	(11 491)	–	1 604 826
	2015	303 406	40 393	(25 341)	(2 010)	–	316 448
Прочие сырье и материалы	2016	187 327	93 259	(89 748)	(12 605)	–	178 233
	2015	64 718	197 585	(76 543)	1 567	–	187 327
Невостребованные ликвидные активы (НВЛ)	2016	660	–	–	18 310	–	18 970
	2015	712	–	–	–	(52)	660
Неликвидные активы	2016	–	–	(5786)	5 786	–	–
	2015	–	–	(443)	443	–	–
Готовая продукция	2016	–	13 214 467	(13 214 467)	–	–	–
	2015	–	13 658 903	(13 658 903)	–	–	–
Товары для перепродажи	2016	–	446 255	(446 255)	–	–	–
	2015	–	661 424	(661 424)	–	–	–

В составе материально-производственных запасов отражены запасные части, полученные от компании General Electric Intentional Incorporated (GEII), которые будут использованы в процессе сервисного обслуживания, текущих ремонтах оборудования энергоблока 3.1. Сумма поставленных запасных частей на 31 декабря 2016 г. составила 1 531 154 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. и на 31 декабря 2014 г. сумма составляла 254 143 тыс. руб.).

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2016 г. у Общества отсутствуют.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, по состоянию на 31 декабря 2016 г. отсутствуют.

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 4.1 Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице.

В составе дебиторской задолженности, числится следующая задолженность по крупнейшим дебиторам:

	тыс. руб.		
Наименование дебитора	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Задолженность покупателей и заказчиков</b>	<b>1 519 748</b>	<b>1 295 378</b>	<b>1 457 676</b>
<b>Долгосрочная, в т.ч.:</b>	<b>105 712</b>	<b>66 002</b>	<b>102 812</b>
Векселя, полученные в счет погашения задолженности покупателей	105 712	66 002	102 812
<b>Краткосрочная, в т.ч.:</b>	<b>1 414 036</b>	<b>1 229 376</b>	<b>1 354 864</b>
Векселя, полученные в счет погашения задолженности покупателей	325 648	110 292	241 722
ОАО «ЦФР»	403 204	341 086	383 728
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	129 022	82 066	181 198
АО «ЭК «Восток»	88 540	92 094	21 109
ООО «Излучинская управляющая компания»	29 493	34 315	10 421
Муниципальное предприятие «Городские электрические сети» муниципального образования г. Ханты-Мансийск	16 782	15 562	3 810
ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»	15 054	14 683	14 854
АО «Чеченэнерго»	14 997	2 653	–
ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»	14 285	14 639	14 044
АО «АтомЭнергоСбыт»	10 540	10 128	7 319
АО «ТатэнергоСбыт»	9 736	8 813	1 952
ЗАО «ЭПК»	9 116	–	–
ОАО «ИМКХ»	9 055	14 815	53 915
ОАО «МежрегионэнергоСбыт»	8 707	12 628	13 359
ПАО «ТНС энерго НН»	7 546	15 456	6 415
АО «ЮТЭК»	4 990	7 343	15 612
АО «Нижневартовская энергосбытовая компания»	4 424	13 742	269
ПАО «Владимирская энергосбытовая компания»	2 333	9 716	41 325
АО «ТНС энерго Карелия»	1 018	28 305	1 082
Акционерное Общество «ЭНЕРГОКАПИТАЛГРУПП»	–	50 000	–
ОАО «Северная энергетическая компания»	–	11 626	2 216
ПАО «ВолгоградэнергоСбыт»	–	6 662	12 352
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	–	–	23 320
Прочие (индивидуально менее 10 млн. руб.)	309 546	332 752	304 842
<b>Задолженность по выданным авансам, текущей деятельности</b>	<b>5 537</b>	<b>3 517</b>	<b>60 426</b>
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	<b>740 546</b>	<b>18 360</b>	<b>10 325</b>
ВТБ ПАО	696 242	–	–
Прочие	44 304	18 360	10 325
<b>Итого</b>	<b>2 265 831</b>	<b>1 317 255</b>	<b>1 528 427</b>

В прочей дебиторской задолженности отражена задолженность по банковской гарантии, предъявленной банку ВТБ ПАО в размере 696 242 тыс. руб., и признанная по решению Арбитражного суда.

Дебиторская задолженность по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31 декабря включает:

	тыс. руб.		
	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Страховые взносы	2 328	4 236	2 276
Налог на добавленную стоимость	7	10	–
Налог на прибыль	7	292	702
Прочие	863	75	407
<b>Итого</b>	<b>3 205</b>	<b>4 613</b>	<b>3 385</b>

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

	тыс. руб.		
Просроченная дебиторская задолженность	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	308 130	243 089	207 380
ОАО «Нурэнерго»	204 776	204 967	171 380
ОАО «ИМКХ»	143 159	141 871	142 013
ПАО «Волгоградэнерго»	138 667	96 087	32 082
ОАО «Нижегородэнерго»	61 951	61 951	61 951
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	37 241	37 945	37 944
АО «Севкавказэнерго»	37 197	17 224	9 618
ОАО «Брянскэнерго»	32 811	32 811	32 811
АО «Чеченэнерго»	29 995	747	–
ОАО «ЦФР»	25 987	110 407	54 867
ОАО «Тулаэнерго»	20 949	20 949	20 949
АО «Ингушэнерго»	19 045	18 786	13 588
ООО «Излучинская управляющая компания»	18 357	25 055	3 415
ОАО «Тверьэнерго»	15 514	15 514	15 514
Прочие (индивидуально менее 10 млн. руб.)	79 005	85 434	135 574
<b>Итого</b>	<b>1 172 784</b>	<b>1 112 837</b>	<b>939 086</b>

Общество продолжает использовать схему погашения сомнительной задолженности векселями третьих лиц. В 2016 году в счет погашения задолженности покупателей ОРЭМ получены векселя на сумму 365 359 тыс. руб. (в 2015 году – на сумму 73 482 тыс. руб.). В результате погашения задолженности векселями, в 2016 году был восстановлен резерв на сумму 214 738 тыс. руб. (в 2015 году сумма восстановленного резерва составила 68 188 тыс. руб.).

В 2016 году векселя, по которым наступил срок платежа, были предъявлены к оплате. Сумма денежных средств, поступивших в счет погашения векселей, составила 110 292 тыс. руб. (в 2015 году – 241 721 тыс. руб.).

В 2016 году решением Арбитражного суда были ликвидированы ряд компаний. Сумма дебиторской задолженности в размере 15 435 тыс. руб. по данным компаниям была списана за счет ранее начисленного резерва по сомнительным долгам, в том числе:

- ООО «Дизаж М» – 5 879 тыс. руб.;
- ООО «Новгородэнерго» – 4 564 тыс. руб.;
- ЗАО «Нижегородская электрическая компания» – 1 727 тыс. руб.;
- ЗАО «Евразийская энергетическая компания» – 1 293 тыс. руб.;
- ЗАО «НОРЭМ» – 845 тыс. руб.;
- ООО «Энерголинк» – 345 тыс. руб.;
- ООО «Энергетическая компания оптового рынка» – 280 тыс. руб.;
- Прочие – 502 тыс. руб.



Детальная информация о величине и движении резервов по сомнительной задолженности в разрезе контрагентов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование дебитора	Сальдо резерва на начало года	Создание резерва	Использование резерва	Восстановление/корректировка резерва	Сальдо резерва на конец года
<b>2016 г.</b>					
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	243 089	121 864	–	(56 823)	308 130
ОАО «Нурэнерго»	204 967	–	–	(191)	204 776
ПАО «Волгоградэнергобыт»	96 087	205 819	–	(155 200)	146 706
ОАО «ИМКХ»	131 281	10 507	–	(4 590)	137 198
ОАО «Нижноватомэнергобыт»	61 951	–	–	–	61 951
АО «Севкавказэнерго»	13 830	33 717	–	–	47 547
ОАО «ЦФР»	108 040	65 219	–	(134 771)	38 488
Открытое акционерное общество «Кольская энергосбытовая компания»	37 945	–	–	–	37 945
ОАО «Брянскэнергобыт»	32 811	–	–	–	32 811
ОАО «Тулаэнергобыт»	20 949	–	–	–	20 949
АО «Ингушэнерго»	18 786	259	–	–	19 045
ОАО «Тверьэнергобыт»	15 514	–	–	–	15 514
АО «Чеченэнерго»	373	20 871	–	(6 247)	14 997
АО «Оборонэнергобыт»	–	9 073	–	–	9 073
Прочие (индивидуально менее 10 млн. руб.)	70 134	20 817	(15 435)	(21 041)	54 475
<b>Итого за 2016 год</b>	<b>1 055 757</b>	<b>488 146</b>	<b>(15 435)</b>	<b>(378 863)</b>	<b>1 149 605</b>
<b>2015 г.</b>					
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	184 113	131 976	–	(73 000)	243 089
ОАО «Нурэнерго»	171 381	35 398	–	(1 812)	204 967
ОАО «ИМКХ»	91 794	65 376	–	(25 889)	131 281
ОАО «ЦФР»	44 263	132 487	–	(68 710)	108 040
ПАО «Волгоградэнергобыт»	25 665	106 097	–	(35 675)	96 087
ОАО «Нижноватомэнергобыт»	61 951	–	–	–	61 951
ОАО «ВО «Технопромэкспорт»	56 332	–	–	(54 218)	2 114
Открытое акционерное общество «Кольская энергосбытовая компания»	37 945	–	–	–	37 945
ОАО «Брянскэнергобыт»	32 811	–	–	–	32 811
ОАО «Тулаэнергобыт»	20 949	–	–	–	20 949
АО «Ингушэнерго»	10 384	17 523	–	(9 121)	18 786
ОАО «Тверьэнергобыт»	15 514	–	–	–	15 514
ПАО «Севкавказэнерго»	6 767	35 824	–	(28 761)	13 830
Прочие (индивидуально менее 10 млн. руб.)	56 105	32 091	(2 397)	(17 406)	68 393
<b>Итого за 2015 год</b>	<b>815 974</b>	<b>556 772</b>	<b>(2 397)</b>	<b>(314 592)</b>	<b>1 055 757</b>

В 2016 году по договорам уступки права требования у АО «ЦФР» была приобретена дебиторская задолженность на сумму 209 779 тыс. руб. (в 2015 году на сумму 13 467 тыс. руб.), по контрагентам, являющихся неплательщиками (в том числе по проблемным контрагентам Северного Кавказа) для осуществления дальнейших мероприятий по взысканию данной задолженности.

Информация по дебиторам, которые являются связанными сторонами, раскрыта в подразделе «Связанные стороны» раздела IV данных Пояснений.

## 4.2 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Долгосрочная задолженность</b>	<b>15 884</b>	–	–
ООО «МДС-Строй»	12 440	–	–
ЗАО «Научно-диагностический центр «Научно-производственная фирма «Русская лаборатория»	1 375	–	–
Прочие	2 069	–	–
<b>Задолженность перед поставщиками и подрядчиками</b>	<b>1 486 229</b>	<b>340 329</b>	<b>178 186</b>
Задолженность перед связанными сторонами	163 714	182 058	77 525
ООО «ДжиИ Рус»	1 139 875	5 513	–
ЗАО «ЦФР»	47 965	48 042	68 849
ОАО «ВО «Технопромэкспорт»	15 690	14 142	–
ООО «МДС-Строй»	12 597	–	–
ЗАО «Научно-диагностический центр «Научно-производственная фирма «Русская лаборатория»	10 048	–	–
Прочие (индивидуально менее 10 млн. руб.)	96 340	90 574	31 812
<b>Задолженность по оплате труда</b>	<b>22 822</b>	<b>32 443</b>	<b>28 745</b>
<b>Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами</b>	<b>14 594</b>	<b>13 630</b>	<b>11 396</b>
Пенсионный фонд РФ	10 037	9 459	11 212
Фонд медицинского страхования	4 409	–	–
Фонд социального страхования	148	4 171	184
<b>Задолженность по налогам и сборам</b>	<b>403 860</b>	<b>341 012</b>	<b>357 131</b>
Бюджеты субъектов РФ	142 088	41 531	41 134
Федеральный бюджет	260 844	298 568	315 083
Местные бюджеты	928	913	914
<b>Авансы полученные</b>	<b>1 375</b>	<b>288</b>	<b>255</b>
<b>Прочие кредиторы</b>	<b>45 594</b>	<b>44 579</b>	<b>75 752</b>
Департамент природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа Югры	37 484	39 767	13 399
НДС с авансов выданных	1 131	836	11 771
ОАО «ВО Технопромэкспорт»	–	–	39 000
Прочие	6 979	3 976	11 582
<b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>1 974 674</b>	<b>772 281</b>	<b>651 465</b>
<b>Всего кредиторская задолженность</b>	<b>1 990 558</b>	<b>772 281</b>	<b>651 465</b>

### *Задолженность по налогам и сборам и страховым взносам*

Задолженность по налогам и страховым взносам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс. руб.

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на добавленную стоимость	238 893	288 688	307 474
Налог на прибыль	123 138	9 525	–
Налог на имущество	32 559	32 992	41 068
НДФЛ	8 269	8 821	7 609
Земельный налог	928	913	914
Транспортный налог	73	73	66
Страховые взносы	14 594	13 630	11 396
<b>Итого</b>	<b>418 454</b>	<b>354 642</b>	<b>368 527</b>

Информация по кредиторам, которые являются связанными сторонами, раскрыта в подразделе «Связанные стороны» раздела IV данных Пояснений.



## 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Средства на расчетных счетах	148 529	274 100	1 078 324
Средства на специальных счетах в банках	247	250	185
<b>Итого денежные средства</b>	<b>148 776</b>	<b>274 350</b>	<b>1 078 509</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:			
АО «Газпромбанк»	10 300 000	6 200 000	1 000 000
АО Банк «ВБРР»	5 000 000	500 000	–
ПАО «Сбербанк России»	3 000 000	–	–
ПАО Банк ВТБ	2 300 000	1 700 000	1 000 000
АО «Россельхозбанк»	–	2 000 000	–
Итого денежные эквиваленты	–	2 000 000	–
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>10 300 000</b>	<b>6 200 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>10 448 776</b>	<b>6 474 350</b>	<b>2 078 509</b>

Сумма начисленных процентов по банковским депозитам за 2016 год составила 856 362 тыс. руб. (2015 год – 560 930 тыс. руб.).

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

### Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Поступления пеней, штрафов	7 688	13 863
Свернутый результат денежных потоков по налогу на добавленную стоимость	80 920	–
Возврат денежных средств по налогам, сборам и страховым взносам во внебюджетные фонды	123	57
Иные поступления	17 780	4 440
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>106 511</b>	<b>18 360</b>

### Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Расчеты по аренде и обязательным платежам	344 306	280 854
В том числе:		
Расчеты за услуги по водопользованию	309 866	242 894
Свернутый результат денежных потоков по налогу на добавленную стоимость	–	53 048
Суммы, выданные под отчет и на льготный проезд (в т.ч. перечислено на кредитные карты)	26 874	26 729
Услуги кредитных организаций	880	431
Перечисление пеней, штрафов	707	310
Иные платежи	15 957	22 812
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>388 724</b>	<b>384 184</b>

Показатели строк 4111, 4112, 4119, 4121, 4125, 4129, 4211 и 4221 скорректированы на суммы налога на добавленную стоимость, содержащийся в составе поступлений от покупателей и заказчиков и направленный на расчеты с поставщиками и подрядчиками, а также на расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость. В 2016 году свернутый результат денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражен в строке 4119 в сумме 80 920 тыс. руб. (в 2015 году – в строке 4129 в сумме 53 048 тыс. руб.).

## 6. Капитал Общества

### Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Уставный капитал полностью оплачен и состоит из 5 806 456 876 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. При учреждении Общества, ОАО «ОГК-1» произвело взнос в уставный капитал имуществом в сумме 5 800 957 тыс. руб. и перечислением денежных средств на расчетный счет в сумме 5 500 тыс. руб.

### Резервный капитал

В соответствии с Уставом, Общество создает резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества. Размер ежегодных обязательных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

В 2016 году отчисления в резервный фонд не производились, в связи с тем, что сумма резервного фонда достигла установленного размера (в 2015 году отчисления не производились, в 2014 году – 31 421 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2016 г. резервный капитал Общества полностью сформирован и составляет 290 323 тыс. руб.

### Добавочный капитал

Добавочный капитал был сформирован из суммы НДС, восстановленного учредителем по основным средствам, переданным в уставный капитал Общества. В отчетном периоде величина добавочного капитала не изменилась и по состоянию на 31 декабря 2016 г. составляет 65 787 тыс. руб.

## 7. Кредиты и займы полученные

25 мая 2011 г. Общество заключило договор займа с материнской компанией NVGRES Holding Limited на сумму 11 000 000 тыс. руб. Займ был предоставлен на срок до 31 декабря 2015 г. Дополнительным соглашением № 1 от 24 декабря 2015 г. срок предоставления займа продлен до 31 декабря 2018 г., а также изменены условия по начислению процентов. Начисленные проценты ежеквартально причисляются (капитализируются) к сумме остатка займа. По состоянию на 31 декабря 2016 г. в Обществе числится долгосрочная задолженность в сумме основного долга 9 319 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. - 9 319 000 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. сумма основного долга в размере 9 319 000 тыс. руб. отражена в составе краткосрочной задолженности) и краткосрочная задолженность в сумме начисленных процентов 1 920 199 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. - 756 630 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. задолженности по процентам нет).

Сумма начисленных процентов по займу за 2016 год составила 1 325 574 тыс. руб., сумма погашенных процентов за 2016 год составила 162 005 тыс. руб. (2015 год начисленные проценты – 1 426 137 тыс. руб., погашенные проценты – 668 179 тыс. руб.).

В связи с началом процесса ликвидации материнской компании NVGRES Holding Limited, в 2017 году будет заключено дополнительное соглашение к договору займа без изменения условий по начислению процентов и сроков погашения, согласно которому произойдет передача прав требований по данному займу на ООО «РН-Актив» и ООО «Интер РАО Электрогенерация», пропорционально их долям владения.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016 г. имеют следующую структуру:

Наименование	Валюта займа	Остаток займа на 31 декабря 2016г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Договор займа № 2 от 25 мая 2011 г. NVGRES Holding Limited, с учетом дополнительного соглашения № 1 от 24 декабря 2015 г.	руб.	11 239 199	Ключевая ставка ЦБ РФ плюс 2%	31 декабря 2018 г.	Нет
В том числе:					
Основной долг		9 319 000			
Начисленные проценты		1 920 199			

Балансовая стоимость полученных займов представлена в следующей таблице:

	тыс. руб.		
Валюта займа	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Российские рубли	11 239 199	10 075 630	9 319 000
<b>Итого</b>	<b>11 239 199</b>	<b>10 075 630</b>	<b>9 319 000</b>

#### *Прочая информация по заемным средствам*

Цель привлечения – финансирование инвестиционной программы по строительству энергоблока № 3.

#### 8. Отдельные виды доходов и расходов

##### Выручка от продаж

	тыс. руб.			
Показатель	2015 г.	В %	2015 г.	В %
<b>Выручка всего, в том числе:</b>	<b>17 746 725</b>	<b>100</b>	<b>18 507 101</b>	<b>100</b>
Продажа электроэнергии	11 847 917	66,76	13 052 362	70,53
Продажа мощности	5 643 122	31,8	5 219 756	28,20
Продажа теплотенергии	214 931	1,21	190 328	1,03
Прочие услуги промышленного характера	29 753	0,17	33 378	0,18
Прочие услуги непромышленного характера	11 002	0,06	11 277	0,06

В отчетном периоде 98,56% выручки Общества составляет реализация электроэнергии и мощности (в 2015 году – 98,73%).

Кроме того, Общество оказывает услугу по нормированному первичному регулированию частоты (НПРЧ). Задача НПРЧ – обеспечение гарантированного первичного регулирования частоты для удержания ее отклонений в допустимых пределах при нарушении общего баланса мощности в любой части энергосистемы. НПРЧ осуществляется системами автоматического регулирования частоты и активной мощности электростанций и характеризуется низкой себестоимостью.

Выручка по НПРЧ в 2016 году составила 26 805 тыс. руб. (в 2015 году – 31 038 тыс. руб.), себестоимость по нормированному первичному регулированию частоты в 2016 году составила 1 310 тыс. руб. (в 2015 году – 1 742 руб.). Прибыль от сделок в 2016 году составляет 25 495 тыс. руб. (в 2015 году – 29 296 тыс. руб.).

Общество так же оказывает услуги по конкурентному отбору мощности (КОМ) по договорам купли-продажи мощности. В 2016 году объем продаж мощности составил 13 143 МВт (в 2015 году – 12 592 МВт), выручка при этом составила 1 485 684 тыс. руб. (в 2015 году 1 603 361 тыс. руб.), себестоимость реализованной мощности составила 1 455 150. руб. (в 2015 году – 1 733 373 тыс. руб.).

Общество предоставляет мощность по договорам поставки мощности (ДПМ). В 2016 году объем продаж мощности составил 4 605 МВт (в 2015 году – 4 388 МВт), выручка при этом составила 3 312 770 тыс. руб. (в 2015 году – 2 751 450 тыс. руб.), себестоимость реализованной мощности составила 1 277 030 тыс. руб. (в 2015 году – 1 471 307 тыс. руб.).

Общество, являясь единой теплоснабжающей организацией (ЕТО), реализовывает тепловую энергию до конечного потребителя на основании Постановления Администрации Нижневартковского района от 26 июня 2014 г. за № 1216/2014, утверждающего схему теплоснабжения до конечного потребителя. В 2016 году выручка за теплотенергию составила 175 444 тыс. руб. (в 2015 году – 155 033 тыс. руб.).

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Полная себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль (убыток) от продаж
Производство электроэнергии	11 847 917	10 858 118	989 799
Производство мощности	5 643 122	3 337 626	2 305 496
Производство теплотенергии	214 931	254 017	(39 086)
Производство прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	29 753	6 319	23 434
Производство прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера	11 002	2 356	8 646
<b>Итого за 2016 год</b>	<b>17 746 725</b>	<b>14 458 436</b>	<b>3 288 289</b>
Производство электроэнергии	13 052 362	10 983 453	2 068 909
Производство мощности	5 219 756	3 932 961	1 286 795
Производство теплотенергии	190 328	216 132	(25 804)
Производство прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	33 378	4 881	28 497
Производство прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера	11 277	3 052	8 225
<b>Итого за 2015 год</b>	<b>18 507 101</b>	<b>15 140 479</b>	<b>3 366 622</b>

#### Расходы по обычным видам деятельности

В таблице представлена расшифровка расходов по элементам затрат.

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Материальные затраты	10 325 662	11 055 363
Расходы на оплату труда	1 077 114	1 048 696
Отчисления на социальные нужды	252 086	239 232
Амортизация	1 204 511	1 210 829
Прочие затраты	1 599 063	1 586 359
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>14 458 436</b>	<b>15 140 479</b>

Строка «Итого расходы по обычным видам деятельности» соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

- 2120 «Себестоимость продаж»;
- 2210 «Коммерческие расходы»;
- 2220 «Управленческие расходы».



В строке «Прочие затраты» отражены следующие затраты:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Услуги сторонних организаций по ремонтным работам	372 972	341 065
Плата за водопользование	307 583	269 261
Услуги системного оператора по системной надежности	217 027	225 837
Налоги и сборы	142 462	147 209
Услуги вневедомственной, пожарной и сторожевой охраны	80 593	92 294
Содержание и эксплуатация оборудования, зданий, сооружений	78 905	58 258
Консультационные услуги	65 662	64 342
Транспортные расходы	49 368	52 471
Услуги аренды	31 463	31 600
Информационные услуги	30 436	30 769
Расходы на страхование	30 242	31 544
Коммунальные услуги	30 176	35 687
Прочие работы и услуги сторонних организаций	26 741	20 462
Услуги в рамках гарантийных испытаний блока №3	712	63 298
Прочие	134 721	122 262
<b>Итого</b>	<b>1 599 063</b>	<b>1 586 359</b>

В строке «Коммерческие расходы» и «Управленческие расходы» отражены следующие затраты:

тыс. руб.

Коммерческие расходы		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2016 г.	2015 г.
Услуги по передаче тепловой энергии	49 471	42 423
Комплексная услуга НП «АТС»	13 729	14 398
Прочие услуги по коммерческой деятельности	4 627	24
Комплексная услуга ЗАО «ЦФР»	3 883	4 070
Комиссионное вознаграждение ЗАО «ЦФР»	386	403
<b>Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>72 096</b>	<b>61 318</b>
Управленческие расходы		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2016 г.	2015 г.
Выплаты персоналу по трудовому и коллективному договору	216 963	238 344
Налоги и сборы	142 462	147 209
Амортизация основных средств	67 443	70 210
Услуги вневедомственной, пожарной и сторожевой охраны	51 378	62 906
Страховые взносы, ФСС НС	48 884	47 727
Услуги аренды	31 463	31 595
Информационные услуги	28 208	30 111
Расходы на страхование	21 832	22 755
Транспортные расходы	21 787	21 788
Посреднические (агентские) услуги	12 059	12 059
Материальные затраты	6 576	8 817
Коммунальные услуги	5 204	6 038
Содержание и эксплуатация оборудования, зданий, сооружений	7 765	6 937
Услуги сторонних организаций по ремонтным работам	6 426	4 464
Услуги связи	5 892	7 477
Консультационные услуги	2 335	937
Иные расходы	46 946	36 570
<b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>723 623</b>	<b>755 944</b>

В составе расходов по обычным видам деятельности также отражены расходы на осуществление природоохранных мероприятий. Сумма и виды расходов, осуществленных на природоохранные мероприятия в 2016 и 2015 годах, представлена в таблице:

Виды расходов	тыс. руб.	
	2016 г.	2015 г.
Платежи за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	2 823	5 241
Прочие расходы	8 782	4 673
<b>Итого</b>	<b>11 605</b>	<b>9 914</b>

*Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов*

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты за							
	2016 г.				2015 г.			
	Приобретение	Использование			Приобретение	Использование		
На произв. цели		На иные цели	Реализация на сторону	На произв. цели		На иные цели	Реализация на сторону	
<b>ЭНЕРГИЯ, в т.ч.</b>	<b>869 891</b>	–	<b>423 637</b>	<b>446 254</b>	<b>1 107 118</b>	–	<b>445 694</b>	<b>661 424</b>
Электрическая	869 891	–	423 637	446 254	1 107 118	–	445 694	661 424
<b>ТОПЛИВО в т.ч.</b>	<b>9 344 523</b>	<b>9 341 537</b>	<b>2 108</b>	–	<b>9 856 524</b>	<b>9 856 510</b>	<b>37</b>	–
Жидкое	1 414	98	438	–	336	359	–	–
ГСМ (транспорт)	83	83	–	–	336	336	–	–
Мазут топочный	1 331	15	438	–	–	23	–	–
Газообразное	<b>9 343 109</b>	<b>9 341 439</b>	<b>1 670</b>	–	<b>9 856 188</b>	<b>9 856 151</b>	<b>37</b>	–
Газ горючий природный (естественный)	9 343 109	9 341 439	1 670	–	9 856 188	9 856 151	37	–
<b>Итого</b>	<b>10 214 414</b>	<b>9 341 537</b>	<b>425 745</b>	<b>446 254</b>	<b>10 963 642</b>	<b>9 856 510</b>	<b>445 731</b>	<b>661 424</b>

**Прочие доходы и расходы**

В отчетности Общество прочие доходы и расходы показывает свернуто в части курсовых расходов, в независимости от существенности, в части других расходов в зависимости от существенности. В расшифровке прочих доходов и расходов суммы показаны развернуто.

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблицах:

Прочие доходы	тыс. руб.	
	2016 г.	2015 г.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	708 431	13 805
Восстановление резерва по сомнительным долгам	378 863	314 592
Доход от положительных курсовых разниц	285 121	717
Доходы от реализации уступки прав требования	56 824	89 481
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	18 999	357
В т.ч. излишки, выявленные по итогам инвентаризации	15 084	–
Страховое возмещение	16 201	3 487
Доходы от списания основных средств	1 895	326
Излишки, выявленные по итогам инвентаризации	1 331	123 273
Восстановление резерва под незаконченные судебные и прочие разбирательства	–	18 980
Доходы от реализации материально-производственных запасов	–	8 531
Восстановление резерва под обесценение НЗС и иных активов	–	580
Восстановление резерва на вознаграждения	–	232
Прочие	10 417	6 721
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>1 478 082</b>	<b>581 082</b>
Эффект от сворачивания положительных и отрицательных курсовых разниц	(126 622)	(717)
Эффект от сворачивания прочих доходов и расходов	(74 405)	(103 303)
<b>Итого прочие доходы (свернуто)</b>	<b>1 277 055</b>	<b>477 062</b>

тыс. руб.

<b>Прочие расходы</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Расходы на создание резервов по сомнительным долгам	488 146	556 772
Расходы от отрицательных курсовых разниц	126 622	3 629
Расходы от реализации уступки прав требования	56 824	89 481
Расходы от списания материально-производственных запасов	6 869	618
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	3 775	97
Госпошлины	3 446	2 271
Расходы, связанные с реализацией материально-производственных запасов	2 752	6 737
Расходы на проведение корпоративных, культурно-просветительских мероприятий	2 549	3 119
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 317	1 459
Расходы на благотворительность	1 000	950
Расходы от списания основных средств, НЗС	893	709
Невозмещаемый НДС	859	972
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	398	313
Взносы в некоммерческие организации	–	4 162
Расходы на создание резервов под обесценение НЗС и иных активов	–	350
Прочие расходы	18 347	18 556
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>713 797</b>	<b>690 195</b>
Эффект от сворачивания положительных и отрицательных курсовых разниц	(126 622)	(717)
Эффект от сворачивания прочих доходов и расходов	(74 405)	(103 303)
<b>Итого прочие расходы (свернуто)</b>	<b>512 770</b>	<b>586 175</b>

## 9. Изменение оценочных значений

В 2016 году Обществом изменение оценочных значений производилось ежеквартально.

тыс. руб.

<b>Наименование оценочного значения</b>	<b>Содержание изменения</b>	<b>Увеличены расходы текущего периода</b>
Резерв по сомнительным долгам	В 2016 году руководство Общества продолжило ежеквартально пересматривать процент резервирования в отношении задолженности проблемных Компаний Северного Кавказа, а также группы компаний Энергострим. Процент резервирования по компаниям Северного Кавказа варьируется от 30 до 100% и начисляется на текущую и просроченную задолженность. По компаниям группы Энергострим процент составляет 100%. В 2015 году процент резервирования по компаниям Северного Кавказа варьировался от 30 до 100%, по группе компаний Энергострим процент резервирования составлял 100% и начислялся только на просроченную задолженность.	12 851

Общество не имеет возможности оценить влияние изменения оценочных значений на финансовую отчетность будущих периодов.

## 10. Государственная помощь

В 2016 году Общество получило государственную помощь в виде целевого финансирования расходов на приобретение спецодежды в рамках финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению травматизма и профессиональных заболеваний работников, занятых на работах с вредными или опасными производственными объектами за счет средств ФСС.

Сумма субсидии, направленной на финансирование затрат, связанных с приобретением специальной одежды отражена в составе расходов по обычным видам и признана в составе прочих доходов Отчета о финансовых результатах в сумме 310 тыс. руб. (в 2015 году – 400 тыс. руб.).

## 11. Аренда

### Основные средства, полученные в аренду

В течение 2016 года Общество арендовало основные средства стоимостью 665 933 тыс. руб. (823 833 тыс. руб. – 2015 год, 823 833 тыс. руб. – 2014 год).

В 2016, 2015 и 2014 годах Общество арендовало земельные участки. Стоимость арендованных земельных участков составила:

тыс. руб.		
31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
665 912	823 812	823 812

## 12. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода) в отчетном году составила 716 672 тыс. руб. (в 2015 году: сумма условного расхода – 478 460 тыс. руб.).

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице:

тыс. руб.		
	За 2016 г.	За 2015 г.
<b>Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>3 583 362</b>	<b>2 392 302</b>
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	716 672	478 460
<b>Постоянные разницы отчетного периода</b>		
Постоянные положительные разницы	84 045	72 934
Постоянные отрицательные разницы	(8 850)	(4 790)
<i>Постоянные налоговые обязательства</i>	<i>16 809</i>	<i>14 587</i>
<i>Постоянные налоговые активы</i>	<i>(1 770)</i>	<i>(958)</i>
<b>Временные разницы отчетного периода</b>		
Временные налогооблагаемые разницы	(462 720)	(820 815)
Временные вычитаемые разницы	122 890	267 272
Использование накопленных налоговых убытков прошлых лет	–	(1 853 987)
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>	<i>(92 544)</i>	<i>(164 163)</i>
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>	<i>24 578</i>	<i>(317 343)</i>
<b>Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет</b>	<b>3 318 727</b>	<b>52 916</b>
<b>Ставка налога на прибыль</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>
<b>Льгота по налогу на прибыль по субъекту РФ ХМАО</b>	<b>66 374</b>	<b>1 058</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>597 371</b>	<b>9 525</b>

### Постоянные налоговые активы и обязательства

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 75 195 тыс. руб. (в 2015 году – 68 144 тыс. руб., в 2014 году – 75 525 тыс. руб.), в том числе постоянные разницы, повлекшие возникновение:

- постоянных налоговых обязательств – 16 809 тыс. руб. (в 2015 году – 14 587 тыс. руб., в 2014 году – 16 529 тыс. руб.);
- постоянных налоговых активов – 1 770 тыс. руб. (в 2015 году – 958 тыс. руб., в 2014 году – 1 424 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различными первоначальными стоимостями объектов основных средств, переданных в уставный капитал Общества, расходов по выплатам, предусмотренных коллективным договором, расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов по благотворительной деятельности, расходов по содержанию профкома, прочих расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли.

Постоянные налоговые активы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различными первоначальными стоимостями объектов основных средств, переданных в уставный капитал Общества, по доходам прошлых лет, восстановлением резерва под снижение стоимости материальных ценностей.



### Отложенные налоговые активы

Общая сумма 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 за 2016 год – 122 890 тыс. руб. (в 2015 году – (1 586 715) тыс. руб., в 2014 году – 2 134 445 тыс. руб.), в том числе: возникших отложенных налоговых активов, повлиявших на увеличение текущего налога на прибыль за 2016 год – 301 703 тыс. руб. (в 2015 году – 396 749 тыс. руб., в 2014 году – 924 085 тыс. руб.) и погашенных отложенных налоговых активов, повлиявших на уменьшение текущего налога на прибыль за 2016 год – 277 125 тыс. руб. (в 2015 году – 714 092 тыс. руб., в 2014 году – 497 196 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, расходов по программным продуктам, оценочными обязательствами по оплате отпусков и прочих резервов предстоящих расходов, созданием резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета, расходами, отражаемыми в бухгалтерском учете по принципу начислений.

### Отложенные налоговые обязательства

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила за 2016 год – 462 720 тыс. руб. (в 2015 году – 820 815 тыс. руб., в 2014 году – 4 662 055 тыс. руб.), в том числе: возникших отложенных налоговых обязательств, повлиявших на уменьшение текущего налога на прибыль за 2016 год – 294 002 тыс. руб. (в 2015 году – 364 456 тыс. руб., в 2014 году – 1 063 461 тыс. руб.) и погашенных отложенных налоговых обязательств, повлиявших на увеличение текущего налога на прибыль за 2016 год – 201 458 тыс. руб. (в 2015 году – 200 293 тыс. руб., в 2014 году – 131 051 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации и амортизационной премии основных средств, расходов по созданию резерва по сомнительным долгам для целей налогового учета, расходов на спецодежду, расходов по страховым взносам и взносам ФСС от НС по отпускам будущих периодов, имуществу стоимостью до 100 тысяч рублей включительно.

Суммы отложенного налогового обязательства и отложенного налогового актива, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объектов основных средств, списанием спецодежды по результатам инвентаризации, восстановлением резерва по незаконченным судебным и прочим разбирательствам, составили: отложенные налоговые обязательства – 110 тыс. руб., отложенные налоговые активы – 22 тыс. руб. (в 2015 году: отложенные налоговые обязательства – 113 тыс. руб., отложенные налоговые активы – 3 846 тыс. руб.; в 2014 году: отложенные налоговые обязательства – 222 тыс. руб., отложенные налоговые активы – 7 724 тыс. руб.).

По данным налогового учета в 2016 году получена налогооблагаемая прибыль в размере 3 318 727 тыс. руб. (в 2015 году получена налогооблагаемая прибыль в размере 52 916 тыс. руб.).

### Состояние расчетов по налогу на прибыль на 31 декабря 2016 г.

Наименование налога	Сальдо на 1 января 2016 г.		Начислено (в т.ч. по УНД прошлых лет)	Уплачено	Возвращено из бюджета	Сальдо на 31 декабря 2016 г.	
	Переплата	Недоимка				Переплата	Недоимка
Налог на прибыль, в том числе	292	(9 525)	(597 721)	483 823	–	7	(123 138)
Федеральный бюджет	–	(1 058)	(66 414)	53 791	–	1	(13 682)
Бюджет субъекта РФ	292	(8 467)	(531 307)	430 032	–	6	(109 456)

Состояние расчетов по налогу на прибыль на 31 декабря 2015 г.

тыс. руб.

Наименование налога	Сальдо на 1 января 2015 г.		Начислено (в т.ч. по УНД прошлых лет)	Уплачено	Возвращено из бюджета	Сальдо на 31 декабря 2015 г.	
	Переплата	Недоимка				Переплата	Недоимка
Налог на прибыль, в том числе	702	–	(9 484)	79	(530)	292	(9 525)
Федеральный бюджет	–	–	(1 067)	9	–	–	(1 058)
Бюджет субъекта РФ	702	–	(8 417)	70	(530)	292	(8 467)

**Налог на добавленную стоимость**

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг).

Сумма задолженности Общества перед бюджетом в части налога на добавленную стоимость на 31 декабря 2016 г. составляет 238 893 тыс. руб. (сумма задолженности Общества перед бюджетом 31 декабря 2015 г. – 288 688 тыс. руб., сумма задолженности бюджета перед Обществом на 31 декабря 2014 г. – 307 474 тыс. руб.).

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 3 194 621 тыс. руб. (в 2015 году – 3 331 649 тыс. руб., в 2014 году – 2 897 954 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 2 333 929 тыс. руб. (в 2015 году – 2 201 620 тыс. руб., в 2014 году – 1 964 065 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету – 2 332 101 тыс. руб. (в 2015 году – 2 200 778 тыс. руб., в 2014 году – 1 962 788 тыс. руб.).

**Прочие налоги и сборы**

На расходы по обычным видам деятельности в 2016 году отнесены следующие налоги и сборы:

- Налог на имущество – 134 373 тыс. руб. (в 2015 году – 137 851 тыс. руб., в 2014 году – 129 001 тыс. руб.);
- Земельный налог – 3 716 тыс. руб. (в 2015 году – 3 652 тыс. руб., в 2014 году – 3 654 тыс. руб.);
- Транспортный налог – 292 тыс. руб. (в 2015 году – 294 тыс. руб., в 2014 году – 265 тыс. руб.);
- Госпошлины – 1219 тыс. руб. (в 2015 году – 133 тыс. руб., в 2014 году – 528 тыс. руб.).

**Информация по применению льгот**

В соответствии с Законом ХМАО-Югры от 30 сентября 2011 г. № 87-оз «О ставках налога на прибыль организаций в части, зачисляемой в бюджет ХМАО» применена ставка налога на прибыль, зачисляемого в бюджет ХМАО, в размере 16% (уменьшена сумма начислений по налогу на прибыль на 2% из доли субъекта 18%). Общая ставка налога на прибыль в бюджет субъекта ХМАО – Югры составила 16%.

тыс. руб.

Льгота по налогу на прибыль	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Закон ХМАО-Югры от 30 сентября 2011 г. № 87-оз «О ставках налога на прибыль организаций в части, зачисляемой в бюджет ХМАО»	66 374	1 058	–

В 2016 году доначислена льгота по налогу на прибыль за 2015 год в сумме 40 тыс. руб.

В соответствии с п. 3 статьи 380 НК РФ в части линий энергопередач и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью, определенных в соответствии с Постановлением Правительства № 504 от 30 сентября 2004 г. В 2016 году применена пониженная ставка по налогу на имущество в размере 1,3% (в 2015 году – в размере 1% , в 2014 году – в размере 0,7%). До 1 января 2013 г. данная категория имущества относилась к льготному имуществу.

Пониженная ставка по налогу на имущество	2016 г.	2015 г.	2014 г.
П. 3 ст. 380 НК РФ в части линий электропередач и сооружений, являющихся их неотъемлемой частью (Постановление Правительства № 504 от 30 сентября 2004 г.)	3 467	4 935	6 612

В соответствии с Законом ХМАО-Югры от 29 ноября 2010 г. № 190-оз «О налоге на имущество организаций» Обществом в 2016 году применена льгота в размере 50% в отношении недвижимого имущества энергоблока 3.1, введенного в эксплуатацию в марте 2014 года.

Льгота по налогу на имущество	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Пп. 2 п. 2 Закона ХМАО-Югры от 29 ноября 2010 г. № 190-оз «О налоге на имущество организаций» (недвижимое имущество энергоблока 3.1)	42 502	43 828	37 711

тыс. руб.

### 13. Прибыль на акцию

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.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2 917 539	1 897 518
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	5 806 457	5 806 457
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,5025	0,3268

Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не производился.

### 14. Связанные стороны

#### Головная организация

Общество контролируется NVGRES Holding Limited, которому принадлежат 100% обыкновенных акций.

Конечными собственниками Общества являются АО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация» (75% минус одна акция) и ООО «РН-Актив» (25% плюс одна акция).

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность АО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация» и ООО «РН-Актив».

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии, размещение депозитов и расчетно-кассовое обслуживание. Операции купли-продажи электроэнергии с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций ЗАО «Нижевартовская ГРЭС».

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. являются АО «Интер РАО-Электрогенерация», его материнская компания, дочерние и зависимые общества, ООО «РН-Актив» и его материнская компания, дочерние и зависимые общества.

*Продажи связанным сторонам*

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам составила (без НДС):

тыс. руб.			
Наименование связанной стороны	Вид операции	2016 г.	2015 г.
<b>Головная организация</b>			
ПАО «Интер РАО»	Реализация мощности, электрической энергии	58 524	81 660
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	Реализация мощности	1 945	236
<b>Организации, входящие в группу Интер РАО</b>			
ПАО «Мосэнергосбыт»	Реализация мощности, электрической энергии	615 046	578 068
АО «Петербургская сбытовая компания»	Реализация мощности	214 283	199 054
ООО «РН-Энерго»	Реализация мощности, электрической энергии	117 605	120 114
ПАО «Саратовэнерго»	Реализация мощности	49 487	41 481
ООО «ИНТЕР РАО-Орловский энергосбыт»	Реализация мощности	21 602	13 745
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	Реализация мощности	15 115	59 574
ПАО «Томскэнергосбыт»	Реализация мощности	14 215	12 330
ООО «РТ-ЭТ»	Реализация мощности	11 049	20 529
ОАО «Промышленная энергетика»	Реализация мощности	6 936	16 838
ООО «КВАРЦ Групп»	Реализация теплоэнергии, теплоносителя, сдача имущества в аренду	3 883	3 546
АО «Королевская электросеть СК»	Реализация мощности	3 426	2 634
ООО «БГК»	Реализация мощности	2 621	2 183
<b>Итого</b>		<b>1 135 737</b>	<b>1 151 992</b>

Общество также реализует связанным сторонам электроэнергию и мощность через АО «Центр финансовых расчетов» (АО «ЦФР»).

Информация о данных операциях отражена в следующей таблице:

тыс. руб.			
Наименование связанной стороны	Вид операции	2016 г.	2015 г.
<b>Головная организация</b>			
ПАО «Интер РАО»	Реализация электроэнергии	215 089	236 898
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	Реализация электроэнергии	68 187	77 609
<b>Организации, входящие в группу Интер РАО</b>			
ПАО «Мосэнергосбыт»	Реализация электроэнергии	881 466	895 881
АО «Петербургская сбытовая компания»	Реализация электроэнергии	339 663	353 627
ООО «РН-Энерго»	Реализация электроэнергии	205 948	189 507
ПАО «Саратовэнерго»	Реализация электроэнергии	63 841	67 462
ПАО «Томскэнергосбыт»	Реализация электроэнергии	43 242	29 219
ООО «Орловский энергосбыт»	Реализация электроэнергии	23 494	50 947
ООО «БГК»	Реализация электроэнергии	27 010	28 141
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	Реализация электроэнергии	15 886	16 190
ООО «РТ-ЭТ»	Реализация электроэнергии	12 524	28 523
АО «Промышленная энергетика»	Реализация электроэнергии	8 830	24 144
АО «Королевская электросеть СК»	Реализация электроэнергии	4 835	5 050
<b>Итого</b>		<b>1 910 015</b>	<b>2 003 198</b>



### Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ услуг составила (без НДС):

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны	2016 г.	2015 г.
<b>Организации, входящие в группу Роснефть</b>		
АО «РН Холдинг» (ОАО «РН Холдинг» до 30 июня 2016 г.)	7 976 709	9 856 189
«ПАО «НК Роснефть» с 1 ноября 2016 г.	1 366 401	–
<b>Организации, входящие в группу Интер РАО</b>		
ООО «КВАРЦ Групп»	240 753	205 182
ООО «Интер РАО-Центр управления закупками»	12 138	13 919
ООО «ИНТЕР РАО-ИТ»	5 648	3 543
ПАО «Т Плюс»	304	–
АО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация»	295	687
ПАО «Энел Россия»	135	–
ООО «БГК»	1	21
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	–	136
<b>Итого</b>	<b>9 602 384</b>	<b>10 079 677</b>

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом (в том числе задолженность через АО «ЦФР») и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.			
Дебиторская задолженность Общества	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Головная организация</b>			
ПАО «Интер РАО»	13 195	5 273	13 762
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	3 171	2 905	3 098
<b>Организации, входящие в группу Интер РАО</b>			
ПАО «Мосэнергосбыт»	70 555	70 325	68 508
АО «Петербургская сбытовая компания»	28 310	27 628	25 749
ООО «РН-Энерго»	14 644	13 973	12 566
ПАО «Саратовэнерго»	6 108	5 197	5 954
ПАО «Томскэнергосбыт»	2 719	2 341	2 427
ООО «Орловский энергосбыт»	2 198	1 913	1 831
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	1 638	1 382	1 366
ООО «БГК»	1 475	1 250	1 388
АО «Промышленная энергетика»	795	2 054	3 448
ООО «РТ-ЭТ»	744	1 711	2 224
АО «Королевская электросеть СК»	460	398	377
ООО «КВАРЦ Групп»	28	605	46
ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	–	–	12 823
<b>Итого</b>	<b>146 040</b>	<b>136 955</b>	<b>155 567</b>

Вся сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущие даты представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Задолженности с истекшим сроком исковой давности, нереальной к взысканию по связанным сторонам у Общества нет.

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, за исключением задолженности ООО «КВАРЦ Групп» подлежащей оплате частично путем зачета встречного однородного требования.

Кредиторская задолженность Общества	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Организации, входящие в группу Роснефть</b>			
ПАО «НК Роснефть»	52 415	–	–
АО «РН Холдинг»	–	148 311	77 102
<b>Организации, входящие в группу Интер РАО</b>			
ООО «КВАРЦ Групп»	110 373	33 518	–
ООО «Интер РАО – ИТ»	554	222	422
ООО «Интер РАО – Центр управления закупками»	372	7	–
ОАО «Интер РАО-Электрогенерация»	–	–	1
<b>Итого</b>	<b>163 714</b>	<b>182 058</b>	<b>77 525</b>

Вся сумма кредиторской задолженности связанным сторонам является краткосрочной, и подлежит оплате денежными средствами, за исключением задолженности ОАО «КВАРЦ Групп» подлежащей оплате частично путем зачета встречного однородного требования.

Структура денежных потоков между связанными сторонами (включая денежные потоки через АО «ЦФР») представлена следующим образом (без НДС):

тыс. руб.

Наименование общества	Поступления		Платежи	
	2016 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.
<b>Головная организация</b>				
ПАО «Интер РАО»	266 899	325 752	–	–
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	69 906	78 008	295	688
<b>Организации, входящие в группу Роснефть</b>				
АО «РН Холдинг»	–	–	8 102 397	9 795 842
ПАО «НК Роснефть»	–	–	1 321 981	–
<b>Организации, входящие в группу Интер РАО</b>				
ПАО «Мосэнергосбыт»	1 496 317	1 472 410	–	–
АО «Петербургская сбытовая компания»	553 368	551 089	–	–
ООО «РН-Энерго»	322 985	308 428	–	–
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	30 785	75 751	–	–
ПАО «Саратовэнерго»	112 557	112 759	–	–
ООО «РТ-ЭТ»	24 393	50 182	–	–
ОАО «Промышленная энергетика»	16 833	46 542	–	–
ООО «ИНТЕР РАО-Орловский энергосбыт»	44 855	37 819	–	–
ПАО «Томскэнергосбыт»	57 138	63 349	–	–
АО «Королевская электросеть СК»	8 209	7 667	–	–
ООО «БГК»	29 440	30 442	1	21
ООО «КВАРЦ Групп»	–	–	171 819	173 325
ООО «Интер РАО-Центр управления закупками»	–	–	11 829	13 913
ООО «Интер РАО Информационные Технологии»	–	–	5 367	3 713
ПАО «Т-Плюс»	–	–	304	–
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	–	–	–	136
<b>Итого</b>	<b>3 033 685</b>	<b>3 160 198</b>	<b>9 613 993</b>	<b>9 987 638</b>

### *Займы, предоставленные связанными сторонами*

В 2016 году движение займов, полученных от NVGRES Holding Limited, представлено следующим образом:

тыс. руб.

Займы, предоставленные головной организацией	Задолженность на 31 декабря 2015г.	Получено/начислено в отчетном году	Возвращено в отчетном году	Задолженность на 31 декабря 2016 г.
Договор займа № 2 от 25 мая 2011 г.				
Сумма основного долга	9 319 000	–	–	9 319 000
Начисленные проценты	756 630	1 325 574	(162 005)	1 920 199
<b>Итого по договору</b>	<b>10 075 630</b>	<b>1 325 574</b>	<b>(162 005)</b>	<b>11 239 199</b>

В 2015 году движение займов, полученных от NVGRES Holding Limited, представлено следующим образом:

тыс. руб.

Займы, предоставленные головной организацией	Задолженность на 31 декабря 2014 г.	Получено/начислено в отчетном году	Возвращено в отчетном году	Задолженность на 31 декабря 2015 г.
Договор займа № 2 от 25 мая 2011 г.				
Сумма основного долга	9 319 000	–	–	9 319 000
Начисленные проценты	(1 327)	1 426 136	(668 179)	756 630
<b>Итого по договору</b>	<b>9 317 673</b>	<b>1 426 136</b>	<b>(668 179)</b>	<b>10 075 630</b>

### *Информация по операциям с основным управленческим персоналом*

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Правления Общества. Список членов Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» Пояснений.

В 2016 году Общество начислило основному управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 56 119 тыс. руб. (в 2015 году – 70 845 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и сумму социальных страховых взносов.

В отчетном году Общество не выплачивало ключевому управленческому персоналу долгосрочные вознаграждения.

### **15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

#### **Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

##### *Условия ведения деятельности Общества*

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

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

## Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2015 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2016 года, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Действующие правила трансфертного ценообразования, вступившие в силу с 1 января 2012 г., позволяют налоговым органам проводить корректировки цены и осуществлять доначисление налога на прибыль в отношении «контролируемых» сделок, если фактическая цена сделки отличается от рыночной цены. Перечень «контролируемых» сделок включает операции между взаимозависимыми сторонами и некоторые виды внешнеторговых сделок. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля в целях соответствия требованиям раздела V.1 НК РФ.

Руководство Общества полагает, что ценообразование в «контролируемых» сделках осуществляется в соответствии с нормами налогового законодательства. При этом, поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия возможных споров с налоговыми органами в отношении цен, примененных в «контролируемых» сделках, не могут быть оценены в полной мере.

### Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены следующим образом:

Вид оценочного обязательства	Сальдо на начало года	Начислено резерва	Использовано резерва	Восстановлено резерва	Сальдо на конец года
<b>2016 г.</b>	<b>219 570</b>	<b>244 338</b>	<b>(231 122)</b>	<b>(3 482)</b>	<b>229 304</b>
Обязательство по оплате краткосрочных премий	180 998	174 599	(167 757)	(3482)	184 358
Обязательство по оплате отпусков	38 572	64 673	(63 365)	—	39 880
Прочие обязательства предстоящих расходов	—	5 066	—	—	5 066
<b>2015 г.</b>	<b>245 793</b>	<b>231 498</b>	<b>(238 509)</b>	<b>(19 212)</b>	<b>219 570</b>
Обязательство по оплате краткосрочных премий	186 649	167 252	(172 671)	(232)	180 998
Обязательство по оплате отпусков	40 164	64 246	(65 838)	—	38 572
Обязательства по незаконченным судебным и прочим разбирательствам	18 980	—	—	(18 980)	—



## Условные обязательства и обеспечения

### Обеспечения, выданные по собственным обязательствам

По состоянию на 31 декабря 2016 г. у Общества нет открытых непокрытых аккредитивов.

В 2012 году Обществом были заключены долгосрочные договоры с «ТНК-ВР ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД» (ТВН-0257/12, ТВН-0259/12 от 29 марта 2012 г.) и ОАО «ТНК-ВР ХОЛДИНГ» (ТБХ-0256/12, ТБХ-0258/12 от 29 марта 2012 г.) на передачу имущества в залог, в счет обеспечения гарантии исполнения обязательств по договору поставки газа для энергоблоков № 1 и № 2 Нижневартовской ГРЭС. Балансовая стоимость имущества на дату оформления договора залога составила 4 914 826 тыс. руб. Указанное имущество продолжает использоваться для осуществления обычных видов деятельности Общества.

В соответствии с единогласным письменным решением внеочередного общего собрания акционеров NVGRES Holding Limited от 7 ноября 2016 г. произведена перемена лица в обязательстве на АО «РН Холдинг» и ПАО «НК «Роснефть».

Стоимость основных средств, переданных в залог, составляет:

тыс. руб.				
№ п/п	Группы объектов основных средств, переданных в залог	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Недвижимое	6 263 355	6 462 458	6 677 965
	<i>В т.ч. арендованные земельные участки</i>	<i>56 502</i>	<i>57 998</i>	<i>57 998</i>
2	Движимое	12 730 995	13 470 948	14 340 943
<b>Итого</b>		<b>18 994 350</b>	<b>19 933 406</b>	<b>21 018 908</b>

### Другие виды условных обязательств

Общество признает существенные условные обязательства в тех случаях, когда существует высокая (свыше 50%) вероятность уменьшения экономических выгод и величина обязательства, порожденного условным фактом, может быть обоснованно оценена.

К условным обязательствам относятся:

- существующее на отчетную дату обязательство Общества, в отношении величины либо срока исполнения которого существует неопределенность;
- возможное обязательство Общества, существование которого на отчетную дату может быть подтверждено исключительно наступлением или не наступлением будущих событий, не контролируемых Обществом.

Под условным активом понимается такое последствие условного факта, которое в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности приведет к увеличению экономических выгод Общества.

### Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. у Общества имеются банковские гарантии, полученные в обеспечение обязательств по договорам.

Наличие и движение обеспечений полученных и выданных представлено в таблице:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Полученные всего</b>	<b>66 768</b>	<b>61 056</b>	<b>1 699 257</b>
В том числе:			
Резервный аккредитив	–	–	947 835
Банковская гарантия	66 768	61 056	751 422
<b>Выданные всего</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

Более полная информация об обеспечениях полученных представлена в разделе 17 «Раскрытие информации о забалансовых статьях».

## 16. Раскрытие информации о забалансовых статьях

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в Обществе учтены полученные банковские гарантии в сумме обеспечения обязательств по договорам.

тыс. руб.

Принципал	№ договора, дата	Номер банковской гарантии, дата выдачи	Срок действия	Сумма обеспечения на 31 декабря 2016 г.	Характер обязательств
<b>Банковские гарантии</b>					
Закрытое акционерное общество «Интеллектуальные Технологии»	№ 50-15/0059 от 12 ноября 2015 г.	2775/1501 от 20 ноября 2015 г.	20 ноября 2015 г. – 20 ноября 2017 г.	11 281	Гарантия исполнения контракта
ООО «ДжиИ Рус»	№ 222-10/0125 от 30 декабря 2010 г.	RU1PUNG152260004 от 14 августа 2015 г.	14 августа 2015 г. – 15 августа 2017 г.	10 918	Гарантия исполнения контракта
ПАО «Силловые машины»	№ 1212-13/0183/05030856/130164-0736	БГ-963/13 от 29 июля 2013 г.	29 июля 2013 г. – 6 апреля 2017 г.	6 797	Гарантия исполнения контракта
ООО «Энергетическое Строительство»	№ 50-15/0054 от 14 сентября 2015 г.	00.02-1-2/09/020/16 от 8 февраля 2016 г.	8 февраля 2016 г. – 8 февраля 2018 г.	5 985	Гарантия исполнения контракта
АО «Спецхиммонтаж»	№ 50-16/0065 от 31 августа 2016 г.	GR0116-0214-16 от 24 октября 2016 г.	24 октября 2016 г. – 24 декабря 2018 г.	5 193	Гарантия исполнения контракта
ООО «Сервионика»	№ 26-16/0021 от 30 сентября 2016 г.	БГ-5705/16 от 15 декабря 2016 г.	15 декабря 2016 г. – 31 августа 2018 г.	4 991	Гарантия исполнения контракта
ООО НПП «Вибробит»	№ 50-15/0058 от 6 ноября 2015 г.	52/5221/0401/925 от 24 декабря 2015 г.	24 декабря 2015 г. – 4 июля 2018 г.	3 836	Гарантия исполнения контракта
ООО «Компания Электро Монтаж»	№ 50-15/0057 от 21 сентября 2015 г.	721/1015-Г369/БГ от 23 октября 2015 г.	23 октября 2015 г. – 3 февраля 2017 г.	3 272	Гарантия исполнения контракта
ООО «КВАРЦ Групп»	№ 222-13/0137 от 11 ноября 2013 г.	8908ГА/14-Р от 19 марта 2014 г.	19 марта 2014 г. – 19 июля 2017 г.	2 468	Гарантия исполнения контракта
ООО «Галла»	№ 132-14/0004 от 20 марта 2014 г.	67/5939/0091/0027 от 31 марта 2016 г.	25 мая 2016 г. – 4 июня 2017 г.	2 064	Гарантия исполнения контракта
ООО «Силмашкомплект»	№ 1212-13/0071	658/14 от 23 июля 2013 г.	28 февраля 2014 г. – 4 мая 2017 г.	1 935	Гарантия исполнения контракта
ООО «КВАРЦ Групп»	№ 222-14/0069 от 26 декабря 2014 г.	10694ГА/15-Р от 26 февраля 2015 г.	26 февраля 2015 г. – 3 марта 2017 г.	1 753	Гарантия исполнения контракта
ООО «Силмашкомплект»	№ 1212-13/0069	657/14 от 23 июля 2013 г.	28 февраля 2014 г. – 4 мая 2017 г.	1 700	Гарантия исполнения контракта
ООО «КВАРЦ Групп»	№ 50-15/0053 от 21 июля 2015 г.	PEVMOS81015508 от 15 сентября 2015 г.	15 сентября 2015 г. – 3 февраля 2017 г.	1 291	Гарантия исполнения контракта
Прочие				3 284	
<b>Итого по банковским гарантиям</b>				<b>66 768</b>	

## 17. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду рисков:

- рыночный риск;
- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- правовой риск.

**Рыночный риск** – это риск того, что изменения в рыночных показателях отрицательно повлияют на финансовый результат Общества. Рыночный риск Общества преимущественно связан с риском изменения цен на ресурсы, валютным риском и процентным риском.

*Риск изменения цен на ресурсы*

На финансовое состояние Общества оказывают влияние изменения цен на ресурсы, поскольку операционная деятельность компании предполагает регулярные закупки природного газа. В 2010 году Общество заключило долгосрочный контракт на поставку газа с одним из крупнейших российских поставщиков газа на период с 2011 года по 2028 год. Закупочная цена в соответствии с условиями контракта находится в зависимости от базовой цены, ежегодно устанавливаемой ФСТ, скорректированной в случае отклонений квартальных объемов поставок от установленных в графике поставок.

*Валютный риск*

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

На 31 декабря 2016 г. Общество подвержено влиянию валютного риска, так как имеет обязательства, денонмированные в долларах США, по сервисному контракту, связанному с обслуживанием энергоблока 3.1. В 2016 году произведена поставка запасных частей для проведения инспекции энергоблока 3.1, с отсрочкой платежа до 1 марта 2017г.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей:

	тыс. руб.		
	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Обязательства, денонмированные в долларах США	1 143 574	2 094	1 562
<b>Нетто-величина риска</b>	<b>1 143 574</b>	<b>2 094</b>	<b>1 562</b>

Анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США представлен в следующей таблице.

	тыс. руб.	
	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения
<b>2016 г.</b>		
Доллар США	+20%	228 715
Доллар США	-20%	(228 715)
<b>2015 г.</b>		
Доллар США	+40%	670
Доллар США	-13%	(218)

Анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе евро не производился, в виду отсутствия в Обществе по состоянию на 31 декабря 2016 г. активов и обязательств, выраженных в евро.

*Процентный риск*

Риск влияния изменений процентных ставок существует в Обществе в связи с финансовыми обязательствами, предусматривающими выплату процентов с применением переменной процентной ставки. Информация о таких обязательствах представлена в разделе «Кредиты и займы» части IV «Раскрытие существенных показателей».

Общество подвержено риску изменения процентных ставок. По займу привлеченному от материнской компании, вся сумма начисленных процентов, начиная с 15 марта 2014 г. отражается в составе процентов к уплате (до 14 марта 2014 г. – капитализировалась в стоимость инвестиционного актива). Изменение ключевой ставки ЦБ РФ окажет эффект на прибыль Общества.

Анализ чувствительности к возможным изменениям ставки по займу представлен в следующей таблице.

	Увеличение / (уменьшение) ставки	Влияние на прибыль до налогообложе- ния
<b>2016 г.</b>		
Ключевая ставка ЦБ	+2,00%	(223 604)
Ключевая ставка ЦБ	-2,00%	223 604
<b>2015 г.</b>		
Ключевая ставка ЦБ	+5,50%	(580 630)
Ключевая ставка ЦБ	-5,25%	580 630

**Кредитный риск** – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности может зависеть от экономических факторов, руководство Общества уверено в отсутствии существенного риска убытков сверх суммы начисленного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным контрагентам. Кроме того, суммы к получению от мелких дебиторов проверяются на предмет обесценения по срокам погашения. Расчеты основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	тыс. руб.		
	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Дебиторская задолженность, за исключением авансов	2 260 294	1 313 738	1 468 001
Денежные средства	10 448 776	6 474 350	2 078 509
<b>Итого</b>	<b>12 709 070</b>	<b>7 788 088</b>	<b>3 546 510</b>

Информация о наличии сомнительной дебиторской задолженности и ее размере раскрыта в разделе «Дебиторская задолженность» части IV «Раскрытие существенных показателей» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обеспечении, выданных Обществом, раскрыта в разделе «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках, осуществляется казначейством Общества в соответствии с политикой Общества. Излишки денежных средств инвестируются в депозиты в пределах кредитных лимитов, установленных Акционерами для каждого банка отдельно. Кредитные лимиты ежегодно пересматриваются Акционерами с целью минимизации финансовых рисков. Кредитные лимиты, установленные для банков, также могут пересматриваться и в течение года по мере необходимости, в случае существенного изменения процентных ставок или платежеспособности банка.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. балансовая стоимость финансовых активов и обязательств существенно не отличается от справедливой стоимости.

**Риск ликвидности** – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Подход Общества к управлению риском ликвидности заключается в обеспечении постоянного наличия объема ликвидных средств, достаточного для выполнения своих обязательств в установленные сроки. Управляя риском ликвидности, Общество поддерживает необходимые объемы денежных средств и кредитных средств, осуществляет постоянный мониторинг прогнозных и фактических денежных потоков и сопоставляет сроки исполнения и погашения по финансовым активам и обязательствам.



Общество готовит различные финансовые планы (месячные, квартальные и годовые), которые подтверждают наличие у Общества достаточного количества денежных средств, необходимых для оплаты операционных расходов, выполнения финансовых обязательств и осуществления инвестиционной деятельности. Информация о кредитах и займах, включая сроки погашения, представлена в разделе «Кредиты и займы полученные» части IV «Раскрытие существенных показателей».

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	По требованию	Менее 3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	1 920 199	–	1 414 653	10 864 460	–	14 199 312
Кредиторская задолженность и оценочные обязательства	–	1 974 674	229 309	15 884	–	2 219 867
<b>Итого</b>	<b>1 920 199</b>	<b>1 974 674</b>	<b>1 643 962</b>	<b>10 880 344</b>	<b>–</b>	<b>16 419 179</b>

тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	По требованию	Менее 3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	756 630	–	1 271 819	11 862 638	–	13 891 087
Кредиторская задолженность и оценочные обязательства	–	417 357	219 570	–	–	636 927
<b>Итого</b>	<b>756 630</b>	<b>417 357</b>	<b>1 491 389</b>	<b>11 862 638</b>	<b>–</b>	<b>14 528 014</b>

тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2014 г.	По требованию	Менее 3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	–	262 097	10 105 290	–	–	10 367 387
Кредиторская задолженность и оценочные обязательства	–	289 617	245 793	–	–	535 410
<b>Итого</b>	<b>–</b>	<b>551 714</b>	<b>10 351 083</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>10 902 797</b>

**Правовые риски**, причиной возникновения которых являются последствия возможных изменений российского законодательства, а также иные риски, связанные с участием Общества в ряде арбитражных процессов, обозначены в разделе «Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства» части IV «Раскрытие существенных показателей».

#### *Риски, связанные с изменением валютного регулирования*

##### Внутренний рынок

**Правовые риски**, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

##### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

## ***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин***

### **Внутренний рынок**

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

### **Внешний рынок**

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

### ***Страновые и региональные риски***

Общество осуществляет основную деятельность в Уральском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности принимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

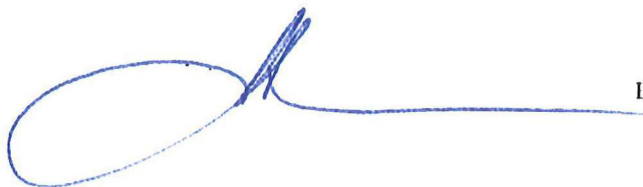
### ***Репутационные риски***

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

**18. События после отчетной даты**

В январе 2017 года Общество получило денежные средства в размере 697 989 тыс. руб по банковской гарантии, предъявленной банку ВТБ ПАО в связи с ненадлежащим исполнением обязательств по договору подряда, заключенного с ОАО «ВО «Технопромэкспорт» на строительство 3 энергоблока.

Генеральный директор



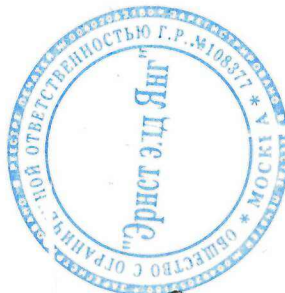
В.А. Лариошкин

Главный бухгалтер



Е.А. Янева

14 февраля 2017 г.



*[Handwritten signature]*

ПРОШНУРОВАНО, ПРОНУМЕРОВАНО  
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ  
57 СТРАНИЦ